

## 京都認知症総合センタークリニック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)
事業収入	介護保険事業収入	961,000	967,530	-6,530
	居宅介護料収入（介護報酬収入）	858,000	863,907	-5,907
	介護報酬収入	858,000	863,907	-5,907
	居宅介護料収入（利用者負担金収入）	103,000	103,623	-623
	介護負担金収入	103,000	103,623	-623
	医療事業収入	63,711,000	62,338,434	1,372,566
	外来診療収入	54,916,000	51,640,477	3,275,523
	その他の医療事業収入	8,795,000	10,719,799	-1,924,799
	補助金事業収入	5,000,000	5,509,000	-509,000
	その他の医療事業収入	3,795,000	5,210,799	-1,415,799
	（保険等査定減）		21,842	-21,842
	受取利息配当金収入		8	-8
	受取利息配当金収入		8	-8
	その他の収入	544,000	858,045	-314,045
	雑収入	544,000	858,045	-314,045
	事業活動収入計(1)	65,216,000	64,164,017	1,051,983
	事業活動に要する支出	人件費支出	64,152,000	55,673,364
職員給料支出		31,077,000	25,733,837	5,343,163
職員賞与支出		3,538,000	2,732,426	805,574
非常勤職員給与支出		19,999,000	20,660,385	-661,385
派遣職員費支出		3,628,000	773,430	2,854,570
退職給付支出		789,000	719,184	69,816
法定福利費支出		5,121,000	5,054,102	66,898
事業費支出		1,087,000	2,574,267	-1,487,267
保健衛生費支出		285,000	187,870	97,130
教養娯楽費支出		84,000	118,596	-34,596
水道光熱費支出		244,000	273,339	-29,339
消耗器具備品費支出		108,000	248,323	-140,323
保険料支出		128,000	73,118	54,882
賃借料支出		83,000	122,322	-39,322
車輛費支出		155,000	16,840	138,160
雑支出			1,533,859	-1,533,859
事務費支出		17,409,000	18,977,120	-1,568,120
福利厚生費支出		194,000	111,747	82,253
職員被服費支出		97,000	99,125	-2,125
旅費交通費支出		3,000	7,050	-4,050
研修研究費支出		192,000	198,515	-6,515
事務消耗品費支出		888,000	861,569	26,431
印刷製本費支出		127,000	186,696	-59,696
水道光熱費支出			256	-256
修繕費支出		44,000		44,000
通信運搬費支出		397,000	545,431	-148,431
広報費支出		528,000	617,822	-89,822
業務委託費支出	11,659,000	12,408,728	-749,728	
手数料支出	16,000	73,387	-57,387	
保険料支出	10,000		10,000	
賃借料支出	1,110,000	1,164,444	-54,444	
土地・建物賃借料支出	724,000	1,201,732	-477,732	
租税公課支出	314,000	363,026	-49,026	
保守料支出	542,000	575,292	-33,292	
渉外費支出	2,000	24,300	-22,300	

## 京都認知症総合センタークリニック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)	
	諸会費支出	499,000	538,000	-39,000	
	雑支出	63,000		63,000	
	支払利息支出	600,000	600,403	-403	
	支払利息支出	600,000	600,403	-403	
	事業活動支出計(2)	83,248,000	77,825,154	5,422,846	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-18,032,000	-13,661,137	-4,370,863	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,748,000	1,748,184	-184
		設備資金借入金元金償還支出	1,748,000	1,748,184	-184
		固定資産取得支出	501,000	804,731	-303,731
		建物取得支出		304,000	-304,000
		器具及び備品取得支出	501,000	181,731	319,269
その他の取得支出		319,000	-319,000		
	施設整備等支出計(5)	2,249,000	2,552,915	-303,915	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,249,000	-2,552,915	303,915	
その他の活動による収支	収入	事業区分間繰入金収入	24,000,000	24,000,000	
		事業区分間繰入金収入	24,000,000	24,000,000	
		その他の活動収入計(7)	24,000,000	24,000,000	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	3,467,000	3,466,932	68
		長期運営資金借入金元金償還支出	3,467,000	3,466,932	68
		その他の活動支出計(8)	3,467,000	3,466,932	68
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,533,000	20,533,068	-68	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	252,000	4,319,016	-4,067,016	
	前期末支払資金残高(12)	10,401,000	10,401,398	-398	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	10,653,000	14,720,414	-4,067,414	

