

## 財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手元有高		運転資金として			103,748
小口現金	現金手元有高		運転資金として			81,780
普通預金	熊本銀行 八代支店他		運転資金として			78,392,391
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月分介護報酬等他			44,023,740
未収金	コ・コーポ'トラス'ジ'ヤ'ン他		自動販売機設置手数料他			116,327
未収補助金	熊本県		結核予防費補助金			22,266
立替金	左右田弘子		社会保険料他3月分立替			46,493
前払金	ダイソーゆめmart八代高田店		誕生日プレゼント			35,640
前払費用	東京海上日動火災保険他		火災保険料他			158,520
仮払金	田淵整形外科医院		本村ヤス子診療代			1,050
流動資産合計				0	0	152,981,955
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
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8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付(9室、ブロンズ庫 (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	294,513,632	183,117,933
鉄骨造木造5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	10,654,912	12,146,413
基本財産合計				685,802,840	305,168,544	380,634,296
<b>(2) その他の固定資産</b>						
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	81,013,753	30,310,384
	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	20,924,307	1,202,570
構築物	乾燥機基礎工事他		温泉掘削他	67,788,112	64,467,607	3,320,505
車輛運搬具	10人乗りバス他		利用者送迎用他	28,743,031	27,394,005	1,349,026
器具及び備品	カメラ他		備品として使用している	103,370,758	91,748,743	11,622,015
権利	N T T他		電話加入権他	350,776		350,776
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	11,227,297	178,200
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			71,489
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				386,809,188	296,775,712	250,144,965
固定資産合計				1,072,612,028	601,944,256	630,779,261
資産合計				1,072,612,028	601,944,256	783,761,216
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分給食材料費他					7,457,993
未払費用	給料他					13,879,858
預り金	源泉所得税					12,489
職員預り金	源泉所得税他					774,020
仮受金	利用者預り金					90,419
賞与引当金						6,830,000
流動負債合計				0	0	29,044,779
負債合計				0	0	29,044,779
差引純資産				1,072,612,028	601,944,256	754,716,437

## 法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

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)	備 考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	293,130,000	290,429,588	2,700,412	
	受取利息配当金収入	30,000	27,103	2,897	
	その他の収入	1,450,000	1,701,780	-251,780	
	事業活動収入計 (1)	294,610,000	292,158,471	2,451,529	
	支出				
	人件費支出	222,830,000	220,718,909	2,111,091	
事業費支出	50,300,000	48,432,338	1,867,662		
事務費支出	44,350,000	43,434,463	915,537		
事業活動支出計 (2)	317,480,000	312,585,710	4,894,290		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	-22,870,000	-20,427,239	-2,442,761		
施による 設備等に	収入				
	施設整備等補助金収入	1,700,000	1,626,500	73,500	
	施設整備等収入計 (4)	1,700,000	1,626,500	73,500	
	支出				
	固定資産取得支出	2,650,000	2,646,940	3,060	
施設整備等支出計 (5)	2,650,000	2,646,940	3,060		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-950,000	-1,020,440	70,440		
そによる 他の収 支活動	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	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	50,000	41,140	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)	-24,770,000	-21,406,539	-3,363,461		
前期末支払資金残高 (12)	152,173,715	152,173,715	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	127,403,715	130,767,176	-3,363,461		

