第一号第一様式

令和 5年 3月31日

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

資金収支計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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	594,580,150	595,010,635	△430,485		100.07%
		251 借入金利息補助金収入					
		252 経常経費寄附金収入	500,000	500,000			100.00%
		253 受取利息配当金収入	1,308	1,308			100.00%
		254 その他の収入	1,618,298	1,618,298			100.00%
		255 流動資産評価益等による資金増加					
		事業活動収入計(1)	596,699,756	597,130,241	△430,485		100.07%
	支出	201 人件費支出	425,824,852	425,824,852			100.00%
		202 事業費支出	77,108,169	76,614,668	493,501		99.36%
		203 事務費支出	70,891,709	70,478,616	413,093		99.42%
		206 ○○支出					
		207 利用者負担軽減額	5,000	3,712	1,288		74.24%
		208 支払利息支出	12,040,807	12,040,807			100.00%
		209 その他の支出	1,600,000	1,565,226	34,774		97.83%
		210 流動資産評価損等による資金減少	95,140	95,140			100.00%
		事業活動支出計(2)	587,565,677	586,623,021	942,656		99.84%
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,134,079	10,507,220	△1,373,141		115.03%
施設整備等による収支	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)					
	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	2,965,000	2,965,000			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	2,708,172	2,708,172			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)	41,822,172	41,822,172			100.00%
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△41,822,172	△41,822,172			100.00%
その他の活動による収支	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	112,000,000	112,000,000			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		439,200	△439,200		
		その他の活動収入計(7)	112,000,000	112,439,200	△439,200		100.39%
	支出	216 長期運営資金借入金元金償還支出	88,706,000	88,706,000			100.00%
		217 役員等長期借入金元金償還支出					
		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					
		その他の活動支出計(8)	88,706,000	88,706,000			100.00%
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	23,294,000	23,733,200	△439,200		101.89%
		予備費支出(10)					
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△9,394,093	△7,581,752	△1,812,341		80.71%
		前期末支払資金残高(12)	59,910,197	59,910,197			100.00%

資金収支計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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)	50,516,104	52,328,445	△1,812,341		103.59％

第二号第一様式

令和 5年 3月31日

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 4年 4月 1日　　至 令和 5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	595,010,635	580,053,152	14,957,483	102.58%	
		171 経常経費寄附金収益	500,000	303,000	197,000	165.02%	
		172 その他の収益					
		サービス活動収益計(1)	595,510,635	580,356,152	15,154,483	102.61%	
	費用	101 人件費	433,887,288	428,906,682	4,980,606	101.16%	
		102 事業費	76,614,668	72,443,501	4,171,167	105.76%	
		103 事務費	68,538,816	67,443,372	1,095,444	101.62%	
		107 利用者負担軽減額	3,712		3,712		
		108 減価償却費	33,896,079	33,547,786	348,293	101.04%	
		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	112,060	40,056	72,004	279.76%	
		112 その他の費用					
		サービス活動費用計(2)	602,531,143	591,859,917	10,671,226	101.80%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△7,020,508	△11,503,765	4,483,257	61.03%	
サービス活動外増減の部	収益	173 借入金利息補助金収益					
		174 受取利息配当金収益	1,308	1,323	△15	98.87%	
		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	1,618,298	1,705,258	△86,960	94.90%	
		サービス活動外収益計(4)	1,619,606	1,706,581	△86,975	94.90%	
	費用	113 支払利息	12,040,807	12,333,854	△293,047	97.62%	
		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	1,565,226	1,616,562	△51,336	96.82%	
		サービス活動外費用計(5)	13,606,033	13,950,416	△344,383	97.53%	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△11,986,427	△12,243,835	257,408	97.90%	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△19,006,935	△23,747,600	4,740,665	80.04%	
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					
		特別収益計(8)					
	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)						
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△19,006,935	△23,747,600	4,740,665	80.04%	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)		△255,267,882	△231,520,282	△23,747,600	110.26%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935	107.45%	

事業活動計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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)					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935	107.45%	

