

財 産 目 録

令和2年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
(単位：円)							
I 資産の部							
1 流動資産							
現金預金							
現金	現金手元有高			運転資金として			135,843
小口現金	現金手元有高			運転資金として			90,511
普通預金	熊本銀行 八代支店他			運転資金として			104,069,506
定期預金	熊本銀行 八代支店他			運転資金として			30,000,000
事業未収金	国保連他			2・3月分介護報酬等			38,532,358
未収金	カ・コ・ホ・トラスジジャパン他			自動販売機設置手数料他			172,951
未収補助金	熊本県			結核予防費補助金			24,053
立替金	山崎恭代			住民税立替			10,400
前払金	桑原雷声堂			誕生日プレゼント			39,600
前払費用	東京海上日動火災保険他			火災保険料他			158,520
流動資産合計					0	0	173,233,742
2 固定資産							
(1) 基本財産							
土地 特別養護老人ホーム ま心苑							
八代市敷川内町字上割2244番	1,186.00㎡						
八代市敷川内町字上割2247番	1,180.00㎡						
八代市敷川内町字上割2248番1	690.28㎡						
八代市敷川内町字上割2248番2	495.71㎡						
八代市敷川内町字上割2251番1	1,096.46㎡						
八代市敷川内町字上割2251番2	86.53㎡						
八代市敷川内町字上割2252番2	87.00㎡						
八代市敷川内町字上割2254番2 (敷地3筆 4,848.55㎡)	26.57㎡	1994年度		第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	169,629,950		169,629,950
八代市敷川内町字上割2240番2	298.60㎡						
八代市敷川内町字上割2243番2 (敷地2筆 867.85㎡)	569.25㎡	2003年度		第二種社会福祉事業であるグループホームま心に使用している	15,740,000		15,740,000
建物							
鉄筋コンクリート造3階建 ま心苑1棟	3,002.17㎡						
鉄筋コンクリート造平屋建*行・室、ブ*ン座 (建物延べ面積 3,039.77㎡)	37.60㎡	1994年度		第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	477,631,565	283,369,466	194,262,099
鉄骨造木造瓦平屋建 認知症対応型共同生活介護事業棟	323.09㎡	2003年度		第二種社会福祉事業であるグループホームま心に使用している	22,801,325	10,039,277	12,762,048
基本財産合計					685,802,840	293,408,743	392,394,097
(2) その他の固定資産							
土地							
八代市敷川内町字上割2250番1	499.00㎡						
八代市敷川内町字上割2253番 (敷地2筆 703.00㎡)	204.00㎡	2002年度		第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	25,500,000		25,500,000
八代市敷川内町字上割2271番1	1,148.00㎡	2014年度		第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	16,200,000		16,200,000
建物							
空調設備他		1994年度		第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	111,324,137	77,900,347	33,423,790
給水衛生設備工事他		2003年度		第二種社会福祉事業であるグループホームま心に使用している	22,126,877	20,664,885	1,461,992
構築物	乾燥機基礎工事他			温泉掘削他	67,788,112	63,267,254	4,520,858
車輛運搬具	10人乗りバス他			利用者送迎用他	28,791,191	26,456,097	2,335,094
器具及び備品	カメラ他			備品として使用している	101,731,258	88,198,869	13,532,389
権利	N T T			電話加入権	340,776		340,776
ソフトウェア	西日本オフィスメーション他			「千鶴」改正法システム他	11,405,497	11,040,817	364,680
施設整備積立資産	定期預金 肥後銀行日奈久支店他			将来における施設整備の目的のために積立てている定期預金			131,625,000
差入保証金	セコム			セコム加入保証金			50,000
長期前払費用	東京海上日動火災保険			火災保険料			112,629
その他の固定資産	東京海上あんしん生命保険			長割保険			28,365,000
その他の固定資産合計					385,207,848	287,528,269	257,832,208
固定資産合計					1,071,010,688	580,937,012	650,226,305
資産合計					1,071,010,688	580,937,012	823,460,047
II 負債の部							
1 流動負債							
事業未払金	3月分給食材料費他						6,244,548
未払費用	給料他						13,812,124
預り金	源泉所得税						5,105
職員預り金	源泉所得税他						848,250
仮受金	利用者預り金						150,000
賞与引当金							8,300,000
流動負債合計					0	0	29,360,027
負債合計					0	0	29,360,027
差引純資産					1,071,010,688	580,937,012	794,100,020

