

事業区分（ニアン）別財務諸表等

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| <input type="checkbox"/> 拠点区分資金収支計算書 | 第一号第四様式 |
| <input type="checkbox"/> 拠点区分事業活動計算書 | 第二号第四様式 |
| <input type="checkbox"/> 拠点区分貸借対照表 | 第三号第四様式 |
| <input type="checkbox"/> 注記 | 別紙2 |

有料老人ホーム マゾン・ド・ニアン拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収入	老人福祉事業収入	29,780,000	28,075,776	1,704,224	
	その他の事業収入	29,780,000	28,075,776	1,704,224	
	有料老人ホーム管理費収入 (居住費)	12,300,000	11,388,958	911,042	
	有料老人ホーム利用料収入 (食費)	9,500,000	9,186,866	313,134	
	有料老人ホーム事業収入 (事務管理)	2,880,000	2,650,042	229,958	
	有料老人ホーム事業収入 (水道光熱費)	4,300,000	4,049,910	250,090	
	有料老人ホーム事業収入 (一時金)	800,000	800,000	0	
	医療事業収入	0	21,940	△21,940	
	その他の医療事業収入	0	21,940	△21,940	
	その他の医療事業収入	0	21,940	△21,940	
	受取利息配当金収入	1,000	94	906	
	受取利息配当金収入	1,000	94	906	
	その他の収入	82,000	78,341	3,659	
	利用者等外給食費収入	77,000	73,341	3,659	
	雑収入	5,000	5,000	0	
	事業活動収入計(1)	29,863,000	28,176,151	1,686,849	
	事業活動による支出	人件費支出	4,420,000	4,178,286	241,714
		職員賞与支出	20,000	16,667	3,333
		非常勤職員給与支出	4,400,000	4,161,619	238,381
		事業費支出	10,030,000	9,628,784	401,216
給食費支出		5,800,000	5,353,233	446,767	
保健衛生費支出		150,000	121,000	29,000	
医療費支出		70,000	1,460	68,540	
教養娯楽費支出		40,000	27,500	12,500	
日用品費支出		10,000	11,924	△1,924	
水道光熱費支出		3,200,000	3,143,582	56,418	
消耗器具備品費支出		120,000	29,783	90,217	
保険料支出		0	83,974	△83,974	
賃借料支出		440,000	656,328	△216,328	
一時金返還支出		200,000	200,000	0	
事務費支出		32,416,600	32,188,693	227,907	
福利厚生費支出		30,000	26,405	3,595	
職員被服費支出		25,000	23,878	1,122	
旅費交通費支出		5,000	2,440	2,560	
事務消耗品費支出		80,000	84,983	△4,983	
修繕費支出		300,000	229,341	70,659	
通信運搬費支出	230,000	239,007	△9,007		
業務委託費支出	3,800,000	3,789,966	10,034		
手数料支出	10,000	0	10,000		
土地・建物賃借料支出	27,100,000	26,961,600	138,400		
租税公課支出	650,000	647,575	2,425		
保守料支出	171,600	171,600	0		
雑支出	15,000	11,898	3,102		
その他の支出	100,000	97,405	2,595		
利用者等外給食費支出	100,000	97,405	2,595		
事業活動支出計(2)	46,966,600	46,093,168	873,432		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△17,103,600	△17,917,017	813,417		
施設整備等	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
施設整備等	支				
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	499,824	△499,824	
施設整備等	支				
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	499,824	△499,824		

有料老人ホーム マン・ド・ミアン拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
による 収支	出				
	施設整備等支出計(5)	0	499,824	△499,824	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△499,824	499,824	
その 他の 活動 による 収支	入	積立資産取崩収入	200,000	200,000	0
		長期預り金積立資産取崩収入	200,000	200,000	0
		事業区分間繰入金収入	17,000,000	20,000,000	△3,000,000
		事業区分間繰入金収入	17,000,000	20,000,000	△3,000,000
		その他の活動収入計(7)	17,200,000	20,200,000	△3,000,000
	支	積立資産支出	800,000	800,000	0
		長期預り金積立資産支出	800,000	800,000	0
		事業区分間繰入金支出	0	176,732	△176,732
		事業区分間繰入金支出	0	176,732	△176,732
		その他の活動支出計(8)	800,000	976,732	△176,732
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	16,400,000	19,223,268	△2,823,268	
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△703,600	806,427	△1,510,027	
	前期末支払資金残高(12)	3,870,874	3,870,874	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,167,274	4,677,301	△1,510,027	

