

財 産 目 録

令和5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
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			0
小口現金	現金手元有高		運転資金として			87,876
普通預金	熊本銀行 八代支店他		運転資金として			55,842,796
定期預金	西日本シティ銀行 八代支店		運転資金として			30,000,000
事業未収金	固保連他		2・3月分介護報酬等他			45,760,164
未収金	コ・ユポ・トラス・ジャパン他		自動販売機設置手数料他			3,517,946
未収補助金	熊本県他		結核予防費補助金他			3,654,720
立替金	九州電力他		外国人実習生ガス代他			56,126
前払金	ダイソーゆめmart八代高田店		令和5年度誕生プレゼント			20,350
前払費用	東京海上日動火災保険他		火災保険料他			147,729
仮払金	橋口 信昭他		橋口八江子お見舞い他			10,132
流動資産合計				0	0	139,097,839
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*イテ室、ブロンズ麻 (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	316,802,262	160,829,303
鉄骨造*H5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	11,886,182	10,915,143
基本財産合計				685,802,840	328,688,444	357,114,396
(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	113,304,137	86,582,281	26,721,856
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	21,404,973	721,904
構築物	乾燥機基礎工事他		温泉掘削他	67,788,112	65,691,989	2,096,123
車輛運搬具	10人乗りバス他		利用者送迎用他	28,393,031	28,393,013	18
器具及び備品	カメラ他		備品として使用している	103,836,215	96,726,660	7,109,555
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」改正システム他	11,647,497	11,426,890	220,607
施設整備積立資産	定期預金 熊本銀行八代支店他		将来における施設整備の目的のために積立している定期預金			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			0
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				389,146,645	310,225,806	238,960,839
固定資産合計				1,074,949,485	638,914,250	596,075,235
資産合計				1,074,949,485	638,914,250	735,173,074
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食材料費他					5,623,582
未払費用	給料他					14,098,614
預り金	源泉所得税					5,105
職員預り金	源泉所得税他					850,940
仮受金	利用者預り金					165,000
賞与引当金						6,840,000
流動負債合計				0	0	27,583,241
負債合計				0	0	27,583,241
差引純資産				1,074,949,485	638,914,250	707,589,833

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

自 令和 4 年 4 月 1 日 至 令和 5 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	306,550,000	306,944,427	-394,427	
	受取利息配当金収入	10,000	6,747	3,253	
	その他の収入	3,570,000	4,949,768	-1,379,768	
	事業活動収入計 (1)	310,130,000	311,900,942	-1,770,942	
	支出				
	人件費支出	219,390,000	218,678,359	711,641	
事業費支出	55,530,000	54,681,778	848,222		
事務費支出	41,890,000	41,256,113	633,887		
事業活動支出計 (2)	316,810,000	314,616,250	2,193,750		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	-6,680,000	-2,715,308	-3,964,692		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	2,560,000	2,564,300	-4,300	
	施設整備等収入計 (4)	2,560,000	2,564,300	-4,300	
	支出				
	固定資産取得支出	530,000	517,000	13,000	
施設整備等支出計 (5)	530,000	517,000	13,000		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	2,030,000	2,047,300	-17,300		
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	30,349	19,651	
	その他の活動収入計 (7)	50,000	30,349	19,651	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	50,000	30,349	19,651		
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)	-5,600,000	-637,659	-4,962,341		
前期末支払資金残高 (12)	118,992,257	118,992,257	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	113,392,257	118,354,598	-4,962,341		

