

平成31年度

計 算 書 類

自：平成31年 4月 1日
至：令和 2年 3月31日

社会福祉法人 カルスト会

法人単位資金収支計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

| 勘定科目 | | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) | 備考 |
|---------------------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|----|
| 事業活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 介護保険事業収入 | 363,527,000 | 362,641,335 | 885,665 | |
| | 障害福祉サービス等事業収入 | 352,395,000 | 354,153,566 | △ 1,758,566 | |
| | 経常経費寄附金収入 | 140,000 | 130,000 | 10,000 | |
| | 受取利息配当金収入 | 1,036,000 | 1,025,580 | 10,420 | |
| | その他の収入 | 684,000 | 729,579 | △ 45,579 | |
| | 事業活動収入計(1) | 717,782,000 | 718,680,060 | △ 898,060 | |
| | 支出 | | | | |
| | 人件費支出 | 507,928,000 | 503,376,632 | 4,551,368 | |
| | 事業費支出 | 114,629,000 | 110,374,841 | 4,254,159 | |
| 事務費支出 | 85,415,000 | 77,228,650 | 8,186,350 | | |
| 利用者負担軽減額 | 687,000 | 609,985 | 77,015 | | |
| その他の支出 | 25,000 | 20,700 | 4,300 | | |
| 事業活動支出計(2) | 708,684,000 | 691,610,808 | 17,073,192 | | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 9,098,000 | 27,069,252 | △ 17,971,252 | | |
| 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 | 94,707,000 | 94,358,833 | 348,167 | |
| | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 882,000 | 881,280 | 720 | |
| 施設整備等支出計(5) | 95,589,000 | 95,240,113 | 348,887 | | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △ 95,589,000 | △ 95,240,113 | △ 348,887 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 積立資産取崩収入 | 59,998,000 | 59,974,947 | 23,053 | |
| | その他の活動による収入 | 70,000 | 66,933 | 3,067 | |
| | その他の活動収入計(7) | 60,068,000 | 60,041,880 | 26,120 | |
| | 支出 | | | | |
| 積立資産支出 | 4,520,000 | 4,257,041 | 262,959 | | |
| その他の活動による支出 | 1,364,000 | 1,363,310 | 690 | | |
| その他の活動支出計(8) | 5,884,000 | 5,620,351 | 263,649 | | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 54,184,000 | 54,421,529 | △ 237,529 | | |
| 予備費支出(10) | 4,823,000 | — | 3,307,000 | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 1,516,000 | △ 13,749,332 | △ 21,864,668 | | |
| 前期末支払資金残高(12) | 295,175,902 | 295,175,902 | 0 | | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 259,561,902 | 281,426,570 | △ 21,864,668 | | |

| | |
|----------------------|--------------|
| ※その他の収入 | 729,579 円 |
| その他の収入(退職金掛金累計額上回り分) | 209,853 円 |
| 利用者等外給食費収入 | 20,700 円 |
| 雑収入 | 499,026 円 |
| ※その他の支出 | 20,700 円 |
| 利用者等外給食費支出 | 20,700 円 |
| ※固定資産取得支出 | 94,358,833 円 |
| 建物取得支出(基本) | 11,436,714 円 |
| 建物取得支出 | 45,127,000 円 |
| 車両運搬具取得支出 | 2,019,480 円 |
| 器具及び備品取得支出 | 32,500,818 円 |
| ソフトウェア取得支出 | 3,274,821 円 |
| ※積立資産取崩収入 | 59,974,947 円 |
| 修繕積立資産取崩収入 | 48,007,000 円 |
| その他の積立資産取崩収入 | 7,000,000 円 |
| 寄附等積立資産取崩収入 | 3,670,000 円 |
| 退職給付引当資産取崩収入 | 1,297,947 円 |
| ※その他の活動による収入 | 66,933 円 |
| 長期前払費用返還金収入 | 66,933 円 |
| ※積立資産支出 | 4,257,041 円 |
| 退職給付引当資産支出 | 4,257,041 円 |
| ※その他の活動による支出 | 1,363,310 円 |
| 長期前払費用支出 | 1,363,310 円 |