京都認知症総合センタークリニック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	収	介護保険事業収益	967,530	864,405	103,125	
		居宅介護料収益（介護報酬収益）	863,907	770,925	92,982	
		介護報酬収益	863,907	770,925	92,982	
		居宅介護料収益（利用者負担金収益）	103,623	93,480	10,143	
		介護負担金収益（一般）	103,623	93,480	10,143	
		医療事業収益	62,338,434	53,702,248	8,636,186	
	益	外来診療収益	51,640,477	46,005,763	5,634,714	
		その他の医療事業収益	10,719,799	7,702,120	3,017,679	
		補助金事業収益	5,509,000	4,000,000	1,509,000	
		その他の医療事業収益	5,210,799	3,702,120	1,508,679	
		（保険等査定減）	21,842	5,635	16,207	
	サービス活動収益計(1)		63,305,964	54,566,653	8,739,311	
	ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	55,430,364	59,365,433	-3,935,069
			職員給料	25,733,837	26,630,567	-896,730
職員賞与			1,702,426	2,906,147	-1,203,721	
賞与引当金繰入			788,000		788,000	
非常勤職員給与			20,659,385	21,744,667	-1,085,282	
派遣職員費			773,430	1,659,794	-886,364	
退職給付費用			719,184	705,650	13,534	
法定福利費			5,054,102	5,718,608	-664,506	
事業費			2,574,267	1,361,680	1,212,587	
保健衛生費			187,870	238,260	-50,390	
教養娯楽費			118,596	85,478	33,118	
水道光熱費			273,339	247,357	25,982	
消耗器具備品費			248,323	226,050	22,273	
保険料			73,118	62,050	11,068	
賃借料			122,322	92,808	29,514	
車輛費			16,840	94,677	-77,837	
雑費			1,533,859	315,000	1,218,859	
事務費			18,977,120	18,763,284	213,836	
福利厚生費			111,747	152,021	-40,274	
職員被服費			99,125	93,857	5,268	
旅費交通費			7,050	996	6,054	
研修研究費			198,515	148,000	50,515	
事務消耗品費			861,569	844,904	16,665	
印刷製本費			186,696	128,072	58,624	
水道光熱費			256		256	
燃料費				31,172	-31,172	
修繕費				33,272	-33,272	
通信運搬費			545,431	285,636	259,795	
広報費			617,822	1,102,788	-484,966	
業務委託費			12,408,728	11,733,335	675,393	
手数料			73,387	17,354	56,033	
保険料				83,210	-83,210	
賃借料			1,164,444	1,485,281	-320,837	
土地・建物賃借料	1,201,732	911,500	290,232			
租税公課	363,026	371,325	-8,299			
保守料	575,292	524,395	50,897			
渉外費	24,300	1,620	22,680			
諸会費	538,000	768,000	-230,000			
雑費		46,546	-46,546			

## 京都認知症総合センタークリニック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)	
	減価償却費	5,039,479	4,860,697	178,782	
	減価償却費	5,039,479	4,860,697	178,782	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-379,999	-350,832	-29,167	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-379,999	-350,832	-29,167	
	サービス活動費用計(2)	81,641,231	84,000,262	-2,359,031	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-18,335,267	-29,433,609	11,098,342	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	8	21	-13
		受取利息配当金収益	8	21	-13
		その他のサービス活動外収益	858,045	428,180	429,865
		雑収益	858,045	428,180	429,865
		サービス活動外収益計(4)	858,053	428,201	429,852
	費用	支払利息	600,403	546,059	54,344
		支払利息	600,403	546,059	54,344
		サービス活動外費用計(5)	600,403	546,059	54,344
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	257,650	-117,858	375,508
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	-18,077,617	-29,551,467	11,473,850
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		250,000	-250,000
		施設整備等補助金収益		250,000	-250,000
		事業区分間繰入金収益	24,000,000	33,500,000	-9,500,000
		事業区分間繰入金収益	24,000,000	33,500,000	-9,500,000
		特別収益計(8)	24,000,000	33,750,000	-9,750,000
	費用	固定資産売却損・処分損		171,583	-171,583
		器具及び備品売却損・処分損		171,583	-171,583
		国庫補助金等特別積立金積立額		250,000	-250,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		250,000	-250,000
		特別費用計(9)		421,583	-421,583
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	24,000,000	33,328,417	-9,328,417	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,922,383	3,776,950	2,145,433	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	8,724,076	4,947,126	3,776,950	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,646,459	8,724,076	5,922,383	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,646,459	8,724,076	5,922,383

