

法人名	社会福祉法人 互惠会
会計単位名	社会福祉法人 互惠会

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率	
事業活動による収入	141 介護保険事業収入	596,744,943	595,222,149	1,522,794		99.74%	
	151 借入金利息補助金収入						
	152 経常経費寄附金収入	215,000	215,000			100.00%	
	153 受取利息配当金収入	2,000	1,820	180		91.00%	
	154 その他の収入	1,857,894	1,845,262	12,632		99.32%	
	155 流動資産評価益等による資金増加						
	事業活動収入計(1)	598,819,837	597,284,231	1,535,606		99.74%	
	事業活動による支出	102 人件費支出	415,831,884	410,792,524	5,039,360		98.79%
		103 事業費支出	73,110,770	72,742,655	368,115		99.50%
		104 事務費支出	73,299,285	73,299,198	87		100.00%
		107 ○○支出					
108 利用者負担軽減額		75,440	75,440			100.00%	
109 支払利息支出		12,723,000	12,721,499	1,501		99.99%	
110 その他の支出		1,701,000	1,696,730	4,270		99.75%	
111 流動資産評価損等による資金減少							
事業活動支出計(2)		576,741,379	571,328,046	5,413,333		99.06%	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,078,458	25,956,185	△3,877,727		117.56%		
施設整備等による収入	156 施設整備等補助金収入						
	157 施設整備等寄附金収入						
	158 設備資金借入金収入						
	159 固定資産売却収入						
	160 その他の施設整備等による収入						
	施設整備等収入計(4)						
	施設整備等による支出	112 設備資金借入金元金償還支出	36,149,000	36,149,000			100.00%
113 固定資産取得支出		253,800	253,800			100.00%	
114 固定資産除却・廃棄支出							
115 ファイナンス・リース債務の返済		1,914,192	1,914,192			100.00%	
116 その他の施設整備等による支出							
施設整備等支出計(5)		38,316,992	38,316,992			100.00%	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△38,316,992	△38,316,992			100.00%		
その他の活動による収入	161 長期運営資金借入金元金償還寄附						
	162 長期運営資金借入金収入	174,000,000	174,000,000			100.00%	
	163 長期貸付回収収入						
	164 投資有価証券売却収入						
	165 積立資産取崩収入						
	173 その他の活動による収入						
	その他の活動収入計(7)	174,000,000	174,000,000			100.00%	
その他の活動による支出	117 長期運営資金借入金元金償還支出	174,722,000	174,722,000			100.00%	
	118 長期貸付金支出						
	119 投資有価証券取得支出						
	120 積立資産支出						
	128 その他の活動による支出	1,428,000	1,428,000			100.00%	
	その他の活動支出計(8)	176,150,000	176,150,000			100.00%	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,150,000	△2,150,000			100.00%		
予備費支出(10)							
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△18,388,534	△14,510,807	△3,877,727		78.91%		
前期末支払資金残高(12)	93,807,314	93,807,314			100.00%		
当期末支払資金残高(11)+(12)	75,418,780	79,296,507	△3,877,727		105.14%		

法人名	社会福祉法人	互恵会
会計単位名	社会福祉法人	互恵会

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
サービス活動増減の部	収 071 介護保険事業収益	595,222,149	586,808,469	8,413,680	101.43%	
	益 081 経常経費寄附金収益	215,000	235,000	△20,000	91.49%	
	082 その他の収益					
	サービス活動収益計(1)	595,437,149	587,043,469	8,393,680	101.43%	
	費 021 人件費	418,342,590	389,095,488	29,247,102	107.52%	
	022 事業費	72,742,655	70,862,204	1,880,451	102.65%	
	023 事務費	73,299,198	64,672,514	8,626,684	113.34%	
	027 利用者負担軽減額	75,440	463,300	△387,860	16.28%	
	028 減価償却費	33,825,518	35,063,298	△1,237,780	96.47%	
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,521,480	△10,521,480		100.00%	
030 徴収不能額						
031 徴収不能引当金繰入	12,283	39,350	△27,067	31.21%		
032 その他の費用						
サービス活動費用計(2)	587,776,204	549,674,674	38,101,530	106.93%		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,660,945	37,368,795	△29,707,850	20.50%		
サービス活動増減の部	収 083 借入金利息補助金収益					
	益 084 受取利息配当金収益	1,820	1,795	25	101.39%	
	085 有価証券評価益					
	086 有価証券売却益					
	087 投資有価証券評価益					
	088 投資有価証券売却益					
	089 その他のサービス活動外収益	1,845,262	1,888,169	△42,907	97.73%	
	サービス活動外収益計(4)	1,847,082	1,889,964	△42,882	97.73%	
	費 033 支払利息	12,721,499	13,197,380	△475,881	96.39%	
	034 有価証券評価損					
035 有価証券売却損						
036 投資有価証券評価損						
037 投資有価証券売却損						
038 その他のサービス活動外費用	1,696,730	1,679,060	17,670	101.05%		
サービス活動外費用計(5)	14,418,229	14,876,440	△458,211	96.92%		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△12,571,147	△12,986,476	415,329	96.80%		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,910,202	24,382,319	△29,292,521	△20.14%		
特別増減の部	収 090 施設整備等補助金収益					
	益 091 施設整備等寄附金収益					
	092 長期運営資金借入金元金償還寄附金収					
	093 固定資産受贈額					
	094 固定資産売却益					
	099 その他の特別収益					
	特別収益計(8)					
	費 039 基本金組入額					
	040 資産評価損					
	041 固定資産売却損・処分損					
042 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)						
043 国庫補助金等特別積立金積立額						
044 災害損失						
049 その他の特別損失						
特別費用計(9)						
特別増減差額(10)=(8)-(9)						
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,910,202	24,382,319	△29,292,521	△20.14%		
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	△218,699,436	△243,081,755	24,382,319	89.97%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202	102.25%	

