

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

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	介護保険事業収入	514,749,000	513,669,832	1,079,168
		保育事業収入	122,163,000	120,337,912	1,825,088
		経常経費寄附金収入	0	5,000	△5,000
		受取利息配当金収入	43,000	26,405	16,595
		その他の収入	4,265,000	4,165,988	99,012
		事業活動収入計(1)	641,220,000	638,205,137	3,014,863
	支出	人件費支出	472,152,000	469,048,794	3,103,206
		事業費支出	116,014,000	113,276,784	2,737,216
		事務費支出	34,748,000	32,769,617	1,978,383
		利用者負担軽減額	1,138,000	1,058,261	79,739
		支払利息支出	535,000	532,140	2,860
		その他の支出	3,508,000	3,469,349	38,651
	事業活動支出計(2)	628,095,000	620,154,945	7,940,055	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,125,000	18,050,192	△4,925,192	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	12,661,000	15,648,000	△2,987,000
		施設整備等収入計(4)	12,661,000	15,648,000	△2,987,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
		固定資産取得支出	11,294,000	11,197,994	96,006
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	1,012,176	9,824
施設整備等支出計(5)	29,077,000	28,968,170	108,830		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△16,416,000	△13,320,170	△3,095,830	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	132,000	132,000	0
		その他の活動による収入計(7)	132,000	132,000	0
	支出	積立資産支出	6,809,000	10,984,836	△4,175,836
		その他の活動支出計(8)	6,809,000	10,984,836	△4,175,836
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△6,677,000	△10,852,836	4,175,836	
予備費支出(10)		1,756,000	—	1,756,000	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△11,724,000	△6,122,814	△5,601,186	
前期末支払資金残高(12)		228,182,472	228,182,472	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		216,458,472	222,059,658	△5,601,186	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

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	513,669,832	510,330,633	3,339,199
		保育事業収益	120,337,912	123,058,450	△2,720,538
		経常経費寄附金収益	5,000	300,000	△295,000
		サービス活動収益計(1)	634,012,744	633,689,083	323,661
	費用	人件費	473,857,796	454,044,850	19,812,946
		事業費	113,276,784	110,752,658	2,524,126
		事務費	32,769,617	31,130,641	1,638,976
		利用者負担軽減額	1,058,261	1,816,389	△758,128
		減価償却費	34,800,348	35,771,935	△971,587
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,704,451	△22,924,227	△3,780,224
サービス活動費用計(2)	629,058,355	610,592,246	18,466,109		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,954,389	23,096,837	△18,142,448	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	26,405	40,958	△14,553
		その他のサービス活動外収益	4,165,988	3,253,086	912,902
		サービス活動外収益計(4)	4,192,393	3,294,044	898,349
	費用	支払利息	532,140	672,252	△140,112
		その他のサービス活動外費用	3,516,749	3,384,970	131,779
		サービス活動外費用計(5)	4,048,889	4,057,222	△8,333
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		143,504	△763,178	906,682	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,097,893	22,333,659	△17,235,766	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	15,648,000	7,255,000	8,393,000
		その他の特別収益	47,400	4,400	43,000
		特別収益計(8)	15,695,400	7,259,400	8,436,000
	費用	固定資産売却損・処分損	467,595	5,222	462,373
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534
		国庫補助金等特別積立金積立額	15,648,000	7,255,000	8,393,000
特別費用計(9)	16,112,061	7,260,222	8,851,839		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△416,661	△822	△415,839	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,681,232	22,332,837	△17,651,605	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		369,218,563	361,885,726	7,332,837
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		373,899,795	384,218,563	△10,318,768
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		10,000,000	15,000,000	△5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		363,899,795	369,218,563	△5,318,768

法人単位貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	239,266,476	245,957,408	△6,690,932	流動負債	61,772,328	57,675,444	4,096,884
現金預金	142,891,972	158,938,734	△16,046,762	事業未払金	12,932,061	12,979,670	△47,609
事業未収金	86,822,226	84,723,893	2,098,333	1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	16,758,000	0
未収補助金	8,538,474	1,060,042	7,478,432	1年以内返済予定リース債務	1,012,176	1,012,176	0
立替金	41,819	54,754	△12,935	預り金	461,875	816,250	△354,375
前払金	944,125	1,179,985	△235,860	職員預り金	3,812,882	3,979,016	△166,134
前払費用	27,860	0	27,860	賞与引当金	26,795,334	22,130,332	4,665,002
固定資産	1,425,202,857	1,438,467,370	△13,264,513	固定負債	38,992,594	56,666,170	△17,673,576
基本財産	1,103,986,361	1,131,491,998	△27,505,637	設備資金借入金	36,456,000	53,214,000	△16,758,000
土地	519,296,032	519,296,032	0	リース債務	168,696	1,180,872	△1,012,176
建物	584,690,329	612,195,966	△27,505,637	退職給付引当金	2,367,898	2,271,298	96,600
その他の固定資産	321,216,496	306,975,372	14,241,124	負債の部合計	100,764,922	114,341,614	△13,576,692
土地	6,894,488	6,894,488	0	純 資 産 の 部			
建物	5,721,404	2,017,221	3,704,183	基本金	481,652,301	481,652,301	0
構築物	19,198,737	19,876,015	△677,278	基本金	481,652,301	481,652,301	0
車輛運搬具	3,305,669	854,111	2,451,558	国庫補助金等特別積立金	462,802,315	473,862,300	△11,059,985
器具及び備品	17,174,594	18,138,967	△964,373	国庫補助金等特別積立金	462,802,315	473,862,300	△11,059,985
有形リース資産	1,180,872	2,193,048	△1,012,176	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
権利	520,800	520,800	0	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
ソフトウェア	89,712	166,608	△76,896	次期繰越活動増減差額	363,899,795	369,218,563	△5,318,768
退職給付引当資産	2,367,898	2,271,298	96,600	次期繰越活動増減差額	363,899,795	369,218,563	△5,318,768
その他の積立資産	255,350,000	245,350,000	10,000,000	（うち当期活動増減差額）	4,681,232	22,332,837	△17,651,605
その他の固定資産	46,740	36,070	10,670	純資産の部合計	1,563,704,411	1,570,083,164	△6,378,753
保険積立金	9,365,582	8,656,746	708,836	負債及び純資産の部合計	1,664,469,333	1,684,424,778	△19,955,445
資産の部合計	1,664,469,333	1,684,424,778	△19,955,445				

脚注

1. 減価償却費の累計額
2. 徴収不能引当金の額

社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	513,669,832	0	513,669,832	0	513,669,832
		保育事業収入	0	120,337,912	120,337,912	0	120,337,912
		経常経費寄附金収入	5,000	0	5,000	0	5,000
		受取利息配当金収入	1,093	25,312	26,405	0	26,405
		その他の収入	2,712,108	1,453,880	4,165,988	0	4,165,988
	事業活動収入計(1)		516,388,033	121,817,104	638,205,137	0	638,205,137
	支出	人件費支出	373,228,297	95,820,497	469,048,794	0	469,048,794
		事業費支出	101,827,855	11,448,929	113,276,784	0	113,276,784
		事務費支出	28,731,767	4,037,850	32,769,617	0	32,769,617
		利用者負担軽減額	1,058,261	0	1,058,261	0	1,058,261
支払利息支出		532,140	0	532,140	0	532,140	
その他の支出	1,971,085	1,498,264	3,469,349	0	3,469,349		
事業活動支出計(2)		507,349,405	112,805,540	620,154,945	0	620,154,945	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,038,628	9,011,564	18,050,192	0	18,050,192	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
		施設整備等収入計(4)	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	16,758,000	0	16,758,000	0	16,758,000
		固定資産取得支出	9,565,570	1,632,424	11,197,994	0	11,197,994
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,012,176	0	1,012,176	0	1,012,176
施設整備等支出計(5)		27,335,746	1,632,424	28,968,170	0	28,968,170	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△14,776,746	1,456,576	△13,320,170	0	△13,320,170	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	132,000	132,000	0	132,000
		その他の活動による収入計(7)	0	132,000	132,000	0	132,000
	支出	積立資産支出	541,031	10,443,805	10,984,836	0	10,984,836
		その他の活動支出計(8)	541,031	10,443,805	10,984,836	0	10,984,836
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△541,031	△10,311,805	△10,852,836	0	△10,852,836	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△6,279,149	156,335	△6,122,814	0	△6,122,814	
前期末支払資金残高(11)		199,476,430	28,706,042	228,182,472	0	228,182,472	
当期末支払資金残高(10)+(11)		193,197,281	28,862,377	222,059,658	0	222,059,658	

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収	介護保険事業収益	513,669,832	0	513,669,832	0	513,669,832
	益	保育事業収益	0	120,337,912	120,337,912	0	120,337,912
		経常経費寄附金収益	5,000	0	5,000	0	5,000
		サービス活動収益計(1)	513,674,832	120,337,912	634,012,744	0	634,012,744
	費	人件費	377,803,965	96,053,831	473,857,796	0	473,857,796
		事業費	101,827,855	11,448,929	113,276,784	0	113,276,784
		事務費	28,731,767	4,037,850	32,769,617	0	32,769,617
		利用者負担軽減額	1,058,261	0	1,058,261	0	1,058,261
		減価償却費	31,779,357	3,020,991	34,800,348	0	34,800,348
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,212,286	△3,492,165	△26,704,451	0	△26,704,451
	サービス活動費用計(2)	517,988,919	111,069,436	629,058,355	0	629,058,355	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,314,087	9,268,476	4,954,389	0	4,954,389	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	1,093	25,312	26,405	0	26,405
	益	その他のサービス活動外収益	2,712,108	1,453,880	4,165,988	0	4,165,988
		サービス活動外収益計(4)	2,713,201	1,479,192	4,192,393	0	4,192,393
	費	支払利息	532,140	0	532,140	0	532,140
		その他のサービス活動外費用	1,971,085	1,545,664	3,516,749	0	3,516,749
		サービス活動外費用計(5)	2,503,225	1,545,664	4,048,889	0	4,048,889
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	209,976	△66,472	143,504	0	143,504	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,104,111	9,202,004	5,097,893	0	5,097,893	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
	益	その他の特別収益	0	47,400	47,400	0	47,400
		特別収益計(8)	12,559,000	3,136,400	15,695,400	0	15,695,400
	費	固定資産売却損・処分損	467,594	1	467,595	0	467,595
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534	0	△3,534
		国庫補助金等特別積立金積立額	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
	特別費用計(9)	13,023,060	3,089,001	16,112,061	0	16,112,061	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△464,060	47,399	△416,661	0	△416,661	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,568,171	9,249,403	4,681,232	0	4,681,232	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	255,529,709	113,688,854	369,218,563	0	369,218,563
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	250,961,538	122,938,257	373,899,795	0	373,899,795
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	205,180,576	34,085,900	239,266,476	0	239,266,476
現金預金	121,521,572	21,370,400	142,891,972	0	142,891,972
事業未収金	82,332,136	4,490,090	86,822,226	0	86,822,226
未収補助金	340,924	8,197,550	8,538,474	0	8,538,474
立替金	41,819	0	41,819	0	41,819
前払金	944,125	0	944,125	0	944,125
前払費用	0	27,860	27,860	0	27,860
固定資産	1,023,990,984	401,211,873	1,425,202,857	0	1,425,202,857
基本財産	968,790,177	135,196,184	1,103,986,361	0	1,103,986,361
土地	407,149,560	112,146,472	519,296,032	0	519,296,032
建物	561,640,617	23,049,712	584,690,329	0	584,690,329
その他の固定資産	55,200,807	266,015,689	321,216,496	0	321,216,496
土地	6,894,488	0	6,894,488	0	6,894,488
建物	5,341,821	379,583	5,721,404	0	5,721,404
構築物	17,423,352	1,775,385	19,198,737	0	19,198,737
車輛運搬具	3,305,669	0	3,305,669	0	3,305,669
器具及び備品	15,083,471	2,091,123	17,174,594	0	17,174,594
有形リース資産	1,180,872	0	1,180,872	0	1,180,872
権利	520,800	0	520,800	0	520,800
ソフトウェア	89,712	0	89,712	0	89,712
退職給付引当資産	0	2,367,898	2,367,898	0	2,367,898
その他の積立資産	0	255,350,000	255,350,000	0	255,350,000
その他の固定資産	46,740	0	46,740	0	46,740
保険積立金	5,313,882	4,051,700	9,365,582	0	9,365,582
資産の部合計	1,229,171,560	435,297,773	1,664,469,333	0	1,664,469,333
流動負債	51,902,138	9,870,190	61,772,328	0	61,772,328
事業未払金	10,100,210	2,831,851	12,932,061	0	12,932,061
1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	0	16,758,000	0	16,758,000
1年以内返済予定リース債務	1,012,176	0	1,012,176	0	1,012,176
預り金	461,875	0	461,875	0	461,875
職員預り金	1,421,210	2,391,672	3,812,882	0	3,812,882
賞与引当金	22,148,667	4,646,667	26,795,334	0	26,795,334
固定負債	36,624,696	2,367,898	38,992,594	0	38,992,594
設備資金借入金	36,456,000	0	36,456,000	0	36,456,000
リース債務	168,696	0	168,696	0	168,696