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	295,790,000	291,897,353	3,892,647	
	経常経費寄附金収入	20,000	20,000	0	
	受取利息配当金収入	310,000	304,457	5,543	
	その他の収入	19,910,000	19,812,118	97,882	
	事業活動収入計 (1)	316,030,000	312,033,928	3,996,072	
	支出				
	人件費支出	227,300,000	224,843,377	2,456,623	
	事業費支出	48,850,000	46,481,430	2,368,570	
	事務費支出	42,520,000	40,763,131	1,756,869	
利用者負担軽減額	100,000	50,864	49,136		
その他の支出	10,000	1,320	8,680		
事業活動支出計 (2)	318,780,000	312,140,122	6,639,878		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	-2,750,000	-106,194	-2,643,806		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	35,000,000	34,794,000	206,000	
	施設整備等収入計 (4)	35,000,000	34,794,000	206,000	
	支出				
	固定資産取得支出	1,300,000	1,258,120	41,880	
施設整備等支出計 (5)	1,300,000	1,258,120	41,880		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	33,700,000	33,535,880	164,120		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	50,000	41,140	8,860	
	その他の活動収入計 (7)	50,000	41,140	8,860	
	支出				
	積立資産支出	30,000,000	30,000,000	0	
その他の活動支出計 (8)	30,000,000	30,000,000	0		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-29,950,000	-29,958,860	8,860		
予備費支出 (10)	1,000,000		1,000,000		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	3,470,826	-3,470,826		
前期末支払資金残高 (12)	148,702,889	148,702,889	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	148,702,889	152,173,715	-3,470,826		

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

自 平成 31 年 4 月 1 日 至 令和 2 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	291,897,353	342,092,921	-50,195,568
		経常経費寄附金収益	20,000	50,000	-30,000
		サービス活動収益計(1)	291,917,353	342,142,921	-50,225,568
	費用	人件費	233,143,377	241,461,614	-8,318,237
		事業費	46,481,430	49,419,792	-2,938,362
		事務費	40,763,131	43,098,558	-2,335,427
		利用者負担軽減額	50,864	114,234	-63,370
		減価償却費	25,345,732	27,821,638	-2,475,906
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,231,454	-7,632,985	401,531
	サービス活動費用計(2)	338,553,080	354,282,851	-15,729,771	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		-46,635,727	-12,139,930	-34,495,797	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	304,457	19,060	285,397
		その他のサービス活動外収益	19,812,118	1,407,031	18,405,087
		サービス活動外収益計(4)	20,116,575	1,426,091	18,690,484
	費用	その他のサービス活動外費用	1,320	0	1,320
		サービス活動外費用計(5)	1,320	0	1,320
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		20,115,255	1,426,091	18,689,164	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		-26,520,472	-10,713,839	-15,806,633	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	44,999	-44,999
		特別収益計(8)	0	44,999	-44,999
	費用	固定資産売却損・処分損	36,290	8	36,282
		特別費用計(9)	36,290	8	36,282
特別増減差額(10) = (8) - (9)		-36,290	44,991	-81,281	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		-26,556,762	-10,668,848	-15,887,914	
繰越額活動増減	前期繰越活動増減差額(12)		280,587,428	291,256,276	-10,668,848
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		254,030,666	280,587,428	-26,556,762
	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)		30,000,000	0	30,000,000
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		224,030,666	280,587,428	-56,556,762