京都認知症総合センタークリニック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	16,577,236	13,555,834	3,021,402	流動負債	7,932,148	9,463,552	-1,531,404
現金預金	1,652,977	505,524	1,147,453	事業未払金	1,430,617	1,933,386	-502,769
事業未収金	8,804,629	9,273,803	-469,174	1年以内返済予定設備資金借入金	1,748,184	1,748,184	
未収金	400,000	480,000	-80,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,476,142	3,466,932	9,210
未収補助金	5,429,000	3,250,000	2,179,000	未払費用	426,205	1,213,460	-787,255
立替金		1,700	-1,700	職員預り金		7,590	-7,590
前払費用	38,517	44,807	-6,290	賞与引当金	851,000	1,094,000	-243,000
仮払金	252,113		252,113	固定負債	45,010,732	50,235,058	-5,224,326
固定資産	65,844,609	70,079,357	-4,234,748	設備資金借入金	45,010,732	46,758,916	-1,748,184
基本財産	59,712,895	62,049,735	-2,336,840	長期運営資金借入金		3,476,142	-3,476,142
土地	7,969,500	7,969,500		負債の部合計	52,942,880	59,698,610	-6,755,730
建物	51,743,395	54,080,235	-2,336,840	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	6,131,714	8,029,622	-1,897,908	国庫補助金等特別積立金	14,832,506	15,212,505	-379,999
建物	290,875		290,875	国庫補助金等特別積立金	14,832,506	15,212,505	-379,999
構築物	1,458,400	1,549,462	-91,062	次期繰越活動増減差額	14,646,459	8,724,076	5,922,383
器具及び備品	1,999,931	2,546,548	-546,617	次期繰越活動増減差額	14,646,459	8,724,076	5,922,383
権利	385,000	795,000	-410,000	（うち当期活動増減差額）	5,922,383	3,776,950	2,145,433
ソフトウェア	1,997,508	3,138,612	-1,141,104	純資産の部合計	29,478,965	23,936,581	5,542,384
資産の部合計	82,421,845	83,635,191	-1,213,346	負債及び純資産の部合計	82,421,845	83,635,191	-1,213,346

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

○満期保有目的の債権等：償却原価法(定額法)

○上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

○建物、車輛運搬具ならびに器具及び備品：定額法

#### (3) 引当金の計上基準

○賞与引当金は職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を洗替法にて計上している。

#### (4) 棚卸資産の評価

○棚卸資産は、最終仕入原価法に基づく原価法により評価する。棚卸資産の時価が取得価額よりも下落した場合には、時価をもって評価するものとする。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

常勤職員について、平成27年10月より京都社会福祉事業企業年金が運営する企業年金基金制度に加入。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 京都認知症総合センタークリニック拠点計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅸ))

※拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))は省略

当拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりになっている。

・京都認知症総合センタークリニック

### 5. 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	7,969,500	0	0	7,969,500
建物	54,080,235	0	2,336,840	51,743,395
合 計	62,049,735	0	2,336,840	59,712,895

6. 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

7. 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。

建物(基本財産) 51,743,395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(1年以内返済予定額を含む) 46,758,916円

8. 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)	61,285,477	9,542,082	51,743,395
建物	304,000	13,125	290,875
構築物	1,830,231	371,831	1,458,400
器具及び備品	4,094,131	2,094,200	1,999,931
合 計	67,513,839	12,021,238	55,492,601

9. 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、債権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	8,804,629	0	8,804,629
未収金	440,000	0	440,000
未収補助金	5,429,000	0	5,429,000
合 計	14,673,629	0	14,673,629

