

第 26 期

決 算 報 告 書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

社会福祉法人 恵伸会
神奈川県平塚市田村2丁目11番5号

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人 恵仲会

(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					
	介護保険事業収入	792,228,000	798,070,680	△ 5,842,680		
	老人福祉事業収入	116,697,000	116,781,750	△ 84,750		
	保育事業収入	1,210,848,000	1,269,231,230	△ 58,383,230		
	地域福祉事業収入	51,165,000	51,187,000	△ 22,000		
	福祉用具販売収入	5,071,000	3,889,815	1,181,185		
	借入金利息補助金収入	78,000	78,000	0		
	経常経費寄附金収入	600,000	636,297	△ 36,297		
	受取利息配当金収入	1,601,000	1,601,168	△ 168		
	その他の収入	8,534,000	9,573,364	△ 1,039,364		
	事業活動収入計(1)	2,186,822,000	2,251,049,304	△ 64,227,304		
支出	人件費支出	1,520,837,000	1,516,982,331	3,854,669		
	事業費支出	398,054,000	405,816,222	△ 7,762,222		
	事務費支出	190,155,000	193,698,267	△ 3,543,267		
	支払利息支出	562,000	517,563	44,437		
	その他の支出	0	421,400	△ 421,400		
	事業活動支出計(2)	2,109,608,000	2,117,435,783	△ 7,827,783		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	77,214,000	133,613,521	△ 56,399,521		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	13,388,000	13,388,750	△ 750		
		施設整備等収入計(4)	13,388,000	13,388,750	△ 750	
	支出					
設備資金借入金元金償還支出	9,670,000	9,670,000	0			
固定資産取得支出	16,126,000	29,506,190	△ 13,380,190			
	施設整備等支出計(5)	25,796,000	39,176,190	△ 13,380,190		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 12,408,000	△ 25,787,440	13,379,440		
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	34,893,000	47,149,962	△ 12,256,962		
	その他の活動による収入	1,500,000	2,100,000	△ 600,000		
		その他の活動収入計(7)	36,393,000	49,249,962	△ 12,856,962	
支出	積立資産支出	126,584,000	149,168,297	△ 22,584,297		
	その他の活動による支出	0	6,150,000	△ 6,150,000		
		その他の活動支出計(8)	126,584,000	155,318,297	△ 28,734,297	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 90,191,000	△ 106,068,335	15,877,335		
	予備費支出(10)	0	0	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 25,385,000	1,757,746	△ 27,142,746		
	前期末支払資金残高(12)	934,500,000	935,453,031	△ 953,031		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	909,115,000	937,210,777	△ 28,095,777		

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

社会福祉法人 恵伸会

(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			
	介護保険事業収益	798,070,680	788,713,606	9,357,074
	老人福祉事業収益	82,771,306	83,284,932	△ 513,626
	保育事業収益	1,269,231,230	1,259,066,585	10,164,645
	地域福祉事業収益	51,187,000	52,475,000	△ 1,288,000
	福祉用具販売収益	3,889,815	3,763,718	126,097
	経常経費寄附金収益	636,297	499,700	136,597
	その他の収益	9,573,364	10,208,943	△ 635,579
	サービス活動収益計(1)	2,215,359,692	2,198,012,484	17,347,208
	費用			
人件費	1,523,775,796	1,527,307,739	△ 3,531,943	
事業費	376,597,792	319,749,894	56,847,898	
事務費	193,698,267	170,080,394	23,617,873	
減価償却費	139,351,281	153,824,832	△ 14,473,551	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 59,787,333	△ 60,268,485	481,152	
サービス活動費用計(2)	2,173,635,803	2,110,694,374	62,941,429	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	41,723,889	87,318,110	△ 45,594,221	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	78,000	121,000	△ 43,000
	受取利息配当金収益	1,601,168	1,601,152	16
	投資有価証券評価益	3,100,000	0	3,100,000
	サービス活動外収益計(4)	4,779,168	1,722,152	3,057,016
費用				
支払利息	517,563	642,861	△ 125,298	
サービス活動外費用計(5)	517,563	642,861	△ 125,298	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,261,605	1,079,291	3,182,314	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	45,985,494	88,397,401	△ 42,411,907	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	13,388,750	7,186,250	6,202,500
	特別収益計(8)	13,388,750	7,186,250	6,202,500
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	13,388,750	7,186,250	6,202,500
特別費用計(9)	13,388,750	7,186,250	6,202,500	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	45,985,494	88,397,401	△ 42,411,907	
法人税、住民税及び事業税(12)	421,400	0	421,400	
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	45,564,094	88,397,401	△ 42,833,307	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	2,319,308,825	2,254,911,424	64,397,401
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	2,364,872,919	2,343,308,825	21,564,094
	基本金取崩額(16)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金積立額(18)	99,000,000	24,000,000	75,000,000
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	2,265,872,919	2,319,308,825	△ 53,435,906	

