

理事長	施設長	事務長	担当者
			

法人名	社会福祉法人 延命福祉会
施設名	特別養護老人ホーム緑風苑
会計単位名	社会福祉法人 延命福祉会

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
事業活動による収入	151 介護保険事業収入	510,506,000	501,398,030	9,107,970	
	161 借入金利息補助金収入	1,286,000	1,286,250	△250	
	162 経常経費寄附金収入	20,000	262,830	△242,830	
	163 受取利息配当金収入	1,000	466	534	
	164 その他の収入	1,877,000	1,853,830	23,170	
	事業活動収入計 (1)	513,690,000	504,801,406	8,888,594	
	111 人件費支出	347,124,000	344,848,534	2,275,466	
	112 事業費支出	83,337,000	82,547,202	789,798	
	113 事務費支出	48,790,000	47,926,909	863,091	
	117 利用者負担軽減額	1,471,000	1,517,773	△46,773	
事業活動による支出	118 支払利息支出	4,011,000	3,983,222	27,778	
	119 その他の支出	438,000	438,240	△240	
	事業活動支出計 (2)	485,171,000	481,261,880	3,909,120	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	28,519,000	23,539,526	4,979,474	
施設整備等による収入	166 施設整備等補助金収入	6,000,000	6,000,000		
	168 設備資金借入金収入	7,000,000	7,000,000		
	施設整備等収入計 (4)	13,000,000	13,000,000		
	121 設備資金借入金元金償還支出	46,504,000	46,503,500	500	
	122 固定資産取得支出	13,365,000	13,365,000		
	124 ファイナンス・リース債務の返済支出	2,954,000	2,919,720	34,280	
	施設整備等支出計 (5)	62,823,000	62,788,220	34,780	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△49,823,000	△49,788,220	△34,780	
	175 積立資産取崩収入	530,000	2,376,916	△1,846,916	
	その他の活動収入計 (7)	530,000	2,376,916	△1,846,916	
その他の活動による収入	129 積立資産支出	2,229,000	4,241,072	△2,012,072	
	その他の活動支出計 (8)	2,229,000	4,241,072	△2,012,072	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△1,699,000	△1,864,156	165,156	

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
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△23,003,000	△28,112,850	5,109,850	

	前期末支払資金残高(12)		114,447,467	△114,447,467	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△23,003,000	86,334,617	△109,337,617	

(注) 1. 令和4年4月施設運営ソフト4,930,200円5年60回分割リース契約（緑風苑。緑と風按分負担）
2. 令和4年4月サーバー入替1,597,200円5年60回分割リース契約（緑風苑。緑と風按分負担）

理事長	施設長	事務長	担当者
			

法人名	社会福祉法人 延命福祉会
施設名	特別養護老人ホーム緑風苑
会計単位名	社会福祉法人 延命福祉会

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 071 介護保険事業収益	501,398,030	540,259,151	△38,861,121	92.81%	
	益 081 経常経費寄附金収益	262,830	415,600	△152,770	63.24%	
	サービス活動収益計(1)	501,660,860	540,674,751	△39,013,891	92.78%	
	費 021 人件費	345,740,434	351,540,086	△5,799,652	98.35%	
	022 事業費	82,547,202	77,912,175	4,635,027	105.95%	
	023 事務費	47,926,909	49,102,430	△1,175,521	97.61%	
	027 利用者負担軽減額	1,517,773	1,266,098	251,675	119.88%	
	028 減価償却費	35,833,456	46,057,065	△10,223,609	77.80%	
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,311,870	△16,547,528	4,235,658	74.40%	
	サービス活動費用計(2)	501,253,904	509,330,326	△8,076,422	98.41%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	406,956	31,344,425	△30,937,469	1.30%	
サービス活動外増減の部	収 083 借入金利息補助金収益	1,286,250	1,653,750	△367,500	77.78%	
	益 084 受取利息配当金収益	466	506	△40	92.09%	
	089 その他のサービス活動外収益	1,853,830	1,598,668	255,162	115.96%	
	サービス活動外収益計(4)	3,140,546	3,252,924	△112,378	96.55%	
	費 033 支払利息	3,983,222	4,623,454	△640,232	86.15%	
	038 その他のサービス活動外費用	438,240	536,910	△98,670	81.62%	
	サービス活動外費用計(5)	4,421,462	5,160,364	△738,902	85.68%	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,280,916	△1,907,440	626,524	67.15%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△873,960	29,436,985	△30,310,945	△2.97%	
特別増減の部	収 090 施設整備等補助金収益	6,000,000		6,000,000		
	特別収益計(8)	6,000,000		6,000,000		
	費 043 国庫補助金等特別積立金積立額	6,000,000		6,000,000		
	特別費用計(9)	6,000,000		6,000,000		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)					
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△873,960	29,436,985	△30,310,945	△2.97%	
繰越活動増減差額	前期繰越活動増減差額(12)	134,173,708	105,772,660	28,401,048	126.85%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	133,299,748	135,209,645	△1,909,897	98.59%	
	101 基本金取崩額(14)					
	102 その他の積立金取崩額(15)					
	051 その他の積立金積立額(16)	982,116	1,035,937	△53,821	94.80%	

