

令和2年度決算書  
(介護施設)

(自) 令和2年4月1日  
(至) 令和3年3月31日

社会福祉法人フィロス

## 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)		
事業	収入					
	介護保険事業収入	218,805,200	217,762,152	1,043,048		
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	154,000,000	153,815,175	184,825		
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	15,600,000	15,471,006	128,994		
	利用者等利用料収入	48,430,000	47,711,206	718,794		
	その他の事業収入	775,200	764,765	10,435		
	受取利息配当金収入	737	737			
	受取利息配当金収入	737	737			
	その他の収入	1,210,000	1,230,687	-20,687		
	利用者等外給食費収入	520,000	516,300	3,700		
雑収入	690,000	714,387	-24,387			
	事業活動収入計(1)	220,015,937	218,993,576	1,022,361		
業	活動	支出	人件費支出	190,613,638	190,772,501	-158,863
			職員給料支出	104,000,000	105,178,098	-1,178,098
			職員賞与支出	20,074,838	20,074,838	
			非常勤職員給与支出	11,500,000	11,912,533	-412,533
			派遣職員費支出	26,000,000	25,450,806	549,194
			退職給付支出	8,038,800	8,038,800	
			法定福利費支出	21,000,000	20,117,426	882,574
			事業費支出	48,398,260	47,193,063	1,205,197
			給食費支出	19,150,000	18,801,310	348,690
			介護用品費支出	6,500,000	6,124,953	375,047
			保健衛生費支出	1,500,000	1,422,890	77,110
			教養娯楽費支出	290,000	274,536	15,464
			水道光熱費支出	12,000,000	11,730,213	269,787
			燃料費支出	100,000	69,489	30,511
			消耗器具備品費支出	1,400,000	1,353,991	46,009
			保険料支出	2,238,260	2,238,260	
			賃借料支出	5,000,000	4,980,109	19,891
			車輛費支出	200,000	184,920	15,080
			雑支出	20,000	12,392	7,608
			事務費支出	19,418,894	19,031,618	387,276
			福利厚生費支出	600,000	534,855	65,145
			職員被服費支出	80,000	77,715	2,285
			旅費交通費支出	50,000	33,683	16,317
			研修研究費支出	350,000	329,900	20,100
			事務消耗品費支出	350,000	327,632	22,368
			印刷製本費支出	260,000	258,484	1,516
			修繕費支出	2,117,494	2,117,494	
			通信運搬費支出	400,000	385,922	14,078
			広報費支出	44,000	44,000	
			業務委託費支出	3,800,000	3,670,310	129,690
			手数料支出	7,200,000	7,104,577	95,423
			土地・建物賃借料支出	2,300,000	2,205,728	94,272
			租税公課支出	67,400	199,438	-132,038
保守料支出	1,700,000	1,642,520	57,480			
諸会費支出	100,000	99,360	640			
利用者負担軽減額	700,000	689,645	10,355			
利用者負担軽減額	700,000	689,645	10,355			
支払利息支出	7,600,000	7,582,733	17,267			
支払利息支出	7,600,000	7,582,733	17,267			
	事業活動支出計(2)	266,730,792	265,269,560	1,461,232		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-46,714,855	-46,275,984	-438,871		
施設	収入					
	施設整備等補助金収入	1,808,000	1,808,000			