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
退職給付引当金	0	2,367,898	2,367,898	0	2,367,898
負債の部合計	88,526,834	12,238,088	100,764,922	0	100,764,922
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301
国庫補助金等特別積立金	448,872,593	13,929,722	462,802,315	0	462,802,315
国庫補助金等特別積立金	448,872,593	13,929,722	462,802,315	0	462,802,315
その他の積立金	0	255,350,000	255,350,000	0	255,350,000
その他の積立金	0	255,350,000	255,350,000	0	255,350,000
次期繰越活動増減差額	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795
次期繰越活動増減差額	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795
（うち当期活動増減差額）	△4,568,171	9,249,403	4,681,232	0	4,681,232
純資産の部合計	1,140,644,726	423,059,685	1,563,704,411	0	1,563,704,411
負債及び純資産の部合計	1,229,171,560	435,297,773	1,664,469,333	0	1,664,469,333

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
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
 - ・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
 - ・退職給与引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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

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、ソニー生命保険株式会社のライフプラン総合型企業型確定拠出年金制度並びに（一財）静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

5. 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) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、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。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業、収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、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
 - ① 北上の郷拠点区分
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホーム北上の郷
 - ウ きたうえショートステイ
 - エ きたうえデイサービスセンター
 - オ ホームヘルプセンターきたうえ
 - カ グループホームきたうえファミリー
 - キ グループホームきたうえファミリーアネックス
 - ク 在宅支援センターきたうえ
 - ② 北上保育園拠点区分

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
土地	519,296,032	0	0	519,296,032
建物	612,195,966	0	27,505,637	584,690,329
合計	1,131,491,998	0	27,505,637	1,103,986,361

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

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。

土地（基本財産）	407,149,560 円
建物（基本財産）	531,743,089 円
計	938,892,649 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）	53,214,000 円
計	53,214,000 円

9. 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）	1,330,711,756	746,021,427	584,690,329
建物	22,167,966	16,446,562	5,721,404
構築物	36,205,994	17,007,257	19,198,737
車両運搬具	6,447,378	3,141,709	3,305,669
器具及び備品	100,182,186	83,007,592	17,174,594
有形リース資産	5,060,880	3,880,008	1,180,872
合計	1,500,776,160	869,504,555	631,271,605

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ため省略している。

1 1. 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。

1 2. 関係当事者との取引の内容

該当なし。

1 3. 重要な偶発債務

該当なし。

1 4. 重要な後発事象

該当なし。

1 5. 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。

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動に	介護保険事業収入	514,749,000	513,669,832	1,079,168
	施設介護料収入	233,433,000	233,291,129	141,871
	介護報酬収入	208,706,000	208,539,983	166,017
	利用者負担金収入(公費)	639,000	677,077	△38,077
	利用者負担金収入(一般)	24,088,000	24,074,069	13,931
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	80,074,000	79,744,086	329,914
	介護報酬収入	79,651,000	79,306,791	344,209
	介護予防報酬収入	423,000	437,295	△14,295
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	10,022,000	10,015,430	6,570
	介護負担金収入(公費)	186,000	183,932	2,068
	介護負担金収入(一般)	9,785,000	9,781,554	3,446
	介護予防負担金収入(公費)	4,000	3,221	779
	介護予防負担金収入(一般)	47,000	46,723	277
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	56,949,000	56,945,750	3,250
	介護報酬収入	56,949,000	56,945,750	3,250
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	6,357,000	6,353,494	3,506
	介護負担金収入(一般)	6,357,000	6,353,494	3,506
	居宅介護支援介護料収入	9,201,000	9,203,907	△2,907
	居宅介護支援介護料収入	9,201,000	9,203,907	△2,907
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,465,000	2,389,098	75,902
	事業費収入	2,220,000	2,151,651	68,349
	事業負担金収益(一般)	245,000	237,447	7,553
	利用者等利用料収入	113,752,000	113,413,831	338,169
	施設サービス利用料収入	4,263,000	4,246,753	16,247
	居宅介護サービス利用料収入	3,084,000	3,084,471	△471
	地域密着型介護サービス利用料収入	5,271,000	5,323,670	△52,670
	食費収入(公費)	193,000	191,276	1,724
	食費収入(一般)	38,344,000	38,152,522	191,478
	食費収入(特定)	15,957,000	15,917,651	39,349
	居住費収入(公費)	20,000	0	20,000
	居住費収入(一般)	35,941,000	35,784,250	156,750
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	405,000	388,147	16,853
居住費収入(特定)	10,274,000	10,325,091	△51,091	
その他の事業収入	2,496,000	2,313,107	182,893	
補助金事業収入(公費)	1,216,000	1,056,924	159,076	
受託事業収入(公費)	1,280,000	1,256,183	23,817	
経常経費寄附金収入	0	5,000	△5,000	
経常経費寄附金収入	0	5,000	△5,000	
受取利息配当金収入	3,000	1,093	1,907	
受取利息配当金収入	3,000	1,093	1,907	
その他の収入	2,818,000	2,712,108	105,892	
受入研修費収入	6,000	6,000	0	
利用者等外給食費収入	1,558,000	1,545,840	12,160	
雑収入	1,254,000	1,160,268	93,732	
事業活動収入計(1)	517,570,000	516,388,033	1,181,967	
よ	人件費支出	374,722,000	373,228,297	1,493,703
	職員給料支出	205,840,000	205,135,327	704,673
	職員賞与支出	60,554,000	60,550,700	3,300
	非常勤職員給与支出	55,903,000	55,444,049	458,951
	派遣職員費支出	3,333,000	3,332,121	879
	退職給付支出	2,903,000	2,903,000	0
	法定福利費支出	46,189,000	45,863,100	325,900
	事業費支出	104,074,000	101,827,855	2,246,145
	給食費支出	55,633,000	55,191,544	441,456

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)		
る	支	介護用品費支出	9,710,000	9,301,041	408,959	
		保健衛生費支出	2,697,000	2,550,552	146,448	
		医療費支出	711,000	686,967	24,033	
		教養娯楽費支出	1,636,000	1,445,034	190,966	
		日用品費支出	1,541,000	1,445,503	95,497	
		水道光熱費支出	19,271,000	18,885,436	385,564	
		消耗器具備品費支出	2,356,000	2,196,531	159,469	
		保険料支出	1,989,000	1,983,572	5,428	
		賃借料支出	7,131,000	6,914,081	216,919	
		車輛費支出	1,399,000	1,227,594	171,406	
	収	事務費支出	29,798,000	28,731,767	1,066,233	
		福利厚生費支出	1,071,000	997,188	73,812	
		職員被服費支出	94,000	79,294	14,706	
		旅費交通費支出	132,000	112,510	19,490	
		研修研究費支出	188,000	147,481	40,519	
		事務消耗品費支出	1,870,000	1,818,114	51,886	
		修繕費支出	6,950,000	6,633,412	316,588	
		通信運搬費支出	1,366,000	1,261,138	104,862	
		会議費支出	35,000	18,110	16,890	
		支	広報費支出	188,000	185,900	2,100
			業務委託費支出	8,209,000	8,036,782	172,218
			手数料支出	3,833,000	3,768,313	64,687
	土地・建物賃借料支出		2,040,000	2,040,000	0	
	租税公課支出		76,000	68,650	7,350	
	保守料支出		2,815,000	2,702,062	112,938	
	渉外費支出		532,000	465,930	66,070	
	諸会費支出		398,000	396,880	1,120	
	雑支出		1,000	3	997	
	利用者負担軽減額		1,138,000	1,058,261	79,739	
	利用者負担軽減額	1,138,000	1,058,261	79,739		
	支払利息支出	535,000	532,140	2,860		
	支払利息支出	535,000	532,140	2,860		
その他の支出	2,008,000	1,971,085	36,915			
利用者等外給食費支出	2,008,000	1,971,085	36,915			
事業活動支出計(2)	512,275,000	507,349,405	4,925,595			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,295,000	9,038,628	△3,743,628		
施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	12,561,000	12,559,000	2,000	
		施設整備等補助金収入	5,404,000	5,404,000	0	
		設備資金借入金元金償還補助金収入	7,157,000	7,155,000	2,000	
		施設整備等収入計(4)	12,561,000	12,559,000	2,000	
	支	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000	
		設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000	
		固定資産取得支出	9,584,000	9,565,570	18,430	
		建物取得支出	5,005,000	5,002,800	2,200	
		車輛運搬具取得支出	2,695,000	2,682,800	12,200	
		器具及び備品取得支出	1,871,000	1,869,300	1,700	
		その他の取得支出	13,000	10,670	2,330	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	1,012,176	9,824	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	1,012,176	9,824		
施設整備等支出計(5)	27,367,000	27,335,746	31,254			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△14,806,000	△14,776,746	△29,254		
その他	収	拠点区分間繰入金収入	80,000	0	80,000	
		拠点区分間繰入金収入	80,000	0	80,000	
		その他の活動による収入計(7)	80,000	0	80,000	

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
の 活 動 に よ る 収 支	支			
	出			
	積立資産支出	553,000	541,031	11,969
	その他の積立資産支出	553,000	541,031	11,969
	その他の活動支出計(8)	553,000	541,031	11,969
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△473,000	△541,031	68,031
	予備費支出(10)	1,756,000 0	—	1,756,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△11,740,000	△6,279,149	△5,460,851
	前期末支払資金残高(12)	199,476,430	199,476,430	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	187,736,430	193,197,281	△5,460,851