10. 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。

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

該当なし

## 京都認知症総合センタークリニック拠点区分事業活動明細書

(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		京都認知症総合センタークリニック 京都認知症総合センタークリニック	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収 益	介護保険事業収益	967,530	967,530		967,530
	居宅介護料収益 (介護報酬収益)	863,907	863,907		863,907
	介護報酬収益	863,907	863,907		863,907
	居宅介護料収益 (利用者負担金収益)	103,623	103,623		103,623
	介護負担金収益(一般)	103,623	103,623		103,623
	医療事業収益	62,338,434	62,338,434		62,338,434
	外来診療収益	51,640,477	51,640,477		51,640,477
	その他の医療事業収益	10,719,799	10,719,799		10,719,799
	補助金事業収益	5,509,000	5,509,000		5,509,000
	その他の医療事業収益 (保険等査定減)	5,210,799	5,210,799		5,210,799
		21,842	21,842		21,842
	サービス活動収益計(1)	63,305,964	63,305,964		63,305,964
	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 用	人件費	55,430,364	55,430,364	
職員給料		25,733,837	25,733,837		25,733,837
職員賞与		1,702,426	1,702,426		1,702,426
賞与引当金繰入		788,000	788,000		788,000
非常勤職員給与		20,659,385	20,659,385		20,659,385
派遣職員費		773,430	773,430		773,430
退職給付費用		719,184	719,184		719,184
法定福利費		5,054,102	5,054,102		5,054,102
事業費		2,574,267	2,574,267		2,574,267
保健衛生費		187,870	187,870		187,870
教養娯楽費		118,596	118,596		118,596
水道光熱費		273,339	273,339		273,339
消耗器具備品費		248,323	248,323		248,323
保険料		73,118	73,118		73,118
賃借料		122,322	122,322		122,322
車輛費		16,840	16,840		16,840
雑費		1,533,859	1,533,859		1,533,859
事務費		18,977,120	18,977,120		18,977,120
福利厚生費		111,747	111,747		111,747
職員被服費		99,125	99,125		99,125
旅費交通費		7,050	7,050		7,050
研修研究費		198,515	198,515		198,515
事務消耗品費		861,569	861,569		861,569
印刷製本費		186,696	186,696		186,696
水道光熱費		256	256		256
通信運搬費		545,431	545,431		545,431
広報費		617,822	617,822		617,822
業務委託費		12,408,728	12,408,728		12,408,728
手数料		73,387	73,387		73,387
賃借料		1,164,444	1,164,444		1,164,444
土地・建物賃借料		1,201,732	1,201,732		1,201,732
租税公課		363,026	363,026		363,026
保守料		575,292	575,292		575,292
渉外費	24,300	24,300		24,300	
諸会費	538,000	538,000		538,000	
減価償却費	5,039,479	5,039,479		5,039,479	
減価償却費	5,039,479	5,039,479		5,039,479	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-379,999	-379,999		-379,999	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-379,999	-379,999		-379,999	
サービス活動費用計(2)	81,641,231	81,641,231		81,641,231	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-18,335,267	-18,335,267		-18,335,267	
サ ー ビ ス 活 動 外 増	受取利息配当金収益	8	8		8
	受取利息配当金収益	8	8		8
	その他のサービス活動外収益	858,045	858,045		858,045
	雑収益	858,045	858,045		858,045
	サービス活動外収益計(4)	858,053	858,053		858,053
費	支払利息	600,403	600,403		600,403
	支払利息	600,403	600,403		600,403



## 京都認知症総合センタークリニック拠点区分事業活動明細書

(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		京都認知症総合センタークリニック 京都認知症総合センタークリニック	合計	内部取引消去	拠点区分合計
減	用				
	サービス活動外費用計(5)	600,403	600,403		600,403
部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	257,650	257,650		257,650
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-18,077,617	-18,077,617		-18,077,617
特	収				
	事業区分間繰入金収益	24,000,000	24,000,000		24,000,000
	事業区分間繰入金収益	24,000,000	24,000,000		24,000,000
	特別収益計(8)	24,000,000	24,000,000		24,000,000
増	費				
	特別費用計(9)				
減	特別増減差額(10)=(8)-(9)	24,000,000	24,000,000		24,000,000
部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,922,383	5,922,383		5,922,383
繰	前期繰越活動増減差額(12)	8,724,076	8,724,076		8,724,076
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,646,459	14,646,459		14,646,459
活	基本金取崩額(14)				
動	その他の積立金取崩額(15)				
増	その他の積立金積立額(16)				
減					
差					
額					
の					
部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,646,459	14,646,459		14,646,459