## 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)
設 整 備 等 に よ る 収 支	入			
	施設整備等補助金収入	1,808,000	1,808,000	
	施設整備等収入計(4)	1,808,000	1,808,000	
	支			
	設備資金借入金元金償還支出	19,556,000	19,556,000	
	設備資金借入金元金償還支出	19,556,000	19,556,000	
出	ファイナンス・リース債務の返済支出	5,174,312	5,174,312	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	5,174,312	5,174,312	
	施設整備等支出計(5)	24,730,312	24,730,312	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-22,922,312	-22,922,312	
	その他の活動による収入			
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収			
	長期運営資金借入金収入	60,000,000	60,000,000	
	長期運営資金借入金収入	60,000,000	60,000,000	
	拠点区分間繰入金収入	72,032,605	72,032,605	
	拠点区分間繰入金収入	72,032,605	72,032,605	
	その他の活動による収入	2,102,310	2,102,310	
	前期修正益	2,102,310	2,102,310	
	その他の活動収入計(7)	134,134,915	134,134,915	
	支			
	長期運営資金借入金元金償還支出	89,169,000	89,169,000	
長期運営資金借入金元金償還支出	89,169,000	89,169,000		
積立資産支出	1,371,750	1,371,750		
退職給付引当資産支出	1,371,750	1,371,750		
その他の活動による支出	3,401,083	3,401,083		
前期修正支出	3,401,083	3,401,083		
その他の活動支出計(8)	93,941,833	93,941,833		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	40,193,082	40,193,082		
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-29,444,085	-29,005,214	-438,871	
前期末支払資金残高(12)	-5,331,001	-5,331,001		
当期末支払資金残高(11)+(12)	-34,775,086	-34,336,215	-438,871	

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	介護保険事業収益	217,762,152	227,437,797	-9,675,645
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	153,815,175	159,278,659	-5,463,484
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	15,471,006	16,766,188	-1,295,182
	利用者等利用料収益	47,711,206	51,346,460	-3,635,254
	その他の事業収益	764,765	46,490	718,275
サービス活動収益計(1)		217,762,152	227,437,797	-9,675,645
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	189,841,906	176,989,349	12,852,557
	職員給料	105,178,098	96,174,744	9,003,354
	職員賞与	17,772,493	6,649,397	11,123,096
	賞与引当金繰入		2,302,345	-2,302,345
	非常勤職員給与	11,912,533	11,610,837	301,696
	派遣職員費	25,450,806	37,724,844	-12,274,038
	退職給付費用	9,410,550	1,500,630	7,909,920
	法定福利費	20,117,426	21,026,552	-909,126
	事業費	46,589,830	40,011,595	6,578,235
	給食費	18,198,077	18,254,720	-56,643
	介護用品費	6,124,953	4,353,275	1,771,678
	保健衛生費	1,422,890	265,683	1,157,207
	医療費		110,300	-110,300
	教養娯楽費	274,536	188,554	85,982
	水道光熱費	11,730,213	9,987,282	1,742,931
	燃料費	69,489		69,489
	消耗器具備品費	1,353,991	468,459	885,532
	保険料	2,238,260	1,665,850	572,410
	賃借料	4,980,109	4,540,915	439,194
	車輛費	184,920		184,920
	雑費	12,392	176,557	-164,165
	事務費	19,031,618	18,710,173	321,445
	福利厚生費	534,855	473,785	61,070
	職員被服費	77,715	42,444	35,271
	旅費交通費	33,683	90,148	-56,465
	研修研究費	329,900	715,494	-385,594
	事務消耗品費	327,632	872,955	-545,323
	印刷製本費	258,484	25,298	233,186
	修繕費	2,117,494	343,894	1,773,600
	通信運搬費	385,922	403,589	-17,667
	広報費	44,000		44,000
	業務委託費	3,670,310	5,359,765	-1,689,455
	手数料	7,104,577	5,237,732	1,866,845
土地・建物賃借料	2,205,728	3,089,536	-883,808	
租税公課	199,438	128,948	70,490	
保守料	1,642,520	1,723,390	-80,870	
諸会費	99,360	180,925	-81,565	
雑費		22,270	-22,270	
利用者負担軽減額	689,645	860,908	-171,263	
利用者負担軽減額	689,645	860,908	-171,263	
減価償却費	28,283,495	29,897,711	-1,614,216	
減価償却費	28,283,495	29,897,711	-1,614,216	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,438,091	-6,767,315	329,224	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,438,091	-6,767,315	329,224	
サービス活動費用計(2)		277,998,403	259,702,421	18,295,982
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-60,236,251	-32,264,624	-27,971,627
サ	受取利息配当金収益	737	818	-81

