

## 城陽市立東部デイサービスセンター拠点区分資金収支計算書

（自）令和 3年11月 2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	69,350,000	69,009,443	340,557
	居宅介護料収入（介護報酬収入）	33,772,000	32,839,729	932,271
	介護報酬収入	33,772,000	32,839,729	932,271
	居宅介護料収入（利用者負担金収入）	4,153,000	3,895,542	257,458
	介護負担金収入	4,153,000	3,895,542	257,458
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	18,963,000	18,824,398	138,602
	介護報酬収入	18,541,000	18,420,298	120,702
	介護予防報酬収入	422,000	404,100	17,900
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	2,318,000	2,241,942	76,058
	介護負担金収入	2,272,000	2,197,039	74,961
	介護予防負担金収入	46,000	44,903	1,097
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	5,172,000	5,616,241	-444,241
	事業費収入	4,605,000	5,049,037	-444,037
	事業負担金収入	567,000	567,204	-204
	利用者等利用料収入	4,908,000	4,803,070	104,930
	食費収入	4,908,000	4,803,070	104,930
	その他の事業収入	64,000	788,521	-724,521
	補助金事業収入	64,000	788,521	-724,521
	受取利息配当金収入	1,000	293	707
	受取利息配当金収入	1,000	293	707
	その他の収入	561,000	592,650	-31,650
	受入研修費収入	17,000		17,000
	利用者等外給食費収入	318,000	287,300	30,700
雑収入	226,000	305,350	-79,350	
	事業活動収入計(1)	69,912,000	69,602,386	309,614
事業活動に要する支出	人件費支出	53,574,000	57,122,420	-3,548,420
	職員給料支出	22,774,000	25,786,429	-3,012,429
	職員賞与支出	8,080,000	7,260,986	819,014
	非常勤職員給与支出	12,753,000	12,320,714	432,286
	派遣職員費支出	4,063,000	4,694,583	-631,583
	退職給付支出	652,000	799,382	-147,382
	法定福利費支出	5,252,000	6,260,326	-1,008,326
	事業費支出	7,706,000	9,301,147	-1,595,147
	給食費支出	2,764,000	2,666,593	97,407
	保健衛生費支出	69,000	91,355	-22,355
	教養娯楽費支出	412,000	383,900	28,100
	水道光熱費支出	2,475,000	4,341,210	-1,866,210
	消耗器具備品費支出	475,000	512,569	-37,569
	保険料支出	196,000	-21,346	217,346
	賃借料支出	159,000	169,013	-10,013
	車輛費支出	1,152,000	1,157,853	-5,853
	雑支出	4,000		4,000
	事務費支出	6,303,000	5,911,458	391,542
	福利厚生費支出	474,000	441,201	32,799
	職員被服費支出	194,000	109,120	84,880
	旅費交通費支出	8,000	79,487	-71,487
	研修研究費支出	78,000	36,360	41,640
	事務消耗品費支出	211,000	139,311	71,689
印刷製本費支出	71,000	76,397	-5,397	
修繕費支出	479,000	199,430	279,570	
通信運搬費支出	294,000	352,621	-58,621	

## 城陽市立東部デイサービスセンター拠点区分資金収支計算書

（自）令和 3年11月 2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)	
支	出				
		広報費支出	280,000	220,597	59,403
		業務委託費支出	2,639,000	2,546,977	92,023
		手数料支出	117,000	219,787	-102,787
		保険料支出	92,000	6,966	85,034
		賃借料支出	195,000	177,588	17,412
		土地・建物賃借料支出	541,000	569,508	-28,508
		租税公課支出	42,000	3,775	38,225
		保守料支出	508,000	673,360	-165,360
		渉外費支出	34,000	1,000	33,000
		諸会費支出	38,000	4,500	33,500
		雑支出	8,000	53,473	-45,473
		その他の支出	318,000	287,300	30,700
	利用者等外給食費支出	318,000	287,300	30,700	
	事業活動支出計(2)	67,901,000	72,622,325	-4,721,325	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,011,000	-3,019,939	5,030,939	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支				
		固定資産取得支出	843,000	104,478	738,522
		器具及び備品取得支出	843,000	104,478	738,522
	出				
	施設整備等支出計(5)	843,000	104,478	738,522	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-843,000	-104,478	-738,522	
その他の活動による収支	収入				
		積立資産取崩収入	1,000,000		1,000,000
		その他の積立資産取崩収入	1,000,000		1,000,000
		その他の活動収入計(7)	1,000,000		1,000,000
	支				
		積立資産支出	1,000,000		1,000,000
	その他の積立資産支出	1,000,000		1,000,000	
	出				
	その他の活動支出計(8)	1,000,000		1,000,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,168,000	-3,124,417	4,292,417	
	前期末支払資金残高(12)	98,544,000	98,544,378	-378	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	99,712,000	95,419,961	4,292,039	