第三号第一様式

令和 5年 3月31日

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

貸借対照表

（ 令和 5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	111,673,172	131,655,519	△19,982,347	011 流動負債	237,587,432	174,709,299	62,878,133
01 現金預金	10,449,380	36,694,843	△26,245,463	01 短期運営資金借入金	46,664,000	56,664,000	△10,000,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	11,940,933	14,166,521	△2,225,588
03 事業未収金	97,744,795	92,421,363	5,323,432	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金	3,835,000	3,358,000	477,000	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	120,460,000	43,416,000	77,044,000
08 貯蔵品				08 1年以内返済予定リース債務	793,980	2,708,172	△1,914,192
09 医薬品				09 1年以内返済予定役員等長期借入金			
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	1,547	1,547	
13 仕掛品				15 職員預り金	1,623,972	1,782,059	△158,087
14 原材料				16 前受金			
15 立替金	40,522	118	40,404	17 前受収益			
16 前払金				20 仮受金			
17 前払費用	439,200		439,200	21 賞与引当金	19,954,000	19,822,000	132,000
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	△885,725	△868,805	△16,920				
002 固定資産	758,569,283	787,999,762	△29,430,479	012 固定負債	556,785,541	639,548,085	△82,762,544
001 基本財産	744,751,236	774,181,404	△29,430,168	01 設備資金借入金	335,987,000	372,136,000	△36,149,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	146,276,000	200,026,000	△53,750,000
02 建物	744,751,236	774,181,404	△29,430,168	03 リース債務	2,117,280	2,911,260	△793,980
03 定期預金				04 役員等長期借入金			
04 投資有価証券				07 退職給付引当金	72,405,261	64,474,825	7,930,436
002 その他の固定資産	13,818,047	13,818,358	△311	08 役員退職慰労引当金			
01 土地				09 長期未払金			
02 建物	2,443,912	2,732,002	△288,090	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	5,717,367	3,848,510	1,868,857	負債の部合計	794,372,973	814,257,384	△19,884,411
05 車輌運搬具	5	5		純資産の部			
06 器具及び備品	637,052	1,010,559	△373,507	013 基本金	90,000,000	90,000,000	
07 建設仮勘定				01 第一号基本金	90,000,000	90,000,000	
08 有形リース資産	2,911,261	5,619,432	△2,708,171	02 第二号基本金			
09 権利	427,680	427,680		03 第三号基本金			
10 ソフトウェア				014 国庫補助金等特別積立金	260,144,299	270,665,779	△10,521,480
11 無形リース資産				015 その他の積立金			
12 投資有価証券				01 その他の積立金			
13 長期貸付金				016 次期繰越活動増減差額	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935
16 退職給付引当資産				02（うち当期活動増減差額）	△19,006,935	△23,747,600	4,740,665
17 長期預り金積立資産							
18 その他の積立資産							
19 差入保証金	120,000	120,000					
20 長期前払費用	1,560,770	60,170	1,500,600				
21 その他の固定資産							
22 徴収不能引当金				純資産の部合計	75,869,482	105,397,897	△29,528,415
資産の部合計	870,242,455	919,655,281	△49,412,826	負債及び純資産の部合計	870,242,455	919,655,281	△49,412,826

計算書類に対する注記

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－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－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－本年度末における要支給方式による簡便法により計上している。
・徴収不能引当金－金銭債務のうち徴収不能の見込み額を計上している。
・賞与引当金－決算日後最初に支給する賞与の支給見込み額のうち当期に所属する額を計上している。

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

社会福祉法人互恵会退職金規程に定める給付制度を採用している。

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）拠点区分別計算書類（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	774,181,404		29,430,168	744,751,236
合計	774,181,404		29,430,168	744,751,236

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

該当なし

計算書類に対する注記

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	744,751,236 円
国保連合会	68,220,628 円
計	812,971,864 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）	372,136,000 円
長期運営資金借入金(1年以内返済予定額含む)	54,000,000 円
短期運営資金借入金(静岡銀行　当座貸越)	35,000,000 円
計	461,136,000 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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	387,178,326	744,751,236
建物付属設備	18,490,660	16,046,748	2,443,912
機械及び装置	15,540,663	9,823,296	5,717,367
車輌運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	47,632,501	46,995,449	637,052
有形リース資産	13,540,860	10,629,599	2,911,261
合計	1,237,023,760	480,562,927	756,460,833