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
活動増減差額の部	100 基本金取崩額(14)					
	101 その他の積立金取崩額(15)					
	052 その他の積立金積立額(16)					
	⊖期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202	102.25%	

法人名	社会福祉法人 互惠会
会計単位名	社会福祉法人 互惠会

貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	104,515,889	115,000,978	△10,485,089	011 流動負債	149,162,537	143,842,536	5,320,001
01 現金預金	4,437,624	18,783,432	△14,345,808	01 短期運営資金借入金	10,000,000		10,000,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	14,501,483	17,820,870	△3,319,387
03 事業未収金	100,753,522	96,900,394	3,853,128	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金				05 役員等短期借入金			
06 未収収益				06 1年以内返済予定設備資金借入金	36,149,000	36,149,000	
07 受取手形				07 1年以内返済予定長期運営資金借入金	61,872,000	65,950,000	△4,078,000
08 貯蔵品				08 1年以内返済予定リース債務	1,914,192	1,914,192	
09 医薬品				09 1年以内返済予定役員等長期借入金	1,428,000	1,428,000	
10 診療・療養費等材料				12 1年以内支払予定長期未払金			
11 給食用材料				13 未払費用			
12 商品・製品				14 預り金	1,207	1,105	102
13 仕掛品				15 職員預り金	1,566,655	4,209,369	△2,642,714
14 原材料				16 前受金			
15 立替金	124,706	97,272	27,434	17 前受収益			
16 前払金		7,560	△7,560	20 仮受金			
17 前払費用				21 賞与引当金	21,730,000	16,370,000	5,360,000
18 1年以内回収予定長期貸付金				24 その他の流動負債			
21 短期貸付金							
24 仮払金							
25 その他の流動資産							
26 徴収不能引当金	△849,963	△837,680	△12,283				
002 固定資産	850,576,547	884,148,265	△33,571,718	012 固定負債	647,830,798	681,775,924	△33,945,126
001 基本財産	833,041,740	862,471,908	△29,430,168	01 設備資金借入金	444,434,000	480,583,000	△36,149,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	146,477,000	143,121,000	3,356,000
02 建物	833,041,740	862,471,908	△29,430,168	03 リース債務	3,828,384	5,742,576	△1,914,192
03 定期預金				04 役員等長期借入金	1,432,000	2,860,000	△1,428,000
04 投資有価証券				07 退職給付引当金	51,659,414	49,469,348	2,190,066
002 その他の固定資産	17,534,807	21,676,357	△4,141,550	08 長期未払金			
01 土地				09 長期預り金			
02 建物	3,409,008	3,957,210	△548,202	10 その他の固定負債			
03 構築物				負債の部合計	796,993,335	825,618,460	△28,625,125
04 機械及び装置	5,549,824	6,400,481	△850,657	純資産の部			
05 車輛運搬具	5	5		013 基本金	90,000,000	90,000,000	
06 器具及び備品	2,345,544	3,023,543	△677,999	01 第一号基本金	90,000,000	90,000,000	
07 建設仮勘定				02 第二号基本金			
08 有形リース資産	5,742,576	7,656,768	△1,914,192	03 第三号基本金			
09 権利	427,680	427,680		014 国庫補助金等特別積立金	291,708,739	302,230,219	△10,521,480
10 ソフトウェア		150,500	△150,500	015 その他の積立金			
11 無形リース資産				01 その他の積立金			
12 投資有価証券				016 次期繰越活動増減差額	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202
13 長期貸付金				02 (うち当期活動増減差額)	△4,910,202	24,382,319	△29,292,521
16 退職給付引当資産							
17 長期預り金積立資産							
18 その他の積立資産							
19 差入保証金							
20 長期前払費用	60,170	60,170		純資産の部合計	158,099,101	173,530,783	△15,431,682
21 その他の固定資産				負債及び純資産の部合計	955,092,436	999,149,243	△44,056,807
資産の部合計	955,092,436	999,149,243	△44,056,807				

