

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 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	241 介護保険事業収入	588,311,647	589,445,754	△1,134,107		100.19%	
	251 借入金利息補助金収入						
	252 経常経費寄附金収入	379,220	379,220			100.00%	
	253 受取利息配当金収入	2,000	1,887	113		94.35%	
	254 その他の収入	1,925,000	1,882,359	42,641		97.78%	
	255 流動資産評価益等による資金増加						
	事業活動収入計(1)	590,617,867	591,709,220	△1,091,353		100.18%	
	事業活動による支出	201 人件費支出	417,799,732	417,583,393	216,339		99.95%
		202 事業費支出	74,465,745	74,123,315	342,430		99.54%
		203 事務費支出	66,846,736	66,635,223	211,513		99.68%
206 ○○支出							
207 利用者負担軽減額							
208 支払利息支出		12,416,451	12,439,718	△23,267		100.19%	
209 その他の支出		1,850,000	1,850,778	△778		100.04%	
210 流動資産評価損等による資金減少							
事業活動支出計(2)		573,378,664	572,632,427	746,237		99.87%	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,239,203	19,076,793	△1,837,590		110.66%		
施設整備等による収入	256 施設整備等補助金収入						
	257 施設整備等寄附金収入						
	258 設備資金借入金収入						
	259 固定資産売却収入						
	260 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	211 設備資金借入金元金償還支出	36,149,000	36,149,000			100.00%	
	212 固定資産取得支出	253,000	253,000			100.00%	
	213 固定資産除却・廃棄支出						
	214 ファイナンス・リース債務の返済	1,914,192	1,914,192			100.00%	
	215 その他の施設整備等による支出						
	施設整備等支出計(5)	38,316,192	38,316,192			100.00%	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△38,316,192	△38,316,192			100.00%		
その他の活動による収入	261 長期運営資金借入金元金償還寄附						
	262 長期運営資金借入金収入	130,000,000	130,000,000			100.00%	
	263 役員等長期借入金収入						
	264 長期貸付金回収収入						
	265 投資有価証券売却収入						
	266 積立資産取崩収入						
	274 その他の活動による収入						
	その他の活動収入計(7)	130,000,000	130,000,000			100.00%	
その他の活動による支出	216 長期運営資金借入金元金償還支出	122,480,000	122,480,000			100.00%	
	217 役員等長期借入金元金償還支出	1,428,000	1,428,000			100.00%	
	218 長期貸付金支出						
	219 投資有価証券取得支出						
	220 積立資産支出						
	228 その他の活動による支出	161,998	161,998			100.00%	
	その他の活動支出計(8)	124,069,998	124,069,998			100.00%	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,930,002	5,930,002			100.00%		
予備費支出(10)							
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△15,146,987	△13,309,397	△1,837,590		87.87%		
前期末支払資金残高(12)	79,296,507	79,296,507			100.00%		

資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
当期末支払資金残高(11)+(12)	64,149,520	65,987,110	△1,837,590		102.86%