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

（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

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

（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．合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け　・・・　該当なし

計算書類に対する注記

１６．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

第一号第四様式

令和 5年 3月31日

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 4年 4月 1日　　至 令和 5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	594,580,150	595,010,635	△430,485		100.07%
		01 施設介護料収入	305,700,000	306,833,906	△1,133,906		100.37%
		01 介護報酬収入(特養)	271,400,000	272,448,837	△1,048,837		100.39%
		02 利用者負担金収入(公費)					
		03 利用者負担金収入(一般)	34,300,000	34,385,069	△85,069		100.25%
		02 居宅介護料収入	122,869,339	121,746,320	1,123,019		99.09%
		01 （介護報酬収入）	107,336,215	106,136,971	1,199,244		98.88%
		01 介護報酬収入	107,191,143	105,991,899	1,199,244		98.88%
		02 介護予防報酬収入	145,072	145,072			100.00%
		02 （利用者負担金収入）	15,533,124	15,609,349	△76,225		100.49%
		01 介護負担金収入(公費)					
		02 介護負担金収入(一般)	15,525,000	15,601,225	△76,225		100.49%
		03 介護予防負担金収入(公費)					
		04 介護予防負担金収入(一般)	8,124	8,124			100.00%
		03 介護予防・日常生活支援総合事業	930,000	811,970	118,030		87.31%
		01 事業費収入	930,000	811,970	118,030		87.31%
		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	153,961,000	154,498,628	△537,628		100.35%
		01 施設サービス利用料収入	1,200,000	1,292,030	△92,030		107.67%
		02 居宅介護サービス利用料収入	75,000	86,310	△11,310		115.08%
		04 食費収入(公費)					
		05 食費収入(一般)	48,150,000	48,590,010	△440,010		100.91%
		06 食費収入(特定)	10,530,000	10,480,150	49,850		99.53%
		07 居住費収入(公費)					
		08 居住費収入(一般)	77,026,000	77,117,840	△91,840		100.12%
		09 居住費収入(特定)	16,810,000	16,761,366	48,634		99.71%
		10 介護予防・日常生活支援総合事					
		11 その他の利用料収入	170,000	170,922	△922		100.54%
		07 その他の事業収入	11,119,811	11,119,811			100.00%
		01 補助金事業収入(公費)	11,058,871	11,058,871			100.00%
		02 補助金事業収入(一般)					
		03 市町村特別事業収入(公費)					
		04 市町村特別事業収入(一般)					
		05 受託事業収入(公費)	60,940	60,940			100.00%
		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	500,000	500,000			100.00%
		253 受取利息配当金収入	1,308	1,308			100.00%
		254 その他の収入	1,618,298	1,618,298			100.00%
		01 受入研修費収入	4,000	4,000			100.00%
		02 利用者等外給食費収入	1,513,410	1,513,410			100.00%
		03 雑収入	100,888	100,888			100.00%
		255 流動資産評価益等による資金増加					
		01 有価証券売却益					
		02 有価証券評価益					
		03 為替差益					
		事業活動収入計(1)	596,699,756	597,130,241	△430,485		100.07%
	支	201 人件費支出	425,824,852	425,824,852			100.00%

