

令和2年度

# 計 算 書 類

自：令和 2年 4月 1日

至：令和 3年 3月31日

社会福祉法人 参同会  
(法人番号：5340005005195)

理事長 今村 圭介



## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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				
	障害福祉サービス等事業収入	317,901,000	309,781,801	8,119,199	
	経常経費寄附金収入	100,000	0	100,000	
	受取利息配当金収入	50,000	13,531	36,469	
	その他の収入	2,098,000	2,129,617	△31,617	
	事業活動収入計 (1)	320,149,000	311,924,949	8,224,051	
支出	人件費支出	223,931,000	220,541,992	3,389,008	
	事業費支出	45,893,000	40,494,088	5,398,912	
	事務費支出	37,428,000	32,693,048	4,734,952	
	その他の支出	39,000	0	39,000	
	事業活動支出計 (2)	307,291,000	293,729,128	13,561,872	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	12,858,000	18,195,821	△5,337,821		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	3,000,000	4,774,510	△1,774,510	
	施設整備等収入計 (4)	3,000,000	4,774,510	△1,774,510	
	支出				
固定資産取得支出	17,410,000	17,012,286	397,714		
施設整備等支出計 (5)	17,410,000	17,012,286	397,714		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△14,410,000	△12,237,776	△2,172,224		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
その他の活動支出計 (8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出 (10)	800,000	—	800,000		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△2,352,000	5,958,045	△8,310,045		
前期末支払資金残高 (12)	110,578,526	121,291,262	△10,712,736		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	108,226,526	127,249,307	△19,022,781		

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	収益			
	障害福祉サービス等事業収益	309,781,801	307,355,086	2,426,715
	経常経費寄附金収益	0	8,000	△8,000
	サービス活動収益計(1)	309,781,801	307,363,086	2,418,715
	費用			
	人件費	222,071,332	206,475,814	15,595,518
	事業費	40,998,009	43,031,787	△2,033,778
	事務費	32,693,048	34,464,887	△1,771,839
	減価償却費	28,938,177	29,469,836	△531,659
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,614,080	△4,659,293	45,213
サービス活動費用計(2)	320,086,486	308,783,031	11,303,455	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△10,304,685	△1,419,945	△8,884,740	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	13,531	12,282	1,249
	その他のサービス活動外収益	2,129,617	2,367,490	△237,873
	サービス活動外収益計(4)	2,143,148	2,379,772	△236,624
	費用			
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,143,148	2,379,772	△236,624	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△8,161,537	959,827	△9,121,364	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	4,774,510	0	4,774,510
	特別収益計(8)	4,774,510	0	4,774,510
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	50,403	△50,401
国庫補助金等特別積立金積立額	4,774,510	0	4,774,510	
特別費用計(9)	4,774,512	50,403	4,724,109	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△50,403	50,401	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△8,161,539	909,424	△9,070,963	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	325,532,562	324,623,138	909,424
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	317,371,023	325,532,562	△8,161,539
	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)	317,371,023	325,532,562	△8,161,539

法人単位貸借対照表

令和 3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	
流動資産	153,760,991	142,676,629	11,084,362	流動負債
現金預金	105,681,293	94,164,908	11,516,385	事業未払金
事業未収金	47,575,777	48,007,800	△432,023	職員預り金
前払費用	0	503,921	△503,921	賞与引当金
一年以内振替予定長期前払費用	503,921	0	503,921	
固定資産	429,170,230	441,600,044	△12,429,814	固定負債
基本財産	222,231,459	234,457,099	△12,225,640	負債の部合計
土地	49,997,400	49,997,400	0	
建物	172,234,059	184,459,699	△12,225,640	純 資 産 の 部
その他の固定資産	206,938,771	207,142,945	△204,174	基本金
建物	68,345,542	64,167,756	4,177,786	第1号基本金
構築物	32,672,892	30,784,919	1,887,973	国庫補助金等特別積立金
機械及び装置	129,897	178,545	△48,648	その他の積立金
車輛運搬具	3,283,132	3,710,733	△427,601	人件費積立金
器具及び備品	21,373,814	26,580,517	△5,206,703	設備等整備積立金
権利	234,952	234,952	0	次期繰越活動増減差額
ソフトウェア	0	89,900	△89,900	(うち当期活動増減差額)
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0	
設備等整備積立資産	60,000,000	60,000,000	0	
長期前払費用	853,032	1,356,953	△503,921	
その他の固定資産	45,510	38,670	6,840	
資産の部合計	582,931,221	584,276,673	△1,345,452	純資産の部合計
				負債及び純資産の部合計
				555,045,209
				△8,001,109
				582,931,221
				△1,345,452