## 法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

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
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	290,429,588	291,897,353	-1,467,765
	経常経費寄附金収益	0	20,000	-20,000
	サービス活動収益計(1)	290,429,588	291,917,353	-1,487,765
	費用			
	人件費	219,837,409	233,143,377	-13,305,968
	事業費	48,432,338	46,481,430	1,950,908
	事務費	43,434,463	40,763,131	2,671,332
	利用者負担軽減額	0	50,864	-50,864
	減価償却費	22,052,843	25,345,732	-3,292,889
国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,036,988	-7,231,454	194,466	
サービス活動費用計(2)	326,720,065	338,553,080	-11,833,015	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-36,290,477	-46,635,727	10,345,250	
サ外増減の活部	収益			
	受取利息配当金収益	27,103	304,457	-277,354
	その他のサービス活動外収益	1,701,780	19,812,118	-18,110,338
	サービス活動外収益計(4)	1,728,883	20,116,575	-18,387,692
	費用			
その他のサービス活動外費用	0	1,320	-1,320	
サービス活動外費用計(5)	0	1,320	-1,320	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	1,728,883	20,115,255	-18,386,372	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	-34,561,594	-26,520,472	-8,041,122	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,626,500	0	1,626,500
	その他の特別収益	588,500	0	588,500
	特別収益計(8)	2,215,000	0	2,215,000
	費用			
固定資産売却損・処分損	1	36,290	-36,289	
国庫補助金等特別積立金積立額	1,626,500	0	1,626,500	
特別費用計(9)	1,626,501	36,290	1,590,211	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	588,499	-36,290	624,789	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	-33,973,095	-26,556,762	-7,416,333	
繰越額の活動増減	前期繰越活動増減差額(12)	224,030,666	280,587,428	-56,556,762
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	190,057,571	254,030,666	-63,973,095
	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	30,000,000	-30,000,000
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	190,057,571	224,030,666	-33,973,095

## 法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和3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	152,981,955	173,233,742	-20,251,787	流動負債	29,044,779	29,360,027	-315,248
現金預金	108,577,919	134,295,860	-25,717,941	事業未払金	7,457,993	6,244,548	1,213,445
事業未収金	44,023,740	38,532,358	5,491,382	未払費用	13,879,858	13,812,124	67,734
未収金	116,327	172,951	-56,624	預り金	12,489	5,105	7,384
未収補助金	22,266	24,053	-1,787	職員預り金	774,020	848,250	-74,230
立替金	46,493	10,400	36,093	仮受金	90,419	150,000	-59,581
前払金	35,640	39,600	-3,960	賞与引当金	6,830,000	8,300,000	-1,470,000
前払費用	158,520	158,520	0	固定負債	0	0	0
仮払金	1,050	0	1,050	負債の部合計	29,044,779	29,360,027	-315,248
固定資産	630,779,261	650,226,305	-19,447,044	純 資 産 の 部			
基本財産	380,634,296	392,394,097	-11,759,801	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	109,764,147	115,174,635	-5,410,488
建物	195,264,346	207,024,147	-11,759,801	その他の積立金	131,625,000	131,625,000	0
その他の固定資産	250,144,965	257,832,208	-7,687,243	施設整備積立金	131,625,000	131,625,000	0
土地	41,700,000	41,700,000	0	次期繰越活動増減差額	190,057,571	224,030,666	-33,973,095
建物	31,512,954	34,885,782	-3,372,828	(うち当期活動増減差額)	-33,973,095	-26,556,762	-7,416,333
構築物	3,320,505	4,520,858	-1,200,353				
車輛運搬具	1,349,026	2,335,094	-986,068				
器具及び備品	11,622,015	13,532,389	-1,910,374				
権利	350,776	340,776	10,000				
ソフトウェア	178,200	364,680	-186,480				
施設整備積立資産	131,625,000	131,625,000	0				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	71,489	112,629	-41,140				
その他の固定資産	28,365,000	28,365,000	0	純資産の部合計	754,716,437	794,100,020	-39,383,583
資産の部合計	783,761,216	823,460,047	-39,698,831	負債及び純資産の部合計	783,761,216	823,460,047	-39,698,831

## 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	207,024,147	0	11,759,801	195,264,346
合計	392,394,097	0	11,759,801	380,634,296

## 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	305,168,544	195,264,346
土地	41,700,000		41,700,000
建物	133,451,014	101,938,060	31,512,954
構築物	67,788,112	64,467,607	3,320,505
車輛運搬具	28,743,031	27,394,005	1,349,026
器具及び備品	103,370,758	91,748,743	11,622,015
権利	350,776		350,776
ソフトウェア	11,405,497	11,227,297	178,200
合計	1,072,612,028	601,944,256	470,667,772

## 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	44,023,740	0	44,023,740
未収金	116,327	0	116,327
	44,140,067	0	44,140,067

## 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	117,380
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	158,520

令和 3 年 5 月 27 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 川井 健次  
監事 内田 秀男

## 監事監査報告書

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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。