法人単位貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	173,233,742	175,171,989	-1,938,247	流動負債	29,360,027	26,469,100	2,890,927
現金預金	134,295,860	125,529,676	8,766,184	事業未払金	6,244,548	5,830,739	413,809
事業未収金	38,532,358	49,218,405	-10,686,047	未払費用	13,812,124	18,626,016	-4,813,892
未収金	172,951	199,458	-26,507	預り金	5,105	5,105	0
未収補助金	24,053	27,333	-3,280	職員預り金	848,250	932,360	-84,110
立替金	10,400	28,189	-17,789	仮受金	150,000	1,074,880	-924,880
前払金	39,600	8,640	30,960	賞与引当金	8,300,000	0	8,300,000
前払費用	158,520	160,180	-1,660	固定負債	0	0	0
仮払金	0	108	-108	負債の部合計	29,360,027	26,469,100	2,890,927
固定資産	650,226,305	679,185,347	-28,959,042	純 資 産 の 部			
基本財産	392,394,097	404,155,022	-11,760,925	基本金	323,269,719	323,269,719	0
土地	185,369,950	185,369,950	0	国庫補助金等特別積立金	115,174,635	122,406,089	-7,231,454
建物	207,024,147	218,785,072	-11,760,925	その他の積立金	131,625,000	101,625,000	30,000,000
その他の固定資産	257,832,208	275,030,325	-17,198,117	施設整備積立金	131,625,000	101,625,000	30,000,000
土地	41,700,000	41,700,000	0	次期繰越活動増減差額	224,030,666	280,587,428	-56,556,762
建物	34,885,782	38,788,346	-3,902,564	(うち当期活動増減差額)	-26,556,762	-10,668,848	-15,887,914
構築物	4,520,858	5,896,460	-1,375,602				
車輛運搬具	2,335,094	4,694,210	-2,359,116				
器具及び備品	13,532,389	17,273,649	-3,741,260				
権利	340,776	340,776	0				
ソフトウェア	364,680	1,349,115	-984,435				
施設整備積立資産	131,625,000	101,625,000	30,000,000				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	112,629	153,769	-41,140				
その他の固定資産	28,365,000	63,159,000	-34,794,000	純資産の部合計	794,100,020	827,888,236	-33,788,216
資産の部合計	823,460,047	854,357,336	-30,897,289	負債及び純資産の部合計	823,460,047	854,357,336	-30,897,289

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

該当なし

(2) 固定資産の減価償却資産の方法

・有形固定資産

定額法

残存価額

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については取得価額の10%ただし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額(1円)まで償却を行っている

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、残存価額をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却を行っている

・無形固定資産

定額法

残存価額

残存価額ゼロとし、取得価額全額を償却対象としている

・リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

従業員賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上している

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

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、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) 法人全体計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式を作成している

(2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人は、社会福祉事業のみのため省略

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人は、特別養護老人ホームま心苑拠点のみのため省略

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人の公益事業の拠点区分は1つであるために作成していない

(5) 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ま心苑拠点(社会福祉事業)

「介護老人福祉施設」

「短期入所生活介護」

「通所介護」

「本部」

「居宅介護支援事業」

「認知症対応型共同生活介護」

(6) 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になっている

・特別養護老人ホームま心苑拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

・拠点区分事業活動明細書(別紙3⑩)

「介護老人福祉施設」

「短期入所生活介護」

「通所介護」

「本部」

「居宅介護支援事業」

「認知症対応型共同生活介護」

・拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)は省略している

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	185,369,950	0	0	185,369,950
建物	218,785,072	0	11,760,925	207,024,147
合 計	404,155,022	0	11,760,925	392,394,097

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

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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
土地(基本財産)	185,369,950		185,369,950
建物(基本財産)	500,432,890	293,408,743	207,024,147
土地	41,700,000		41,700,000
建物	133,451,014	98,565,232	34,885,782
構築物	67,788,112	63,267,254	4,520,858
車輛運搬具	28,791,191	26,456,097	2,335,094
器具及び備品	101,731,258	88,198,869	13,532,389
権利	340,776		340,776
ソフトウェア	11,405,497	11,040,817	364,680
合 計	1,071,010,688	580,937,012	490,073,676

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債 権 額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	38,532,358	0	38,532,358
未収金	172,951	0	172,951
	38,705,309	0	38,705,309

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

(単位：円)

	当年度	前年度
支払資金の範囲である前払費用	117,380	119,040
1年基準による振替額	41,140	41,140
合計(前払費用計上額)	158,520	160,180

令和 2 年 5 月 26 日

社会福祉法人ま心苑会
理事長 山本 正 様

社会福祉法人ま心苑会

監事 内田秀男 (印)
監事 川井健次 (印)

監事監査報告書

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの平成31年度(令和元年度)の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等(事業報告及びその附属明細書)について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類(計算書類及びその附属明細書)及び財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

① 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。