## 北星園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	障害福祉サービス等事業収入	317,901,000	309,781,801	8,119,199	
	自立支援給付費収入	295,750,000	294,632,308	1,117,692	
	介護給付費収入	244,900,000	243,333,885	1,566,115	
	訓練等給付費収入	25,800,000	25,548,840	251,160	
	利用者負担金収入	20,550,000	20,653,233	△103,233	
	計画相談支援給付費収入	4,500,000	5,096,350	△596,350	
	補足給付費収入	6,100,000	0	6,100,000	
	特定障害者特別給付費収入	6,100,000	0	6,100,000	
	特定費用収入	6,830,000	7,691,783	△861,783	
	その他の事業収入	9,221,000	7,457,710	1,763,290	
	補助金事業収入(公費)	3,101,000	1,526,490	1,574,510	
	受託事業収入	5,720,000	5,694,000	26,000	
	利用者負担金収入(受託)	400,000	237,220	162,780	
	経常経費寄附金収入	100,000	0	100,000	
	受取利息配当金収入	50,000	13,531	36,469	
	その他の収入	2,098,000	2,129,617	△31,617	
	受入研修費収入	40,000	20,000	20,000	
	利用者等外給食費収入	1,391,000	1,277,650	113,350	
	雑収入	667,000	831,967	△164,967	
	雑収入	667,000	831,967	△164,967	
事業活動収入計(1)		320,149,000	311,924,949	8,224,051	
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	223,931,000	220,541,992	3,389,008	
	役員報酬支出	5,300,000	4,922,000	378,000	
	職員給料支出	151,500,000	148,493,039	3,006,961	
	職員賞与支出	31,970,000	31,889,372	80,628	
	非常勤職員給与支出	2,400,000	2,400,000	0	
	退職給付支出	4,241,000	4,183,880	57,120	
	法定福利費支出	28,520,000	28,653,701	△133,701	
	事業費支出	45,893,000	40,494,088	5,398,912	
	給食費支出	19,460,000	18,552,321	907,679	
	医薬品費支出	18,000	0	18,000	
	保健衛生費支出	2,263,000	2,009,054	253,946	
	医療費支出	202,000	169,430	32,570	
	教養娯楽費支出	1,130,000	977,889	152,111	
	水道光熱費支出	6,750,000	6,543,267	206,733	
	燃料費支出	2,899,000	1,993,927	905,073	
	消耗器具備品費支出	4,530,000	4,103,070	426,930	
	保険料支出	1,660,000	820,740	839,260	
	賃借料支出	4,370,000	4,288,597	81,403	
	車輛費支出	2,002,000	915,317	1,086,683	
	教育指導費支出	304,000	106,131	197,869	
	雑支出	305,000	14,345	290,655	
	事務費支出	37,428,000	32,693,048	4,734,952	
	福利厚生費支出	1,426,000	1,209,469	216,531	
	職員被服費支出	1,240,000	920,953	319,047	
	旅費交通費支出	100,000	24,320	75,680	
	研修研究費支出	1,100,000	569,480	530,520	
	事務消耗品費支出	802,000	730,259	71,741	
	印刷製本費支出	300,000	213,620	86,380	
	修繕費支出	2,920,000	1,960,585	959,415	
	通信運搬費支出	1,145,000	950,458	194,542	
会議費支出	64,000	16,155	47,845		
広報費支出	59,000	0	59,000		