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 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	収益	161 介護保険事業収益	589,445,754	595,222,149	△5,776,395	99.03%	
		171 経常経費寄附金収益	379,220	215,000	164,220	176.38%	
		172 その他の収益	1,740		1,740		
		サービス活動収益計(1)	589,826,714	595,437,149	△5,610,435	99.06%	
	費用	101 人件費	421,699,627	418,342,590	3,357,037	100.80%	
		102 事業費	74,123,315	72,742,655	1,380,660	101.90%	
		103 事務費	66,635,223	73,299,198	△6,663,975	90.91%	
		107 利用者負担軽減額		75,440	△75,440	0.00%	
		108 減価償却費	33,371,899	33,825,518	△453,619	98.66%	
		109 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,521,480	△10,521,480		100.00%	
		110 徴収不能額					
		111 徴収不能引当金繰入		12,283	△12,283	0.00%	
112 その他の費用							
サービス活動費用計(2)	585,308,584	587,776,204	△2,467,620	99.58%			
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,518,130	7,660,945	△3,142,815	58.98%	
サービス活動増減の部	収益	173 借入金利息補助金収益					
		174 受取利息配当金収益	1,887	1,820	67	103.68%	
		175 有価証券評価益					
		176 有価証券売却益					
		178 投資有価証券評価益					
		179 投資有価証券売却益					
	181 その他のサービス活動外収益	1,880,619	1,845,262	35,357	101.92%		
	サービス活動外収益計(4)	1,882,506	1,847,082	35,424	101.92%		
	費用	113 支払利息	12,439,718	12,721,499	△281,781	97.79%	
		114 有価証券評価損					
115 有価証券売却損							
117 投資有価証券評価損							
118 投資有価証券売却損							
120 その他のサービス活動外費用	1,892,776	1,696,730	196,046	111.55%			
サービス活動外費用計(5)	14,332,494	14,418,229	△85,735	99.41%			
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△12,449,988	△12,571,147	121,159	99.04%	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△7,931,858	△4,910,202	△3,021,656	161.54%	
特別増減の部	収益	182 施設整備等補助金収益					
		183 施設整備等寄附金収益					
		184 長期運営資金借入金元金償還寄附金収					
		185 固定資産受贈額					
		186 固定資産売却益					
		191 その他の特別収益	21,214		21,214		
	特別収益計(8)	21,214		21,214			
	費用	121 基本金組入額					
		122 資産評価損					
		123 固定資産売却損・処分損					
		124 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)					
		125 国庫補助金等特別積立金積立額					
		126 災害損失					
131 その他の特別損失							
特別費用計(9)							
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	21,214		21,214		
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,910,644	△4,910,202	△3,000,442	161.11%	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)		△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202	102.25%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△231,520,282	△223,609,638	△7,910,644	103.54%	

事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	192 基本金取崩額(14)					
	193 その他の積立金取崩額(15)					
	132 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)	△231,520,282	△223,609,638	△7,910,644	103.54%	

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 3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	106,153,520	104,515,889	1,637,631	011 流動負債	153,876,351	149,162,537	4,713,814
01 現金預金	5,880,301	4,437,624	1,442,677	01 短期運営資金借入金	25,000,000	10,000,000	15,000,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	14,286,489	14,501,483	△214,994
03 事業未収金	95,491,933	100,753,522	△5,261,589	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金	5,521,000		5,521,000	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	54,326,000	61,872,000	△7,546,000
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	1,432,000	1,428,000	4,000
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	1,105	1,207	△102
13 仕掛品				15 職員預り金	1,707,565	1,566,655	140,910
14 原材料				16 前受金			
15 立替金	39,035	124,706	△85,671	17 前受収益			
16 前払金				20 仮受金			
17 前払費用				21 賞与引当金	19,060,000	21,730,000	△2,670,000
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	△828,749	△849,963	21,214				
002 固定資産	817,577,648	850,576,547	△32,998,899	012 固定負債	630,187,840	647,830,798	△17,642,958
001 基本財産	803,611,572	833,041,740	△29,430,168	01 設備資金借入金	408,285,000	444,434,000	△36,149,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	161,543,000	146,477,000	15,066,000
02 建物	803,611,572	833,041,740	△29,430,168	03 リース債務	1,914,192	3,828,384	△1,914,192
03 定期預金				04 役員等長期借入金		1,432,000	△1,432,000
04 投資有価証券				07 退職給付引当金	58,445,648	51,659,414	6,786,234
002 その他の固定資産	13,966,076	17,534,807	△3,568,731	08 役員退職慰労引当金			
01 土地				09 長期未払金			
02 建物	3,020,092	3,409,008	△388,916	10 長期預り金			
03 構築物				11 その他の固定負債			
04 機械及び装置	4,699,167	5,549,824	△850,657				
05 車輛運搬具	5	5		負債の部合計	784,064,191	796,993,335	△12,929,144
06 器具及び備品	1,810,578	2,345,544	△534,966	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	3,828,384	5,742,576	△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				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	281,187,259	291,708,739	△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			
16 退職給付引当資産				016 次期繰越活動増減差額	△231,520,282	△223,609,638	△7,910,644
17 長期預り金積立資産				02 (うち当期活動増減差額)	△7,910,644	△4,910,202	△3,000,442
18 その他の積立資産							
19 差入保証金	120,000		120,000	純資産の部合計	139,666,977	158,099,101	△18,432,124
20 長期前払費用	60,170	60,170					
21 その他の固定資産				負債及び純資産の部合計	923,731,168	955,092,436	△31,361,268
22 徴収不能引当金							
資産の部合計	923,731,168	955,092,436	△31,361,268				