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記・・・該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・総平均法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・減価償却資産一定額法(残存価格をゼロとし、備忘価格まで行う)
 - ・無形固定資産一定額法(残存価格をゼロとして行う)
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一簡便法

3. 重要な会計方針の変更・・・該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度・・・該当なし

5. 法人が作成する財務諸表と拠点区分、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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 拠点区分別の財務諸表（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (3) 事業区分別内訳書は事業区分が1つの為省略
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 特別養護老人ホームサライ 拠点（社会福祉事業）
 - ア) 互恵会本部
 - イ) 指定介護老人福祉施設
 - ウ) 指定短期入所生活介護
 - エ) 指定通所介護

6. 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
建物	862,471,908		29,430,168	833,041,740
合計	862,471,908		29,430,168	833,041,740

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

計算書類に対する注記（法人全体用）

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物	833,041,740 円
計	833,041,740 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	480,583,000 円
計	480,583,000 円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	1,131,929,562	298,887,822	833,041,740
建物付属設備	18,490,660	15,081,652	3,409,008
機械及び装置	12,702,663	7,152,839	5,549,824
車輛運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	47,252,501	44,906,957	2,345,544
無形リース資産			
ソフトウェア	2,677,500	2,677,500	
権利	427,680		427,680
有形リース資産	9,570,960	3,828,384	5,742,576
合計	1,232,941,040	382,424,663	850,516,377

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

間接法での表示の為省略

（単位：円）

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
合計			

11. 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・・・該当なし

12. 関連当事者との取引の内容・・・該当なし

13. 重要な偶発債務・・・該当なし

14. 重要な後発事象・・・該当なし

15. 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・・・該当なし

法人名	社会福祉法人 互恵会
拠点区分	特別養護老人ホーム サライ

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
事業活動による収支	141 介護保険事業収入	596,744,943	595,222,149	1,522,794		99.74%
	01 施設介護料収入	305,506,038	305,450,026	56,012		99.98%
	01 介護報酬収入(特養)	270,900,000	270,888,634	11,366		100.00%
	02 利用者負担金収入(公費)	106,038	106,038			100.00%
	03 利用者負担金収入(一般)	34,500,000	34,455,354	44,646		99.87%
	02 居宅介護料収入	135,713,000	134,414,008	1,298,992		99.04%
	01 (介護報酬収入)	118,313,000	116,995,792	1,317,208		98.89%
	01 介護報酬収入	118,313,000	116,995,792	1,317,208		98.89%
	02 介護予防報酬収入					
	02 (利用者負担金収入)	17,400,000	17,418,216	△18,216		100.10%
	01 介護負担金収入(公費)					
	02 介護負担金収入(一般)	17,400,000	17,418,216	△18,216		100.10%
	03 介護予防負担金収入(公費)					
	04 介護予防負担金収入(一般)					
	03 介護予防・日常生活支援総合事業	1,843,214	1,802,986	40,228		97.82%
	01 事業費収入	1,826,000	1,785,772	40,228		97.80%
	02 事業負担金収入(公費)	17,214	17,214			100.00%
	03 事業負担金収入(一般)					
	06 利用者等利用料収入	153,369,979	153,238,781	131,198		99.91%
	01 施設サービス利用料収入	1,840,000	1,790,568	49,432		97.31%
	02 居宅介護サービス利用料収入	183,789	169,577	14,212		92.27%
	04 食費収入(公費)	27,300	27,300			100.00%
	05 食費収入(一般)	42,066,890	42,048,785	18,105		99.96%
	06 食費収入(特定)	17,280,000	17,307,766	△27,766		100.16%
	07 居住費収入(公費)					
	08 居住費収入(一般)	74,340,000	74,154,653	185,347		99.75%
	09 居住費収入(特定)	17,450,000	17,551,684	△101,684		100.58%
	10 介護予防・日常生活支援総合事業					
	11 その他の利用料収入	182,000	188,448	△6,448		103.54%
	07 その他の事業収入	312,712	316,348	△3,636		101.16%
	01 補助金事業収入(公費)	242,712	242,712			100.00%
	02 補助金事業収入(一般)					
	03 市町村特別事業収入(公費)					
04 市町村特別事業収入(一般)						
05 受託事業収入(公費)	70,000	73,636	△3,636		105.19%	
06 受託事業収入(一般)						
07 その他の事業収入						
08 (保険等査定減)						
151 借入金利息補助金収入						
152 経常経費寄附金収入	215,000	215,000			100.00%	
153 受取利息配当金収入	2,000	1,820	180		91.00%	
154 その他の収入	1,857,894	1,845,262	12,632		99.32%	
01 受入研修費収入	117,435	117,435			100.00%	
02 利用者等外給食費収入	1,614,000	1,599,980	14,020		99.13%	
03 雑収入	126,459	127,847	△1,388		101.10%	
155 流動資産評価益等による資金増加						
01 有価証券売却益						
02 有価証券評価益						
03 為替差益						
事業活動収入計(1)		598,819,837	597,284,231	1,535,606		99.74%
支	102 人件費支出	415,831,884	410,792,524	5,039,360		98.79%