## 北星園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	支出				
	業務委託費支出	25,873,000	24,643,930	1,229,070	
	給食委託費支出	17,806,000	17,820,000	△14,000	
	清掃委託費支出	2,018,000	1,434,200	583,800	
	その他の委託費支出	6,049,000	5,389,730	659,270	
	手数料支出	44,000	18,603	25,397	
	租税公課支出	302,000	107,950	194,050	
	保守料支出	1,412,000	889,093	522,907	
	諸会費支出	502,000	397,670	104,330	
	雑支出	139,000	40,503	98,497	
	雑支出	139,000	40,503	98,497	
	その他の支出	39,000	0	39,000	
	雑支出	39,000	0	39,000	
	雑支出	39,000	0	39,000	
事業活動支出計 (2)	307,291,000	293,729,128	13,561,872		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	12,858,000	18,195,821	△5,337,821		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	3,000,000	4,774,510	△1,774,510	
	施設整備等補助金収入	3,000,000	4,774,510	△1,774,510	
	施設整備等収入計 (4)	3,000,000	4,774,510	△1,774,510	
	支出				
	固定資産取得支出	17,410,000	17,012,286	397,714	
	建物取得支出	2,600,000	8,139,490	△5,539,490	
	構築物取得支出	5,000,000	4,646,996	353,004	
	車輛運搬具取得支出	1,200,000	1,123,160	76,840	
	器具及び備品取得支出	8,600,000	3,095,800	5,504,200	
その他の固定資産取得支出	10,000	6,840	3,160		
施設整備等支出計 (5)	17,410,000	17,012,286	397,714		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△14,410,000	△12,237,776	△2,172,224		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0		
予備費支出 (10)	800,000	—	800,000		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△2,352,000	5,958,045	△8,310,045		
前期末支払資金残高 (12)	110,578,526	121,291,262	△10,712,736		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	108,226,526	127,249,307	△19,022,781		

## 北星園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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)
収 益	障害福祉サービス等事業収益	309,781,801	307,355,086	2,426,715
	自立支援給付費収益	294,632,308	289,139,349	5,492,959
	介護給付費収益	243,333,885	239,465,217	3,868,668
	訓練等給付費収益	25,518,840	23,350,660	2,198,180
	利用者負担金収益	20,653,233	22,064,912	△1,411,679
	計画相談支援給付費収益	5,096,350	4,258,560	837,790
	補足給付費収益	0	4,484,120	△4,484,120
	特定障害者特別給付費収益	0	4,484,120	△4,484,120
	特定費用収益	7,691,783	7,037,090	654,693
	その他の事業収益	7,457,710	6,694,527	763,183
	補助金事業収益(公費)	1,526,490	0	1,526,490
	受託事業収益	5,694,000	6,217,773	△523,773
	利用者負担金収益(受託)	237,220	476,754	△239,534
	経常経費寄附金収益	0	8,000	△8,000
サービス活動収益計(1)	309,781,801	307,363,086	2,418,715	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	222,071,332	206,475,814	15,595,518
	役員報酬	4,922,000	318,000	4,604,000
	職員給料	148,493,039	141,796,379	6,696,660
	職員賞与	23,539,354	19,969,337	3,570,017
	賞与引当金繰入	9,879,358	8,350,018	1,529,340
	非常勤職員給与	2,400,000	6,002,850	△3,602,850
	退職給付費用	4,183,880	3,516,364	667,516
	法定福利費	28,653,701	26,522,866	2,130,835
	事業費	40,998,009	43,031,787	△2,033,778
	給食費	18,552,321	17,742,192	810,129
	保健衛生費	2,009,054	1,033,010	976,044
	医療費	169,430	46,570	122,860
	教養娯楽費	977,889	1,028,239	△50,350
	水道光熱費	6,543,267	6,317,683	225,584
	燃料費	1,993,927	2,512,645	△518,718
	消耗器具備品費	4,103,070	7,485,177	△3,382,107
	保険料	1,324,661	973,510	351,151
	賃借料	4,288,597	4,479,007	△190,410
	車両費	915,317	1,208,308	△292,991
	教育指導費	106,131	200,446	△94,315
	雑費	14,345	5,000	9,345
	事務費	32,693,048	34,464,887	△1,771,839
	福利厚生費	1,209,469	1,579,128	△369,659
	職員被服費	920,953	1,352,142	△431,189
	旅費交通費	24,320	92,048	△67,728
	研修研究費	569,480	1,098,142	△528,662
	事務消耗品費	730,259	795,341	△65,082
	印刷製本費	213,620	0	213,620
	修繕費	1,960,585	1,915,661	44,924
	通信運搬費	950,458	865,373	85,085
	会議費	16,155	58,555	△42,400
	広報費	0	190,260	△190,260
	業務委託費	24,643,930	25,220,375	△576,445
	給食委託費	17,820,000	17,626,727	193,273
	清掃委託費	1,434,200	1,607,420	△173,220
	その他の委託費	5,389,730	5,986,228	△596,498
	手数料	18,603	22,970	△4,367
租税公課	107,950	118,050	△10,100	