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
の 部						
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	132,317,632	134,173,708	△1,856,076	98.62%	

(注) 1. 令和4年4月施設運営ソフト4,930,200円5年60回分割リース契約（緑風苑、緑と風按分負担）
2. 令和4年4月サーバー入替1,597,200円5年60回分割リース契約（緑風苑、緑と風按分負担）

理事長	施設長	事務長	担当者
			

法人名	社会福祉法人 延命福祉会
施設名	特別養護老人ホーム緑風苑
会計単位名	社会福祉法人 延命福祉会

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				011 流動負債			
01 現金預金	116,338,842	137,519,898	△21,181,056	02 事業未払金	78,076,433	71,057,151	7,019,282
02 小口現金	42,720,049	60,633,372	△17,913,323	06 1年以内返済予定 設備資金借入金	28,725,480	21,767,566	6,957,914
03 預金	250,000	250,000		08 1年以内返済予定 リース債務	45,152,500	46,328,000	△1,175,500
02 定期預金	42,470,049	60,383,372	△17,913,323	15 職員預り金	2,919,708	1,656,720	1,262,988
03 普通・特養	90,747	1,170,729	△1,079,982		1,278,745	1,304,865	△26,120
04 普通・総合	77,926	1,376,880	△1,298,954				
05 普通・緑と風	30,516,304	44,871,584	△14,355,280				
03 事業未収金	11,785,072	12,964,179	△1,179,107				
05 未収補助金	71,615,601	74,941,492	△3,325,891				
08 貯蔵品	308,680	166,638	142,042				
15 立替金	467,226	390,214	77,012				
17 前払費用	382,120	388,795	△6,675				
002 固定資産	845,166	999,387	△154,221	012 固定負債			
001 基本財産	531,598,079	545,833,378	△14,235,299	01 設備資金借入金	215,908,666	251,162,403	△35,253,737
01 土地	488,482,586	519,214,803	△30,732,217	03 リース債務	197,608,000	235,936,000	△38,328,000
02 建物	59,187,562	59,187,562		07 退職給付引当金	5,628,780	3,404,317	2,224,463
002 その他の固定資産	429,295,024	460,027,241	△30,732,217		12,671,886	11,822,086	849,800
02 建物	43,115,493	26,618,575	16,496,918	負債の部合計	293,985,099	322,219,554	△28,234,455
03 構築物	105,757	152,699	△46,942	純資産の部			
	4	5,425	△5,421	013 基本金	45,980,194	45,980,194	

貸借対照表

(令和 5年 3月31日現在)

(単位：円)

2頁

資産の部				純資産の部			
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
04 機械及び装置	13, 115, 520		13, 115, 520	03 第三号基本金	45, 980, 194	45, 980, 194	
05 車輻運搬具	581, 510	1, 363, 066	△781, 556	014 国庫補助金等特別積立金	171, 210, 459	177, 522, 329	△6, 311, 870
06 器具及び備品	7, 999, 047	9, 316, 091	△1, 317, 044	015 その他の積立金	4, 443, 537	3, 457, 491	986, 046
11 無形リース資産	3, 774, 202		3, 774, 202	01 退職給付積立金	4, 443, 537	3, 457, 491	986, 046
16 退職給付引当資産	12, 671, 886	11, 822, 086	849, 800	016 次期繰越活動増減差額	132, 317, 632	134, 173, 708	△1, 856, 076
18 退職給付積立預金	4, 356, 227	3, 380, 041	976, 186	02 (うち当期活動増減差額)	△873, 960	29, 436, 985	△30, 310, 945
21 長期前払費用	461, 340	529, 167	△67, 827				
22 その他の固定資産	50, 000	50, 000		純資産の部合計	353, 951, 822	361, 133, 722	△7, 181, 900
資産の部合計	647, 936, 921	683, 353, 276	△35, 416, 355	負債及び純資産の部合計	647, 936, 921	683, 353, 276	△35, 416, 355