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、残存価格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

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

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（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）
- (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	833,041,740		29,430,168	803,611,572
合計	833,041,740		29,430,168	803,611,572

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

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	803,611,572 円
計	803,611,572 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）	444,434,000 円
計	444,434,000 円

計算書類に対する注記（法人全体用）

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	328,317,990	803,611,572
建物付属設備	18,490,660	15,470,568	3,020,092
機械及び装置	12,702,663	8,003,496	4,699,167
車輛運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	47,505,501	45,694,923	1,810,578
有形リース資産	9,570,960	5,742,576	3,828,384
権利	427,680		427,680
ソフトウェア	2,677,500	2,677,500	
差入保証金	120,000		120,000
長期前払費用	60,170		60,170
合計	1,233,374,210	415,796,562	817,577,648

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

12. 関連当事者との取引の内容・・・該当なし

（単位：円）

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼務等	事業上 の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

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 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	収入					
	241 介護保険事業収入	588,311,647	589,445,754	△1,134,107		100.19%
	01 施設介護料収入	310,041,000	310,660,600	△619,600		100.20%
	01 介護報酬収入(特養)	276,441,000	277,197,220	△756,220		100.27%
	02 利用者負担金収入(公費)					
	03 利用者負担金収入(一般)	33,600,000	33,463,380	136,620		99.59%
	02 居宅介護料収入	118,912,548	119,396,295	△483,747		100.41%
	01 (介護報酬収入)	104,612,548	104,952,220	△339,672		100.32%
	01 介護報酬収入	104,612,548	104,952,220	△339,672		100.32%
	02 介護予防報酬収入					
	02 (利用者負担金収入)	14,300,000	14,444,075	△144,075		101.01%
	01 介護負担金収入(公費)					
	02 介護負担金収入(一般)	14,300,000	14,444,075	△144,075		101.01%
	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	1,220,000	1,175,868	44,132		96.38%
	01 事業費収入	1,220,000	1,175,868	44,132		96.38%
	02 事業負担金収入(公費)					
	03 事業負担金収入(一般)					
	06 利用者等利用料収入	152,314,790	152,452,262	△137,472		100.09%
	01 施設サービス利用料収入	1,200,000	1,187,070	12,930		98.92%
	02 居宅介護サービス利用料収入	13,790	13,790			100.00%
	04 食費収入(公費)					
	05 食費収入(一般)	41,362,000	41,205,550	156,450		99.62%
	06 食費収入(特定)	17,050,000	17,143,532	△93,532		100.55%
	07 居住費収入(公費)					
	08 居住費収入(一般)	74,794,000	74,982,150	△188,150		100.25%
	09 居住費収入(特定)	17,730,000	17,755,404	△25,404		100.14%
	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	165,000	164,766	234		99.86%
07 その他の事業収入	5,823,309	5,760,729	62,580		98.93%	
01 補助金事業収入(公費)	5,783,309	5,723,109	60,200		98.96%	
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)	40,000	37,620	2,380		94.05%	
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)						
251 借入金利息補助金収入						
252 経常経費寄附金収入	379,220	379,220			100.00%	
253 受取利息配当金収入	2,000	1,887	113		94.35%	
254 その他の収入	1,925,000	1,882,359	42,641		97.78%	
01 受入研修費収入						
02 利用者等外給食費収入	1,775,000	1,766,810	8,190		99.54%	
03 雑収入	150,000	115,549	34,451		77.03%	
255 流動資産評価益等による資金増加						
01 有価証券売却却益						
02 有価証券評価益						
03 為替差益						
事業活動収入計(1)		590,617,867	591,709,220	△1,091,353		100.18%
支出	201 人件費支出	417,799,732	417,583,393	216,339		99.95%