## 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)	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	737	818	-81
		その他のサービス活動外収益	1,230,687	1,681,693	-451,006
		利用者等外給食収益	516,300	379,650	136,650
		雑収益	714,387	1,302,043	-587,656
	サービス活動外収益計(4)		1,231,424	1,682,511	-451,087
	費 用	支払利息	7,582,733	7,562,765	19,968
		支払利息	7,582,733	7,562,765	19,968
		その他のサービス活動外費用	603,233		603,233
		利用者等外給食費	603,233		603,233
		サービス活動外費用計(5)	8,185,966	7,562,765	623,201
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-6,954,542	-5,880,254	-1,074,288	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-67,190,793	-38,144,878	-29,045,915	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	1,808,000		1,808,000
		施設整備等補助金収益	1,808,000		1,808,000
		拠点区分間繰入金収益	72,032,605	46,100,000	25,932,605
		拠点区分間繰入金収益	72,032,605	46,100,000	25,932,605
		その他の特別収益	2,622,310		2,622,310
		前期修正益	2,622,310		2,622,310
	特別収益計(8)		76,462,915	46,100,000	30,362,915
	費 用	拠点区分間繰入金費用		743,645	-743,645
		拠点区分間繰入金費用		743,645	-743,645
		その他の特別損失	3,401,083		3,401,083
前期修正損		3,401,083		3,401,083	
特別費用計(9)		3,401,083	743,645	2,657,438	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		73,061,832	45,356,355	27,705,477	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,871,039	7,211,477	-1,340,438	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		-266,076,777	-273,288,254	7,211,477
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		-260,205,738	-266,076,777	5,871,039
	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)		-260,205,738	-266,076,777	5,871,039

## 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		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	59,446,239	530,916,282	146,679,420	682,332,540	-535,653,120
現金預金	607,167	496,917	31,702,061	11,273,056	20,429,005
定期預金	1,000,850	1,000,823	0	1,566,824	-1,566,824
事業未収金	27,797,388	29,334,307	18,876,000	19,556,000	-680,000
未収金	508,066	0	33,672,000	119,189,000	-85,517,000
未収補助金	395,907	0	348,966	5,037,912	-4,688,946
立替金	71,982	5,120	1,425,430	1,261,988	163,442
拠点区分間貸付金	29,064,879	39,600,000	60,654,963	65,067,381	-4,412,418
サービス区分間貸付金	0	455,953,956	0	455,953,956	-455,953,956
その他の流動資産	0	4,525,159	0	2,302,345	-2,302,345
固定資産	464,182,636	491,057,181	0	1,124,078	-1,124,078
基本財産	458,035,464	479,765,191	541,988,950	504,113,366	37,875,584
土地	80,000,000	80,000,000	393,049,000	411,925,000	-18,876,000
建物	378,035,464	399,765,191	144,369,000	88,541,000	55,828,000
その他の固定資産	6,147,172	11,291,990	0	485,366	-485,366
車輻運搬具	1	1	4,570,950	3,162,000	1,408,950
器具及び備品	1,515,893	3,031,749	688,668,370	1,186,445,906	-497,777,536
有形リース資産	50,328	5,088,240	0	0	5,088,240
投資有価証券	10,000	10,000	0	0	0
退職給付引当資産	4,570,950	3,162,000	0	0	4,570,950
純資産の部	523,628,875	1,021,973,463	688,668,370	1,186,445,906	-497,777,536
国庫補助金等特別積立金	0	0	95,166,243	101,604,334	-6,438,091
国庫補助金等特別積立金	0	3,031,749	95,166,243	101,604,334	-6,438,091
次期繰越活動増減差額	0	5,088,240	-260,205,738	-266,076,777	5,871,039
次期繰越活動増減差額	0	10,000	-260,205,738	-266,076,777	5,871,039
(うち当期活動増減差額)	0	3,162,000	5,871,039	7,211,477	-1,340,438
純資産の部合計	523,628,875	1,021,973,463	-165,039,495	-164,472,443	-567,052
負債及び純資産の部合計	523,628,875	1,021,973,463	523,628,875	1,021,973,463	-498,344,588