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

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 費	介護保険事業収益	513,669,832	510,330,633	3,339,199
	施設介護料収益	233,291,129	228,885,488	4,405,641
	介護報酬収益	208,539,983	204,182,956	4,357,027
	利用者負担金収益(公費)	677,077	1,022,961	△345,884
	利用者負担金収益(一般)	24,074,069	23,679,571	394,498
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	79,744,086	82,563,590	△2,819,504
	介護報酬収益	79,306,791	81,351,333	△2,044,542
	介護予防報酬収益	437,295	1,212,257	△774,962
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	10,015,430	10,448,399	△432,969
	介護負担金収益(公費)	183,932	145,319	38,613
	介護負担金収益(一般)	9,781,554	10,167,711	△386,157
	介護予防負担金収益(公費)	3,221	0	3,221
	介護予防負担金収益(一般)	46,723	135,369	△88,646
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	56,945,750	53,306,115	3,639,635
	介護報酬収益	56,945,750	53,306,115	3,639,635
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	6,353,494	7,096,228	△742,734
	介護負担金収益(一般)	6,353,494	7,096,228	△742,734
	居宅介護支援介護料収益	9,203,907	9,098,746	105,161
	居宅介護支援介護料収益	9,203,907	9,098,746	105,161
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,389,098	2,712,493	△323,395
	事業費収益	2,151,651	2,415,968	△264,317
	事業負担金収益(一般)	237,447	296,525	△59,078
	利用者等利用料収益	113,413,831	113,854,261	△440,430
	施設サービス利用料収益	4,246,753	4,229,061	17,692
	居宅介護サービス利用料収益	3,084,471	3,130,014	△45,543
	地域密着型介護サービス利用料収益	5,323,670	5,261,419	62,251
	食費収益(公費)	191,276	360,303	△169,027
食費収益(一般)	38,152,522	37,209,624	942,898	
食費収益(特定)	15,917,651	17,328,467	△1,410,816	
居住費収益(一般)	35,784,250	34,996,831	787,419	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	388,147	565,863	△177,716	
居住費収益(特定)	10,325,091	10,772,679	△447,588	
その他の事業収益	2,313,107	2,365,313	△52,206	
補助金事業収益(公費)	1,056,924	866,842	190,082	
受託事業収益(公費)	1,256,183	1,498,471	△242,288	
経常経費寄附金収益	5,000	300,000	△295,000	
経常経費寄附金収益	5,000	300,000	△295,000	
サービス活動収益計(1)	513,674,832	510,630,633	3,044,199	
活 動 費	人件費	377,803,965	358,554,025	19,249,940
	職員給料	205,135,327	197,030,366	8,104,961
	職員賞与	42,977,701	39,785,325	3,192,376
	賞与引当金繰入	22,148,667	17,572,999	4,575,668
	非常勤職員給与	55,444,049	51,876,109	3,567,940
	派遣職員費	3,332,121	5,850,293	△2,518,172
	退職給付費用	2,903,000	2,940,000	△37,000
	法定福利費	45,863,100	43,498,933	2,364,167
	事業費	101,827,855	100,456,750	1,371,105
	給食費	55,191,544	55,026,907	164,637
	介護用品費	9,301,041	8,529,326	771,715
	保健衛生費	2,550,552	1,671,090	879,462
	医療費	686,967	3,330	683,637
	教養娯楽費	1,445,034	1,591,443	△146,409
	日用品費	1,445,503	1,468,599	△23,096
	水道光熱費	18,885,436	20,476,506	△1,591,070

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
減 の 部	消耗器具備品費	2,196,531	1,535,306	661,225
	保険料	1,983,572	1,895,751	87,821
	賃借料	6,914,081	6,487,182	426,899
	車輛費	1,227,594	1,771,310	△543,716
	事務費	28,731,767	26,895,765	1,836,002
	福利厚生費	997,188	1,205,958	△208,770
	職員被服費	79,294	364,624	△285,330
	旅費交通費	112,510	248,050	△135,540
	研修研究費	147,481	437,478	△289,997
	事務消耗品費	1,818,114	1,786,003	32,111
	修繕費	6,633,412	4,147,506	2,485,906
	通信運搬費	1,261,138	1,199,874	61,264
	会議費	18,110	258,772	△240,662
	広報費	185,900	185,900	0
	業務委託費	8,036,782	6,919,258	1,117,524
	手数料	3,768,313	4,369,145	△600,832
	土地・建物賃借料	2,040,000	2,040,000	0
	租税公課	68,650	87,500	△18,850
	保守料	2,702,062	3,101,024	△398,962
	渉外費	465,930	177,809	288,121
	諸会費	396,880	366,864	30,016
	雑費	3	0	3
	利用者負担軽減額	1,058,261	1,816,389	△758,128
	利用者負担軽減額	1,058,261	1,816,389	△758,128
	減価償却費	31,779,357	32,907,557	△1,128,200
	減価償却費	31,779,357	32,907,557	△1,128,200
国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,212,286	△21,727,818	△1,484,468	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,212,286	△21,727,818	△1,484,468	
サービス活動費用計(2)	517,988,919	498,902,668	19,086,251	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,314,087	11,727,965	△16,042,052	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	1,093	1,041	52
	受取利息配当金収益	1,093	1,041	52
	その他のサービス活動外収益	2,712,108	1,819,082	893,026
	受入研修費収益	6,000	89,340	△83,340
	利用者等外給食収益	1,545,840	1,452,362	93,478
	雑収益	1,160,268	277,380	882,888
	サービス活動外収益計(4)	2,713,201	1,820,123	893,078
	費			
	支払利息	532,140	672,252	△140,112
支払利息	532,140	672,252	△140,112	
その他のサービス活動外費用	1,971,085	1,941,580	29,505	
利用者等外給食費	1,971,085	1,941,580	29,505	
サービス活動外費用計(5)	2,503,225	2,613,832	△110,607	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	209,976	△793,709	1,003,685	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,104,111	10,934,256	△15,038,367	
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	12,559,000	7,155,000	5,404,000
	施設整備等補助金収益	5,404,000	0	5,404,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益	7,155,000	7,155,000	0
	特別収益計(8)	12,559,000	7,155,000	5,404,000
	費			
	固定資産売却損・処分損	467,594	10	467,584
	建物売却損・処分損	462,550	0	462,550
	器具及び備品売却損・処分損	5,044	10	5,034
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534
国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534	
用	国庫補助金等特別積立金積立額	12,559,000	7,155,000	5,404,000

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日 （至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	国庫補助金等特別積立金積立額	12,559,000	7,155,000	5,404,000
	特別費用計(9)	13,023,060	7,155,010	5,868,050
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△464,060	△10	△464,050
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,568,171	10,934,246	△15,502,417
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	255,529,709	244,595,463	10,934,246
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	250,961,538	255,529,709	△4,568,171
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	250,961,538	255,529,709	△4,568,171

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	205,180,576	213,988,674	△8,808,098	流動負債	51,902,138	49,855,419	2,046,719
現金預金	121,521,572	131,473,030	△9,951,458	事業未払金	10,100,210	10,931,267	△831,057
事業未収金	82,332,136	80,657,923	1,674,213	1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	16,758,000	0
未収補助金	340,924	650,842	△309,918	1年以内返済予定リース債務	1,012,176	1,012,176	0
立替金	41,819	54,754	△12,935	預り金	461,875	816,250	△354,375
前払金	944,125	1,152,125	△208,000	職員預り金	1,421,210	2,764,727	△1,343,517
固定資産	1,023,990,984	1,046,131,334	△22,140,350	賞与引当金	22,148,667	17,572,999	4,575,668
基本財産	968,790,177	994,186,405	△25,396,228	固定負債	36,624,696	54,394,872	△17,770,176
土地	407,149,560	407,149,560	0	設備資金借入金	36,456,000	53,214,000	△16,758,000
建物	561,640,617	587,036,845	△25,396,228	リース債務	168,696	1,180,872	△1,012,176
その他の固定資産	55,200,807	51,944,929	3,255,878	負債の部合計	88,526,834	104,250,291	△15,723,457
土地	6,894,488	6,894,488	0	純 資 産 の 部			
建物	5,341,821	1,456,766	3,885,055	基本金	440,810,595	440,810,595	0
構築物	17,423,352	18,012,755	△589,403	基本金	440,810,595	440,810,595	0
車輛運搬具	3,305,669	854,111	2,451,558	国庫補助金等特別積立金	448,872,593	459,529,413	△10,656,820
器具及び備品	15,083,471	17,037,432	△1,953,961	国庫補助金等特別積立金	448,872,593	459,529,413	△10,656,820
有形リース資産	1,180,872	2,193,048	△1,012,176	次期繰越活動増減差額	250,961,538	255,529,709	△4,568,171
権利	520,800	520,800	0	次期繰越活動増減差額	250,961,538	255,529,709	△4,568,171
ソフトウェア	89,712	166,608	△76,896	（うち当期活動増減差額）	△4,568,171	10,934,246	△15,502,417
その他の固定資産	46,740	36,070	10,670	純資産の部合計	1,140,644,726	1,155,869,717	△15,224,991
保険積立金	5,313,882	4,772,851	541,031	負債及び純資産の部合計	1,229,171,560	1,260,120,008	△30,948,448
資産の部合計	1,229,171,560	1,260,120,008	△30,948,448				

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム北上の郷 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
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア－定額法
 - ・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
 - ・退職給与引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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

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、ソニー生命保険株式会社のライフプラン総合型企業型確定拠出年金制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 特別養護老人ホーム北上の郷 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(別紙3(㊸))
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホーム北上の郷
 - ウ きたうえショートステイ
 - エ きたうえデイサービスセンター
 - オ ホームヘルプセンターきたうえ
 - カ グループホームきたうえファミリー
 - キ グループホームきたうえファミリーアネックス
 - ク 在宅支援センターきたうえ
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))は省略している。

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	407,149,560	0	0	407,149,560
建物	587,036,845	0	25,396,228	561,640,617
合計	994,186,405	0	25,396,228	968,790,177

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

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。

土地（基本財産）	407,149,560 円
建物（基本財産）	531,743,089 円
計	938,892,649 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）	53,214,000 円
計	53,214,000 円

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）	1,228,201,722	666,561,105	561,640,617
建物	19,765,916	14,424,095	5,341,821
構築物	22,598,920	5,175,568	17,423,352
車両運搬具	6,447,378	3,141,709	3,305,669
器具及び備品	79,503,728	64,420,257	15,083,471
有形リース資産	5,060,880	3,880,008	1,180,872
合計	1,361,578,544	757,602,742	603,975,802