※予備費支出-1,516,000円は、給食費支出に充当支出した額である。

法人単位事業活動計算書
(自)平成31年 4月 1日(至)令和 2年 3月31日

(単位:円)

| 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 | 収益 | | | |
| | 介護保険事業収益 | 362,641,335 | 366,277,374 | △ 3,636,039 |
| | 障害福祉サービス等事業収益 | 354,153,566 | 350,663,614 | 3,489,952 |
| | 経常経費寄附金収益 | 130,000 | 120,000 | 10,000 |
| | その他の収益 | 209,853 | 383,650 | △ 173,797 |
| | サービス活動収益計(1) | 717,134,754 | 717,444,638 | △ 309,884 |
| | 費用 | | | |
| | 人件費 | 506,835,726 | 492,807,550 | 14,028,176 |
| | 事業費 | 110,374,841 | 109,353,896 | 1,020,945 |
| | 事務費 | 77,228,650 | 78,651,117 | △ 1,422,467 |
| 利用者負担軽減額 | 609,985 | 484,830 | 125,155 | |
| 減価償却費 | 51,307,720 | 48,248,859 | 3,058,861 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 23,700,831 | △ 23,164,858 | △ 535,973 | |
| サービス活動費用計(2) | 722,656,091 | 706,381,394 | 16,274,697 | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | △ 5,521,337 | 11,063,244 | △ 16,584,581 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | | | |
| | 受取利息配当金収益 | 1,025,580 | 1,232,726 | △ 207,146 |
| | その他のサービス活動外収益 | 519,726 | 467,774 | 51,952 |
| | サービス活動外収益計(4) | 1,545,306 | 1,700,500 | △ 155,194 |
| | 費用 | | | |
| | その他のサービス活動外費用 | 20,700 | 25,500 | △ 4,800 |
| | サービス活動外費用計(5) | 20,700 | 25,500 | △ 4,800 |
| | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 1,524,606 | 1,675,000 | △ 150,394 |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | △ 3,996,731 | 12,738,244 | △ 16,734,975 |
| | 特別増減の部 | 収益 | | |
| 施設整備等補助金収益 | | | 25,133,750 | △ 25,133,750 |
| 特別収益計(8) | | 0 | 25,133,750 | △ 25,133,750 |
| 費用 | | | | |
| 固定資産売却損・処分損 | | 6,155,904 | 40,475,471 | △ 34,319,567 |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等) | | △ 3,270,768 | △ 22,650,813 | 19,380,045 |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 | | | 25,133,750 | △ 25,133,750 |
| 特別費用計(9) | | 2,885,136 | 42,958,408 | △ 40,073,272 |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | | △ 2,885,136 | △ 17,824,658 | 14,939,522 |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | | △ 6,881,867 | △ 5,086,414 | △ 1,795,453 |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 427,546,087 | 495,139,501 | △ 67,593,414 |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 420,664,220 | 490,053,087 | △ 69,388,867 |
| | 基本金取崩額(14) | | | |
| | その他の積立金取崩額(15) | 58,677,000 | | 58,677,000 |
| | その他の積立金積立額(16) | | 62,507,000 | △ 62,507,000 |
| | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 479,341,220 | 427,546,087 | 51,795,133 |

| | | |
|----------------------|------------|---|
| ※その他の収益 | 209,853 | 円 |
| その他の収益(退職金掛金累計額上回り分) | 209,853 | 円 |
| ※その他のサービス活動外収益 | 519,726 | 円 |
| 利用者等外給食収益 | 20,700 | 円 |
| 雑収益 | 499,026 | 円 |
| ※その他のサービス活動外費用 | 20,700 | 円 |
| 利用者等外給食費 | 20,700 | 円 |
| ※固定資産売却損・処分損 | 6,155,904 | 円 |
| 建物売却損・処分損(基本) | 6,036,428 | 円 |
| 車両運搬具売却損・処分損 | 1 | 円 |
| 器具及び備品売却損・処分損 | 119,475 | 円 |
| ※その他の積立金取崩し額 | 58,677,000 | 円 |
| 修繕積立金取崩額 | 48,007,000 | 円 |
| その他の積立金取崩額 | 7,000,000 | 円 |
| 寄附等積立金取崩額 | 3,670,000 | 円 |