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
出					
01 役員報酬支出	1,799,254	1,763,149	36,105		97.99%
01 理事・監事報酬	1,757,992	1,555,804	202,188		88.50%
02 評議員報酬		166,083	△166,083		
03 評議員選任・解任委員報酬					
04 監査報酬	41,262	41,262			100.00%
02 職員給料支出	272,829,706	272,872,006	△42,300		100.02%
01 職員給料支出	213,171,706	206,088,950	7,082,756		96.68%
02 職員諸手当支出	59,658,000	66,783,056	△7,125,056		111.94%
03 職員賞与支出	67,185,000	67,185,000			100.00%
04 非常勤職員給与支出	3,472,652	3,472,652			100.00%
05 派遣職員費支出					
06 退職給付支出	14,525,272	14,525,272			100.00%
07 法定福利費支出	56,020,000	50,974,445	5,045,555		90.99%
103 事業費支出	73,110,770	72,742,655	368,115		99.50%
01 給食費支出	31,100,000	30,912,147	187,853		99.40%
02 介護用品費支出	11,830,000	11,795,924	34,076		99.71%
01 おむつ類	7,280,000	7,265,272	14,728		99.80%
02 タオル類	4,550,000	4,530,652	19,348		99.57%
03 介護用品費その他					
03 医薬品費支出	50,798	57,618	△6,820		113.43%
04 診療・療養等材料費支出					
05 保健衛生費支出	3,229,000	3,222,613	6,387		99.80%
06 医療費支出					
07 被服費支出	1,515,972	1,515,972			100.00%
08 教養娯楽費支出	792,000	779,948	12,052		98.48%
09 日用品費支出	175,000	168,781	6,219		96.45%
10 保育材料費支出					
11 本人支給金支出					
12 水道光熱費支出	22,115,000	22,016,163	98,837		99.55%
13 燃料費支出					
14 消耗器具備品費支出	1,025,000	1,005,802	19,198		98.13%
15 保険料支出					
16 賃借料支出					
17 教育指導費支出					
19 葬祭費支出					
20 車輛費支出	1,278,000	1,267,687	10,313		99.19%
21 管理費返還支出					
22 雑支出					
104 事務費支出	73,299,285	73,299,198	87		100.00%
01 福利厚生費支出	1,478,000	1,604,462	△126,462		108.56%
02 職員被服費支出					
03 旅費交通費支出	56,000	53,940	2,060		96.32%
04 研修研究費支出	66,740	66,740			100.00%
05 事務消耗品費支出	635,000	611,748	23,252		96.34%
06 印刷製本費支出	433,367	433,367			100.00%
07 水道光熱費支出					
08 燃料費支出					
09 修繕費支出	8,650,000	8,541,652	108,348		98.75%
10 通信運搬費支出	844,000	844,050	△50		100.01%
11 会議費支出	5,700	4,700	1,000		82.46%
12 広報費支出	75,572	75,572			100.00%

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 3頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	13 業務委託費支出	36,800,000	36,815,527	△15,527		100.04%
	14 手数料支出	693,000	688,144	4,856		99.30%
	01 支払手数料	60,000	80,990	△20,990		134.98%
	02 支払手数料(金融関係)	633,000	607,154	25,846		95.92%
	15 保険料支出	1,301,780	1,301,780			100.00%
	16 賃借料支出	1,408,050	1,408,050			100.00%
	17 土地・建物賃借料支出	18,960,000	18,960,000			100.00%
	18 租税公課支出	200,000	198,237	1,763		99.12%
	19 保守料支出	1,230,076	1,230,076			100.00%
	20 渉外費支出	230,000	229,640	360		99.84%
	21 諸会費支出	201,000	201,000			100.00%
	22 雑支出	31,000	30,513	487		98.43%
	107 ○○支出					
	108 利用者負担軽減額	75,440	75,440			100.00%
	109 支払利息支出	12,723,000	12,721,499	1,501		99.99%
	110 その他の支出	1,701,000	1,696,730	4,270		99.75%
	01 利用者等外給食費支出	1,701,000	1,696,730	4,270		99.75%
	02 雑支出					
	111 流動資産評価損等による資金減少					
	01 有価証券売却損					
	02 資産評価損					
	01 有価証券評価損					
	02 その他の評価損					
	03 為替差損					
	04 徴収不能額					
	事業活動支出計(2)	576,741,379	571,328,046	5,413,333		99.06%
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,078,458	25,956,185	△3,877,727		117.56%
施設整備等による収支	156 施設整備等補助金収入					
	01 施設整備等補助金収入					
	02 設備資金借入金元金償還補助金収入					
	157 施設整備等寄附金収入					
	01 施設整備等寄附金収入					
	02 設備資金借入金元金償還寄附金収入					
	158 設備資金借入金収入					
	159 固定資産売却収入					
	01 車輛運搬具売却収入					
	02 器具及び備品売却収入					
03 その他の固定資産売却収入						
160 その他の施設整備等による収入						
01 その他の施設整備等による収入						
	施設整備等収入計(4)					
支出	112 設備資金借入金元金償還支出	36,149,000	36,149,000			100.00%
	113 固定資産取得支出	253,800	253,800			100.00%
	01 土地取得支出					
	02 建物取得支出					
	03 車輛運搬具取得支出					
	04 器具及び備品取得支出	253,800	253,800			100.00%
	05 その他の固定資産取得支出					
	114 固定資産除却・廃棄支出					
115 ファイナンス・リース債務の返済	1,914,192	1,914,192			100.00%	
116 その他の施設整備等による支出						