有料老人ホームマゾン・ド・ニアン拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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(A)-(B)
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	老人福祉事業収益	27,275,776	28,571,508	△1,295,732
	補助金事業収益	0	840,000	△840,000
	その他の事業収益	27,275,776	27,731,508	△455,732
	有料老人ホーム管理費収益 (居住費)	11,388,958	11,627,657	△238,699
	有料老人ホーム利用料収益 (食費)	9,186,866	9,302,174	△115,308
	有料老人ホーム事業収益 (事務管理)	2,650,042	2,719,637	△69,595
	有料老人ホーム事業収益 (水道光熱費)	4,049,910	4,082,040	△32,130
	医療事業収益	21,940	0	21,940
	その他の医療事業収益	21,940	0	21,940
	その他の医療事業収益 (診療)	21,940	0	21,940
	サービス活動収益計(1)	27,297,716	28,571,508	△1,273,792
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	4,178,286	4,331,776	△153,490
	賞与引当金繰入	16,667	16,667	0
	非常勤職員給与	4,161,619	4,315,109	△153,490
	事業費	9,428,784	9,501,791	△73,007
	給食費	5,353,233	5,590,969	△237,736
	保健衛生費	121,000	231,257	△110,257
	医療費	1,460	0	1,460
	教養娯楽費	27,500	40,833	△13,333
	日用品費	11,924	55,572	△43,648
	水道光熱費	3,143,582	2,764,530	379,052
	消耗器具備品費	29,783	125,938	△96,155
	保険料	83,974	83,974	0
	賃借料	656,328	608,718	47,610
	事務費	32,188,693	32,246,195	△57,502
	福利厚生費	26,405	13,340	13,065
	職員被服費	23,878	24,389	△511
	旅費交通費	2,440	1,240	1,200
	事務消耗品費	84,983	47,331	37,652
	修繕費	229,341	195,100	34,241
	通信運搬費	239,007	240,738	△1,731
	業務委託費	3,789,966	3,832,771	△42,805
	手数料	0	21,890	△21,890
	土地・建物賃借料	26,961,600	27,067,200	△105,600
租税公課	647,575	625,392	22,183	
保守料	171,600	171,600	0	
雑費	11,898	5,204	6,694	
減価償却費	670,952	668,947	2,005	
減価償却費	670,952	668,947	2,005	
	サービス活動費用計(2)	46,466,715	46,748,709	△281,994
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△19,168,999	△18,177,201	△991,798
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	94	98	△4
	受取利息配当金収益	94	98	△4
	その他のサービス活動外収益	78,341	56,584	21,757
	利用者等外給食収益	73,341	56,584	16,757
	雑収益	5,000	0	5,000
	サービス活動外収益計(4)	78,435	56,682	21,753
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外費用	97,405	80,190	17,215
	利用者等外給食費	97,405	80,190	17,215
		サービス活動外費用計(5)	97,405	80,190

有料老人ホーム「リゾート・ニアン」拠点区分事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4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(A)-(B)	
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△18,970	△23,508	4,538	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△19,187,969	△18,200,709	△987,260	
特別増減の部	収 事業区分間繰入金収益	20,000,000	17,904,677	2,095,323	
	益 事業区分間繰入金収益	20,000,000	17,904,677	2,095,323	
		特別収益計(8)	20,000,000	17,904,677	2,095,323
	費 事業区分間繰入金費用	176,732	0	176,732	
	用 事業区分間繰入金費用	176,732	0	176,732	
		特別費用計(9)	176,732	0	176,732
特別増減差額(10)=(8)-(9)		19,823,268	17,904,677	1,918,591	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		635,299	△296,032	931,331	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,816,941	5,112,973	△296,032	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	5,452,240	4,816,941	635,299	
	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)		5,452,240	4,816,941	635,299	

有料老人ホームマゾン・ド・ニア拠点区分貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	6,397,384	5,368,235	1,029,149	流動負債	2,236,574	2,013,852	222,722
現金預金	1,031,960	670,725	361,235	事業未払金	1,709,583	1,497,361	212,222
事業未収金	5,134,495	4,382,607	751,888	1年以内返済予定リース債務	499,824	499,824	0
前払費用	230,929	314,903	△83,974	事業区分間借入金	10,500	0	10,500
固定資産	5,820,369	5,891,321	△70,952	賞与引当金	16,667	16,667	0
その他の固定資産	5,820,369	5,891,321	△70,952	固定負債	4,528,939	4,428,763	100,176
建物	1	1	0	リース債務	336,939	836,763	△499,824
構築物	289,025	333,763	△44,738	長期預り金	4,192,000	3,592,000	600,000
器具及び備品	502,580	628,970	△126,390	負債の部合計	6,765,513	6,442,615	322,898
有形リース資産	836,763	1,336,587	△499,824	純 資 産 の 部			
長期預り金積立資産	4,192,000	3,592,000	600,000	次期繰越活動増減差額	5,452,240	4,816,941	635,299
資産の部合計	12,217,753	11,259,556	958,197	次期繰越活動増減差額	5,452,240	4,816,941	635,299
				(うち当期活動増減差額)	635,299	△296,032	931,331
				純資産の部合計	5,452,240	4,816,941	635,299
				負債及び純資産の部合計	12,217,753	11,259,556	958,197

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券等	償却原価法
その他有価証券	
時価のあるもの	会計年度末の市場価格等に基づく時価法
時価のないもの	総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)	定額法
無形固定資産(リース資産を除く)	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、残存価格を零とする定額法を採用している。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が会計基準移行日前のリース取引及び重要性のないリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、当該徴収不能の見込み額を徴収不能引当金として計上することとしている。なお、当期は見積り計上すべき徴収不能額がなかったため、徴収不能引当金は計上していない。

賞与引当金

職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上している。

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末退職金要支給額(約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額)を退職給付引当金に計上している。

2. 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の退職共済制度及び大阪民間福祉事業従事者共済会の退職共済制度を採用している。

3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点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。

- (1) 有料老人ホームメゾン・ド・ニアン拠点計算書類(会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
 - (2) 拠点区分資金収支明細書(基準別紙3(㊸))は省略している。
 - (3) 拠点区分事業活動明細書(基準別紙3(㊹))は省略している。
- ア 有料老人ホームメゾン・ド・ニアン

4. 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。
該当なし

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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

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(基本財産)	0	0	0
建物	509,000	508,999	1
構築物	1,557,236	1,268,211	289,025
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	1,146,506	643,926	502,580
有形リース資産	2,499,120	1,662,357	836,763
合計	5,711,862	4,083,493	1,628,369

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(1)リース取引関係

①ファイナンス・リース取引

ア 有形リース資産の内容

法人運営事業におけるネットワークカメラ・防犯カメラ・パソコンである