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

社会福祉法人 恵伸会	資 産 の 部			負 債 の 部			(単位：円)
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
流動資産	1,142,517,854	1,155,545,156	△ 13,027,302	279,868,672	289,216,150	△ 9,347,478	
現金預金	843,290,949	880,602,917	△ 37,311,968	70,000,000	70,000,000	0	
事業未収金	253,884,106	225,668,057	28,216,049	57,209,776	55,666,477	1,543,299	
未収補助金	41,976,398	45,960,765	△ 3,984,367	395,300	401,400	△ 6,100	
商品・製品	214,405	245,975	△ 31,570	9,670,000	9,670,000	0	
立替金	232,593	147,039	85,554	50,127,302	75,223,307	△ 25,096,005	
前払費用	2,919,403	2,920,403	△ 1,000	15,627,602	8,581,016	7,046,586	
固定資産	3,443,883,204	3,448,609,960	△ 4,726,756	176,602,101	184,174,192	△ 7,572,091	
基本財産	2,843,341,772	2,945,754,563	△ 102,412,791	6,880,000	16,550,000	△ 9,670,000	
土地	837,022,950	837,022,950	0	10,680,795	9,293,330	1,387,465	
建物	2,006,318,822	2,108,731,613	△ 102,412,791	145,821,306	141,060,862	4,760,444	
その他の固定資産	600,541,432	502,855,397	97,686,035	13,220,000	17,270,000	△ 4,050,000	
建物	6	6	0				
構築物	69,678,788	78,078,577	△ 8,399,789	456,470,773	473,390,342	△ 16,919,569	
構築物	2,081,954	2,927,541	△ 845,587				
車輦運搬用具及び備品	90,443,080	85,629,743	4,813,337	576,461,916	576,461,916	0	
権利	409,500	409,500	0	1,081,595,450	1,127,994,033	△ 46,398,583	
ソフトウェア	3,026,445	6,026,706	△ 3,000,261	206,000,000	107,000,000	99,000,000	
投資有価証券	43,250,000	40,150,000	3,100,000	206,000,000	107,000,000	99,000,000	
保険積立金	26,610,353	24,302,462	2,307,891	2,285,872,919	2,319,308,825	△ 53,435,906	
保育所施設・設備整備積立資産	206,000,000	107,000,000	99,000,000	45,564,094	88,397,401	△ 42,833,307	
ケアハウス積立資産	145,821,306	141,060,862	4,760,444				
ケアハウス保証金積立資産	7,500,000	8,700,000	△ 1,200,000				
児童保証金積立資産	5,720,000	8,570,000	△ 2,850,000	4,129,930,285	4,130,764,774	△ 834,489	
資産の部合計	4,586,401,058	4,604,155,116	△ 17,754,058	4,586,401,058	4,604,155,116	△ 17,754,058	
				負債及び純資産の部合計			
				負債の部合計	456,470,773	473,390,342	△ 16,919,569
				純資産の部			
				基本金	576,461,916	576,461,916	0
				国庫補助金等特別積立金	1,081,595,450	1,127,994,033	△ 46,398,583
				その他の積立金	206,000,000	107,000,000	99,000,000
				保育所施設・設備整備積立金	206,000,000	107,000,000	99,000,000
				次期繰越活動増減差額	2,285,872,919	2,319,308,825	△ 53,435,906
				(うち当期活動増減差額)	45,564,094	88,397,401	△ 42,833,307
				純資産の部合計	4,129,930,285	4,130,764,774	△ 834,489
				負債及び純資産の部合計	4,586,401,058	4,604,155,116	△ 17,754,058