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ため省略している。

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。

北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	保育事業収入	122,163,000	120,337,912	1,825,088
	委託費収入	98,628,000	98,919,260	△291,260
	利用者等利用料収入	3,084,000	3,084,000	0
	その他の事業収入	20,451,000	18,334,652	2,116,348
	補助金事業収入(公費)	15,431,000	13,187,902	2,243,098
	補助金事業収入(一般)	104,000	111,750	△7,750
	受託事業収入(公費)	4,916,000	5,035,000	△119,000
	受取利息配当金収入	40,000	25,312	14,688
	受取利息配当金収入	40,000	25,312	14,688
	その他の収入	1,447,000	1,453,880	△6,880
	利用者等外給食費収入	1,447,000	1,449,880	△2,880
	雑収入	0	4,000	△4,000
	事業活動収入計(1)	123,650,000	121,817,104	1,832,896
	事業活動による支出	人件費支出	97,430,000	95,820,497
職員給料支出		45,801,000	45,800,882	118
職員賞与支出		19,800,000	19,374,028	425,972
非常勤職員給与支出		19,300,000	19,179,258	120,742
退職給付支出		1,030,000	1,022,000	8,000
法定福利費支出		11,499,000	10,444,329	1,054,671
事業費支出		11,940,000	11,448,929	491,071
給食費支出		4,777,000	4,776,444	556
保健衛生費支出		900,000	817,455	82,545
保育材料費支出		1,130,000	1,055,073	74,927
水道光熱費支出		1,726,000	1,621,836	104,164
燃料費支出		400,000	290,335	109,665
消耗器具備品費支出		2,050,000	1,969,006	80,994
保険料支出		400,000	377,985	22,015
賃借料支出		487,000	486,042	958
車輛費支出		70,000	54,753	15,247
事務費支出		4,950,000	4,037,850	912,150
福利厚生費支出		1,000,000	846,747	153,253
研修研究費支出		50,000	40,660	9,340
事務消耗品費支出		604,000	288,226	315,774
印刷製本費支出		70,000	62,496	7,504
修繕費支出		500,000	228,631	271,369
通信運搬費支出		484,000	483,914	86
会議費支出		10,000	1,010	8,990
広報費支出		10,000	3,960	6,040
業務委託費支出		1,100,000	1,096,960	3,040
手数料支出		120,000	105,378	14,622
土地・建物賃借料支出		140,000	132,000	8,000
租税公課支出		20,000	18,350	1,650
保守料支出		442,000	441,082	918
雑支出	400,000	288,436	111,564	
その他の支出	1,500,000	1,498,264	1,736	
利用者等外給食費支出	1,500,000	1,498,264	1,736	
事業活動支出計(2)	115,820,000	112,805,540	3,014,460	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,830,000	9,011,564	△1,181,564
施設整備等に	収入			
	施設整備等補助金収入	100,000	3,089,000	△2,989,000
	施設整備等補助金収入	100,000	3,089,000	△2,989,000
	施設整備等収入計(4)	100,000	3,089,000	△2,989,000
施設整備等に	支出			
	固定資産取得支出	1,710,000	1,632,424	77,576
	器具及び備品取得支出	1,500,000	1,424,480	75,520
	構築物取得支出	210,000	207,944	2,056

北上保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
よる 収 支	出			
	施設整備等支出計(5)	1,710,000	1,632,424	77,576
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,610,000	1,456,576	△3,066,576
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収			
	積立資産取崩収入	132,000	132,000	0
	退職給付引当資産取崩収入	132,000	132,000	0
	その他の活動による収入計(7)	132,000	132,000	0
	支			
	積立資産支出	6,256,000	10,443,805	△4,187,805
	退職給付引当資産支出	276,000	276,000	0
	その他の積立資産支出	5,980,000	10,167,805	△4,187,805
	拠点区分間繰入金支出	80,000	0	80,000
	拠点区分間繰入金支出	80,000	0	80,000
	その他の活動支出計(8)	6,336,000	10,443,805	△4,107,805
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,204,000	△10,311,805	4,107,805
予備費支出(10)		0	—	0
		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		16,000	156,335	△140,335
前期末支払資金残高(12)		28,706,042	28,706,042	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		28,722,042	28,862,377	△140,335

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収 益	保育事業収益	120,337,912	123,058,450	△2,720,538	
	委託費収益	98,919,260	103,786,960	△4,867,700	
	利用者等利用料収益	3,084,000	1,602,000	1,482,000	
	その他の事業収益	18,334,652	17,669,490	665,162	
	補助金事業収益(公費)	13,187,902	12,602,690	585,212	
	補助金事業収益(一般)	111,750	150,800	△39,050	
	受託事業収益(公費)	5,035,000	4,916,000	119,000	
	サービス活動収益計(1)	120,337,912	123,058,450	△2,720,538	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	96,053,831	95,490,825	563,006	
	職員給料	45,800,882	43,471,860	2,329,022	
	職員賞与	14,816,695	14,261,442	555,253	
	賞与引当金繰入	4,646,667	4,557,333	89,334	
	非常勤職員給与	19,179,258	21,094,779	△1,915,521	
	退職給付費用	1,166,000	1,224,300	△58,300	
	法定福利費	10,444,329	10,881,111	△436,782	
	事業費	11,448,929	10,295,908	1,153,021	
	給食費	4,776,444	5,056,154	△279,710	
	保健衛生費	817,455	325,853	491,602	
	保育材料費	1,055,073	808,387	246,686	
	水道光熱費	1,621,836	1,645,131	△23,295	
	燃料費	290,335	346,410	△56,075	
	消耗器具備品費	1,969,006	1,227,186	741,820	
	保険料	377,985	380,955	△2,970	
	賃借料	486,042	452,288	33,754	
	車輛費	54,753	53,544	1,209	
	事務費	4,037,850	4,234,876	△197,026	
	福利厚生費	846,747	931,676	△84,929	
	研修研究費	40,660	371,340	△330,680	
	事務消耗品費	288,226	281,175	7,051	
	印刷製本費	62,496	55,394	7,102	
	修繕費	228,631	340,701	△112,070	
	通信運搬費	483,914	457,787	26,127	
	会議費	1,010	0	1,010	
	広報費	3,960	0	3,960	
	業務委託費	1,096,960	82,000	1,014,960	
	手数料	105,378	795,036	△689,658	
	土地・建物賃借料	132,000	131,000	1,000	
	租税公課	18,350	19,350	△1,000	
	保守料	441,082	403,882	37,200	
	渉外費	0	179,535	△179,535	
諸会費	0	186,000	△186,000		
雑費	288,436	0	288,436		
減価償却費	3,020,991	2,864,378	156,613		
減価償却費	3,020,991	2,864,378	156,613		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,492,165	△1,196,409	△2,295,756		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,492,165	△1,196,409	△2,295,756		
サービス活動費用計(2)	111,069,436	111,689,578	△620,142		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		9,268,476	11,368,872	△2,100,396	
サ ー ビ ス 活 動	収	受取利息配当金収益	25,312	39,917	△14,605
		受取利息配当金収益	25,312	39,917	△14,605
		その他のサービス活動外収益	1,453,880	1,434,004	19,876
	益	受入研修費収益	0	4,050	△4,050
		利用者等外給食収益	1,449,880	1,365,280	84,600
	雑収益	4,000	64,674	△60,674	

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
外 増 減 の 部		サービス活動外収益計(4)	1,479,192	1,473,921	5,271
	費 用	その他のサービス活動外費用	1,545,664	1,443,390	102,274
		利用者等外給食費	1,498,264	1,438,990	59,274
		雑損失	47,400	4,400	43,000
		サービス活動外費用計(5)	1,545,664	1,443,390	102,274
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△66,472	30,531	△97,003	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		9,202,004	11,399,403	△2,197,399	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	3,089,000	100,000	2,989,000
		施設整備等補助金収益	3,089,000	100,000	2,989,000
		その他の特別収益	47,400	4,400	43,000
		退職給付引当金戻入益	47,400	4,400	43,000
		特別収益計(8)	3,136,400	104,400	3,032,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	5,212	△5,211
		車両運搬具売却損・処分損	0	5,211	△5,211
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
		構築物売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,089,000	100,000	2,989,000
国庫補助金等特別積立金積立額		3,089,000	100,000	2,989,000	
	特別費用計(9)	3,089,001	105,212	2,983,789	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	47,399	△812	48,211	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		9,249,403	11,398,591	△2,149,188	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	113,688,854	117,290,263	△3,601,409	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	122,938,257	128,688,854	△5,750,597	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	10,000,000	15,000,000	△5,000,000	
	施設・設備整備積立金積立額	10,000,000	15,000,000	△5,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	112,938,257	113,688,854	△750,597	

北上保育園拠点区分貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	34,085,900	31,968,734	2,117,166	流動負債	9,870,190	7,820,025	2,050,165
現金預金	21,370,400	27,465,704	△6,095,304	事業未払金	2,831,851	2,048,403	783,448
事業未収金	4,490,090	4,065,970	424,120	職員預り金	2,391,672	1,214,289	1,177,383
未収補助金	8,197,550	409,200	7,788,350	賞与引当金	4,646,667	4,557,333	89,334
前払金	0	27,860	△27,860	固定負債	2,367,898	2,271,298	96,600
前払費用	27,860	0	27,860	退職給付引当金	2,367,898	2,271,298	96,600
固定資産	401,211,873	392,336,036	8,875,837	負債の部合計	12,238,088	10,091,323	2,146,765
基本財産	135,196,184	137,305,593	△2,109,409	純 資 産 の 部			
土地	112,146,472	112,146,472	0	基本金	40,841,706	40,841,706	0
建物	23,049,712	25,159,121	△2,109,409	基本金	40,841,706	40,841,706	0
その他の固定資産	266,015,689	255,030,443	10,985,246	国庫補助金等特別積立金	13,929,722	14,332,887	△403,165
建物	379,583	560,455	△180,872	国庫補助金等特別積立金	13,929,722	14,332,887	△403,165
構築物	1,775,385	1,863,260	△87,875	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
器具及び備品	2,091,123	1,101,535	989,588	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
退職給付引当資産	2,367,898	2,271,298	96,600	次期繰越活動増減差額	112,938,257	113,688,854	△750,597
その他の積立資産	255,350,000	245,350,000	10,000,000	次期繰越活動増減差額	112,938,257	113,688,854	△750,597
保険積立金	4,051,700	3,883,895	167,805	（うち当期活動増減差額）	9,249,403	11,398,591	△2,149,188
資産の部合計	435,297,773	424,304,770	10,993,003	純資産の部合計	423,059,685	414,213,447	8,846,238
				負債及び純資産の部合計	435,297,773	424,304,770	10,993,003

計算書類に対する注記（北上保育園 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
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア－定額法
 - ・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
 - ・退職給与引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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

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、(一財)静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 北上保育園 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(別紙3(㊸))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))は省略している。

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	112,146,472	0	0	112,146,472
建物	25,159,121	0	2,109,409	23,049,712
合計	137,305,593	0	2,109,409	135,196,184

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

該当なし。

7. 担保に供している資産

該当なし。

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）	102,510,034	79,460,322	23,049,712
建物	2,402,050	2,022,467	379,583
構築物	13,607,074	11,831,689	1,775,385
器具及び備品	20,678,458	18,587,335	2,091,123
有形リース資産	0	0	0
合計	139,197,616	111,901,813	27,295,803