資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 4頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	01 その他の施設整備等による支出					
	施設整備等支出計(5)	38,316,992	38,316,992			100.00%
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△38,316,992	△38,316,992			100.00%
その他の活動による収支	161 長期運営資金借入金元金償還寄附					
	162 長期運営資金借入金収入	174,000,000	174,000,000			100.00%
	163 長期貸付金回収収入					
	164 投資有価証券売却収入					
	165 積立資産取崩収入					
	01 退職給付引当資産取崩収入					
	02 長期預り金積立資産取崩収入					
	03 その他の積立資産取崩収入					
	166 事業区分間長期借入金収入					
	167 拠点区分間長期借入金収入					
	168 事業区分間長期貸付金回収収入					
	169 拠点区分間長期貸付金回収収入					
	170 事業区分間繰入金収入					
	171 拠点区分間繰入金収入					
	173 その他の活動による収入					
01 その他の活動による収入						
	その他の活動収入計(7)	174,000,000	174,000,000			100.00%
支出	117 長期運営資金借入金元金償還支出	174,722,000	174,722,000			100.00%
	118 長期貸付金支出					
	119 投資有価証券取得支出					
	120 積立資産支出					
	01 退職給付引当資産支出					
	02 長期預り金積立資産支出					
	03 その他の積立資産支出					
	121 事業区分間長期貸付金支出					
	122 拠点区分間長期貸付金支出					
	123 事業区分間長期借入金返済支出					
	124 拠点区分間長期借入金返済支出					
	125 事業区分間繰入金支出					
	126 拠点区分間繰入金支出					
	128 その他の活動による支出	1,428,000	1,428,000			100.00%
	01 その他の活動による支出	1,428,000	1,428,000			100.00%
	その他の活動支出計(8)	176,150,000	176,150,000			100.00%
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,150,000	△2,150,000			100.00%
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△18,388,534	△14,510,807	△3,877,727		78.91%
	前期末支払資金残高(12)	93,807,314	93,807,314			100.00%
	当期末支払資金残高(11)+(12)	75,418,780	79,296,507	△3,877,727		105.14%