資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	1,394,711	1,394,711			100.00%
01 理事・監事報酬	1,353,449	1,353,449			100.00%
02 評議員報酬					
03 評議員選任・解任委員報酬					
04 監査報酬	41,262	41,262			100.00%
02 役員退職慰労金支出					
03 職員給料支出	283,204,900	283,409,993	△205,093		100.07%
01 職員給料支出	211,133,000	209,178,870	1,954,130		99.07%
02 職員諸手当支出	72,071,900	74,231,123	△2,159,223		103.00%
04 職員賞与支出	69,490,000	69,490,000			100.00%
05 非常勤職員給与支出	5,418,000	5,211,286	206,714		96.18%
06 派遣職員費支出					
07 退職給付支出	4,192,121	4,192,121			100.00%
08 法定福利費支出	54,100,000	53,885,282	214,718		99.60%
202 事業費支出	74,465,745	74,123,315	342,430		99.54%
01 給食費支出	30,700,000	30,600,711	99,289		99.68%
02 介護用品費支出	11,310,000	11,341,326	△31,326		100.28%
01 おむつ類	6,750,000	6,857,823	△107,823		101.60%
02 タオル類	4,500,000	4,422,437	77,563		98.28%
03 介護用品費その他	60,000	61,066	△1,066		101.78%
03 医薬品費支出	47,000	40,816	6,184		86.84%
04 診療・療養等材料費支出					
05 保健衛生費支出	4,850,000	4,603,801	246,199		94.92%
06 医療費支出					
07 被服費支出	1,988,000	1,987,107	893		99.96%
08 教養娯楽費支出	770,000	771,299	△1,299		100.17%
09 日用品費支出	110,000	108,510	1,490		98.65%
10 保育材料費支出					
11 本人支給金支出					
12 水道光熱費支出	22,150,000	22,144,257	5,743		99.97%
13 燃料費支出	745	745			100.00%
14 消耗器具備品費支出	1,200,000	1,194,824	5,176		99.57%
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	1,340,000	1,329,919	10,081		99.25%
21 管理費返還支出					
22 雑支出					
203 事務費支出	66,846,736	66,635,223	211,513		99.68%
01 福利厚生費支出	1,100,000	1,080,602	19,398		98.24%
02 職員被服費支出					
03 旅費交通費支出	6,000	5,418	582		90.30%
04 研修研究費支出	12,000	11,224	776		93.53%
05 事務消耗品費支出	500,000	484,431	15,569		96.89%
06 印刷製本費支出	450,000	432,362	17,638		96.08%
07 水道光熱費支出					
08 燃料費支出					
09 修繕費支出	3,800,000	3,736,658	63,342		98.33%
10 通信運搬費支出	970,000	956,110	13,890		98.57%
11 会議費支出					

資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	
12 広報費支出	74,000	70,365	3,635		95.09%	
13 業務委託費支出	35,200,000	35,153,946	46,054		99.87%	
14 手数料支出	632,000	624,767	7,233		98.86%	
01 支払手数料	52,000	50,515	1,485		97.14%	
02 支払手数料(金融関係)	580,000	574,252	5,748		99.01%	
15 保険料支出	1,299,730	1,299,730			100.00%	
16 賃借料支出	2,163,930	2,163,930			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	192,000	191,250	750		99.61%	
19 保守料支出	989,076	989,076			100.00%	
20 渉外費支出	265,000	244,860	20,140		92.40%	
21 諸会費支出	201,000	201,000			100.00%	
22 雑支出	32,000	29,494	2,506		92.17%	
206 ○○支出						
207 利用者負担軽減額						
208 支払利息支出	12,416,451	12,439,718	△23,267		100.19%	
209 その他の支出	1,850,000	1,850,778	△778		100.04%	
01 利用者等外給食費支出	1,850,000	1,850,778	△778		100.04%	
02 雑支出						
210 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)	573,378,664	572,632,427	746,237		99.87%	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,239,203	19,076,793	△1,837,590		110.66%	
施設整備等による収支	256 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					
	257 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					
	258 設備資金借入金収入					
	259 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						
260 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	211 設備資金借入金元金償還支出	36,149,000	36,149,000			100.00%
	212 固定資産取得支出	253,000	253,000			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	253,000	253,000			100.00%
	05 その他の固定資産取得支出					
213 固定資産除却・廃棄支出						
214 ファイナンス・リース債務の返済	1,914,192	1,914,192			100.00%	