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ため省略している。

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。

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

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	介護保険事業収入	514,749,000	513,669,832	1,079,168
		保育事業収入	122,163,000	120,337,912	1,825,088
		経常経費寄附金収入	0	5,000	△5,000
		受取利息配当金収入	43,000	26,405	16,595
		その他の収入	4,265,000	4,165,988	99,012
		事業活動収入計(1)	641,220,000	638,205,137	3,014,863
	支出	人件費支出	472,152,000	469,048,794	3,103,206
		事業費支出	116,014,000	113,276,784	2,737,216
		事務費支出	34,748,000	32,769,617	1,978,383
		利用者負担軽減額	1,138,000	1,058,261	79,739
		支払利息支出	535,000	532,140	2,860
		その他の支出	3,508,000	3,469,349	38,651
	事業活動支出計(2)	628,095,000	620,154,945	7,940,055	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,125,000	18,050,192	△4,925,192	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	12,661,000	15,648,000	△2,987,000
		施設整備等収入計(4)	12,661,000	15,648,000	△2,987,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
		固定資産取得支出	11,294,000	11,197,994	96,006
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	1,012,176	9,824
施設整備等支出計(5)	29,077,000	28,968,170	108,830		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△16,416,000	△13,320,170	△3,095,830	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	132,000	132,000	0
		その他の活動による収入計(7)	132,000	132,000	0
	支出	積立資産支出	6,809,000	10,984,836	△4,175,836
		その他の活動支出計(8)	6,809,000	10,984,836	△4,175,836
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△6,677,000	△10,852,836	4,175,836	
予備費支出(10)		1,756,000	—	1,756,000	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△11,724,000	△6,122,814	△5,601,186	
前期末支払資金残高(12)		228,182,472	228,182,472	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		216,458,472	222,059,658	△5,601,186	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

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	513,669,832	510,330,633	3,339,199
		保育事業収益	120,337,912	123,058,450	△2,720,538
		経常経費寄附金収益	5,000	300,000	△295,000
		サービス活動収益計(1)	634,012,744	633,689,083	323,661
	費用	人件費	473,857,796	454,044,850	19,812,946
		事業費	113,276,784	110,752,658	2,524,126
		事務費	32,769,617	31,130,641	1,638,976
		利用者負担軽減額	1,058,261	1,816,389	△758,128
		減価償却費	34,800,348	35,771,935	△971,587
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,704,451	△22,924,227	△3,780,224
サービス活動費用計(2)	629,058,355	610,592,246	18,466,109		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,954,389	23,096,837	△18,142,448	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	26,405	40,958	△14,553
		その他のサービス活動外収益	4,165,988	3,253,086	912,902
		サービス活動外収益計(4)	4,192,393	3,294,044	898,349
	費用	支払利息	532,140	672,252	△140,112
		その他のサービス活動外費用	3,516,749	3,384,970	131,779
		サービス活動外費用計(5)	4,048,889	4,057,222	△8,333
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		143,504	△763,178	906,682	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,097,893	22,333,659	△17,235,766	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	15,648,000	7,255,000	8,393,000
		その他の特別収益	47,400	4,400	43,000
		特別収益計(8)	15,695,400	7,259,400	8,436,000
	費用	固定資産売却損・処分損	467,595	5,222	462,373
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534
		国庫補助金等特別積立金積立額	15,648,000	7,255,000	8,393,000
特別費用計(9)	16,112,061	7,260,222	8,851,839		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△416,661	△822	△415,839	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,681,232	22,332,837	△17,651,605	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		369,218,563	361,885,726	7,332,837
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		373,899,795	384,218,563	△10,318,768
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		10,000,000	15,000,000	△5,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		363,899,795	369,218,563	△5,318,768

法人単位貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	239,266,476	245,957,408	△6,690,932	流動負債	61,772,328	57,675,444	4,096,884
現金預金	142,891,972	158,938,734	△16,046,762	事業未払金	12,932,061	12,979,670	△47,609
事業未収金	86,822,226	84,723,893	2,098,333	1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	16,758,000	0
未収補助金	8,538,474	1,060,042	7,478,432	1年以内返済予定リース債務	1,012,176	1,012,176	0
立替金	41,819	54,754	△12,935	預り金	461,875	816,250	△354,375
前払金	944,125	1,179,985	△235,860	職員預り金	3,812,882	3,979,016	△166,134
前払費用	27,860	0	27,860	賞与引当金	26,795,334	22,130,332	4,665,002
固定資産	1,425,202,857	1,438,467,370	△13,264,513	固定負債	38,992,594	56,666,170	△17,673,576
基本財産	1,103,986,361	1,131,491,998	△27,505,637	設備資金借入金	36,456,000	53,214,000	△16,758,000
土地	519,296,032	519,296,032	0	リース債務	168,696	1,180,872	△1,012,176
建物	584,690,329	612,195,966	△27,505,637	退職給付引当金	2,367,898	2,271,298	96,600
その他の固定資産	321,216,496	306,975,372	14,241,124	負債の部合計	100,764,922	114,341,614	△13,576,692
土地	6,894,488	6,894,488	0	純 資 産 の 部			
建物	5,721,404	2,017,221	3,704,183	基本金	481,652,301	481,652,301	0
構築物	19,198,737	19,876,015	△677,278	基本金	481,652,301	481,652,301	0
車輛運搬具	3,305,669	854,111	2,451,558	国庫補助金等特別積立金	462,802,315	473,862,300	△11,059,985
器具及び備品	17,174,594	18,138,967	△964,373	国庫補助金等特別積立金	462,802,315	473,862,300	△11,059,985
有形リース資産	1,180,872	2,193,048	△1,012,176	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
権利	520,800	520,800	0	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
ソフトウェア	89,712	166,608	△76,896	次期繰越活動増減差額	363,899,795	369,218,563	△5,318,768
退職給付引当資産	2,367,898	2,271,298	96,600	次期繰越活動増減差額	363,899,795	369,218,563	△5,318,768
その他の積立資産	255,350,000	245,350,000	10,000,000	（うち当期活動増減差額）	4,681,232	22,332,837	△17,651,605
その他の固定資産	46,740	36,070	10,670	純資産の部合計	1,563,704,411	1,570,083,164	△6,378,753
保険積立金	9,365,582	8,656,746	708,836	負債及び純資産の部合計	1,664,469,333	1,684,424,778	△19,955,445
資産の部合計	1,664,469,333	1,684,424,778	△19,955,445				

脚注

1. 減価償却費の累計額
2. 徴収不能引当金の額

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	513,669,832	0	513,669,832	0	513,669,832
		保育事業収入	0	120,337,912	120,337,912	0	120,337,912
		経常経費寄附金収入	5,000	0	5,000	0	5,000
		受取利息配当金収入	1,093	25,312	26,405	0	26,405
		その他の収入	2,712,108	1,453,880	4,165,988	0	4,165,988
	事業活動収入計(1)		516,388,033	121,817,104	638,205,137	0	638,205,137
	支出	人件費支出	373,228,297	95,820,497	469,048,794	0	469,048,794
		事業費支出	101,827,855	11,448,929	113,276,784	0	113,276,784
		事務費支出	28,731,767	4,037,850	32,769,617	0	32,769,617
		利用者負担軽減額	1,058,261	0	1,058,261	0	1,058,261
支払利息支出		532,140	0	532,140	0	532,140	
その他の支出	1,971,085	1,498,264	3,469,349	0	3,469,349		
事業活動支出計(2)		507,349,405	112,805,540	620,154,945	0	620,154,945	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,038,628	9,011,564	18,050,192	0	18,050,192	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
		施設整備等収入計(4)	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	16,758,000	0	16,758,000	0	16,758,000
		固定資産取得支出	9,565,570	1,632,424	11,197,994	0	11,197,994
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,012,176	0	1,012,176	0	1,012,176
施設整備等支出計(5)		27,335,746	1,632,424	28,968,170	0	28,968,170	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△14,776,746	1,456,576	△13,320,170	0	△13,320,170	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	0	132,000	132,000	0	132,000
		その他の活動による収入計(7)	0	132,000	132,000	0	132,000
	支出	積立資産支出	541,031	10,443,805	10,984,836	0	10,984,836
		その他の活動支出計(8)	541,031	10,443,805	10,984,836	0	10,984,836
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△541,031	△10,311,805	△10,852,836	0	△10,852,836	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△6,279,149	156,335	△6,122,814	0	△6,122,814	
前期末支払資金残高(11)		199,476,430	28,706,042	228,182,472	0	228,182,472	
当期末支払資金残高(10)+(11)		193,197,281	28,862,377	222,059,658	0	222,059,658	

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計	
サービス活動増減の部	収	介護保険事業収益	513,669,832	0	513,669,832	0	513,669,832
	益	保育事業収益	0	120,337,912	120,337,912	0	120,337,912
		経常経費寄附金収益	5,000	0	5,000	0	5,000
		サービス活動収益計(1)	513,674,832	120,337,912	634,012,744	0	634,012,744
	費	人件費	377,803,965	96,053,831	473,857,796	0	473,857,796
		事業費	101,827,855	11,448,929	113,276,784	0	113,276,784
		事務費	28,731,767	4,037,850	32,769,617	0	32,769,617
		利用者負担軽減額	1,058,261	0	1,058,261	0	1,058,261
		減価償却費	31,779,357	3,020,991	34,800,348	0	34,800,348
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,212,286	△3,492,165	△26,704,451	0	△26,704,451
	サービス活動費用計(2)	517,988,919	111,069,436	629,058,355	0	629,058,355	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,314,087	9,268,476	4,954,389	0	4,954,389	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	1,093	25,312	26,405	0	26,405
	益	その他のサービス活動外収益	2,712,108	1,453,880	4,165,988	0	4,165,988
		サービス活動外収益計(4)	2,713,201	1,479,192	4,192,393	0	4,192,393
	費	支払利息	532,140	0	532,140	0	532,140
		その他のサービス活動外費用	1,971,085	1,545,664	3,516,749	0	3,516,749
		サービス活動外費用計(5)	2,503,225	1,545,664	4,048,889	0	4,048,889
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	209,976	△66,472	143,504	0	143,504	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,104,111	9,202,004	5,097,893	0	5,097,893	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
	益	その他の特別収益	0	47,400	47,400	0	47,400
		特別収益計(8)	12,559,000	3,136,400	15,695,400	0	15,695,400
	費	固定資産売却損・処分損	467,594	1	467,595	0	467,595
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534	0	△3,534
		国庫補助金等特別積立金積立額	12,559,000	3,089,000	15,648,000	0	15,648,000
	特別費用計(9)	13,023,060	3,089,001	16,112,061	0	16,112,061	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△464,060	47,399	△416,661	0	△416,661	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,568,171	9,249,403	4,681,232	0	4,681,232	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	255,529,709	113,688,854	369,218,563	0	369,218,563
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	250,961,538	122,938,257	373,899,795	0	373,899,795
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	205,180,576	34,085,900	239,266,476	0	239,266,476
現金預金	121,521,572	21,370,400	142,891,972	0	142,891,972
事業未収金	82,332,136	4,490,090	86,822,226	0	86,822,226
未収補助金	340,924	8,197,550	8,538,474	0	8,538,474
立替金	41,819	0	41,819	0	41,819
前払金	944,125	0	944,125	0	944,125
前払費用	0	27,860	27,860	0	27,860
固定資産	1,023,990,984	401,211,873	1,425,202,857	0	1,425,202,857
基本財産	968,790,177	135,196,184	1,103,986,361	0	1,103,986,361
土地	407,149,560	112,146,472	519,296,032	0	519,296,032
建物	561,640,617	23,049,712	584,690,329	0	584,690,329
その他の固定資産	55,200,807	266,015,689	321,216,496	0	321,216,496
土地	6,894,488	0	6,894,488	0	6,894,488
建物	5,341,821	379,583	5,721,404	0	5,721,404
構築物	17,423,352	1,775,385	19,198,737	0	19,198,737
車輛運搬具	3,305,669	0	3,305,669	0	3,305,669
器具及び備品	15,083,471	2,091,123	17,174,594	0	17,174,594
有形リース資産	1,180,872	0	1,180,872	0	1,180,872
権利	520,800	0	520,800	0	520,800
ソフトウェア	89,712	0	89,712	0	89,712
退職給付引当資産	0	2,367,898	2,367,898	0	2,367,898
その他の積立資産	0	255,350,000	255,350,000	0	255,350,000
その他の固定資産	46,740	0	46,740	0	46,740
保険積立金	5,313,882	4,051,700	9,365,582	0	9,365,582
資産の部合計	1,229,171,560	435,297,773	1,664,469,333	0	1,664,469,333
流動負債	51,902,138	9,870,190	61,772,328	0	61,772,328
事業未払金	10,100,210	2,831,851	12,932,061	0	12,932,061
1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	0	16,758,000	0	16,758,000
1年以内返済予定リース債務	1,012,176	0	1,012,176	0	1,012,176
預り金	461,875	0	461,875	0	461,875
職員預り金	1,421,210	2,391,672	3,812,882	0	3,812,882
賞与引当金	22,148,667	4,646,667	26,795,334	0	26,795,334
固定負債	36,624,696	2,367,898	38,992,594	0	38,992,594
設備資金借入金	36,456,000	0	36,456,000	0	36,456,000
リース債務	168,696	0	168,696	0	168,696