法人名	社会福祉法人 互惠会
拠点区分	特別養護老人ホーム サライ

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
サービス活動増減の部	071 介護保険事業収益	595,222,149	586,808,469	8,413,680	101.43%	
	01 施設介護料収益	305,450,026	296,910,542	8,539,484	102.88%	
	01 介護報酬収益(特養)	270,888,634	263,721,248	7,167,386	102.72%	
	02 利用者負担金収益(公費)	106,038	647,542	△541,504	16.38%	
	03 利用者負担金収益(一般)	34,455,354	32,541,752	1,913,602	105.88%	
	02 在宅介護料収益	134,414,008	138,441,075	△4,027,067	97.09%	
	01 (介護報酬収益)	116,995,792	119,957,001	△2,961,209	97.53%	
	01 介護報酬収益	116,995,792	119,821,437	△2,825,645	97.64%	
	02 介護予防報酬収益		135,564	△135,564	0.00%	
	02 (利用者負担金収益)	17,418,216	18,484,074	△1,065,858	94.23%	
	01 介護負担金収益(公費)					
	02 介護負担金収益(一般)	17,418,216	18,421,555	△1,003,339	94.55%	
	03 介護予防負担金収益(公費)					
	04 介護予防負担金収益(一般)		62,519	△62,519	0.00%	
	03 介護予防・日常生活支援総合事業費収	1,802,986	1,800,198	2,788	100.15%	
	01 事業費収益	1,785,772	1,777,374	8,398	100.47%	
	02 事業負担金収益(公費)	17,214	22,824	△5,610	75.42%	
	03 事業負担金収益(一般)					
	06 利用者等利用料収益	153,238,781	148,889,694	4,349,087	102.92%	
	01 施設サービス利用料収益	1,790,568	1,677,540	113,028	106.74%	
	02 在宅介護サービス利用料収益	169,577	87,000	82,577	194.92%	
	04 食費収益(公費)	27,300	168,300	△141,000	16.22%	
	05 食費収益(一般)	42,048,785	40,405,910	1,642,875	104.07%	
	06 食費収益(特定)	17,307,766	17,851,660	△543,894	96.95%	
	07 居住費収益(公費)					
	08 居住費収益(一般)	74,154,653	70,650,134	3,504,519	104.96%	
	09 居住費収益(特定)	17,551,684	17,895,770	△344,086	98.08%	
	10 介護予防・日常生活支援総合事業利					
	11 その他の利用料収益	188,448	153,380	35,068	122.86%	
	07 その他の事業収益	316,348	766,960	△450,612	41.25%	
	01 補助金事業収益(公費)	242,712	700,000	△457,288	34.67%	
02 補助金事業収益(一般)						
03 市町村特別事業収益(公費)						
04 市町村特別事業収益(一般)						
05 受託事業収益(公費)	73,636	66,960	6,676	109.97%		
06 受託事業収益(一般)						
07 その他の事業収益						
08 (保険等査定減)						
081 経常経費寄附金収益	215,000	235,000	△20,000	91.49%		
082 その他の収益						
サービス活動収益計(1)		595,437,149	587,043,469	8,393,680	101.43%	
費用	021 人件費	418,342,590	389,095,488	29,247,102	107.52%	
	01 役員報酬	1,763,149	1,597,334	165,815	110.38%	
	01 理事・監事報酬	1,555,804	1,483,862	71,942	104.85%	
	02 評議員報酬	166,083	72,210	93,873	230.00%	
	03 評議員選任・解任委員報酬					
	04 監査報酬	41,262	41,262		100.00%	
	02 職員給料	272,872,006	260,228,549	12,643,457	104.86%	
	01 職員給与	206,088,950	200,903,050	5,185,900	102.58%	
	02 職員諸手当	66,783,056	59,325,499	7,457,557	112.57%	
	03 職員賞与	50,815,000	46,553,000	4,262,000	109.16%	

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
04 賞与引当金繰入	21,730,000	16,370,000	5,360,000	132.74%	
05 非常勤職員給与	3,472,652	2,870,223	602,429	120.99%	
06 派遣職員費					
07 退職給付費用	16,715,338	12,585,761	4,129,577	132.81%	
08 法定福利費	50,974,445	48,890,621	2,083,824	104.26%	
022 事業費	72,742,655	70,862,204	1,880,451	102.65%	
01 給食費	30,912,147	30,493,969	418,178	101.37%	
02 介護用品費	11,795,924	11,626,474	169,450	101.46%	
01 おむつ類	7,265,272	6,973,450	291,822	104.18%	
02 タオル等	4,530,652	4,652,846	△122,194	97.37%	
03 介護用品費その他		178	△178	0.00%	
03 医薬品費	57,618	41,471	16,147	138.94%	
04 診療・療養等材料費					
05 保健衛生費	3,222,613	3,244,708	△22,095	99.32%	
06 医療費					
07 被服費	1,515,972	1,497,960	18,012	101.20%	
08 教養娯楽費	779,948	652,315	127,633	119.57%	
09 日用品費	168,781	103,344	65,437	163.32%	
10 保育材料費					
11 本人支給金					
12 水道光熱費	22,016,163	20,690,354	1,325,809	106.41%	
13 燃料費					
14 消耗器具備品費	1,005,802	927,893	77,909	108.40%	
15 保険料					
16 賃借料					
17 教育指導費					
19 葬祭費					
20 車輛費	1,267,687	1,580,861	△313,174	80.19%	
21 雑費		2,855	△2,855	0.00%	
023 事務費	73,299,198	64,672,514	8,626,684	113.34%	
01 福利厚生費	1,604,462	1,710,877	△106,415	93.78%	
02 職員被服費					
03 旅費交通費	53,940	60,591	△6,651	89.02%	
04 研修研究費	66,740	57,380	9,360	116.31%	
05 事務消耗品費	611,748	642,847	△31,099	95.16%	
06 印刷製本費	433,367	398,396	34,971	108.78%	
07 水道光熱費					
08 燃料費					
09 修繕費	8,541,652	2,478,027	6,063,625	344.70%	
10 通信運搬費	844,050	847,982	△3,932	99.54%	
11 会議費	4,700	23,981	△19,281	19.60%	
12 広報費	75,572	77,760	△2,188	97.19%	
13 業務委託費	36,815,527	35,197,672	1,617,855	104.60%	
14 手数料	688,144	632,118	56,026	108.86%	
01 支払手数料	80,990	36,510	44,480	221.83%	
02 支払手数料(金融関係)	607,154	595,608	11,546	101.94%	
15 保険料	1,301,780	1,151,790	149,990	113.02%	
16 賃借料	1,408,050	848,696	559,354	165.91%	
17 土地・建物賃借料	18,960,000	18,960,000		100.00%	
18 租税公課	198,237	50,280	147,957	394.27%	
19 保守料	1,230,076	1,096,076	134,000	112.23%	