北星園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	保守料	889,093	685,431	203,662
	諸会費	397,670	121,619	276,051
	雑費	40,503	349,792	△309,289
	雑費	40,503	349,792	△309,289
	減価償却費	28,938,177	29,469,836	△531,659
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,614,080	△4,659,293	45,213
	サービス活動費用計(2)	320,086,486	308,783,031	11,303,455
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△10,304,685	△1,419,945	△8,884,740
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	13,531	12,282	1,249
	その他のサービス活動外収益	2,129,617	2,367,490	△237,873
	受人研修費収益	20,000	57,400	△37,400
	利用者等外給食収益	1,277,650	1,256,780	20,870
	雑収益	831,967	1,053,310	△221,343
	雑収益	831,967	1,053,310	△221,343
	サービス活動外収益計(4)	2,143,148	2,379,772	△236,624
サービス活動外費用計(5)		0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,143,148	2,379,772	△236,624
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△8,161,537	959,827	△9,121,364
特別増減の部	施設整備等補助金収益	4,774,510	0	4,774,510
	施設整備等補助金収益	4,774,510	0	4,774,510
	特別収益計(8)	4,774,510	0	4,774,510
	固定資産売却損・処分損	2	50,403	△50,401
	構築物売却損・処分損	1	50,402	△50,401
	車輛運搬具売却損・処分損	0	1	△1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	4,774,510	0	4,774,510
	特別費用計(9)	4,774,512	50,403	4,724,109
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△50,403	50,401
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△8,161,539	909,424	△9,070,963
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	325,532,562	324,623,138	909,424
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	317,371,023	325,532,562	△8,161,539
	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)		317,371,023	325,532,562	△8,161,539

北星園拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和 3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	153,760,991	142,676,629	11,084,362	35,887,121	29,231,464	6,655,657
現金預金	105,681,293	94,164,908	11,516,385	25,904,286	20,795,705	5,108,581
事業未収金	47,575,777	48,007,800	△432,023	103,477	85,741	17,736
前払費用	0	503,921	△503,921	9,879,358	8,350,018	1,529,340
一年以内振替予定長期前払費用	503,921	0	503,921			
固定資産	429,170,230	441,600,044	△12,429,814	0	0	0
基本財産	222,231,459	234,457,099	△12,225,640	35,887,121	29,231,464	6,655,657
土地	49,997,400	49,997,400	0			
建物	172,234,059	184,459,699	△12,225,640			
その他の固定資産	206,938,771	207,142,945	△204,174			
建物	68,345,542	64,167,756	4,177,786	97,117,000	97,117,000	0
構築物	32,672,892	30,784,919	1,887,973	97,117,000	97,117,000	0
機械及び装置	129,897	178,545	△48,648	52,556,077	52,395,647	160,430
車輻運搬具	3,283,132	3,710,733	△427,601	80,000,000	80,000,000	0
器具及び備品	21,373,814	26,580,517	△5,206,703	20,000,000	20,000,000	0
権利	234,952	234,952	0	60,000,000	60,000,000	0
ソフトウェア	0	89,900	△89,900			
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0			
設備等整備積立資産	60,000,000	60,000,000	0			
長期前払費用	853,032	1,356,953	△503,921			
その他の固定資産	45,510	38,670	6,840			
資産の部合計	582,931,221	584,276,673	△1,345,452	547,044,100	555,045,209	△8,001,109
				負債の部合計		
				純資産の部合計		
				負債及び純資産の部合計	584,276,673	△1,345,452