## 計算書類に対する注記（フィロスみなと拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
- ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの一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

- ① 建物並びに無形固定資産一定額法
- ② 建物付属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
- ③ 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、残存価額をゼロとする定額法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金  
退職金規定に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
- ② 賞与引当金  
当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

## (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 採用する退職給付制度

愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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) 複合老人介護ホームフィロスみなと拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊸)）  
地域密着型介護老人福祉施設 フィロスみなと  
グループホーム フィロスみなと

## 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。

(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	80,000,000			80,000,000
建物	399,765,191		21,729,727	378,035,464
合計	479,765,191	0	21,729,727	458,035,464

5. 会計基準第3章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

## 6. 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。

土地	80,000,000 円
建物	378,035,464 円
計	458,035,464 円

担保に供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年以内返済予定額も含む）	411,925,000 円
計	411,925,000 円

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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			
土地	80,000,000	0	80,000,000
建物	545,516,500	167,481,036	378,035,464
小計	625,516,500	167,481,036	458,035,464
その他の固定資産			
車両運搬具	1,120,230	1,120,229	1
器具及び備品	18,979,362	17,463,469	1,515,893
有形リース資産	43,671,384	43,621,056	50,328
ソフトウェア	548,000	548,000	0
小計	64,318,976	62,752,754	1,566,222
合計	689,835,476	230,233,790	459,601,686

8. 債権残、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高は以下のとおりである。  
 (単位:円)

勘定科目	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期末残高
事業未収金	27,797,388		27,797,388
未収金	508,066		508,066
未収金補助金	395,907		395,907
立替金	71,982		71,982
拠点区分間貸付金	29,064,879		29,064,879
サービス区分間貸付金	0		0
合計	57,838,222		57,838,222

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) 過年度修正損益について

- ① 過年度において、長期運営借入金の借入残高不一致修正の為、過剰計上520,000円を前期修正益としてその他の特別収益に計上している。
- ② 過年度において、預り金(源泉所得税)過剰計上の為362,486円を前期修正益としてその他の特別収益に計上している。
- ③ 過年度において、預り金(親睦会費)過剰計上の為173,000円を前期修正益としてその他の特別収益に計上している。
- ④ 平成29年度に発生したその他未払金の計上経緯が不明かつ業者・給与等の未払が存在しない為、1,566,824円を前期修正益としてその他の特別収益に計上している。
- ⑤ 前期小口現金差額2円を前期修正損としてその他の特別損失に計上している。
- ⑥ 平成29年度に発生した他流動資産の内、廃止した小規模多機残額3,401,081円を前期修正損としてその他の特別損失に計上している。