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
	20 渉外費	229,640	202,142	27,498	113.60%	
	21 諸会費	201,000	202,000	△1,000	99.50%	
	22 雑費	30,513	33,899	△3,386	90.01%	
	027 利用者負担軽減額	75,440	463,300	△387,860	16.28%	
	028 減価償却費	33,825,518	35,063,298	△1,237,780	96.47%	
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,521,480	△10,521,480		100.00%	
	030 徴収不能額					
	031 徴収不能引当金繰入	12,283	39,350	△27,067	31.21%	
	032 その他の費用					
	サービス活動費用計(2)	587,776,204	549,674,674	38,101,530	106.93%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,660,945	37,368,795	△29,707,850	20.50%	
サービス活動外増減の部	083 借入金利息補助金収益					
	084 受取利息配当金収益	1,820	1,795	25	101.39%	
	085 有価証券評価益					
	086 有価証券売却益					
	087 投資有価証券評価益					
	088 投資有価証券売却益					
	089 その他のサービス活動外収益	1,845,262	1,888,169	△42,907	97.73%	
	01 受入研修費収益	117,435	24,000	93,435	489.31%	
	02 利用者等外給食収益	1,599,980	1,746,681	△146,701	91.60%	
	03 為替差益					
04 雑収益	127,847	117,488	10,359	108.82%		
	サービス活動外収益計(4)	1,847,082	1,889,964	△42,882	97.73%	
費用	033 支払利息	12,721,499	13,197,380	△475,881	96.39%	
	034 有価証券評価損					
	035 有価証券売却損					
	036 投資有価証券評価損					
	037 投資有価証券売却損					
	038 その他のサービス活動外費用	1,696,730	1,679,060	17,670	101.05%	
	01 利用者等外給食費	1,696,730	1,679,060	17,670	101.05%	
	02 為替差損					
03 雑損失						
	サービス活動外費用計(5)	14,418,229	14,876,440	△458,211	96.92%	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△12,571,147	△12,986,476	415,329	96.80%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,910,202	24,382,319	△29,292,521	△20.14%	
特別増減の部	090 施設整備等補助金収益					
	01 施設整備等補助金収益					
	02 設備資金借入金元金償還補助金収益					
	091 施設整備等寄附金収益					
	01 施設整備等寄附金収益					
	02 設備資金借入金元金償還寄附金収益					
	092 長期運営資金借入金元金償還寄附金収					
	093 固定資産受贈額					
	01 固定資産受贈額					
	094 固定資産売却益					
	01 車輛運搬具売却益					
	02 器具及び備品売却益					
	03 その他の固定資産売却益					
095 事業区分間繰入金収益						
096 拠点区分間繰入金収益						
097 事業区分間固定資産移管収益						

事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 4頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備 考
	098 拠点区分間固定資産移管収益					
	099 その他の特別収益					
	01 徴収不能引当金戻入益					
	特別収益計(8)					
費 用	039 基本金組入額					
	040 資産評価損					
	041 固定資産売却損・処分損					
	01 建物売却損・処分損					
	02 車輛運搬具売却損・処分損					
	03 器具及び備品売却損・処分損					
	04 その他の固定資産売却損・処分損					
	042 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)					
	043 国庫補助金等特別積立金積立額					
	044 災害損失					
	045 事業区分間繰入金費用					
	046 拠点区分間繰入金費用					
047 事業区分間固定資産移管費用						
048 拠点区分間固定資産移管費用						
049 その他の特別損失						
	特別費用計(9)					
	特別増減差額(10)=(8)-(9)					
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,910,202	24,382,319	△29,292,521	△20.14%	
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	△218,699,436	△243,081,755	24,382,319	89.97%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202	102.25%	
活 動 増 減 差 額 の 部	100 基本金取崩額(14)					
	101 その他の積立金取崩額(15)					
	01 その他の積立金取崩額					
	052 その他の積立金積立額(16)					
01 その他の積立金積立額						
	前期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202	102.25%	