## 財 産 目 録

令和 3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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	46,819
当座預金	鹿児島銀行出水支店	—	運転資金として	—	—	2,621,035
普通預金	鹿児島銀行出水支店	—	運転資金として	—	—	52,841,601
定期預金	鹿児島銀行出水支店	—	運転資金として	—	—	50,171,438
			小計			103,681,293
事業未収金	出水市ほか	—	介護報酬等	—	—	47,575,777
前払費用	令和元年度保険料	—		—	—	503,921
			流動資産合計			153,760,991
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	出水市美原町3151	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	—	—	34,010,000
土地	出水市	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	—	—	15,987,400
建物	出水市美原町3151	1992年度	第1種、第2種社会福祉事業に使用	289,907,000	192,714,755	97,192,245
建物	出水市	2018年度	第1種、第2種社会福祉事業に使用	83,890,140	8,818,326	75,071,814
			基本財産合計			222,231,459
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	出水市美原町3151	1992年度	第1種、第2種社会福祉事業に使用	83,288,515	14,942,973	68,345,542
構築物	園内看板ほか	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	50,039,805	17,366,913	32,672,892
機械及び装置	厨房グリストラップ	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	819,000	689,103	129,897
車輛運搬具	福祉車両ほか	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	17,504,574	14,221,442	3,283,132
器具及び備品	冷蔵庫ほか	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	94,125,046	72,751,232	21,373,814
権利	電話加入権	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	234,952	0	234,952
ソフトウェア	管理システムほか	—	第1種、第2種社会福祉事業に使用	2,760,338	2,760,338	0
人件費積立資産	鹿児島銀行出水支店	—	将来の人件費のための積立	—	—	20,000,000
設備等整備積立資産	鹿児島銀行出水支店	—	将来の施設整備のための積立	—	—	60,000,000
長期前払費用	令和2年度以降保険料	—		—	—	854,032
その他の固定資産	リサイクル預託金	—		45,510	0	45,510
			その他の固定資産合計			206,938,771
			固定資産合計			429,170,230
			資産合計			582,931,221
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分水道光熱費ほか	—		—	—	25,901,288
職員預り金	2,3月分社会保険料ほか	—		—	—	103,477
賞与引当金		—		—	—	9,879,358
			流動負債合計			35,887,121
<b>2 固定負債</b>						
			固定負債合計			0
			負債合計			35,887,121
			差引純資産			547,044,100

## 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) 有価証券の減価償却基準及び評価方法

該当なし

## (2) 固定資産の減価償却方法

定額法による。ただし平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産は旧定額法とする。

## (3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

## 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の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済に加入している。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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) 法人全体の計算書類(第一号の一様式、第二号の一様式、第三号の一様式)

## (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人の事業区分は社会福祉事業のみの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(会計基準省令第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

当法人の拠点区分は北星園拠点1つのみのため作成していない。

## (4) 当法人では公益事業を実施していないため、作成していない。

## (5) 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。

## (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

## ア 北星園拠点区分(社会福祉事業)

法人本部

北星園施設入所支援

北星園生活介護

北星園短期入所

地域活動支援センター東光

北星園日中一時支援

相談支援センターほくせい

北星園共同生活援助

## 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〔基本〕	49,997,400			49,997,400
建物〔基本〕	184,459,699		12,225,640	172,234,059
合計	234,457,099	0	12,225,640	222,231,459

## 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

該当なし

## 8. 担保に供している資産

該当なし

## 9. 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
基本財産			
建物	373,797,140	201,563,081	172,234,059
小計	373,797,140	201,563,081	172,234,059
その他の固定資産			0
建物	83,288,515	14,942,973	68,345,542
構築物	50,039,805	17,366,913	32,672,892
機械及び装置	819,000	689,103	129,897
車両運搬具	17,504,574	14,221,442	3,283,132
器具及び備品	94,125,046	72,751,232	21,373,814
小計	245,776,940	119,971,663	125,805,277
合計	619,574,080	321,534,744	298,039,336