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
退職給付引当金	0	2,367,898	2,367,898	0	2,367,898
負債の部合計	88,526,834	12,238,088	100,764,922	0	100,764,922
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301	0	481,652,301
国庫補助金等特別積立金	448,872,593	13,929,722	462,802,315	0	462,802,315
国庫補助金等特別積立金	448,872,593	13,929,722	462,802,315	0	462,802,315
その他の積立金	0	255,350,000	255,350,000	0	255,350,000
その他の積立金	0	255,350,000	255,350,000	0	255,350,000
次期繰越活動増減差額	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795
次期繰越活動増減差額	250,961,538	112,938,257	363,899,795	0	363,899,795
（うち当期活動増減差額）	△4,568,171	9,249,403	4,681,232	0	4,681,232
純資産の部合計	1,140,644,726	423,059,685	1,563,704,411	0	1,563,704,411
負債及び純資産の部合計	1,229,171,560	435,297,773	1,664,469,333	0	1,664,469,333

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
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
 - ・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
 - ・退職給与引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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

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、ソニー生命保険株式会社のライフプラン総合型企業型確定拠出年金制度並びに（一財）静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

5. 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) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、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。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業、収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、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
 - ① 北上の郷拠点区分
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホーム北上の郷
 - ウ きたうえショートステイ
 - エ きたうえデイサービスセンター
 - オ ホームヘルプセンターきたうえ
 - カ グループホームきたうえファミリー
 - キ グループホームきたうえファミリーアネックス
 - ク 在宅支援センターきたうえ
 - ② 北上保育園拠点区分

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
土地	519,296,032	0	0	519,296,032
建物	612,195,966	0	27,505,637	584,690,329
合計	1,131,491,998	0	27,505,637	1,103,986,361

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

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。

土地（基本財産）	407,149,560 円
建物（基本財産）	531,743,089 円
計	938,892,649 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）	53,214,000 円
計	53,214,000 円

9. 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）	1,330,711,756	746,021,427	584,690,329
建物	22,167,966	16,446,562	5,721,404
構築物	36,205,994	17,007,257	19,198,737
車両運搬具	6,447,378	3,141,709	3,305,669
器具及び備品	100,182,186	83,007,592	17,174,594
有形リース資産	5,060,880	3,880,008	1,180,872
合計	1,500,776,160	869,504,555	631,271,605

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ため省略している。

1 1. 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。

1 2. 関係当事者との取引の内容

該当なし。

1 3. 重要な偶発債務

該当なし。

1 4. 重要な後発事象

該当なし。

1 5. 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。

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動に	介護保険事業収入	514,749,000	513,669,832	1,079,168
	施設介護料収入	233,433,000	233,291,129	141,871
	介護報酬収入	208,706,000	208,539,983	166,017
	利用者負担金収入(公費)	639,000	677,077	△38,077
	利用者負担金収入(一般)	24,088,000	24,074,069	13,931
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	80,074,000	79,744,086	329,914
	介護報酬収入	79,651,000	79,306,791	344,209
	介護予防報酬収入	423,000	437,295	△14,295
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	10,022,000	10,015,430	6,570
	介護負担金収入(公費)	186,000	183,932	2,068
	介護負担金収入(一般)	9,785,000	9,781,554	3,446
	介護予防負担金収入(公費)	4,000	3,221	779
	介護予防負担金収入(一般)	47,000	46,723	277
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	56,949,000	56,945,750	3,250
	介護報酬収入	56,949,000	56,945,750	3,250
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	6,357,000	6,353,494	3,506
	介護負担金収入(一般)	6,357,000	6,353,494	3,506
	居宅介護支援介護料収入	9,201,000	9,203,907	△2,907
	居宅介護支援介護料収入	9,201,000	9,203,907	△2,907
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,465,000	2,389,098	75,902
	事業費収入	2,220,000	2,151,651	68,349
	事業負担金収益(一般)	245,000	237,447	7,553
	利用者等利用料収入	113,752,000	113,413,831	338,169
	施設サービス利用料収入	4,263,000	4,246,753	16,247
	居宅介護サービス利用料収入	3,084,000	3,084,471	△471
	地域密着型介護サービス利用料収入	5,271,000	5,323,670	△52,670
	食費収入(公費)	193,000	191,276	1,724
	食費収入(一般)	38,344,000	38,152,522	191,478
	食費収入(特定)	15,957,000	15,917,651	39,349
	居住費収入(公費)	20,000	0	20,000
	居住費収入(一般)	35,941,000	35,784,250	156,750
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	405,000	388,147	16,853
居住費収入(特定)	10,274,000	10,325,091	△51,091	
その他の事業収入	2,496,000	2,313,107	182,893	
補助金事業収入(公費)	1,216,000	1,056,924	159,076	
受託事業収入(公費)	1,280,000	1,256,183	23,817	
経常経費寄附金収入	0	5,000	△5,000	
経常経費寄附金収入	0	5,000	△5,000	
受取利息配当金収入	3,000	1,093	1,907	
受取利息配当金収入	3,000	1,093	1,907	
その他の収入	2,818,000	2,712,108	105,892	
受入研修費収入	6,000	6,000	0	
利用者等外給食費収入	1,558,000	1,545,840	12,160	
雑収入	1,254,000	1,160,268	93,732	
事業活動収入計(1)	517,570,000	516,388,033	1,181,967	
よ	人件費支出	374,722,000	373,228,297	1,493,703
	職員給料支出	205,840,000	205,135,327	704,673
	職員賞与支出	60,554,000	60,550,700	3,300
	非常勤職員給与支出	55,903,000	55,444,049	458,951
	派遣職員費支出	3,333,000	3,332,121	879
	退職給付支出	2,903,000	2,903,000	0
	法定福利費支出	46,189,000	45,863,100	325,900
	事業費支出	104,074,000	101,827,855	2,246,145
	給食費支出	55,633,000	55,191,544	441,456

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
る 支 収 支	介護用品費支出	9,710,000	9,301,041	408,959	
	保健衛生費支出	2,697,000	2,550,552	146,448	
	医療費支出	711,000	686,967	24,033	
	教養娯楽費支出	1,636,000	1,445,034	190,966	
	日用品費支出	1,541,000	1,445,503	95,497	
	水道光熱費支出	19,271,000	18,885,436	385,564	
	消耗器具備品費支出	2,356,000	2,196,531	159,469	
	保険料支出	1,989,000	1,983,572	5,428	
	賃借料支出	7,131,000	6,914,081	216,919	
	車輛費支出	1,399,000	1,227,594	171,406	
	事務費支出	29,798,000	28,731,767	1,066,233	
	福利厚生費支出	1,071,000	997,188	73,812	
	職員被服費支出	94,000	79,294	14,706	
	旅費交通費支出	132,000	112,510	19,490	
	研修研究費支出	188,000	147,481	40,519	
	事務消耗品費支出	1,870,000	1,818,114	51,886	
	修繕費支出	6,950,000	6,633,412	316,588	
	通信運搬費支出	1,366,000	1,261,138	104,862	
	会議費支出	35,000	18,110	16,890	
	広報費支出	188,000	185,900	2,100	
	業務委託費支出	8,209,000	8,036,782	172,218	
	手数料支出	3,833,000	3,768,313	64,687	
	土地・建物賃借料支出	2,040,000	2,040,000	0	
	租税公課支出	76,000	68,650	7,350	
	保守料支出	2,815,000	2,702,062	112,938	
	渉外費支出	532,000	465,930	66,070	
	諸会費支出	398,000	396,880	1,120	
	雑支出	1,000	3	997	
	利用者負担軽減額	1,138,000	1,058,261	79,739	
	利用者負担軽減額	1,138,000	1,058,261	79,739	
	支払利息支出	535,000	532,140	2,860	
	支払利息支出	535,000	532,140	2,860	
その他の支出	2,008,000	1,971,085	36,915		
利用者等外給食費支出	2,008,000	1,971,085	36,915		
事業活動支出計(2)	512,275,000	507,349,405	4,925,595		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,295,000	9,038,628	△3,743,628		
施設 整備 等 による 収支	収	施設整備等補助金収入	12,561,000	12,559,000	2,000
	入	施設整備等補助金収入	5,404,000	5,404,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収入	7,157,000	7,155,000	2,000
		施設整備等収入計(4)	12,561,000	12,559,000	2,000
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
		設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
		固定資産取得支出	9,584,000	9,565,570	18,430
		建物取得支出	5,005,000	5,002,800	2,200
		車輛運搬具取得支出	2,695,000	2,682,800	12,200
		器具及び備品取得支出	1,871,000	1,869,300	1,700
		その他の取得支出	13,000	10,670	2,330
ファイナンス・リース債務の返済支出		1,022,000	1,012,176	9,824	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	1,012,176	9,824		
施設整備等支出計(5)	27,367,000	27,335,746	31,254		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△14,806,000	△14,776,746	△29,254		
そ の 他	収	拠点区分間繰入金収入	80,000	0	80,000
	入	拠点区分間繰入金収入	80,000	0	80,000
		その他の活動による収入計(7)	80,000	0	80,000