財産目録

令和5年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物産等	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
(単位 円)							
I 資産の部							
1 流動資産							
現金預金	現金手続有高		-	運転資金として	-	-	1,975,029
現金	みずほ銀行平塚支店		-	運転資金として	-	-	644,932,623
普通預金	平塚信用金庫本店		-	運転資金として	-	-	178,638,130
	三菱東京UFJ銀行平塚駅前支店		-	運転資金として	-	-	17,745,167
事業未収金			-	小計	-	-	843,290,949
			-	介護保険事業収入(国保運請求分)	-	-	110,587,173
			-	介護保険事業収入(利用者等利用料収入)	-	-	51,406,315
			-	保育事業収入(保育所委託収入)	-	-	78,938,470
			-	保育事業収入(利用者等利用料収入)	-	-	12,952,148
			-	小計	-	-	253,884,106
未収補助金			-	施設整備、設備整備及び事業に係る補助金等	-	-	41,976,398
商品・製品			-	福祉用具販売在庫品	-	-	214,405
立替金			-	特養入居者積立借金	-	-	232,593
前払費用	JR都市間乗車		-	前払家賃	-	-	2,919,403
			-	流動資産合計	-	-	1,142,517,854
2 固定資産							
(1) 基本財産							
土地	(サンレジونس湘南拠点) 平塚市田村町東5022番の15から8号		-	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等に使用している	-	-	518,387,300
	(サン・キッズ湘南拠点) 平塚市中堂213番		-	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	-	-	115,512,600
	(サンステージ湘南拠点) 平塚市中堂210番、211番及び5514番		-	第1種社会福祉事業である経費老人ホーム等に使用している	-	-	203,123,050
			-	小計	-	-	837,022,950
建物	(サンレジونس湘南拠点) 平塚市田村2丁目11番5号		平成10年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等に使用している	1,651,940,393	1,164,860,854	487,278,539
	(サン・キッズ湘南拠点) 平塚市中堂8番10号		平成14年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	309,879,918	200,128,180	109,750,738
	(サンステージ湘南拠点) 平塚市中堂8番1号		平成19年度	第1種社会福祉事業である経費老人ホーム等に使用している	798,143,507	476,700,364	321,443,143
	(サン・キッズ大磯拠点) 中郡大磯町東野1丁目1990番5号		平成26年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	301,841,332	109,746,604	192,094,728
	(サン・キッズ金田ほいぐえん拠点) 平塚市寺尾1058番1号		平成28年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	353,262,611	90,793,875	262,468,736
	(サン・キッズ国術拠点) 中郡大磯町国術新居152番		平成29年度	第2種社会福祉事業であるこども園等として使用している	410,774,969	83,266,415	327,508,554
	(サン・キッズ南が丘こどもえん拠点) 平塚市南が丘二丁目1番		平成30年度	第2種社会福祉事業であるこども園等として使用している	347,375,109	59,337,288	288,037,821
	(サン・キッズ在田西保育園拠点) 横浜市青葉区在田西4丁目5番2番		令和1年度	第2種社会福祉事業であるこども園等として使用している	21,501,832	4,231,167	17,270,465
	(サン・キッズ平塚入アツギン拠点) 平塚市八重浜町1番30号		令和4年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	473,000	7,922	465,078
			-	小計	-	-	2,006,318,822
			-	基本財産合計	-	-	2,843,341,772