## 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	47,575,777	0	47,575,777
		0	0
合計	47,575,777	0	47,575,777

## 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

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(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	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・業務等	事業上の関係				
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. 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

長期前払費用から1年以内振替予定長期前払費用への振替額 503,921円

借入金明細書

日付：令和 3年 1月 1日 (※) 令和 3年 3月 31日

株式会社 山形県立 社会福祉法人 東洋会

区分	借入先	保証区分	借付利率	借付借入金	当期借入金 (1)	返済期間-借入 ①-②=返済-③ (2)うち1年以上以内借入(元)	元金借入額(円)	利率 %	支払利息		返付額	毎返済	借入金内訳		
									当期及出払	引当額引込額			借付	借付上内訳	
貸入先	該当なし					( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
計				0	0	0	0			0	0				0
返済先	該当なし					( )	0								
返済先						( )	0								
返済先						( )	0								
返済先						( )	0								
返済先						( )	0								
返済先						( )	0								
返済先						( )	0								
返済先						( )	0								
計				0	0	0	0			0	0				0
貸付先	該当なし					( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
計				0	0	0	0			0	0				0
貸付先	該当なし					( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
計				0	0	0	0			0	0				0
貸付先	該当なし					( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
計				0	0	0	0			0	0				0
貸付先	該当なし					( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
貸付先						( )	0								
計				0	0	0	0			0	0				0

(注) 返済等からの借入借入金、借入借入金がある場合は、区分を訂正するものとする。

寄附金収益明細書

(白) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 参同会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
該当なし			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
			0			
			0			
			0			
区分小計		0	0	0	0	0
合計		0	0	0	0	0

(注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。  
 2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。  
 3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 孝回会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳	
コロナ感染症対策助成金		757,000		757,000		757,000	
コロナ感染症対策助成金		366,244		366,244		366,244	
コロナ感染症対策助成金		204,000		204,000		204,000	
コロナ感染症対策助成金	障 害	41,063		41,063		41,063	
コロナ感染症対策助成金		104,000		104,000		104,000	
コロナ感染症対策助成金		19,000		19,000		19,000	
コロナ感染症対策助成金		1,514		1,514		1,514	
コロナ環境整備助成金		33,669		33,669		33,669	
		0		0		0	
区分小計		1,526,490	0	1,526,490	0	1,526,490	0
コロナ感染症対策補助金		3,000,000		3,000,000	3,000,000	3,000,000	
コロナ面会補助金		166,331		166,331	166,331	166,331	
コロナ対策補助金		848,756		848,756	848,756	848,756	
コロナ対策補助金	施 設	202,869		202,869	202,869	202,869	
コロナ対策補助金		398,486		398,486	398,486	398,486	
コロナ対策補助金		158,068		158,068	158,068	158,068	
コロナ対策補助金		0		0	0	0	
		0		0		0	
区分小計		4,774,510	0	4,774,510	4,774,510	4,774,510	0
		0		0		0	
		0		0		0	
		0		0		0	
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		6,301,000	0	6,301,000	4,774,510	6,301,000	0

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
なお、運用上の留意事項（課長通知）別添 3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。



## 基本金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 夢同会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		本部		
前年度末残高	97,117,000	97,117,000	0	0
第一号基本金	97,117,000	97,117,000		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
当期末残高	97,117,000	97,117,000	0	0
第一号基本金	97,117,000	97,117,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。  
 ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。  
 ③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 夢回会

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳	
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		北尾園	
前期繰越額				52,395,647		
コロナ感染症対策助成金		3,000,000		3,000,000		
オンライン面会補助金		166,331		166,331		
コロナ感染症対策助成金		848,756		848,756		
コロナ感染症対策助成金		202,869		202,869		
コロナ感染症対策助成金		398,486		398,486		
コロナ感染症対策助成金		158,068		158,068		
当期積立額				0		
当期積立額合計	0	4,774,510	0	4,774,510	4,774,510	0
サービス活動費用の控除項目として 計上する取崩額				4,614,080	4,614,080	
特別費用の控除項目として 計上する取崩額				0		
				0		
				0		
当期取崩額				4,614,080	4,614,080	0
当期取崩額合計				52,556,077	52,556,077	0
当期未残高				0		0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 参同会  
拠点区分 北星園