資金収支計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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	1,150,928	1,150,928			100.00%
	01 理事・監事報酬	994,130	994,130			100.00%
	02 評議員報酬	115,536	115,536			100.00%
	03 評議員選任・解任委員報酬					
	04 監査報酬	41,262	41,262			100.00%
	02 役員退職慰労金支出					
	03 職員給料支出	295,309,185	295,309,185			100.00%
	01 職員給料支出	211,091,485	211,692,670	△601,185		100.28%
	02 職員諸手当支出	84,217,700	83,616,515	601,185		99.29%
	04 職員賞与支出	66,605,239	66,605,239			100.00%
	05 非常勤職員給与支出	5,193,095	5,193,095			100.00%
	06 派遣職員費支出					
	07 退職給付支出	4,172,654	4,172,654			100.00%
	08 法定福利費支出	53,393,751	53,393,751			100.00%
	202 事業費支出	77,108,169	76,614,668	493,501		99.36%
	01 給食費支出	30,300,000	30,223,736	76,264		99.75%
	02 介護用品費支出	10,900,000	10,706,698	193,302		98.23%
	01 おむつ類	6,900,000	6,642,362	257,638		96.27%
	02 タオル類	4,000,000	4,064,336	△64,336		101.61%
	03 介護用品費その他					
	03 医薬品費支出	35,000	33,812	1,188		96.61%
	04 診療・療養等材料費支出					
	05 保健衛生費支出	4,900,000	4,857,210	42,790		99.13%
	06 医療費支出					
	07 被服費支出	3,011,250	3,011,250			100.00%
	08 教養娯楽費支出	800,000	794,343	5,657		99.29%
	09 日用品費支出	70,000	65,529	4,471		93.61%
	10 保育材料費支出					
	11 本人支給金支出					
	12 水道光熱費支出	25,270,000	25,162,187	107,813		99.57%
	13 燃料費支出	1,919	1,919			100.00%
	14 消耗器具備品費支出	470,000	488,237	△18,237		103.88%
	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 車輌費支出	1,350,000	1,269,747	80,253		94.06%
	21 管理費返還支出					
	22 雑支出					
	203 事務費支出	70,891,709	70,478,616	413,093		99.42%
	01 福利厚生費支出	1,100,000	1,090,154	9,846		99.10%
	02 職員被服費支出					
	03 旅費交通費支出	20,000	26,143	△6,143		130.72%
	04 研修研究費支出	42,500	42,500			100.00%
	05 事務消耗品費支出	400,000	388,471	11,529		97.12%
	06 印刷製本費支出	559,231	559,231			100.00%
	07 水道光熱費支出					
	08 燃料費支出					
	09 修繕費支出	4,500,000	4,335,755	164,245		96.35%
	10 通信運搬費支出	1,040,000	1,026,530	13,470		98.70%
	11 会議費支出					

資金収支計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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	72,547	127,547	△55,000		175.81％
		13 業務委託費支出	35,500,000	35,410,171	89,829		99.75％
		14 手数料支出	2,828,340	2,812,225	16,115		99.43％
		01 支払手数料	68,340	68,340			100.00％
		02 支払手数料（金融関係）	2,760,000	2,743,885	16,115		99.42％
		15 保険料支出	1,280,540	1,280,540			100.00％
		16 賃借料支出	2,543,724	2,543,724			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	221,000	210,400	10,600		95.20％
		19 保守料支出	1,420,076	1,273,076	147,000		89.65％
		20 渉外費支出	180,000	167,990	12,010		93.33％
		21 諸会費支出	201,000	201,000			100.00％
		22 雑支出	22,751	23,159	△408		101.79％
		206 ○○支出					
		207 利用者負担軽減額	5,000	3,712	1,288		74.24％
		208 支払利息支出	12,040,807	12,040,807			100.00％
		209 その他の支出	1,600,000	1,565,226	34,774		97.83％
		01 利用者等外給食費支出	1,600,000	1,565,226	34,774		97.83％
		02 雑支出					
		210 流動資産評価損等による資金減少	95,140	95,140			100.00％
		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	95,140	95,140			100.00％
		事業活動支出計(2)	587,565,677	586,623,021	942,656		99.84％
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		9,134,079	10,507,220	△1,373,141		115.03％
施設整備等による収支	収入	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					
		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					
		258 設備資金借入金収入					
		259 固定資産売却収入					
		01 車輌運搬具売却収入					
		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	2,965,000	2,965,000			100.00％
		01 土地取得支出					
		02 建物取得支出					
		03 車輌運搬具取得支出					
		04 器具及び備品取得支出	127,000	127,000			100.00％
		05 その他の固定資産取得支出	2,838,000	2,838,000			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	2,708,172	2,708,172			100.00％

資金収支計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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)	41,822,172	41,822,172			100.00%
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△41,822,172	△41,822,172			100.00%
その他の活動による収支	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	112,000,000	112,000,000			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		439,200	△439,200		
		01 その他の活動による収入		439,200	△439,200		
		その他の活動収入計(7)	112,000,000	112,439,200	△439,200		100.39%
	支出	216 長期運営資金借入金元金償還支出	88,706,000	88,706,000			100.00%
		217 役員等長期借入金元金償還支出					
		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					
		01 その他の活動による支出					
		その他の活動支出計(8)	88,706,000	88,706,000			100.00%
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	23,294,000	23,733,200	△439,200		101.89%
		予備費支出(10)					
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△9,394,093	△7,581,752	△1,812,341		80.71%