資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
	215 その他の施設整備等による支出					
	01 その他の施設整備等による支出					
	施設整備等支出計(5)	38,316,192	38,316,192			100.00%
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△38,316,192	△38,316,192			100.00%
その 他 の 活 動 に よ る 収 入	261 長期運営資金借入金元金償還寄附					
	262 長期運営資金借入金収入	130,000,000	130,000,000			100.00%
	263 役員等長期借入金収入					
	264 長期貸付金回収収入					
	265 投資有価証券売却収入					
	266 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					
	267 事業区分間長期借入金収入					
	268 拠点区分間長期借入金収入					
	269 事業区分間長期貸付金回収収入					
	270 拠点区分間長期貸付金回収収入					
	271 事業区分間繰入金収入					
	272 拠点区分間繰入金収入					
	274 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)	130,000,000	130,000,000			100.00%
支 出	216 長期運営資金借入金元金償還支出	122,480,000	122,480,000			100.00%
	217 役員等長期借入金元金償還支出	1,428,000	1,428,000			100.00%
	218 長期貸付金支出					
	219 投資有価証券取得支出					
	220 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					
	221 事業区分間長期貸付金支出					
	222 拠点区分間長期貸付金支出					
	223 事業区分間長期借入金返済支出					
	224 拠点区分間長期借入金返済支出					
	225 事業区分間繰入金支出					
	226 拠点区分間繰入金支出					
	228 その他の活動による支出	161,998	161,998			100.00%
	01 その他の活動による支出	161,998	161,998			100.00%
		その他の活動支出計(8)	124,069,998	124,069,998		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,930,002	5,930,002			100.00%
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△15,146,987	△13,309,397	△1,837,590		87.87%
	前期末支払資金残高(12)	79,296,507	79,296,507			100.00%
	当期末支払資金残高(11)+(12)	64,149,520	65,987,110	△1,837,590		102.86%