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）															
建物	184,459,699	51,681,497	0	12,225,640	4,110,289	0	172,234,059	47,571,208	201,563,081	96,095,792	373,797,140	143,667,000			
土地	49,997,400	0	0	0	0	0	49,997,400	0	0	0	49,997,400	0			
基本財産合計	234,457,099	51,681,497	0	12,225,640	4,110,289	0	222,231,459	47,571,208	201,563,081	96,095,792	423,794,540	143,667,000			
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	64,167,756	0	8,139,490	3,961,704	49,999	0	68,345,542	2,950,001	14,942,973	49,999	83,298,515	3,000,000			
構築物	30,784,919	0	4,646,996	2,759,022	0	1	32,672,892	0	17,366,913	0	50,039,805	0			
機械及び装置	178,545	0	0	48,648	0	0	129,897	0	689,103	0	819,000	0			
車両及び運搬具	3,710,733	0	1,123,160	1,550,761	0	0	3,283,132	0	14,221,442	4,130,000	17,504,574	4,130,000			
器具及び備品	26,580,517	714,150	3,095,800	8,302,502	453,792	1	21,373,814	2,034,868	72,751,232	1,602,642	94,125,046	3,637,510			
その他の固定資産（有形固定資産）計	125,422,470	714,150	17,005,446	16,622,637	503,791	2	125,805,277	4,984,869	119,971,663	5,782,641	245,776,940	10,767,510			
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	89,900	0	0	89,900	0	0	0	0	2,760,338	0	2,760,338	0			
電話加入権	234,952	0	0	0	0	0	234,952	0	0	0	234,952	0			
その他の固定資産（無形固定資産）計	324,852	0	0	89,900	0	0	234,952	0	2,760,338	0	2,995,290	0			
その他の固定資産計	125,747,322	714,150	17,005,446	16,712,537	503,791	2	126,040,229	4,984,869	122,732,001	5,782,641	248,772,230	10,767,510			
基本財産及びその他の固定資産計	360,204,421	52,395,647	17,005,446	28,938,177	4,614,080	2	348,271,688	52,556,077	324,295,082	101,878,433	672,566,770	154,434,510			
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。当期増加額」のただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人 社会福祉法人 参回会  
拠点区分 北星園

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価売却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
差 引	360,204,421	52,395,647	17,005,446	4,774,510	28,938,177	4,614,080	2	0	348,271,688	52,556,077					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価売却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 参同会

拠点区分 北星園拠点

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	8,350,018 ( )	9,879,358 ( )	8,350,018 ( )		9,879,358	
					0	
					0	
計	8,350,018 ( )	9,879,358 ( 0 )	8,350,018 ( )	0 ( 0 )	9,879,358	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。



## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 参同会  
拠点区分 北星園拠点

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	20,000,000			20,000,000	
施設整備積立金	60,000,000			60,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	80,000,000	0	0	80,000,000	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	20,000,000			20,000,000	
施設整備積立資産	60,000,000			60,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	80,000,000	0	0	80,000,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

## サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 参回会  
 拠点区分 北星園拠点

サービス区分名		繰入先	繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元					
北星園施設入所支援	北星園生活介護			221,527,230	運営資金
北星園生活介護	本部			4,826,070	運営資金
北星園生活介護	北星園短期入所			1,935,245	運営資金
北星園生活介護	地域活動支援センター東光			7,846,568	運営資金
北星園生活介護	北星園日中一時支援			2,464,656	運営資金
北星園生活介護	相談支援センター ぼくせい			15,933,420	運営資金
北星園生活介護	北星園共同生活援助			2,430,675	運営資金

(単位:円)

(注) 拠点区分資金収支明細書 (別紙3 (10)) を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
 繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。



別紙 3 (㊹)

サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書

令和 3年 3月 31日現在

社会福祉法人 社会福祉法人 参回会

拠点区分 北星園拠点

(単位：円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
該当なし			
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書（別紙 3 (㊹)）を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