## 城陽市立東部デイサービスセンター拠点区分事業活動計算書

（自）令和 3年11月 2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 益	介護保険事業収益	69,009,443		69,009,443
	居宅介護料収益（介護報酬収益）	32,839,729		32,839,729
	介護報酬収益	32,839,729		32,839,729
	居宅介護料収益（利用者負担金収益）	3,895,542		3,895,542
	介護負担金収益（一般）	3,895,542		3,895,542
	地域密着型介護料収益（介護報酬収益）	18,824,398		18,824,398
	介護報酬収益	18,420,298		18,420,298
	介護予防報酬収益	404,100		404,100
	地域密着型介護料収益（利用者負担金収）	2,241,942		2,241,942
	介護負担金収益（一般）	2,197,039		2,197,039
	介護予防負担金収益（一般）	44,903		44,903
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,616,241		5,616,241
	事業費収益	5,049,037		5,049,037
	事業負担金収益	567,204		567,204
	利用者等利用料収益	4,803,070		4,803,070
	食費収益（一般）	4,803,070		4,803,070
	その他の事業収益	788,521		788,521
	補助金事業収益	788,521		788,521
		サービス活動収益計(1)	69,009,443	
ビ ス 活 動 費 の 増 減 部	人件費	53,179,420		53,179,420
	職員給料	25,786,429		25,786,429
	職員賞与	986		986
	賞与引当金繰入	4,003,000		4,003,000
	非常勤職員給与	11,634,714		11,634,714
	派遣職員費	4,694,583		4,694,583
	退職給付費用	799,382		799,382
	法定福利費	6,260,326		6,260,326
	事業費	9,301,147		9,301,147
	給食費	2,666,593		2,666,593
	保健衛生費	91,355		91,355
	教養娯楽費	383,900		383,900
	水道光熱費	4,341,210		4,341,210
	消耗器具備品費	512,569		512,569
	保険料	-21,346		-21,346
	賃借料	169,013		169,013
	車輛費	1,157,853		1,157,853
	事務費	5,911,458		5,911,458
	福利厚生費	441,201		441,201
	職員被服費	109,120		109,120
	旅費交通費	79,487		79,487
	研修研究費	36,360		36,360
	事務消耗品費	139,311		139,311
	印刷製本費	76,397		76,397
	修繕費	199,430		199,430
	通信運搬費	352,621		352,621
	広報費	220,597		220,597
業務委託費	2,546,977		2,546,977	
手数料	219,787		219,787	
保険料	6,966		6,966	
賃借料	177,588		177,588	
土地・建物賃借料	569,508		569,508	

## 城陽市立東部デイサービスセンター拠点区分事業活動計算書

（自）令和 3年11月 2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)	
	租税公課	3,775		3,775	
	保守料	673,360		673,360	
	渉外費	1,000		1,000	
	諸会費	4,500		4,500	
	雑費	53,473		53,473	
	減価償却費	1,622,712		1,622,712	
	減価償却費	1,622,712		1,622,712	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-344,751		-344,751	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-344,751		-344,751	
	サービス活動費用計(2)	69,669,986		69,669,986	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-660,543		-660,543	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	293		293
		受取利息配当金収益	293		293
		その他のサービス活動外収益	592,650		592,650
		利用者等外給食収益	287,300		287,300
		雑収益	305,350		305,350
		サービス活動外収益計(4)	592,943		592,943
	費用	その他のサービス活動外費用	287,300		287,300
		利用者等外給食費	287,300		287,300
		サービス活動外費用計(5)	287,300		287,300
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	305,643		305,643
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-354,900		-354,900	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)			
		特別費用計(9)			
		特別増減差額(10)=(8)-(9)			
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-354,900		-354,900	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	111,887,656		111,887,656	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	111,532,756		111,532,756	
	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)	111,532,756		111,532,756	