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

自 令和 4 年 4 月 1 日 至 令和 5 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	306,944,427	310,113,845	-3,169,418
	経常経費寄附金収益	0	50,000	-50,000
	サービス活動収益計(1)	306,944,427	310,163,845	-3,219,418
	費用			
	人件費	218,913,534	231,061,274	-12,147,740
	事業費	54,681,778	50,898,089	3,783,689
事務費	41,256,113	37,951,249	3,304,864	
減価償却費	19,087,405	20,058,974	-971,569	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,192,194	-6,585,686	-2,606,508	
サービス活動費用計(2)	324,746,636	333,383,900	-8,637,264	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-17,802,209	-23,220,055	5,417,846	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	6,747	8,987	-2,240
	その他のサービス活動外収益	4,949,768	1,446,471	3,503,297
	サービス活動外収益計(4)	4,956,515	1,455,458	3,501,057
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	4,956,515	1,455,458	3,501,057	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	-12,845,694	-21,764,597	8,918,903	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,564,300	620,000	1,944,300
	その他の特別収益	25,175	52,100	-26,925
	特別収益計(8)	2,589,475	672,100	1,917,375
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	7	-6
国庫補助金等特別積立金積立額	2,564,300	620,000	1,944,300	
特別費用計(9)	2,564,301	620,007	1,944,294	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	25,174	52,093	-26,919	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	-12,820,520	-21,712,504	8,891,984	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	168,345,067	190,057,571	-21,712,504
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	155,524,547	168,345,067	-12,820,520
	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)	155,524,547	168,345,067	-12,820,520

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和5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	139,097,839	141,768,590	-2,670,751	流動負債	27,583,241	29,406,333	-1,823,092
現金預金	85,930,672	94,293,435	-8,362,763	事業未払金	5,623,582	5,942,687	-319,105
事業未収金	45,760,164	44,326,104	1,434,060	未払費用	14,098,614	15,702,003	-1,603,389
未収金	3,517,946	466,926	3,051,020	預り金	5,105	5,105	0
未収補助金	3,654,720	2,460,042	1,194,678	職員預り金	850,940	893,370	-42,430
立替金	56,126	18,169	37,957	仮受金	165,000	233,168	-68,168
前払金	20,350	0	20,350	賞与引当金	6,840,000	6,630,000	210,000
前払費用	147,729	158,520	-10,791	固定負債	0	0	0
仮払金	10,132	45,394	-35,262	負債の部合計	27,583,241	29,406,333	-1,823,092
固定資産	596,075,235	614,675,990	-18,600,755	純 資 産 の 部			
基本財産	357,114,396	368,874,346	-11,759,950	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	97,170,567	103,798,461	-6,627,894
建物	171,744,446	183,504,396	-11,759,950	その他の積立金	131,625,000	131,625,000	0
その他の固定資産	238,960,839	245,801,644	-6,840,805	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	155,524,547	168,345,067	-12,820,520
建物	27,443,760	30,457,891	-3,014,131	(うち当期活動増減差額)	-12,820,520	-21,712,504	8,891,984
構築物	2,096,123	2,708,313	-612,190				
車両運搬具	18	457,177	-457,159				
器具及び備品	7,109,555	9,968,218	-2,858,663				
権利	350,776	350,776	0				
ソフトウェア	220,607	88,920	131,687				
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	0	30,349	-30,349				
その他の固定資産	28,365,000	28,365,000	0	純資産の部合計	707,589,833	727,038,247	-19,448,414
資産の部合計	735,173,074	756,444,580	-21,271,506	負債及び純資産の部合計	735,173,074	756,444,580	-21,271,506

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. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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」

「奨学金貸与事業」

(6) 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3①)

「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」

「奨学金貸与事業」

・拠点区分資金収支明細書(別紙3②)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	183,504,396	0	11,759,950	171,744,446
合計	368,874,346	0	11,759,950	357,114,396

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	328,688,444	171,744,446
土地	41,700,000		41,700,000
建物	135,431,014	107,987,254	27,443,760
構築物	67,788,112	65,691,989	2,096,123
車輛運搬具	28,393,031	28,393,013	18
器具及び備品	103,836,215	96,726,660	7,109,555
権利	350,776		350,776
ソフトウェア	11,647,497	11,426,890	220,607
合計	1,074,949,485	638,914,250	436,035,235

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	45,760,164	0	45,760,164
未収金	3,517,946	0	3,517,946
合計	49,278,110	0	49,278,110

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし

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

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	0	30,349
合計(前払費用計上額)	117,380	147,729

令和 5 年 6 月 7 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 寺尾恵子

監事監査報告書

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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。