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

○建物並びに器具及び備品（リース資産を除く）一定額法

○無形固定資産（リース資産を除く）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るが、当年度に対象取引なし。

・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り、当年度に次の対象取引あり。

①施設運営ソフトリース取引は5年間60回の利子抜き定額法により計算し利子相当額も同様とする。

②パソコンリース取引は5年間60回の利子抜き定額法により計算し利子相当額も同様とする。

③緑風苑において電話機リース取引は、利子込み定額法により計算している。

(2) 貯蔵品の評価方法

○最終仕入原価法

(3) 引当金の計上基準

○退職給付引当金

・山梨県民間社会福祉事業従事者退職共済規程の基準により計算

・山梨県民間社会福祉事業従事者退職共済規程に準拠した法人独自の制度により、職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給金額を計上している。

○賞与引当金 賞与支給月に在籍していない職員に対し支給しないため夏季賞与額確定しない

3. 重要な会計方針の変更

・平成25年度予算編成時より社会福祉法人新会計基準に準拠して作成している。

4. 法人で採用する退職給付制度

・平成18年3月31日以前に採用した正規職員

社会福祉施設職員退職手当共済法に定める給付制度を適用している。

・平成18年4月1日以降に採用した正規職員並びに契約職員

山梨県民間社会福祉事業従事者退職手当共済規程に定める給付制度を適用している。

・平成29年3月21日以降に採用した正規職員並びに契約職員

山梨県民間社会福祉事業従事者退職手当共済規程に準拠した法人独自の制度により、職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給金額を計上している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

・当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

(2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）

・当法人では、社会福祉事業のみ実施している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（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

・当法人では、(5)に記載する2拠点区分を運営している。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

当法人では、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 特別養護老人ホーム緑風苑

ア 法人本部

イ 特別養護老人ホーム緑風苑

ウ 短期入所生活事業所緑風苑

② 地域密着型特別養護老人ホーム緑と風

ア 地域密着型特別養護老人ホーム緑と風

イ 短期入所生活介護事業所緑と風

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	59,187,562			59,187,562
建物	460,027,241		30,732,217	429,295,024
合計	519,214,803		30,732,217	488,482,586

財務諸表に対する注記

7. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

・該当案件なし

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	59,187,562 円
建物	429,295,024 円
計	488,482,586 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	197,608,000 円
1年以内返済予定設備資金借入金	45,152,500 円
計	242,760,500 円

9. 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	1,074,439,686	645,144,662	429,295,024
建物	1,259,350	1,153,593	105,757
構築物	1,725,000	1,724,996	4
機械及び装置	13,365,000	249,480	13,115,520
車両運搬具	16,850,000	16,268,490	581,510
器具及び備品	113,191,345	105,192,298	7,999,047
無形リース資産	10,854,312	7,080,110	3,774,202
長期前払費用	2,471,861	2,010,521	461,340
その他の固定資産	50,000		50,000
合計	1,234,206,554	778,824,150	455,382,404

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。）

・徴収不能引当金は計上していない。

（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
該当なし			
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

・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
保有なし			
合 計			

12. 関連当事者との取引の内容

・該当債務なし

（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

・特になし

財務諸表に対する注記

14. 重要な後発事象

・該当事象なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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

(注) 当法人は、社会福祉事業のみを実施しているので事業区分別内訳票
(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)を作成しない。