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 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	161 介護保険事業収益	589,445,754	595,222,149	△5,776,395	99.03%	
	01 施設介護料収益	310,660,600	305,450,026	5,210,574	101.71%	
	01 介護報酬収益(特養)	277,197,220	270,888,634	6,308,586	102.33%	
	02 利用者負担金収益(公費)		106,038	△106,038	0.00%	
	03 利用者負担金収益(一般)	33,463,380	34,455,354	△991,974	97.12%	
	02 居宅介護料収益	119,396,295	134,414,008	△15,017,713	88.83%	
	01 (介護報酬収益)	104,952,220	116,995,792	△12,043,572	89.71%	
	01 介護報酬収益	104,952,220	116,995,792	△12,043,572	89.71%	
	02 介護予防報酬収益					
	02 (利用者負担金収益)	14,444,075	17,418,216	△2,974,141	82.93%	
	01 介護負担金収益(公費)					
	02 介護負担金収益(一般)	14,444,075	17,418,216	△2,974,141	82.93%	
	03 介護予防負担金収益(公費)					
	04 介護予防負担金収益(一般)					
	03 介護予防・日常生活支援総合事業費収	1,175,868	1,802,986	△627,118	65.22%	
	01 事業費収益	1,175,868	1,785,772	△609,904	65.85%	
	02 事業負担金収益(公費)		17,214	△17,214	0.00%	
	03 事業負担金収益(一般)					
	06 利用者等利用料収益	152,452,262	153,238,781	△786,519	99.49%	
	01 施設サービス利用料収益	1,187,070	1,790,568	△603,498	66.30%	
	02 居宅介護サービス利用料収益	13,790	169,577	△155,787	8.13%	
	04 食費収益(公費)		27,300	△27,300	0.00%	
	05 食費収益(一般)	41,205,550	42,048,785	△843,235	97.99%	
	06 食費収益(特定)	17,143,532	17,307,766	△164,234	99.05%	
	07 居住費収益(公費)					
	08 居住費収益(一般)	74,982,150	74,154,653	827,497	101.12%	
	09 居住費収益(特定)	17,755,404	17,551,684	203,720	101.16%	
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	164,766	188,448	△23,682	87.43%		
07 その他の事業収益	5,760,729	316,348	5,444,381	1821.01%		
01 補助金事業収益(公費)	5,723,109	242,712	5,480,397	2357.98%		
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)	37,620	73,636	△36,016	51.09%		
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)						
171 経常経費寄附金収益	379,220	215,000	164,220	176.38%		
172 その他の収益	1,740		1,740			
サービス活動収益計(1)		589,826,714	595,437,149	△5,610,435	99.06%	
費 用	101 人件費	421,699,627	418,342,590	3,357,037	100.80%	
	01 役員報酬	1,394,711	1,763,149	△368,438	79.10%	
	01 理事・監事報酬	1,353,449	1,555,804	△202,355	86.99%	
	02 評議員報酬		166,083	△166,083	0.00%	
	03 評議員選任・解任委員報酬					
	04 監査報酬	41,262	41,262		100.00%	
	02 役員退職慰労金					
	03 役員退職慰労引当金繰入					
	04 職員給料	283,409,993	272,872,006	10,537,987	103.86%	
	01 職員給与	209,178,870	206,088,950	3,089,920	101.50%	

事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
02 職員諸手当	74,231,123	66,783,056	7,448,067	111.15%	
05 職員賞与	47,760,000	50,815,000	△3,055,000	93.99%	
06 賞与引当金繰入	19,060,000	21,730,000	△2,670,000	87.71%	
07 非常勤職員給与	5,211,286	3,472,652	1,738,634	150.07%	
08 派遣職員費					
09 退職給付費用	10,978,355	16,715,338	△5,736,983	65.68%	
10 法定福利費	53,885,282	50,974,445	2,910,837	105.71%	
102 事業費	74,123,315	72,742,655	1,380,660	101.90%	
01 給食費	30,600,711	30,912,147	△311,436	98.99%	
02 介護用品費	11,341,326	11,795,924	△454,598	96.15%	
01 おむつ類	6,857,823	7,265,272	△407,449	94.39%	
02 タオル等	4,422,437	4,530,652	△108,215	97.61%	
03 介護用品費その他	61,066		61,066		
03 医薬品費	40,816	57,618	△16,802	70.84%	
04 診療・療養等材料費					
05 保健衛生費	4,603,801	3,222,613	1,381,188	142.86%	
06 医療費					
07 被服費	1,987,107	1,515,972	471,135	131.08%	
08 教養娯楽費	771,299	779,948	△8,649	98.89%	
09 日用品費	108,510	168,781	△60,271	64.29%	
10 保育材料費					
11 本人支給金					
12 水道光熱費	22,144,257	22,016,163	128,094	100.58%	
13 燃料費	745		745		
14 消耗器具備品費	1,194,824	1,005,802	189,022	118.79%	
15 保険料					
16 賃借料					
17 教育指導費					
19 葬祭費					
20 車輛費	1,329,919	1,267,687	62,232	104.91%	
21 棚卸資産評価損					
22 雑費					
103 事務費	66,635,223	73,299,198	△6,663,975	90.91%	
01 福利厚生費	1,080,602	1,604,462	△523,860	67.35%	
02 職員被服費					
03 旅費交通費	5,418	53,940	△48,522	10.04%	
04 研修研究費	11,224	66,740	△55,516	16.82%	
05 事務消耗品費	484,431	611,748	△127,317	79.19%	
06 印刷製本費	432,362	433,367	△1,005	99.77%	
07 水道光熱費					
08 燃料費					
09 修繕費	3,736,658	8,541,652	△4,804,994	43.75%	
10 通信運搬費	956,110	844,050	112,060	113.28%	
11 会議費		4,700	△4,700	0.00%	
12 広報費	70,365	75,572	△5,207	93.11%	
13 業務委託費	35,153,946	36,815,527	△1,661,581	95.49%	
14 手数料	624,767	688,144	△63,377	90.79%	
01 支払手数料	50,515	80,990	△30,475	62.37%	
02 支払手数料(金融関係)	574,252	607,154	△32,902	94.58%	
15 保険料	1,299,730	1,301,780	△2,050	99.84%	
16 賃借料	2,163,930	1,408,050	755,880	153.68%	