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
の 活 動 に よ る 収 支	支	積立資産支出	553,000	541,031	11,969
	出	その他の積立資産支出	553,000	541,031	11,969
		その他の活動支出計(8)	553,000	541,031	11,969
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△473,000	△541,031	68,031
	予備費支出(10)	1,756,000 0	—	1,756,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△11,740,000	△6,279,149	△5,460,851	
前期末支払資金残高(12)		199,476,430	199,476,430	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		187,736,430	193,197,281	△5,460,851	

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ	介護保険事業収益	513,669,832	510,330,633	3,339,199
	施設介護料収益	233,291,129	228,885,488	4,405,641
	介護報酬収益	208,539,983	204,182,956	4,357,027
	利用者負担金収益(公費)	677,077	1,022,961	△345,884
	利用者負担金収益(一般)	24,074,069	23,679,571	394,498
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	79,744,086	82,563,590	△2,819,504
	介護報酬収益	79,306,791	81,351,333	△2,044,542
	介護予防報酬収益	437,295	1,212,257	△774,962
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	10,015,430	10,448,399	△432,969
	介護負担金収益(公費)	183,932	145,319	38,613
	介護負担金収益(一般)	9,781,554	10,167,711	△386,157
	介護予防負担金収益(公費)	3,221	0	3,221
	介護予防負担金収益(一般)	46,723	135,369	△88,646
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	56,945,750	53,306,115	3,639,635
	介護報酬収益	56,945,750	53,306,115	3,639,635
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	6,353,494	7,096,228	△742,734
	介護負担金収益(一般)	6,353,494	7,096,228	△742,734
	居宅介護支援介護料収益	9,203,907	9,098,746	105,161
	居宅介護支援介護料収益	9,203,907	9,098,746	105,161
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,389,098	2,712,493	△323,395
	ビ	事業費収益	2,151,651	2,415,968
事業負担金収益(一般)		237,447	296,525	△59,078
利用者等利用料収益		113,413,831	113,854,261	△440,430
施設サービス利用料収益		4,246,753	4,229,061	17,692
居宅介護サービス利用料収益		3,084,471	3,130,014	△45,543
地域密着型介護サービス利用料収益		5,323,670	5,261,419	62,251
食費収益(公費)		191,276	360,303	△169,027
食費収益(一般)		38,152,522	37,209,624	942,898
食費収益(特定)		15,917,651	17,328,467	△1,410,816
居住費収益(一般)		35,784,250	34,996,831	787,419
ス	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	388,147	565,863	△177,716
	居住費収益(特定)	10,325,091	10,772,679	△447,588
	その他の事業収益	2,313,107	2,365,313	△52,206
	補助金事業収益(公費)	1,056,924	866,842	190,082
	受託事業収益(公費)	1,256,183	1,498,471	△242,288
	経常経費寄附金収益	5,000	300,000	△295,000
	経常経費寄附金収益	5,000	300,000	△295,000
サービス活動収益計(1)	513,674,832	510,630,633	3,044,199	
増	人件費	377,803,965	358,554,025	19,249,940
	職員給料	205,135,327	197,030,366	8,104,961
	職員賞与	42,977,701	39,785,325	3,192,376
	賞与引当金繰入	22,148,667	17,572,999	4,575,668
	非常勤職員給与	55,444,049	51,876,109	3,567,940
	派遣職員費	3,332,121	5,850,293	△2,518,172
	退職給付費用	2,903,000	2,940,000	△37,000
	法定福利費	45,863,100	43,498,933	2,364,167
	事業費	101,827,855	100,456,750	1,371,105
	給食費	55,191,544	55,026,907	164,637
	介護用品費	9,301,041	8,529,326	771,715
	保健衛生費	2,550,552	1,671,090	879,462
	医療費	686,967	3,330	683,637
	教養娯楽費	1,445,034	1,591,443	△146,409
	日用品費	1,445,503	1,468,599	△23,096
	水道光熱費	18,885,436	20,476,506	△1,591,070

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
減 の 部	消耗器具備品費	2,196,531	1,535,306	661,225
	保険料	1,983,572	1,895,751	87,821
	賃借料	6,914,081	6,487,182	426,899
	車輛費	1,227,594	1,771,310	△543,716
	事務費	28,731,767	26,895,765	1,836,002
	福利厚生費	997,188	1,205,958	△208,770
	職員被服費	79,294	364,624	△285,330
	旅費交通費	112,510	248,050	△135,540
	研修研究費	147,481	437,478	△289,997
	事務消耗品費	1,818,114	1,786,003	32,111
	修繕費	6,633,412	4,147,506	2,485,906
	通信運搬費	1,261,138	1,199,874	61,264
	会議費	18,110	258,772	△240,662
	広報費	185,900	185,900	0
	業務委託費	8,036,782	6,919,258	1,117,524
	手数料	3,768,313	4,369,145	△600,832
	土地・建物賃借料	2,040,000	2,040,000	0
	租税公課	68,650	87,500	△18,850
	保守料	2,702,062	3,101,024	△398,962
	渉外費	465,930	177,809	288,121
	諸会費	396,880	366,864	30,016
	雑費	3	0	3
	利用者負担軽減額	1,058,261	1,816,389	△758,128
	利用者負担軽減額	1,058,261	1,816,389	△758,128
	減価償却費	31,779,357	32,907,557	△1,128,200
	減価償却費	31,779,357	32,907,557	△1,128,200
国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,212,286	△21,727,818	△1,484,468	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,212,286	△21,727,818	△1,484,468	
サービス活動費用計(2)	517,988,919	498,902,668	19,086,251	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,314,087	11,727,965	△16,042,052	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	1,093	1,041	52
	受取利息配当金収益	1,093	1,041	52
	その他のサービス活動外収益	2,712,108	1,819,082	893,026
	受入研修費収益	6,000	89,340	△83,340
	利用者等外給食収益	1,545,840	1,452,362	93,478
	雑収益	1,160,268	277,380	882,888
	サービス活動外収益計(4)	2,713,201	1,820,123	893,078
	費			
	支払利息	532,140	672,252	△140,112
支払利息	532,140	672,252	△140,112	
その他のサービス活動外費用	1,971,085	1,941,580	29,505	
利用者等外給食費	1,971,085	1,941,580	29,505	
サービス活動外費用計(5)	2,503,225	2,613,832	△110,607	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	209,976	△793,709	1,003,685	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,104,111	10,934,256	△15,038,367	
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	12,559,000	7,155,000	5,404,000
	施設整備等補助金収益	5,404,000	0	5,404,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益	7,155,000	7,155,000	0
	特別収益計(8)	12,559,000	7,155,000	5,404,000
	費			
	固定資産売却損・処分損	467,594	10	467,584
	建物売却損・処分損	462,550	0	462,550
	器具及び備品売却損・処分損	5,044	10	5,034
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534
国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	△3,534	0	△3,534	
用	国庫補助金等特別積立金積立額	12,559,000	7,155,000	5,404,000

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日 （至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	国庫補助金等特別積立金積立額	12,559,000	7,155,000	5,404,000
	特別費用計(9)	13,023,060	7,155,010	5,868,050
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△464,060	△10	△464,050
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,568,171	10,934,246	△15,502,417
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	255,529,709	244,595,463	10,934,246
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	250,961,538	255,529,709	△4,568,171
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	250,961,538	255,529,709	△4,568,171

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	205,180,576	213,988,674	△8,808,098	流動負債	51,902,138	49,855,419	2,046,719
現金預金	121,521,572	131,473,030	△9,951,458	事業未払金	10,100,210	10,931,267	△831,057
事業未収金	82,332,136	80,657,923	1,674,213	1年以内返済予定設備資金借入金	16,758,000	16,758,000	0
未収補助金	340,924	650,842	△309,918	1年以内返済予定リース債務	1,012,176	1,012,176	0
立替金	41,819	54,754	△12,935	預り金	461,875	816,250	△354,375
前払金	944,125	1,152,125	△208,000	職員預り金	1,421,210	2,764,727	△1,343,517
固定資産	1,023,990,984	1,046,131,334	△22,140,350	賞与引当金	22,148,667	17,572,999	4,575,668
基本財産	968,790,177	994,186,405	△25,396,228	固定負債	36,624,696	54,394,872	△17,770,176
土地	407,149,560	407,149,560	0	設備資金借入金	36,456,000	53,214,000	△16,758,000
建物	561,640,617	587,036,845	△25,396,228	リース債務	168,696	1,180,872	△1,012,176
その他の固定資産	55,200,807	51,944,929	3,255,878	負債の部合計	88,526,834	104,250,291	△15,723,457
土地	6,894,488	6,894,488	0	純 資 産 の 部			
建物	5,341,821	1,456,766	3,885,055	基本金	440,810,595	440,810,595	0
構築物	17,423,352	18,012,755	△589,403	基本金	440,810,595	440,810,595	0
車輛運搬具	3,305,669	854,111	2,451,558	国庫補助金等特別積立金	448,872,593	459,529,413	△10,656,820
器具及び備品	15,083,471	17,037,432	△1,953,961	国庫補助金等特別積立金	448,872,593	459,529,413	△10,656,820
有形リース資産	1,180,872	2,193,048	△1,012,176	次期繰越活動増減差額	250,961,538	255,529,709	△4,568,171
権利	520,800	520,800	0	次期繰越活動増減差額	250,961,538	255,529,709	△4,568,171
ソフトウェア	89,712	166,608	△76,896	（うち当期活動増減差額）	△4,568,171	10,934,246	△15,502,417
その他の固定資産	46,740	36,070	10,670	純資産の部合計	1,140,644,726	1,155,869,717	△15,224,991
保険積立金	5,313,882	4,772,851	541,031	負債及び純資産の部合計	1,229,171,560	1,260,120,008	△30,948,448
資産の部合計	1,229,171,560	1,260,120,008	△30,948,448				

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム北上の郷 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
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの一総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
 - ・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
 - ・退職給与引当金一職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金一職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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

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、ソニー生命保険株式会社のライフプラン総合型企業型確定拠出年金制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 特別養護老人ホーム北上の郷 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(別紙3(㊸))
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホーム北上の郷
 - ウ きたうえショートステイ
 - エ きたうえデイサービスセンター
 - オ ホームヘルプセンターきたうえ
 - カ グループホームきたうえファミリー
 - キ グループホームきたうえファミリーアネックス
 - ク 在宅支援センターきたうえ
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))は省略している。

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	407,149,560	0	0	407,149,560
建物	587,036,845	0	25,396,228	561,640,617
合計	994,186,405	0	25,396,228	968,790,177

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

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。

土地（基本財産）	407,149,560 円
建物（基本財産）	531,743,089 円
計	938,892,649 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）	53,214,000 円
計	53,214,000 円

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）	1,228,201,722	666,561,105	561,640,617
建物	19,765,916	14,424,095	5,341,821
構築物	22,598,920	5,175,568	17,423,352
車両運搬具	6,447,378	3,141,709	3,305,669
器具及び備品	79,503,728	64,420,257	15,083,471
有形リース資産	5,060,880	3,880,008	1,180,872
合計	1,361,578,544	757,602,742	603,975,802

