

令和4年度  
計 算 書 類

自 令和 4年 4月 1日  
至 令和 5年 3月31日

社会福祉法人 敬 山 会

茨城県小美玉市上玉里50-124

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入			
	障害福祉サービス等事業収入	490,790,000	491,758,079	-968,079
	経常経費寄附金収入	150,000	374,000	-224,000
	受取利息配当金収入	71,600	147,329	-75,729
	その他の収入	5,207,000	5,080,785	126,215
	事業活動収入計(1)	496,218,600	497,360,193	-1,141,593
	支出			
	人件費支出	349,172,316	341,292,085	7,880,231
	事業費支出	65,340,000	66,117,036	-777,036
	事務費支出	35,902,000	39,173,853	-3,271,853
その他の支出	4,400,000	4,181,510	218,490	
流動資産評価損等による資金減少額		320	-320	
事業活動支出計(2)	454,814,316	450,764,804	4,049,512	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,404,284	46,595,389	-5,191,105	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
固定資産取得支出	52,200,000	53,259,115	-1,059,115	
施設整備等支出計(5)	52,200,000	53,259,115	-1,059,115	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-52,200,000	-53,259,115	1,059,115	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	1,022,000	1,021,320	680
	サービス区分間繰入金収入	45,000,000		45,000,000
	その他の活動収入計(7)	46,022,000	1,021,320	45,000,680
	支出			
	長期貸付金支出	1,200,000	1,200,000	
	積立資産支出	1,500,000	1,325,640	174,360
サービス区分間繰入金支出	45,000,000		45,000,000	
その他の活動支出計(8)	47,700,000	2,525,640	45,174,360	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,678,000	-1,504,320	-173,680	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-12,473,716	-8,168,046	-4,305,670	
前期末支払資金残高(12)	508,347,592	508,347,592		
当期末支払資金残高(11)+(12)	495,873,876	500,179,546	-4,305,670	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収	0075 障害福祉サービス等事業収益	491,758,079	495,745,745	-3,987,666
	益	0088 その他の収益		202,460	-202,460
		0089 経常経費寄附金収益	374,000	759,500	-385,500
		サービス活動収益計(1)	492,132,079	496,707,705	-4,575,626
	費	0015 人件費	341,596,405	327,330,403	14,266,002
		0016 事業費	66,117,036	57,114,282	9,002,754
		0017 事務費	39,173,853	25,505,795	13,668,058
		0027 減価償却費	61,782,684	62,334,123	-551,439
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-15,031,665	-15,195,648	163,983
		0029 徴収不能額	320		320
0031 その他の費用			185,510	-185,510	
サービス活動費用計(2)	493,638,633	457,274,465	36,364,168		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-1,506,554	39,433,240	-40,939,794		
サービス活動外増減の部	収	0093 受取利息配当金収益	147,329	80,862	66,467
	益	0098 その他のサービス活動外収益	5,080,785	5,048,296	32,489
		サービス活動外収益計(4)	5,228,114	5,129,158	98,956
	費	0038 その他のサービス活動外費用	4,181,510	4,394,650	-213,140
		サービス活動外費用計(5)	4,181,510	4,394,650	-213,140
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,046,604	734,508	312,096		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-459,950	40,167,748	-40,627,698		
特別増減の部	収	0100 施設整備等補助金収益		1,760,000	-1,760,000
	益	0104 固定資産売却益		29,999	-29,999
		特別収益計(8)		1,789,999	-1,789,999
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	141,923	2	141,921
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額		1,760,000	-1,760,000
特別費用計(9)	141,923	1,760,002	-1,618,079		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-141,923	29,997	-171,920		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-601,873	40,197,745	-40,799,618		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	938,157,469	897,959,724	40,197,745	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	937,555,596	938,157,469	-601,873	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	937,555,596	938,157,469	-601,873	