## 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)	
事業収入	介護保険事業収入	176,944,000	175,552,135	1,391,865	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	28,000,000	27,712,793	287,207	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	410,000	403,046	6,954	
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	95,800,000	95,509,063	290,937	
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	13,000,000	12,803,097	196,903	
	利用者等利用料収入	39,730,000	39,120,136	609,864	
	その他の事業収入	4,000	4,000		
	受取利息配当金収入	12	12		
	受取利息配当金収入	12	12		
	その他の収入	280,000	263,982	16,018	
	利用者等外給食費収入	250,000	243,300	6,700	
	雑収入	30,000	20,682	9,318	
	事業活動収入計(1)	177,224,012	175,816,129	1,407,883	
	事業活動に支える収入	人件費支出	108,239,198	107,377,172	862,026
		職員給料支出	67,000,000	66,516,021	483,979
職員賞与支出		8,004,298	8,004,298		
非常勤職員給与支出		17,000,000	16,859,235	140,765	
派遣職員費支出		2,500,000	2,472,670	27,330	
退職給付支出		234,900	234,900		
法定福利費支出		13,500,000	13,290,048	209,952	
事業費支出		37,835,340	37,327,370	507,970	
給食費支出		21,000,000	20,584,744	415,256	
介護用品費支出		2,500,000	2,473,738	26,262	
保健衛生費支出		5,000	4,158	842	
教養娯楽費支出		150,000	132,155	17,845	
水道光熱費支出		5,800,000	5,790,394	9,606	
燃料費支出		130,000	126,163	3,837	
消耗器具備品費支出		620,000	618,485	1,515	
保険料支出		1,190,340	1,190,340		
賃借料支出		6,200,000	6,170,618	29,382	
車輛費支出		230,000	227,075	2,925	
雑支出		10,000	9,500	500	
事務費支出		10,448,700	10,090,403	358,297	
福利厚生費支出		350,000	336,665	13,335	
職員被服費支出		10,000	5,760	4,240	
旅費交通費支出		150,000	111,678	38,322	
研修研究費支出		150,000	130,776	19,224	
事務消耗品費支出		1,050,000	1,021,303	28,697	
印刷製本費支出		250,000	205,513	44,487	
修繕費支出		300,000	264,000	36,000	
通信運搬費支出		450,000	421,263	28,737	
広報費支出		150,000	150,000		
業務委託費支出		2,100,000	2,026,705	73,295	
手数料支出		900,000	878,907	21,093	
土地・建物賃借料支出		3,001,200	3,001,200		
租税公課支出		50,000	52,268	-2,268	
保守料支出	1,500,000	1,446,865	53,135		
諸会費支出	37,500	37,500			
支払利息支出	3,300,000	3,276,329	23,671		
支払利息支出	3,300,000	3,276,329	23,671		
事業活動支出計(2)	159,823,238	158,071,274	1,751,964		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,400,774	17,744,855	-344,081		
施収	施設整備等補助金収入	1,600,000	1,600,000		

## 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)		
設 整 備 等 に よ る 収 支	入					
		施設整備等補助金収入	1,600,000	1,600,000		
		施設整備等収入計(4)	1,600,000	1,600,000		
	支 出		設備資金借入金元金償還支出	10,254,000	10,254,000	
			設備資金借入金元金償還支出	10,254,000	10,254,000	
			ファイナンス・リース債務の返済支出	5,353,392	5,353,392	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	5,353,392	5,353,392		
	施設整備等支出計(5)	15,607,392	15,607,392			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-14,007,392	-14,007,392			
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入		拠点区分間繰入金収入	13,850,000	13,850,000	
			拠点区分間繰入金収入	13,850,000	13,850,000	
			その他の活動による収入	321,572	321,572	
			前期修正益	321,572	321,572	
			その他の活動収入計(7)	14,171,572	14,171,572	
	支 出		長期運営資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000	
			長期運営資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000	
			積立資産支出	1,111,350	1,111,350	
			退職給付引当資産支出	1,111,350	1,111,350	
			その他の活動支出計(8)	7,783,350	7,783,350	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,388,222	6,388,222			
	予備費支出(10)		—			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	9,781,604	10,125,685	-344,081		
	前期末支払資金残高(12)	-39,470,347	-39,470,347			
	当期末支払資金残高(11)+(12)	-29,688,743	-29,344,662	-344,081		