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ため省略している。

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。

北上保育園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	保育事業収入	122,163,000	120,337,912	1,825,088
	委託費収入	98,628,000	98,919,260	△291,260
	利用者等利用料収入	3,084,000	3,084,000	0
	その他の事業収入	20,451,000	18,334,652	2,116,348
	補助金事業収入(公費)	15,431,000	13,187,902	2,243,098
	補助金事業収入(一般)	104,000	111,750	△7,750
	受託事業収入(公費)	4,916,000	5,035,000	△119,000
	受取利息配当金収入	40,000	25,312	14,688
	受取利息配当金収入	40,000	25,312	14,688
	その他の収入	1,447,000	1,453,880	△6,880
	利用者等外給食費収入	1,447,000	1,449,880	△2,880
	雑収入	0	4,000	△4,000
	事業活動収入計(1)	123,650,000	121,817,104	1,832,896
	事業活動による支出	人件費支出	97,430,000	95,820,497
職員給料支出		45,801,000	45,800,882	118
職員賞与支出		19,800,000	19,374,028	425,972
非常勤職員給与支出		19,300,000	19,179,258	120,742
退職給付支出		1,030,000	1,022,000	8,000
法定福利費支出		11,499,000	10,444,329	1,054,671
事業費支出		11,940,000	11,448,929	491,071
給食費支出		4,777,000	4,776,444	556
保健衛生費支出		900,000	817,455	82,545
保育材料費支出		1,130,000	1,055,073	74,927
水道光熱費支出		1,726,000	1,621,836	104,164
燃料費支出		400,000	290,335	109,665
消耗器具備品費支出		2,050,000	1,969,006	80,994
保険料支出		400,000	377,985	22,015
賃借料支出		487,000	486,042	958
車輛費支出		70,000	54,753	15,247
事務費支出		4,950,000	4,037,850	912,150
福利厚生費支出		1,000,000	846,747	153,253
研修研究費支出		50,000	40,660	9,340
事務消耗品費支出		604,000	288,226	315,774
印刷製本費支出		70,000	62,496	7,504
修繕費支出		500,000	228,631	271,369
通信運搬費支出		484,000	483,914	86
会議費支出		10,000	1,010	8,990
広報費支出		10,000	3,960	6,040
業務委託費支出		1,100,000	1,096,960	3,040
手数料支出		120,000	105,378	14,622
土地・建物賃借料支出		140,000	132,000	8,000
租税公課支出		20,000	18,350	1,650
保守料支出		442,000	441,082	918
雑支出	400,000	288,436	111,564	
その他の支出	1,500,000	1,498,264	1,736	
利用者等外給食費支出	1,500,000	1,498,264	1,736	
事業活動支出計(2)	115,820,000	112,805,540	3,014,460	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,830,000	9,011,564	△1,181,564
施設整備等に	収入			
	施設整備等補助金収入	100,000	3,089,000	△2,989,000
	施設整備等補助金収入	100,000	3,089,000	△2,989,000
	施設整備等収入計(4)	100,000	3,089,000	△2,989,000
支	固定資産取得支出	1,710,000	1,632,424	77,576
	器具及び備品取得支出	1,500,000	1,424,480	75,520
	構築物取得支出	210,000	207,944	2,056

北上保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
よる 収 支	出			
	施設整備等支出計(5)	1,710,000	1,632,424	77,576
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,610,000	1,456,576	△3,066,576
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収			
	積立資産取崩収入	132,000	132,000	0
	退職給付引当資産取崩収入	132,000	132,000	0
	その他の活動による収入計(7)	132,000	132,000	0
	支			
	積立資産支出	6,256,000	10,443,805	△4,187,805
	退職給付引当資産支出	276,000	276,000	0
	その他の積立資産支出	5,980,000	10,167,805	△4,187,805
	拠点区分間繰入金支出	80,000	0	80,000
	拠点区分間繰入金支出	80,000	0	80,000
	その他の活動支出計(8)	6,336,000	10,443,805	△4,107,805
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,204,000	△10,311,805	4,107,805
	予備費支出(10)	0	—	0
		0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	16,000	156,335	△140,335
	前期末支払資金残高(12)	28,706,042	28,706,042	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	28,722,042	28,862,377	△140,335

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収 益	保育事業収益	120,337,912	123,058,450	△2,720,538	
	委託費収益	98,919,260	103,786,960	△4,867,700	
	利用者等利用料収益	3,084,000	1,602,000	1,482,000	
	その他の事業収益	18,334,652	17,669,490	665,162	
	補助金事業収益(公費)	13,187,902	12,602,690	585,212	
	補助金事業収益(一般)	111,750	150,800	△39,050	
	受託事業収益(公費)	5,035,000	4,916,000	119,000	
	サービス活動収益計(1)	120,337,912	123,058,450	△2,720,538	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	96,053,831	95,490,825	563,006	
	職員給料	45,800,882	43,471,860	2,329,022	
	職員賞与	14,816,695	14,261,442	555,253	
	賞与引当金繰入	4,646,667	4,557,333	89,334	
	非常勤職員給与	19,179,258	21,094,779	△1,915,521	
	退職給付費用	1,166,000	1,224,300	△58,300	
	法定福利費	10,444,329	10,881,111	△436,782	
	事業費	11,448,929	10,295,908	1,153,021	
	給食費	4,776,444	5,056,154	△279,710	
	保健衛生費	817,455	325,853	491,602	
	保育材料費	1,055,073	808,387	246,686	
	水道光熱費	1,621,836	1,645,131	△23,295	
	燃料費	290,335	346,410	△56,075	
	消耗器具備品費	1,969,006	1,227,186	741,820	
	保険料	377,985	380,955	△2,970	
	賃借料	486,042	452,288	33,754	
	車輛費	54,753	53,544	1,209	
	事務費	4,037,850	4,234,876	△197,026	
	福利厚生費	846,747	931,676	△84,929	
	研修研究費	40,660	371,340	△330,680	
	事務消耗品費	288,226	281,175	7,051	
	印刷製本費	62,496	55,394	7,102	
	修繕費	228,631	340,701	△112,070	
	通信運搬費	483,914	457,787	26,127	
	会議費	1,010	0	1,010	
	広報費	3,960	0	3,960	
	業務委託費	1,096,960	82,000	1,014,960	
	手数料	105,378	795,036	△689,658	
	土地・建物賃借料	132,000	131,000	1,000	
	租税公課	18,350	19,350	△1,000	
	保守料	441,082	403,882	37,200	
	渉外費	0	179,535	△179,535	
諸会費	0	186,000	△186,000		
雑費	288,436	0	288,436		
減価償却費	3,020,991	2,864,378	156,613		
減価償却費	3,020,991	2,864,378	156,613		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,492,165	△1,196,409	△2,295,756		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,492,165	△1,196,409	△2,295,756		
サービス活動費用計(2)	111,069,436	111,689,578	△620,142		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		9,268,476	11,368,872	△2,100,396	
サ ー ビ ス 活 動	収	受取利息配当金収益	25,312	39,917	△14,605
		受取利息配当金収益	25,312	39,917	△14,605
		その他のサービス活動外収益	1,453,880	1,434,004	19,876
	益	受入研修費収益	0	4,050	△4,050
		利用者等外給食収益	1,449,880	1,365,280	84,600
		雑収益	4,000	64,674	△60,674

北上保育園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
外 増 減 の 部	サービス活動外収益計(4)	1,479,192	1,473,921	5,271	
	費 用	その他のサービス活動外費用	1,545,664	1,443,390	102,274
		利用者等外給食費	1,498,264	1,438,990	59,274
		雑損失	47,400	4,400	43,000
	サービス活動外費用計(5)	1,545,664	1,443,390	102,274	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△66,472	30,531	△97,003	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		9,202,004	11,399,403	△2,197,399	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	3,089,000	100,000	2,989,000
		施設整備等補助金収益	3,089,000	100,000	2,989,000
		その他の特別収益	47,400	4,400	43,000
		退職給付引当金戻入益	47,400	4,400	43,000
	特別収益計(8)		3,136,400	104,400	3,032,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	5,212	△5,211
		車両運搬具売却損・処分損	0	5,211	△5,211
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
		構築物売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,089,000	100,000	2,989,000
国庫補助金等特別積立金積立額		3,089,000	100,000	2,989,000	
特別費用計(9)		3,089,001	105,212	2,983,789	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		47,399	△812	48,211	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		9,249,403	11,398,591	△2,149,188	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	113,688,854	117,290,263	△3,601,409	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	122,938,257	128,688,854	△5,750,597	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)	10,000,000	15,000,000	△5,000,000	
	施設・設備整備積立金積立額	10,000,000	15,000,000	△5,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		112,938,257	113,688,854	△750,597	

北上保育園拠点区分貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	34,085,900	31,968,734	2,117,166	流動負債	9,870,190	7,820,025	2,050,165
現金預金	21,370,400	27,465,704	△6,095,304	事業未払金	2,831,851	2,048,403	783,448
事業未収金	4,490,090	4,065,970	424,120	職員預り金	2,391,672	1,214,289	1,177,383
未収補助金	8,197,550	409,200	7,788,350	賞与引当金	4,646,667	4,557,333	89,334
前払金	0	27,860	△27,860	固定負債	2,367,898	2,271,298	96,600
前払費用	27,860	0	27,860	退職給付引当金	2,367,898	2,271,298	96,600
固定資産	401,211,873	392,336,036	8,875,837	負債の部合計	12,238,088	10,091,323	2,146,765
基本財産	135,196,184	137,305,593	△2,109,409	純 資 産 の 部			
土地	112,146,472	112,146,472	0	基本金	40,841,706	40,841,706	0
建物	23,049,712	25,159,121	△2,109,409	基本金	40,841,706	40,841,706	0
その他の固定資産	266,015,689	255,030,443	10,985,246	国庫補助金等特別積立金	13,929,722	14,332,887	△403,165
建物	379,583	560,455	△180,872	国庫補助金等特別積立金	13,929,722	14,332,887	△403,165
構築物	1,775,385	1,863,260	△87,875	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
器具及び備品	2,091,123	1,101,535	989,588	その他の積立金	255,350,000	245,350,000	10,000,000
退職給付引当資産	2,367,898	2,271,298	96,600	次期繰越活動増減差額	112,938,257	113,688,854	△750,597
その他の積立資産	255,350,000	245,350,000	10,000,000	次期繰越活動増減差額	112,938,257	113,688,854	△750,597
保険積立金	4,051,700	3,883,895	167,805	（うち当期活動増減差額）	9,249,403	11,398,591	△2,149,188
資産の部合計	435,297,773	424,304,770	10,993,003	純資産の部合計	423,059,685	414,213,447	8,846,238
				負債及び純資産の部合計	435,297,773	424,304,770	10,993,003

計算書類に対する注記（北上保育園 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
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－総平均法に基づく原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア－定額法
 - ・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
 - ・退職給与引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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

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、(一財)静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 北上保育園 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(別紙3(⑩))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))は省略している。

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	112,146,472	0	0	112,146,472
建物	25,159,121	0	2,109,409	23,049,712
合計	137,305,593	0	2,109,409	135,196,184

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

該当なし。

7. 担保に供している資産

該当なし。

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）	102,510,034	79,460,322	23,049,712
建物	2,402,050	2,022,467	379,583
構築物	13,607,074	11,831,689	1,775,385
器具及び備品	20,678,458	18,587,335	2,091,123
有形リース資産	0	0	0
合計	139,197,616	111,901,813	27,295,803

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ため省略している。

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。