法人名	社会福祉法人 互惠会
拠点区分	特別養護老人ホーム サライ

貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	104,515,889	115,000,978	△10,485,089	011 流動負債	149,162,537	143,842,536	5,320,001
01 現金預金	4,437,624	18,783,432	△14,345,808	01 短期運営資金借入金	10,000,000		10,000,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	14,501,483	17,820,870	△3,319,387
03 事業未収金	100,753,522	96,900,394	3,853,128	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金				05 役員等短期借入金			
06 未収収益				06 1年以内返済予定設備資金借入金	36,149,000	36,149,000	
07 受取手形				07 1年以内返済予定長期運営資金借入金	61,872,000	65,950,000	△4,078,000
08 貯蔵品				08 1年以内返済予定リース債務	1,914,192	1,914,192	
09 医薬品				09 1年以内返済予定役員等長期借入金	1,428,000	1,428,000	
10 診療・療養費等材料				10 1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
11 給食用材料				11 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
12 商品・製品				12 1年以内支払予定長期未払金			
13 仕掛品				13 未払費用			
14 原材料				14 預り金	1,207	1,105	102
15 立替金	124,706	97,272	27,434	15 職員預り金	1,566,655	4,209,369	△2,642,714
16 前払金		7,560	△7,560	16 前受金			
17 前払費用				17 前受収益			
18 1年以内回収予定長期貸付金				18 事業区分間借入金			
19 1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				19 拠点区分間借入金			
20 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				20 仮受金			
21 短期貸付金				21 賞与引当金	21,730,000	16,370,000	5,360,000
22 事業区分間貸付金				24 その他の流動負債			
23 拠点区分間貸付金							
24 仮払金							
25 その他の流動資産							
26 徴収不能引当金	△849,963	△837,680	△12,283				
002 固定資産	850,576,547	884,148,265	△33,571,718	012 固定負債	647,830,798	681,775,924	△33,945,126
001 基本財産	833,041,740	862,471,908	△29,430,168	01 設備資金借入金	444,434,000	480,583,000	△36,149,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	146,477,000	143,121,000	3,356,000
02 建物	833,041,740	862,471,908	△29,430,168	03 リース債務	3,828,384	5,742,576	△1,914,192
03 定期預金				04 役員等長期借入金	1,432,000	2,860,000	△1,428,000
04 投資有価証券				05 事業区分間長期借入金			
002 その他の固定資産	17,534,807	21,676,357	△4,141,550	06 拠点区分間長期借入金			
01 土地				07 退職給付引当金	51,659,414	49,469,348	2,190,066
02 建物	3,409,008	3,957,210	△548,202	08 長期未払金			
03 構築物				09 長期預り金			
04 機械及び装置	5,549,824	6,400,481	△850,657	10 その他の固定負債			
05 車輛運搬具	5	5		負債の部合計	796,993,335	825,618,460	△28,625,125
06 器具及び備品	2,345,544	3,023,543	△677,999	純資産の部			
07 建設仮勘定				013 基本金	90,000,000	90,000,000	
08 有形リース資産	5,742,576	7,656,768	△1,914,192	01 第一号基本金	90,000,000	90,000,000	
09 権利	427,680	427,680		02 第二号基本金			
10 ソフトウェア		150,500	△150,500	03 第三号基本金			
11 無形リース資産				014 国庫補助金等特別積立金	291,708,739	302,230,219	△10,521,480
12 投資有価証券				015 その他の積立金			
13 長期貸付金				01 その他の積立金			
14 事業区分間長期貸付金				016 次期繰越活動増減差額	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202
15 拠点区分間長期貸付金				02 (うち当期活動増減差額)	△4,910,202	24,382,319	△29,292,521
16 退職給付引当資産							
17 長期預り金積立資産							
18 その他の積立資産							
19 差入保証金							
20 長期前払費用	60,170	60,170		純資産の部合計	158,099,101	173,530,783	△15,431,682
21 その他の固定資産				負債及び純資産の部合計	955,092,436	999,149,243	△44,056,807
資産の部合計	955,092,436	999,149,243	△44,056,807				

計算書類に対する注記（特別養護老人ホームサライ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・総平均法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・減価償却資産一定額法(残存価格をゼロとし、備忘価格まで行う)
 - ・無形固定資産一定額法(残存価格をゼロとして行う)
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一簡便法

2. 重要な会計方針の変更・・・該当なし

3. 採用する退職給付制度・・・該当なし

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホームサライ拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊸））

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
建物	862,471,908		29,430,168	833,041,740
合計	862,471,908		29,430,168	833,041,740

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物	833,041,740 円
計	833,041,740 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	480,583,000 円
計	480,583,000 円

計算書類に対する注記（特別養護老人ホームサライ拠点区分用）

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
基本財産			
建物	1,131,929,562	298,887,822	833,041,740
建物付属設備	18,490,660	15,081,652	3,409,008
機械及び装置	12,702,663	7,152,839	5,549,824
車輛運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	47,252,501	44,906,957	2,345,544
権利	427,680		427,680
ソフトウェア	2,677,500	2,677,500	
無形リース資産			
有形リース資産	9,570,960	3,828,384	5,742,576
合計	1,232,941,040	382,424,663	850,516,377

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

間接法での表示の為省略

（単位：円）

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
合計			

10. 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・・・該当なし

11. 重要な後発事象・・・該当なし

12. 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・・・該当なし