前期末支払資金残高(12)	59,910,197	59,910,197			100.00%
当期末支払資金残高(11)+(12)	50,516,104	52,328,445	△1,812,341		103.59%

第二号第四様式

令和 5年 3月31日

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

事業活動計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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	595,010,635	580,053,152	14,957,483	102.58%	
		01 施設介護料収益	306,833,906	303,803,474	3,030,432	101.00%	
		01 介護報酬収益(特養)	272,448,837	270,730,463	1,718,374	100.63%	
		02 利用者負担金収益(公費)					
		03 利用者負担金収益(一般)	34,385,069	33,073,011	1,312,058	103.97%	
		02 居宅介護料収益	121,746,320	117,938,731	3,807,589	103.23%	
		01 （介護報酬収益）	106,136,971	103,682,775	2,454,196	102.37%	
		01 介護報酬収益	105,991,899	103,682,775	2,309,124	102.23%	
		02 介護予防報酬収益	145,072		145,072		
		02 （利用者負担金収益）	15,609,349	14,255,956	1,353,393	109.49%	
		01 介護負担金収益(公費)					
		02 介護負担金収益(一般)	15,601,225	14,255,956	1,345,269	109.44%	
		03 介護予防負担金収益(公費)					
		04 介護予防負担金収益(一般)	8,124		8,124		
		03 介護予防･日常生活支援総合事業費収	811,970	673,364	138,606	120.58%	
		01 事業費収益	811,970	673,364	138,606	120.58%	
		02 事業負担金収益（公費）					
		03 事業負担金収益（一般）					
		06 利用者等利用料収益	154,498,628	153,823,703	674,925	100.44%	
		01 施設サービス利用料収益	1,292,030	1,141,860	150,170	113.15%	
		02 居宅介護サービス利用料収益	86,310	81,141	5,169	106.37%	
		04 食費収益(公費)					
		05 食費収益(一般)	48,590,010	46,003,770	2,586,240	105.62%	
		06 食費収益(特定)	10,480,150	12,076,496	△1,596,346	86.78%	
		07 居住費収益(公費)					
		08 居住費収益(一般)	77,117,840	78,089,240	△971,400	98.76%	
		09 居住費収益(特定)	16,761,366	16,314,136	447,230	102.74%	
		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	170,922	117,060	53,862	146.01%	
		07 その他の事業収益	11,119,811	3,813,880	7,305,931	291.56%	
		01 補助金事業収益(公費)	11,058,871	3,758,000	7,300,871	294.28%	
		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)	60,940	55,880	5,060	109.06%	
		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	500,000	303,000	197,000	165.02%	
		172 その他の収益					
		サービス活動収益計(1)	595,510,635	580,356,152	15,154,483	102.61%	
	費用	101 人件費	433,887,288	428,906,682	4,980,606	101.16%	
		01 役員報酬	1,150,928	1,376,765	△225,837	83.60%	
		01 理事･監事報酬	994,130	1,263,293	△269,163	78.69%	
		02 評議員報酬	115,536	43,326	72,210	266.67%	
		03 評議員選任･解任委員報酬		28,884	△28,884	0.00%	
		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	295,309,185	288,860,932	6,448,253	102.23%	
		01 職員給与	211,692,670	211,741,570	△48,900	99.98%	