## 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	介護保険事業収益	175,552,135	172,208,699	3,343,436
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	27,712,793	27,314,578	398,215
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	403,046	525,830	-122,784
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	95,509,063	95,959,730	-450,667
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	12,803,097	12,022,008	781,089
	利用者等利用料収益	39,120,136	35,946,553	3,173,583
	その他の事業収益	4,000	440,000	-436,000
サービス活動収益計(1)		175,552,135	172,208,699	3,343,436
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	108,740,670	110,488,077	-1,747,407
	職員給料	66,516,021	68,061,126	-1,545,105
	職員賞与	6,235,860	4,638,049	1,597,811
	賞与引当金繰入	2,020,586	1,768,438	252,148
	非常勤職員給与	16,859,235	16,035,793	823,442
	派遣職員費	2,472,670	3,648,512	-1,175,842
	退職給付費用	1,346,250	888,150	458,100
	法定福利費	13,290,048	15,448,009	-2,157,961
	事業費	36,989,096	40,426,863	-3,437,767
	給食費	20,246,470	22,098,837	-1,852,367
	介護用品費	2,473,738	2,123,970	349,768
	保健衛生費	4,158	1,660	2,498
	教養娯楽費	132,155	597,925	-465,770
	水道光熱費	5,790,394	6,096,723	-306,329
	燃料費	126,163		126,163
	消耗器具備品費	618,485	324,171	294,314
	保険料	1,190,340	1,721,840	-531,500
	賃借料	6,170,618	7,429,919	-1,259,301
	葬祭費		5,000	-5,000
	車両費	227,075		227,075
	雑費	9,500	26,818	-17,318
	事務費	10,090,403	14,213,257	-4,122,854
	福利厚生費	336,665	418,288	-81,623
	職員被服費	5,760	49,896	-44,136
	旅費交通費	111,678	607,802	-496,124
	研修研究費	130,776	394,864	-264,088
	事務消耗品費	1,021,303	515,109	506,194
	印刷製本費	205,513	15,982	189,531
	修繕費	264,000	168,139	95,861
	通信運搬費	421,263	399,693	21,570
	広報費	150,000		150,000
	業務委託費	2,026,705	4,774,283	-2,747,578
	手数料	878,907	2,146,933	-1,268,026
土地・建物賃借料	3,001,200	3,001,200		
租税公課	52,268	47,791	4,477	
保守料	1,446,865	1,473,677	-26,812	
諸会費	37,500	59,000	-21,500	
雑費		140,600	-140,600	
減価償却費	21,162,686	21,162,686		
減価償却費	21,162,686	21,162,686		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,069,416	-4,069,416		
国庫補助金等特別積立金取崩額	-4,069,416	-4,069,416		
サービス活動費用計(2)		172,913,439	182,221,467	-9,308,028
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,638,696	-10,012,768	12,651,464
サ	受取利息配当金収益	12	26	-14

## 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)	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	12	26	-14
		その他のサービス活動外収益	263,982	281,700	-17,718
		利用者等外給食収益	243,300	281,700	-38,400
		雑収益	20,682		20,682
	サービス活動外収益計(4)		263,994	281,726	-17,732
	費 用	支払利息	3,276,329	3,498,129	-221,800
		支払利息	3,276,329	3,498,129	-221,800
		その他のサービス活動外費用	338,274		338,274
		利用者等外給食費	338,274		338,274
	サービス活動外費用計(5)		3,614,603	3,498,129	116,474
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-3,350,609	-3,216,403	-134,206	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-711,913	-13,229,171	12,517,258	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	1,600,000		1,600,000
		施設整備等補助金収益	1,600,000		1,600,000
		拠点区分間繰入金収益	13,850,000	9,400,000	4,450,000
		拠点区分間繰入金収益	13,850,000	9,400,000	4,450,000
		その他の特別収益	321,572		321,572
		前期修正益	321,572		321,572
	特別収益計(8)		15,771,572	9,400,000	6,371,572
	費 用	その他の特別損失		23,848	-23,848
その他の費用			23,848	-23,848	
特別費用計(9)			23,848	-23,848	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		15,771,572	9,376,152	6,395,420	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		15,059,659	-3,853,019	18,912,678	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		-74,146,695	-70,293,676	-3,853,019
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		-59,087,036	-74,146,695	15,059,659
	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)		-59,087,036	-74,146,695	15,059,659