事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
	17 土地・建物賃借料	18,960,000	18,960,000		100.00%	
	18 租税公課	191,250	198,237	△6,987	96.48%	
	19 保守料	989,076	1,230,076	△241,000	80.41%	
	20 渉外費	244,860	229,640	15,220	106.63%	
	21 諸会費	201,000	201,000		100.00%	
	22 雑費	29,494	30,513	△1,019	96.66%	
	107 利用者負担軽減額		75,440	△75,440	0.00%	
	108 減価償却費	33,371,899	33,825,518	△453,619	98.66%	
	109 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,521,480	△10,521,480		100.00%	
	110 徴収不能額					
	111 徴収不能引当金繰入		12,283	△12,283	0.00%	
	112 その他の費用					
	サービス活動費用計(2)	585,308,584	587,776,204	△2,467,620	99.58%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,518,130	7,660,945	△3,142,815	58.98%	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	173 借入金利息補助金収益					
	174 受取利息配当金収益	1,887	1,820	67	103.68%	
	175 有価証券評価益					
	176 有価証券売却益					
	178 投資有価証券評価益					
	179 投資有価証券売却益					
	181 その他のサービス活動外収益	1,880,619	1,845,262	35,357	101.92%	
	01 受入研修費収益		117,435	△117,435	0.00%	
	02 利用者等外給食収益	1,766,810	1,599,980	166,830	110.43%	
	03 為替差益					
04 雑収益	113,809	127,847	△14,038	89.02%		
	サービス活動外収益計(4)	1,882,506	1,847,082	35,424	101.92%	
費 用	113 支払利息	12,439,718	12,721,499	△281,781	97.79%	
	114 有価証券評価損					
	115 有価証券売却損					
	117 投資有価証券評価損					
	118 投資有価証券売却損					
	120 その他のサービス活動外費用	1,892,776	1,696,730	196,046	111.55%	
	01 利用者等外給食費	1,850,778	1,696,730	154,048	109.08%	
	02 為替差損					
03 雑損失	41,998		41,998			
	サービス活動外費用計(5)	14,332,494	14,418,229	△85,735	99.41%	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△12,449,988	△12,571,147	121,159	99.04%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△7,931,858	△4,910,202	△3,021,656	161.54%	
特 別 増 減 の 部	182 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					
	183 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					
	184 長期運営資金借入金元金償還寄附金収					
	185 固定資産受贈額					
	01 固定資産受贈額					
	186 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						

事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
	187 事業区分間繰入金収益					
	188 拠点区分間繰入金収益					
	189 事業区分間固定資産移管収益					
	190 拠点区分間固定資産移管収益					
	191 その他の特別収益	21,214		21,214		
	01 徴収不能引当金戻入益	21,214		21,214		
	特別収益計(8)	21,214		21,214		
費 用	121 基本金組入額					
	122 資産評価損					
	123 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					
	124 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)					
	125 国庫補助金等特別積立金積立額					
	126 災害損失					
	127 事業区分間繰入金費用					
	128 拠点区分間繰入金費用					
	129 事業区分間固定資産移管費用					
	130 拠点区分間固定資産移管費用					
131 その他の特別損失						
	特別費用計(9)					
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	21,214		21,214		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,910,644	△4,910,202	△3,000,442	161.11%	
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	△223,609,638	△218,699,436	△4,910,202	102.25%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△231,520,282	△223,609,638	△7,910,644	103.54%	
活 動 増 減 差 額 の 部	192 基本金取崩額(14)					
	193 その他の積立金取崩額(15)					
	01 その他の積立金取崩額					
	132 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)	△231,520,282	△223,609,638	△7,910,644	103.54%	