城陽市立東部デイサービスセンター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	104,479,467		104,479,467	流動負債	13,062,506		13,062,506
現金預金	76,993,232		76,993,232	事業未払金	3,031,942		3,031,942
事業未収金	26,800,095		26,800,095	未払費用	1,732,587		1,732,587
未収金	57,400		57,400	預り金	9,000		9,000
未収補助金	346,521		346,521	職員預り金	336,643		336,643
立替金	13,100		13,100	拠点区分間借入金	3,933,234		3,933,234
前払費用	247,543		247,543	仮受金	16,100		16,100
拠点区分間貸付金	21,576		21,576	賞与引当金	4,003,000		4,003,000
固定資産	27,891,421		27,891,421	固定負債	1,264,723		1,264,723
その他の固定資産	27,891,421		27,891,421	退職給付引当金	1,264,723		1,264,723
建物	17,849,541		17,849,541	負債の部合計	14,327,229		14,327,229
車輜運搬具	3,810,823		3,810,823	純 資 産 の 部			
器具及び備品	2,783,574		2,783,574	国庫補助金等特別積立金	4,510,903		4,510,903
ソフトウェア	132,760		132,760	国庫補助金等特別積立金	4,510,903		4,510,903
退職給付引当資産	1,264,723		1,264,723	その他の積立金	2,000,000		2,000,000
その他の積立資産	2,000,000		2,000,000	その他の積立金	2,000,000		2,000,000
差入保証金	50,000		50,000	次期繰越活動増減差額	111,532,756		111,532,756
				次期繰越活動増減差額	111,532,756		111,532,756
				（うち当期活動増減差額）	-354,900		-354,900
				純資産の部合計	118,043,659		118,043,659
資産の部合計	132,370,888		132,370,888	負債及び純資産の部合計	132,370,888		132,370,888

## 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

#### 引当金の計上基準

○退職給付引当金は、一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の規定に基づき旧社会福祉法人青谷福祉会が計上していたものであり、令和3年11月2日の法人合併に伴い承継したもののみ計上。

### 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。ただし旧社会福祉法人青谷福祉会で一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の退職金制度に積立金が残っている職員については、退職時に企業年金基金からの退職金と合わせて共済会から積立金分が支給される。

### 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等は以下のとおりになっている。

(1) 城陽市立東部デイサービスセンター拠点計算書類(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(会計基準別紙3(㉑))

※拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(㉒))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。

- ・城陽市立東部デイサービスセンター(一般型)
- ・城陽市立東部デイサービスセンター(認知症型)

### 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。

該当なし

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  
該当なし

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	33,083,890	15,234,349	17,849,541
車輛運搬具	12,967,980	9,157,157	3,810,823
器具及び備品	9,073,852	6,290,278	2,783,574
合 計	55,125,722	30,681,784	24,443,938

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	26,800,095	0	26,800,095
未収金	57,400	0	57,400
未収補助金	346,521	0	346,521
立替金	13,100	0	13,100
合 計	27,217,116	0	27,217,116