### 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		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	19,512,357	213,588,517	74,566,997	276,826,110	-202,259,113
現金預金	688,227	135,968	1,000	1,000	0
定期積金	70,000	0	13,592,505	11,261,331	2,331,174
事業未収金	18,371,192	21,042,916	11,664,000	10,254,000	1,410,000
立替金	382,938	256,058	6,672,000	6,672,000	0
カービズ区分間貸付金	0	192,153,575	5,353,392	5,072,808	280,584
固定資産	436,159,674	456,401,660	602,420	830,952	-228,532
基本財産	400,218,888	411,832,382	34,661,094	48,812,006	-14,150,912
建物	400,218,888	411,832,382	0	192,153,575	-192,153,575
その他の固定資産	35,940,786	44,569,278	2,020,586	1,768,438	252,148
器具及び備品	17,652,600	21,848,400	299,953,734	323,003,010	-23,049,276
有形リース資産	14,712,336	20,065,728	255,396,000	267,060,000	-11,664,000
退職給付引当資産	3,575,850	2,655,150	31,644,000	38,316,000	-6,672,000
			9,337,884	14,971,860	-5,633,976
			3,575,850	2,655,150	920,700
			374,520,731	599,829,120	-225,308,389
			負債の部合計		
			純資産の部		
			140,238,336	144,307,752	-4,069,416
			140,238,336	144,307,752	-4,069,416
			-59,087,036	-74,146,695	15,059,659
			-59,087,036	-74,146,695	15,059,659
			15,059,659	-3,853,019	18,912,678
			81,151,300	70,161,057	10,990,243
			455,672,031	669,990,177	-214,318,146
			負債及び純資産の部合計		
			455,672,031	669,990,177	-214,318,146
			資産の部合計		

## 計算書類に対する注記（フィロスとうごう拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ① 満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
  - ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの一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
  - ① 建物並びに無形固定資産一定額法
  - ② 建物付属設備・車両運搬具・器具及び備品一定額法
  - ③ 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、残存価額をゼロとする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
  - ① 退職給付引当金  
退職金規定に基づいて計算した期末要支給額を計上している。
  - ② 賞与引当金  
当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 採用する退職給付制度

愛知県民間社会福祉事業職員共済会が運営する退職金共済事業の退職給付制度を採用している。

## 3. 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) フィロスとうごう拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))  
ショートステイフィロスとうごう  
特別養護老人ホームフィロスとうごう

## 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。

(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
建物	411,832,382		11,613,494	400,218,888
合計	411,832,382	0	11,613,494	400,218,888

5. 会計基準第3章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

## 6. 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	400,218,888 円
計	400,218,888 円
担保に供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年以内返済予定額も含む）	267,060,000 円
運転資金借入金（1年以内返済予定額も含む）	38,316,000 円
計	305,376,000 円

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	446,672,864	46,453,976	400,218,888
小計	446,672,864	46,453,976	400,218,888
器具及び備品	30,240,000	12,587,400	17,652,600
有形リース資産	36,125,904	21,413,568	14,712,336
小計	66,365,904	34,000,968	32,364,936
合計	513,038,768	80,454,944	432,583,824

8. 債権残、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高  
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高は以下のとおりである。  
 (単位:円)

勘定科目	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期末残高
事業未収金	18,371,192		18,371,192
立替金	382,938		382,938
合計	18,754,130		18,754,130

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) 過年度修正損益について

- ① 過年度において、預り金(源泉所得税) 過剰計上の為、差額182,822円を前期修正益としてその他の特別収益に計上している。
- ② 過年度において、預り金(住民税) 過剰計上の為、差額138,750円を前期修正益としてその他の特別収益に計上している。