(2) その他の固定資産		平成22年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	73,951,494	6
建物	(ウ)キヤッス平塚マンション(拠点) 平塚市八雲町1番30号	-	-	73,951,494	69,678,788
構築物	平塚市田村2丁目11番5号地	-	介護事業及び保育事業に使用している	157,170,811	2,081,954
車輦運搬具	ウコン内他12台	-	利用者送迎用に使用している	19,496,133	90,443,080
器具及び備品	平塚市田村2丁目11番5号地	-	介護事業及び保育事業に使用している	182,142,757	409,500
権利	平塚市田村2丁目11番5号地	-	電話加入権	20,589,849	3,025,445
ソフトウエア	平塚市田村2丁目11番5号地	-	介護事業及び保育事業に使用している	23,616,294	43,250,000
投資有価証券	株式会社サンライフホールディング株式会社	-	特許の指定なし	39,300,000	26,610,353
保険積立金	東海海上火災保険株式会社退職金制度	-	退職金支給原資	-	206,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金みずほ銀行平塚支店他	-	将来における保育所施設・設備整備の為に積み立てている預金	-	145,821,306
ケアハウス積立資産	普通預金平塚信用金庫本店営業部	-	ケアハウス入居一時金に対応して積み立てている預金	-	7,500,000
ケアハウス保証金積立資産	普通預金平塚信用金庫本店営業部	-	ケアハウス入居者から受領した入居保証金に対応して積み立てている預金	-	5,720,000
学童保証金積立資産	普通預金みずほ銀行平塚支店他	-	学童保育の入居者から受領した入居保証金に対応して積み立てている預金	-	600,541,432
		その他の固定資産合計		3,443,883,204	
		固定資産合計		4,586,401,058	
II負債の部					
1流動負債					
短期運営資金借入金	みずほ銀行平塚支店	-	-	-	70,000,000
事業未払金	給食、給食材料費支払他	-	-	-	57,209,776
その他の未払金	施設整備等	-	-	-	395,300
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	-	-	-	9,670,000
未払費用	3月分給与	-	-	-	50,127,302
預り金	利用者預り金	-	-	-	15,627,602
職員預り金	所得税、社会保険料他	-	-	-	11,311,282
買引引当金	-	-	-	-	65,106,000
未払法人税等	-	-	-	-	421,400
		流動負債合計		278,868,672	
2固定負債					
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構他	-	-	-	6,880,000
退職給付引当金	-	-	-	-	10,680,785
長期預り金	ケアハウス入居一時金	-	-	-	145,821,306
その他の固定負債	ケアハウス入居保証金、 学童入居保証金	-	-	-	13,220,000
		固定負債合計		176,602,101	
		負債合計		456,470,773	
		差引純資産		4,129,930,285	

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法
 - ・時価のないものについては、個別法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・個別法に基づく原価法
- (3) 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

社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、法人規定による期末自己都合要支給額を計上
 - ・賞与引当金
職員に対する賞与支給に備えるため、支給予定額のうち当期対応分を計上
 - ・徴収不能引当金
債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、徴収不能懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、徴収不能見込額を計上
- (5) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税込経理方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済
- (2) 東京海上日動火災保険株式会社 退職金制度

4. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
- (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号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア、サンレジデンス湘南拠点(社会福祉事業)
 - ① 特別養護老人ホーム
 - ② 訪問介護事業
 - ③ 重度訪問介護・同行介護事業
 - ④ 指定通所介護事業
 - ⑤ 指定短期入所生活介護事業
 - ⑥ 居宅介護支援センター
 - ⑦ 地域包括支援センター
 - ⑧ 地域包括支援センターふじみ
 - イ、サンステージ湘南拠点(社会福祉事業)
 - ① ケアハウス
 - ② 指定通所介護事業
 - ③ 居宅介護支援センター
 - ウ、サン・キッズ湘南拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
 - ③ 学童保育(第一)
 - ④ 学童保育(第二)

- ⑤ 学童保育(南原)
- ⑥ 学童保育(松が丘)
- ⑦ 学童保育(さきとり)
- エ、サンキッズ大磯拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- オ、サン・キッズ平塚ステーション拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- カ、サンキッズ金田ほいくえん拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- キ、サンキッズ国府拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
 - ③ 学童保育(国府)
- ク、サンキッズ南が丘こどもえん拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- ケ、サンキッズ荏田西保育園拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- コ、サンレジデンス湘南拠点(公益事業)
 - ① 福祉用具販売

5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	837,022,950	0	0	837,022,950
建物	2,108,731,613	5,302,000	108,179,869	2,005,853,744

・当期増加額 5,302,000円はサンレジデンス湘南拠点区分の高圧電気設備更新工事等の計上によるものです。

・当期減少額 108,179,869円は減価償却の計上によるものです。

6. 基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

減価償却費の計上により、国庫補助金等特別積立金を 57,310,810円を取り崩しております。

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産	
土地(基本財産)	115,512,600 円
建物(基本財産)	109,750,758 円
計	225,263,358 円
担保している債務の種類及び金額	
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	16,550,000 円
計	16,550,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本)	4,195,192,461	2,188,873,639	2,006,318,822
建物	73,951,500	73,951,494	6
構築物	226,849,599	157,170,811	69,678,788
車両運搬具	17,578,087	15,496,133	2,081,954
器具及び備品	272,585,837	182,142,757	90,443,080
ソフトウェア	23,616,294	20,589,849	3,026,445
合計	4,809,773,778	2,638,224,683	2,171,549,095

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

(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	253,884,106	0	253,884,106
未収補助金	41,976,398	0	41,976,398
合計	295,860,504	0	295,860,504

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

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

14. リース取引関係

該当なし