法人単位貸借対照表
令和2年3月31日現在

| | 資産の部 | | | 負債の部 | | | 増減 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 当年度末 | 前年度末 | 増減 | 当年度末 | 前年度末 | 増減 | |
| 流動資産 | 318,124,317 | 332,473,378 | △ 14,349,061 | 流動負債 | 74,979,027 | 74,978,756 | △ 99,729 |
| 現金預金 | 205,336,429 | 226,016,397 | △ 20,679,968 | 事業未払金 | 32,652,944 | 26,612,636 | 6,040,308 |
| 事業未収金 | 112,206,318 | 106,337,449 | 5,868,869 | 1年以内返済予定リース債務 | 881,280 | 881,280 | 0 |
| 立替金 | 113,840 | 10,000 | 103,840 | 預り金 | 27,400 | 45,265 | △ 17,865 |
| 前払費用 | 467,730 | 109,532 | 358,198 | 職員預り金 | 4,017,403 | 10,639,575 | △ 6,622,172 |
| | | | | 賞与引当金 | 37,300,000 | 36,800,000 | 500,000 |
| 固定資産 | 1,684,377,928 | 1,702,020,822 | △ 17,642,894 | 固定負債 | 60,118,526 | 58,157,286 | 1,961,240 |
| 基本財産 | 499,679,928 | 525,110,341 | △ 25,430,413 | リース債務 | 2,643,840 | 3,525,120 | △ 881,280 |
| 土地 | 9,712,500 | 9,712,500 | 0 | 退職給付引当金 | 57,474,686 | 54,632,166 | 2,842,520 |
| 建物 | 488,967,428 | 514,397,841 | △ 25,430,413 | 負債の部合計 | 134,997,553 | 133,136,042 | 1,861,511 |
| 基本財産特定預金 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 純資産の部 | | | |
| その他の固定資産 | 1,184,698,000 | 1,176,910,481 | 7,787,519 | 基本金 | 21,967,377 | 21,967,377 | 0 |
| 建物 | 82,460,366 | 41,581,812 | 40,878,554 | 第1号基本金 | 13,467,377 | 13,467,377 | 0 |
| 構築物 | 2,221,827 | 2,452,865 | △ 231,038 | 第3号基本金 | 8,500,000 | 8,500,000 | 0 |
| 機械及び装置 | 49,981,183 | 53,449,626 | △ 3,468,443 | 国庫補助金等特別積立金 | 400,570,824 | 427,542,423 | △ 26,971,599 |
| 車輛運搬具 | 2,929,062 | 1,419,541 | 1,509,521 | その他の積立金 | 965,625,271 | 1,024,302,271 | △ 58,677,000 |
| 器具及び備品 | 54,489,871 | 32,828,210 | 21,661,661 | 移行時特別積立金 | 470,325,271 | 470,325,271 | 0 |
| 有形リース資産 | 3,525,120 | 4,406,400 | △ 881,280 | 減価償却積立金 | 239,000,000 | 239,000,000 | 0 |
| ソフトウェア | 3,155,600 | 298,953 | 2,856,647 | 人件費積立金 | 131,300,000 | 131,300,000 | 0 |
| 移行時特別積立資産 | 412,766,006 | 412,766,006 | 0 | 備品等購入積立金 | 55,000,000 | 55,000,000 | 0 |
| 移行時減価償却特別積立資産 | 18,900,410 | 18,900,410 | 0 | 修繕積立金 | 70,000,000 | 70,000,000 | 0 |
| 減価償却積立資産 | 239,000,000 | 239,000,000 | 0 | その他の積立金 | 0 | 0 | △ 48,007,000 |
| 修繕積立資産 | 131,300,000 | 131,300,000 | 0 | 香附等積立金 | 0 | 3,670,000 | △ 7,000,000 |
| その他の積立資産 | 70,000,000 | 118,007,000 | △ 48,007,000 | 次期繰越活動増減差額 | 479,341,220 | 427,546,087 | △ 3,670,000 |
| 備付等積立資産 | 0 | 7,000,000 | △ 7,000,000 | (うち当期活動増減差額) | △ 6,881,867 | △ 5,086,414 | △ 1,795,453 |
| 備品等購入積立資産 | 0 | 3,670,000 | △ 3,670,000 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 55,000,000 | 55,000,000 | 0 | | | | |
| 長期前払費用 | 57,474,686 | 54,632,166 | 2,842,520 | | | | |
| その他の固定資産 | 1,492,869 | 196,492 | 1,296,377 | | | | |
| 資産の部合計 | 2,002,502,245 | 2,034,494,200 | △ 31,991,955 | 純資産の部合計 | 1,867,504,692 | 1,901,358,158 | △ 33,853,466 |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 2,002,502,245 | 2,034,494,200 | △ 31,991,955 |