事業活動計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　至 令和 5年 3月31日 ）　（単位：円）　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	83,616,515	77,119,362	6,497,153	108.42%	
05 職員賞与	46,783,239	48,467,000	△1,683,761	96.53%	
06 賞与引当金繰入	19,954,000	19,822,000	132,000	100.67%	
07 非常勤職員給与	5,193,095	5,367,996	△174,901	96.74%	
08 派遣職員費					
09 退職給付費用	12,103,090	10,069,044	2,034,046	120.20%	
10 法定福利費	53,393,751	54,942,945	△1,549,194	97.18%	
102 事業費	76,614,668	72,443,501	4,171,167	105.76%	
01 給食費	30,223,736	29,819,838	403,898	101.35%	
02 介護用品費	10,706,698	10,439,212	267,486	102.56%	
01 おむつ類	6,642,362	6,214,632	427,730	106.88%	
02 タオル等	4,064,336	4,223,252	△158,916	96.24%	
03 介護用品費その他		1,328	△1,328	0.00%	
03 医薬品費	33,812	35,776	△1,964	94.51%	
04 診療・療養等材料費					
05 保健衛生費	4,857,210	4,313,731	543,479	112.60%	
06 医療費					
07 被服費	3,011,250	3,011,250		100.00%	
08 教養娯楽費	794,343	795,001	△658	99.92%	
09 日用品費	65,529	60,705	4,824	107.95%	
10 保育材料費					
11 本人支給金					
12 水道光熱費	25,162,187	22,118,730	3,043,457	113.76%	
13 燃料費	1,919		1,919		
14 消耗器具備品費	488,237	486,774	1,463	100.30%	
15 保険料					
16 賃借料					
17 教育指導費					
19 葬祭費					
20 車輌費	1,269,747	1,362,484	△92,737	93.19%	
21 棚卸資産評価損					
22 雑費					
103 事務費	68,538,816	67,443,372	1,095,444	101.62%	
01 福利厚生費	1,090,154	1,042,742	47,412	104.55%	
02 職員被服費					
03 旅費交通費	26,143	8,383	17,760	311.86%	
04 研修研究費	42,500	36,024	6,476	117.98%	
05 事務消耗品費	388,471	756,653	△368,182	51.34%	
06 印刷製本費	559,231	481,361	77,870	116.18%	
07 水道光熱費					
08 燃料費					
09 修繕費	4,335,755	4,154,357	181,398	104.37%	
10 通信運搬費	1,026,530	987,171	39,359	103.99%	
11 会議費		828	△828	0.00%	
12 広報費	127,547	72,547	55,000	175.81%	
13 業務委託費	35,410,171	35,516,313	△106,142	99.70%	
14 手数料	872,425	569,898	302,527	153.08%	
01 支払手数料	68,340	36,760	31,580	185.91%	
02 支払手数料（金融関係）	804,085	533,138	270,947	150.82%	
15 保険料	1,280,540	709,270	571,270	180.54%	
16 賃借料	2,543,724	2,537,850	5,874	100.23%	

事業活動計算書

（ 自 令和 4年 4月 1日　　至 令和 5年 3月31日 ）　　（単位：円）　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	210,400	191,000	19,400	110.16%	
		19 保守料	1,273,076	1,126,076	147,000	113.05%	
		20 渉外費	167,990	78,322	89,668	214.49%	
		21 諸会費	201,000	201,000		100.00%	
		22 雑費	23,159	13,577	9,582	170.58%	
		107 利用者負担軽減額	3,712		3,712		
		108 減価償却費	33,896,079	33,547,786	348,293	101.04%	
		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	112,060	40,056	72,004	279.76%	
		112 その他の費用					
		サービス活動費用計(2)	602,531,143	591,859,917	10,671,226	101.80%	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△7,020,508	△11,503,765	4,483,257	61.03%	
サービス活動外増減の部	収益	173 借入金利息補助金収益					
		174 受取利息配当金収益	1,308	1,323	△15	98.87%	
		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	1,618,298	1,705,258	△86,960	94.90%	
		01 受入研修費収益	4,000		4,000		
		02 利用者等外給食収益	1,513,410	1,566,000	△52,590	96.64%	
		03 為替差益					
		04 雑収益	100,888	139,258	△38,370	72.45%	
		サービス活動外収益計(4)	1,619,606	1,706,581	△86,975	94.90%	
	費用	113 支払利息	12,040,807	12,333,854	△293,047	97.62%	
		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	1,565,226	1,616,562	△51,336	96.82%	
		01 利用者等外給食費	1,565,226	1,616,562	△51,336	96.82%	
		02 為替差損					
		03 雑損失					
		サービス活動外費用計(5)	13,606,033	13,950,416	△344,383	97.53%	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△11,986,427	△12,243,835	257,408	97.90%	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△19,006,935	△23,747,600	4,740,665	80.04%	
特別増減の部	収益	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 車輌運搬具売却益					
		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 4年 4月 1日　　至 令和 5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					
	01 徴収不能引当金戻入益					
	特別収益計(8)					
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 車輌運搬具売却損・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)					
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△19,006,935	△23,747,600	4,740,665	80.04%	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△255,267,882	△231,520,282	△23,747,600	110.26%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935	107.45%	
	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					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935	107.45%	