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

貸借対照表

(令和 3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	106,153,520	104,515,889	1,637,631	011 流動負債	153,876,351	149,162,537	4,713,814
01 現金預金	5,880,301	4,437,624	1,442,677	01 短期運営資金借入金	25,000,000	10,000,000	15,000,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	14,286,489	14,501,483	△214,994
03 事業未収金	95,491,933	100,753,522	△5,261,589	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金	5,521,000		5,521,000	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	54,326,000	61,872,000	△7,546,000
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	1,432,000	1,428,000	4,000
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	1,105	1,207	△102
15 立替金	39,035	124,706	△85,671	15 職員預り金	1,707,565	1,566,655	140,910
16 前払金				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	19,060,000	21,730,000	△2,670,000
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	△828,749	△849,963	21,214				
002 固定資産	817,577,648	850,576,547	△32,998,899	012 固定負債	630,187,840	647,830,798	△17,642,958
001 基本財産	803,611,572	833,041,740	△29,430,168	01 設備資金借入金	408,285,000	444,434,000	△36,149,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	161,543,000	146,477,000	15,066,000
02 建物	803,611,572	833,041,740	△29,430,168	03 リース債務	1,914,192	3,828,384	△1,914,192
03 定期預金				04 役員等長期借入金		1,432,000	△1,432,000
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	13,966,076	17,534,807	△3,568,731	06 拠点区分間長期借入金			
01 土地				07 退職給付引当金	58,445,648	51,659,414	6,786,234
02 建物	3,020,092	3,409,008	△388,916	08 役員退職慰労引当金			
03 構築物				09 長期未払金			
04 機械及び装置	4,699,167	5,549,824	△850,657	10 長期預り金			
05 車輛運搬具	5	5		11 その他の固定負債			
06 器具及び備品	1,810,578	2,345,544	△534,966	負債の部合計	784,064,191	796,993,335	△12,929,144
07 建設仮勘定				純資産の部			
08 有形リース資産	3,828,384	5,742,576	△1,914,192	013 基本金	90,000,000	90,000,000	
09 権利	427,680	427,680		01 第一号基本金	90,000,000	90,000,000	
10 ソフトウェア				02 第二号基本金			
11 無形リース資産				03 第三号基本金			
12 投資有価証券				014 国庫補助金等特別積立金	281,187,259	291,708,739	△10,521,480
13 長期貸付金				015 その他の積立金			
14 事業区分間長期貸付金				01 その他の積立金			
15 拠点区分間長期貸付金				016 次期繰越活動増減差額	△231,520,282	△223,609,638	△7,910,644
16 退職給付引当資産				02 (うち当期活動増減差額)	△7,910,644	△4,910,202	△3,000,442
17 長期預り金積立資産							
18 その他の積立資産				純資産の部合計	139,666,977	158,099,101	△18,432,124
19 差入保証金	120,000		120,000	負債及び純資産の部合計	923,731,168	955,092,436	△31,361,268
20 長期前払費用	60,170	60,170					
21 その他の固定資産							
22 徴収不能引当金							
資産の部合計	923,731,168	955,092,436	△31,361,268				

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	833,041,740		29,430,168	803,611,572
合計	833,041,740		29,430,168	803,611,572

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	803,611,572 円
計	803,611,572 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）	444,434,000 円
計	444,434,000 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	328,317,990	803,611,572
建物付属設備	18,490,660	15,470,568	3,020,092
機械及び装置	12,702,663	8,003,496	4,699,167
車輛運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	47,505,501	45,694,923	1,810,578
有形リース資産	9,570,960	5,742,576	3,828,384
権利	427,680		427,680
ソフトウェア	2,677,500	2,677,500	
差入保証金	120,000		120,000
長期前払費用	60,170		60,170
合計	1,233,374,210	415,796,562	817,577,648

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