(単位:円)

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- 平成19年3月31日以前に取得した固定資産については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した固定資産については定額法を採用している。
- 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、耐用年数到来時においてさらに備忘価格1円まで償却を行う。
- 平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については、償却を実施するための残存価格をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価格から備忘価格1円を控除した金額に達するまで償却を行う。
- 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。
平成20年4月1日以降に契約した所有権移転外ファイナンスリースのうち、リース料総額が300万円以下であるリース取引については、通常の貸借借処理に準じた会計処理を採用している。

(2) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金
社会福祉法人高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業からの共済契約者掛金の明細を基とし、年度末に法人の負担額に相当する掛金累計額を計上している。
- 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

- 当法人で採用する退職金制度は以下のとおりである。
社会福祉法人高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業の実施する退職共済制度及び独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- 社会福祉事業 拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- 拠点区分における各サービス区分

1. 梶原みどりの家

- ア 梶原みどりの家
- イ 短期入所
- ウ 日中一時支援事業
- エ 特定相談支援事業
- オ カルスト会本部

2. 梶原ふじの家

- ア 梶原ふじの家
- イ 老人短期入所事業
- ウ 居宅介護支援事業所

- 当法人の事業区分は社会福祉事業のみであることから(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)は作成していない。

4. 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 | 9,712,500 | 0 | 0 | 9,712,500 |
| 建物 | 514,397,841 | 11,436,714 | 36,867,127 | 488,967,428 |
| 基本財産特定預金 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 合計 | 525,110,341 | 11,436,714 | 36,867,127 | 499,679,928 |

5. 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
特殊浴槽の廃棄。国庫補助金等特別積立金3,270,768円を取り崩した。

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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 |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 基本財産 | | | |
| 建物 | 1,033,594,651 | 544,627,223 | 488,967,428 |
| 小計 | 1,033,594,651 | 544,627,223 | 488,967,428 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 111,364,325 | 28,903,959 | 82,460,366 |

| | | | |
|---------|---------------|-------------|-------------|
| 構築物 | 32,607,889 | 30,386,062 | 2,221,827 |
| 機械及び装置 | 59,230,364 | 9,249,181 | 49,981,183 |
| 車両運搬具 | 28,006,280 | 25,077,218 | 2,929,062 |
| 器具及び備品 | 157,663,374 | 103,173,503 | 54,489,871 |
| 有形リース資産 | 6,168,960 | 2,643,840 | 3,525,120 |
| 小計 | 395,041,192 | 199,433,763 | 195,607,429 |
| 合計 | 1,428,635,843 | 744,060,986 | 684,574,857 |

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(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 |
|-------|-------------|---------------|-------------|
| 事業未収金 | 112,206,318 | 0 | 112,206,318 |
| 合計 | 112,206,318 | 0 | 112,206,318 |

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
該当なし

10. 関連当事者との取引の内容
該当なし

11. 重要な偶発債務
該当なし

12. 重要な後発事象
該当なし

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
該当なし