第三号第四様式

令和 5年 3月31日

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 5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	111,673,172	131,655,519	△19,982,347	011 流動負債	237,587,432	174,709,299	62,878,133
01 現金預金	10,449,380	36,694,843	△26,245,463	01 短期運営資金借入金	46,664,000	56,664,000	△10,000,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	11,940,933	14,166,521	△2,225,588
03 事業未収金	97,744,795	92,421,363	5,323,432	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金	3,835,000	3,358,000	477,000	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	120,460,000	43,416,000	77,044,000
08 貯蔵品				08 1年以内返済予定リース債務	793,980	2,708,172	△1,914,192
09 医薬品				09 1年以内返済予定役員等長期借入金			
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	1,547	1,547	
15 立替金	40,522	118	40,404	15 職員預り金	1,623,972	1,782,059	△158,087
16 前払金				16 前受金			
17 前払費用	439,200		439,200	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	19,954,000	19,822,000	132,000
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	△885,725	△868,805	△16,920				
002 固定資産	758,569,283	787,999,762	△29,430,479	012 固定負債	556,785,541	639,548,085	△82,762,544
001 基本財産	744,751,236	774,181,404	△29,430,168	01 設備資金借入金	335,987,000	372,136,000	△36,149,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	146,276,000	200,026,000	△53,750,000
02 建物	744,751,236	774,181,404	△29,430,168	03 リース債務	2,117,280	2,911,260	△793,980
03 定期預金				04 役員等長期借入金			
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	13,818,047	13,818,358	△311	06 拠点区分間長期借入金			
01 土地				07 退職給付引当金	72,405,261	64,474,825	7,930,436
02 建物	2,443,912	2,732,002	△288,090	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	5,717,367	3,848,510	1,868,857	10 長期預り金			
05 車輌運搬具	5	5		11 その他の固定負債			
06 器具及び備品	637,052	1,010,559	△373,507	負債の部合計	794,372,973	814,257,384	△19,884,411
07 建設仮勘定				純資産の部			
08 有形リース資産	2,911,261	5,619,432	△2,708,171	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	260,144,299	270,665,779	△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	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935
16 退職給付引当資産				02（うち当期活動増減差額）	△19,006,935	△23,747,600	4,740,665
17 長期預り金積立資産							
18 その他の積立資産							
19 差入保証金	120,000	120,000					
20 長期前払費用	1,560,770	60,170	1,500,600				
21 その他の固定資産							
22 徴収不能引当金				純資産の部合計	75,869,482	105,397,897	△29,528,415
資産の部合計	870,242,455	919,655,281	△49,412,826	負債及び純資産の部合計	870,242,455	919,655,281	△49,412,826

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－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－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－本年度末における要支給方式による簡便法により計上している。
・徴収不能引当金－金銭債務のうち徴収不能の見込み額を計上している。
・賞与引当金－決算日後最初に支給する賞与の支給見込み額のうち当期に所属する額を計上している。

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

社会福祉法人互恵会退職金規程に定める給付制度を採用している。

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（⑪））

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	774,181,404		29,430,168	744,751,236
合計	774,181,404		29,430,168	744,751,236

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

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）

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	744,751,236 円
国保連合会	68,220,628 円
計	812,971,864 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)	372,136,000 円
長期運営資金借入金(1年以内返済予定額を含む	54,000,000 円
短期運営資金借入金(静岡銀行　当座貸越)	35,000,000 円
計	461,136,000 円

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
建物	1,131,929,562	387,178,326	744,751,236
建物付属設備	18,490,660	16,046,748	2,443,912
機械及び装置	15,540,663	9,823,296	5,717,367
車輌運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	47,632,501	46,995,449	637,052
有形リース資産	13,540,860	10,629,599	2,911,261
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	1,560,770		1,560,770
合計	1,241,809,710	483,240,427	758,569,283

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