財産目録

(令和 5年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

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
			小計(貯蔵品)			467,226
15 立替金	緑風苑3月31日現在利用者立替金残高 緑と風3月31日現在利用者立替金残高					281,481 100,639
			小計(立替金)			382,120
17 前払費用	しせつの損害補償令和5年度掛金他(緑風苑) しせつの損害補償令和5年度掛金他(緑と風)					393,344 451,822
			小計(前払費用)			845,166
002 2 固定資産			流動資産合計			116,338,842
01 (1) 基本財産						
01 土地	山梨県甲州市塩山下於曾1256番地他8筆 山梨県甲州市塩山下於曾1257番地1所在		特別養護老人ホーム緑風苑敷地4,772.79㎡ 特別養護老人ホーム緑と風敷地2,089.16㎡	26,981,305 32,206,257		26,981,305 32,206,257
			小計(土地)			59,187,562
02 建物	山梨県甲州市塩山下於曾1256番地所在 山梨県甲州市塩山下於曾1257番地1所在	2005年度 2012年度	特別養護老人ホーム緑風苑3,446.66㎡ 特別養護老人ホーム緑と風1,545.74㎡	737,116,686 337,323,000	477,315,492 167,829,170	259,801,194 169,493,830
			小計(建物)			429,295,024
			基本財産合計			488,482,586
02 (2) その他の固定資産						
02 建物	緑風苑手摺り追加工事他	2005年度		1,259,350	1,153,593	105,757
03 構築物	緑風苑外交工事費他			1,725,000	1,724,996	4
04 機械及び装置	緑と風	2023年度	緑と風屋上太陽光発電設備	13,365,000	249,480	13,115,520
05 車輛運搬具	緑風苑			8,692,000	8,226,796	465,204

財産目録

(令和 5年 3月31日現在)

(単位：円) 3頁

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
	緑と風			8,158,000	8,041,694	116,306
	小計(車両運搬具)					
						581,510
06 器具及び備品	緑風苑			86,301,527	79,972,705	6,328,822
	緑と風			26,889,818	25,219,593	1,670,225
	小計(器具及び備品)					
						7,999,047
11 無形リース資産	施設運営ソフト		令和4年4月1日リース契約開始	4,717,752	943,550	3,774,202
16 退職給付引当資産	緑風苑3月31日現在山梨県退職 共済預け金他		法人独自退職制度用支給額84,414円含む			7,809,334
	緑と風3月31日現在山梨県退職 共済預け金他		法人独自退職制度用支給額1,482円含む			4,862,552
	小計(退職給付引当資産)					
						12,671,886
18 退職給付積立預金			退職給付積立預金を普通預金より振替			4,356,227
21 長期前払費用	福祉医療機構借入保証金、パソ コンリース利息		パソコンリース利息相当分289440円含む	2,678,190	2,216,850	461,340
22 その他の固定資産	日本連合警備機械警備保証金					50,000
	その他の固定資産合計					
						43,115,493
	固定資産合計					
						531,598,079
	資産合計					
						647,936,921

財産目録

(令和 5年 3月31日現在)

(単位：円)

4頁

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
Ⅱ 負債の部						
011 1 流動負債						
02 事業未払金	緑風苑3月31日現在取引業者等未払金残高 緑と風3月31日現在取引業者等未払金残高					20,361,701 8,363,779
	小計(事業未払金)					
						28,725,480
06 1年以内返済予定設備資金借入金	緑風苑(独)福祉医療機構借入金返済予定額 緑風苑山梨中央銀行入金塩山支店返済予定額 緑と風山梨中央銀行入金塩山支店返済予定額		設備資金借入金の返済 設備資金借入金の返済 設備資金借入金の返済			24,500,000 6,237,000 14,415,500
	小計(1年以内返済予定設備資金借入金)					
						45,152,500
08 1年以内返済予定リース債務	山梨中銀リース株式会社 山梨中銀リース株式会社		パソコン等リース金額(緑風苑) パソコン等リース金額(緑と風)			2,121,528 798,180
	小計(1年以内返済予定リース債務)					
						2,919,708
15 職員預り金	緑風苑3月31日現在源泉所得税他職員預り金 緑と風3月31日現在源泉所得税他職員預り金					891,955 386,790
	小計(職員預り金)					
						1,278,745
流動負債合計						
						78,076,433
012 2 固定負債						
01 設備資金借入金	緑風苑(独)福祉医療機構借入金残高 緑風苑山梨中央銀行塩山支店借入金残高 緑と風山梨中央銀行塩山支店借入金残高		当初借入金額490,000千円 当初借入金額68,000千円 当初借入金額285,500千円			49,000,000 20,939,000 127,669,000
	小計(設備資金借入金)					
						197,608,000
03 リース債務	緑風苑山梨中銀リース株式会社		運営ソフト、パソコン、電話機リース			4,169,541