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

## 城陽市立東部デイサービスセンター拠点区分事業活動明細書

(自) 令和 3年11月 2日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		城陽市立東部デイサービスセンター		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		城陽市立東部デイサービスセンター(一般型)	城陽市立東部デイサービスセンター(認知型)			
サ   ビ ス 活 動 増 減 の 部	収入	介護保険事業収益	46,430,298	22,579,145	69,009,443	69,009,443
		居宅介護料収益(介護報酬収益)	32,839,729		32,839,729	32,839,729
		介護報酬収益	32,839,729		32,839,729	32,839,729
		居宅介護料収益(利用者負担金収益)	3,895,542		3,895,542	3,895,542
		介護負担金収益(一般)	3,895,542		3,895,542	3,895,542
		地域密着型介護料収益(介護報酬収益)		18,824,398	18,824,398	18,824,398
		介護報酬収益		18,420,298	18,420,298	18,420,298
		介護予防報酬収益		404,100	404,100	404,100
		地域密着型介護料収益(利用者負担金収)		2,241,942	2,241,942	2,241,942
		介護負担金収益(一般)		2,197,039	2,197,039	2,197,039
		介護予防負担金収益(一般)		44,903	44,903	44,903
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,616,241		5,616,241	5,616,241
		事業費収益	5,049,037		5,049,037	5,049,037
		事業負担金収益	567,204		567,204	567,204
		利用者等利用料収益	3,575,590	1,227,480	4,803,070	4,803,070
		食費収益(一般)	3,575,590	1,227,480	4,803,070	4,803,070
		その他の事業収益	503,196	285,325	788,521	788,521
		補助金事業収益	503,196	285,325	788,521	788,521
		サービス活動収益計(1)	46,430,298	22,579,145	69,009,443	69,009,443
		費用	人件費	35,703,601	17,475,819	53,179,420
		職員給料	17,812,811	7,973,618	25,786,429	25,786,429
		職員賞与	136	850	986	986
		賞与引当金繰入	2,658,000	1,345,000	4,003,000	4,003,000
		非常勤職員給与	6,624,863	5,009,851	11,634,714	11,634,714
		派遣職員費	3,623,927	1,070,656	4,694,583	4,694,583
		退職給付費用	562,489	236,893	799,382	799,382
		法定福利費	4,421,375	1,838,951	6,260,326	6,260,326
		事業費	6,305,057	2,996,090	9,301,147	9,301,147
		給食費	1,789,888	876,705	2,666,593	2,666,593
		保健衛生費	61,980	29,375	91,355	91,355
		教養娯楽費	299,242	84,658	383,900	383,900
		水道光熱費	2,947,684	1,393,526	4,341,210	4,341,210
		消耗器具備品費	348,576	163,993	512,569	512,569
		保険料	-10,510	-10,836	-21,346	-21,346
		賃借料	114,756	54,257	169,013	169,013
		車両費	753,441	404,412	1,157,853	1,157,853
		事務費	4,023,397	1,888,061	5,911,458	5,911,458
		福利厚生費	271,995	169,206	441,201	441,201
		職員被服費	77,533	31,587	109,120	109,120
		旅費交通費	76,714	2,773	79,487	79,487
		研修研究費	33,829	2,531	36,360	36,360
		事務消耗品費	94,333	44,978	139,311	139,311
		印刷製本費	49,915	26,482	76,397	76,397
		修繕費	71,479	127,951	199,430	199,430
		通信運搬費	246,527	106,094	352,621	352,621
		広報費	148,629	71,968	220,597	220,597
		業務委託費	1,713,974	833,003	2,546,977	2,546,977
		手数料	175,493	44,294	219,787	219,787
		保険料	3,483	3,483	6,966	6,966
		賃借料	109,290	68,298	177,588	177,588
		土地・建物賃借料	554,517	14,991	569,508	569,508
		租税公課	2,552	1,223	3,775	3,775
		保守料	351,480	321,880	673,360	673,360
		渉外費	1,000		1,000	1,000
		諸会費	3,056	1,444	4,500	4,500
		雑費	37,598	15,875	53,473	53,473
		減価償却費	1,192,271	430,441	1,622,712	1,622,712
		減価償却費	1,192,271	430,441	1,622,712	1,622,712
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-273,972	-70,779	-344,751	-344,751
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-273,972	-70,779	-344,751	-344,751
		サービス活動費用計(2)	46,950,354	22,719,632	69,669,986	69,669,986
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-520,056	-140,487	-660,543	-660,543
サ   収		受取利息配当金収益	293		293	293
		受取利息配当金収益	293		293	293

## 城陽市立東部デイサービスセンター拠点区分事業活動明細書

(自) 令和 3年11月 2日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		城陽市立東部デイサービスセンター		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		城陽市立東部デイサービスセンター(一般型)	城陽市立東部デイサービスセンター(認知型)			
サービス活動外増減の部	益	その他のサービス活動外収益	587,140	5,510	592,650	592,650
		利用者等外給食収益	287,300		287,300	287,300
		雑収益	299,840	5,510	305,350	305,350
		サービス活動外収益計(4)	587,433	5,510	592,943	592,943
	費用	その他のサービス活動外費用	287,300		287,300	287,300
	利用者等外給食費	287,300		287,300	287,300	
	サービス活動外費用計(5)	287,300		287,300	287,300	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	300,133	5,510	305,643		305,643
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-219,923	-134,977	-354,900		-354,900
特別増減の部	収益	特別収益計(8)				
	費用	特別費用計(9)				
		特別増減差額(10)=(8)-(9)				
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-219,923	-134,977	-354,900		-354,900
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	71,379,038	40,508,618	111,887,656	111,887,656
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	71,159,115	40,373,641	111,532,756	111,532,756
		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)	71,159,115	40,373,641	111,532,756		111,532,756