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	555,342,763	518,489,526	55,163,217	10,141,934	45,021,283
現金預金	477,313,214	443,377,850	51,244,864	6,511,566	44,733,298
事業未収金	77,156,524	75,040,732	3,918,353	3,630,368	287,985
未収金	873,025	70,944	21,893,360	21,614,960	278,400
固定資産	1,436,289,663	1,443,476,755	21,893,360	21,614,960	278,400
基本財産	927,736,261	932,841,841	77,056,577	31,756,894	45,299,683
土地	218,358,336	218,358,336			
建物	709,377,925	714,483,505			
その他の固定資産	508,553,402	510,634,914			
建物		5	384,441,100	384,441,100	
構築物	7,792,706	13,107,843	384,441,100	384,441,100	
車輜運搬具	4,803,915	6,606,840	147,579,153	162,610,818	-15,031,665
器具及び備品	23,476,736	18,423,786	147,579,153	162,610,818	-15,031,665
建設仮勘定		1,430,000	445,000,000	445,000,000	
権利	426,680	491,480	355,000,000	355,000,000	
長期貸付金	5,160,000	3,960,000	90,000,000	90,000,000	
退職給付引当資産	21,893,360	21,614,960	937,555,596	938,157,469	-601,873
建設積立資産	355,000,000	355,000,000	937,555,596	938,157,469	-601,873
修繕積立資産	90,000,000	90,000,000	-601,873	40,197,745	-40,799,618
資産の部合計	1,991,632,426	1,961,966,281	1,914,575,849	1,930,209,387	-15,633,538
			1,991,632,426	1,961,966,281	29,666,145
負債及び純資産の部合計					
純資産の部					
基本金			384,441,100	384,441,100	
国庫補助金等特別積立金			147,579,153	162,610,818	-15,031,665
国庫補助金等特別積立金			147,579,153	162,610,818	-15,031,665
その他の積立金			445,000,000	445,000,000	
建設積立金			355,000,000	355,000,000	
修繕積立金			90,000,000	90,000,000	
次期繰越活動増減差額			937,555,596	938,157,469	-601,873
次期繰越活動増減差額			937,555,596	938,157,469	-601,873
(うち当期活動増減差額)			-601,873	40,197,745	-40,799,618
純資産の部合計			1,914,575,849	1,930,209,387	-15,633,538
負債及び純資産の部合計			1,991,632,426	1,961,966,281	29,666,145

## 計算書類に対する注記

社会福祉法人 敬山会

- 1、重要な会計方針
  - (1) 固定資産の減価償却の方法
    - ① 建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品  
平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては新定額法による。
    - ② リース資産  
リース期間定額法による。
  - (2) 引当金の計上基準
    - ① 退職給付引当金  
茨城県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
  - (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式による。
  - (4) ファイナンスリース取引の会計基準  
通常の賃貸借処理に準じた会計処理を適用している。
- 2、重要な会計方針の変更  
該当無し
- 3、法人で採用する退職給付制度  
退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、茨城県社会福祉協議会の退職共済制度によっております。
- 4、法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分  
当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。
  - (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
  - (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)  
当法人では、社会福祉事業以外の拠点が無いため作成していない。
  - (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)  
当法人では、社会福祉事業の拠点区分が一つのため作成していない。
  - (4) 公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)  
当法人では、拠点区分に計上すべき公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。
  - (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
    - ア たまりりーホーム拠点区分(社会福祉事業)
      - 「法人本部」
      - 「施設入所」
      - 「生活介護」
      - 「短期入所(日中一時支援事業)」
      - 「相談支援事業」
      - 「共同生活介護」
      - 「生活介護ひかり」
- 5、基本財産の増減の内容及び金額  
基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	218,358,336	0	0	218,358,336
建物	714,483,505	43,274,000	48,379,580	709,377,925
合計	932,841,841	43,274,000	48,379,580	927,736,261
- 6、基本金又は固定資産の売却もしくは国庫補助金等特別積立金の取崩しを行った場合には、その旨、その理由及び金額  
該当無し
- 7、担保に供している資産  
該当無し
- 8、有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,404,855,042	695,477,117	709,377,925
建物	6,508,959	6,508,954	5
構築物	52,623,581	44,830,875	7,792,706
車両運搬具	39,298,955	34,495,040	4,803,915
器具及び備品	125,031,036	101,554,300	23,476,736
合計	1,628,317,573	882,866,286	745,451,287
- 9、満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当無し
- 10、関連当事者との取引の内容  
該当無し
- 11、重要な偶発債務  
該当無し
- 12、重要な後発事象  
該当無し
- 13、その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項  
該当無し