

法人名	社会福祉法人 八生会
施設名	
会計単位名	(福)八生会

## 社会福祉法人 八生会貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	937,002,041	831,067,934	105,934,107	流動負債	356,937,972	335,173,073	21,764,899
現金預金	537,506,673	512,437,594	25,069,079	事業未払金	34,085,901	29,161,747	4,924,154
事業未収金	314,741,811	306,982,920	7,758,891	その他の未払金	98,447	57,900	40,547
未収金	356,428	197,400	159,028	1年以内返済予定設備資金借入金	93,806,000	80,462,000	13,344,000
未収補助金	79,972,113	7,799,797	72,172,316	1年以内返済予定リース債務	876,480	631,152	245,328
貯蔵品	28,565	488,652	△460,087	未払費用	110,088,784	109,239,029	849,755
商品・製品	66,694	109,785	△43,091	職員預り金	1,848,938	1,864,631	△15,693
立替金	86,339		86,339	賞与引当金	116,133,422	113,756,614	2,376,808
前払費用	4,243,418	3,051,786	1,191,632				
固定資産(基本財産)	2,197,230,084	2,296,873,641	△99,643,557	固定負債	1,768,000,047	790,471,296	977,528,751
土地	604,172,121	604,172,121		設備資金借入金	1,627,611,000	671,417,000	956,194,000
建物	1,593,057,963	1,692,701,520	△99,643,557	リース債務	3,140,720		3,140,720
固定資産(その他の固定資産)	3,054,988,928	1,884,344,262	1,170,644,666	退職給付引当金	102,978,327	86,094,296	16,884,031
土地	172,534,000	172,534,000		役員退職慰労引当金	310,000	460,000	△150,000
建物	1,883,491,515	302,720,397	1,580,771,118	長期預り金	33,960,000	32,500,000	1,460,000
構築物	178,018,425	82,444,408	95,574,017	負債の部合計	2,124,938,019	1,125,644,369	999,293,650
機械及び装置	873,815	1,042,655	△168,840				
車輛運搬具	13,182,173	18,074,040	△4,891,867	純資産の部			
器具及び備品	137,485,916	69,968,625	67,517,291	基本金	369,079,311	369,079,311	
建設仮勘定		38,875,000	△38,875,000	第一号基本金	369,079,311	369,079,311	
有形リース資産	4,090,240		4,090,240	国庫補助金等特別積立金	955,008,334	788,515,792	166,492,542
権利	2,405,935	1,070,627	1,335,308	その他の積立金	490,109,570	1,045,352,330	△555,242,760
ソフトウェア	3,776,354	5,637,470	△1,861,116	施設整備等積立金	402,400,000	946,700,000	△544,300,000
無形リース資産		788,940	△788,940	人件費積立金	31,909,570	42,852,330	△10,942,760
投資有価証券	110,000	110,000		事業運営費積立金	45,800,000	45,800,000	
退職給付引当資産	102,978,327	86,094,296	16,884,031	防災積立金	10,000,000	10,000,000	
役員退職慰労引当資産	310,000	460,000	△150,000	次期繰越活動増減差額	2,250,085,819	1,683,694,035	566,391,784
長期預り金積立資産	33,960,000	32,500,000	1,460,000	(うち当期活動増減差額)	11,149,024	93,894,049	△82,745,025
施設設備等積立資産	402,400,000	946,700,000	△544,300,000				
人件費積立資産	31,909,570	42,852,330	△10,942,760				
事業運営積立資産	45,800,000	45,800,000					
防災積立資産	10,000,000	10,000,000					
差入保証金	20,294,860	20,067,660	227,200				
長期前払費用	11,367,798	6,603,814	4,763,984	純資産の部合計	4,064,283,034	3,886,641,468	177,641,566
資産の部合計	6,189,221,053	5,012,285,837	1,176,935,216	負債及び純資産の部合計	6,189,221,053	5,012,285,837	1,176,935,216

# (福)八生会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
  - ① 満期保有目的以外有価証券
    - ・時価のないもの
    - 移動平均法による原価法によっている。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - ① 商品、原材料及び貯蔵品
  - 最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 有形固定資産一定額法によっている。
  - ② 無形固定資産一定額法によっている。
  - ③ リース資産(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、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ④ 長期前払費用一定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
  - ① 徴収不能引当金
  - 債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
  - ② 賞与引当金
  - 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期に帰属する額を計上している。
  - ③ 退職給付引当金
  - 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
  - ④ 役員退職慰労引当金
  - 役員退職慰労金に備えるため、当期末における退職慰労金債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (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、税込方式によっている。

## 2. 法人で採用する退職給付制度

平成18.4.1以前採用者

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

平成18.4.2以降採用者

退職給付制度は、外部の退職給付制度に加入せず、法人の退職規程に基づいて退職給付を行っている。

## 3. 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(会計基準省令第1号1様式、第2号1様式、第3号1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号2様式、第2号2様式、第3号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3様式、第2号3様式、第3号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3様式、第2号3様式、第3号3様式)
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式)

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 法人本部拠点区分(社会福祉事業)
  - イ 一空園拠点区分(社会福祉事業)
  - 特別養護老人ホーム一空園

## (福)八生会計算書類に対する注記

- 一 空園短期入所生活介護
- 一 空園デイサービスセンター
- 一 空園居宅介護支援事業所
- 訪問看護ステーション安間
- かやんばの家デイサービス
- 地域包括支援センターあんま
- 一 空園デイサービスセンター細島
- ウ 豊田一空園拠点区分(社会福祉事業)
  - 特別養護老人ホーム豊田一空園
  - 豊田一空園短期入所生活介護
  - 豊田一空園デイサービスセンター
  - 豊田一空園居宅介護支援事業所
- エ あんしんの里拠点区分(社会福祉事業)
  - ケアハウスあんしんの里
  - あんしんの里短期入所生活介護
  - あんしんの里デイサービスセンター(一般型)
  - あんしんの里デイサービスセンター(認知症型)
  - あんしんの里ヘルパーステーション
  - 生活支援ハウス
- オ 梅香の里拠点区分(社会福祉事業)
  - 特別養護老人ホーム梅香の里
  - 梅香の里短期入所生活介護
  - 梅香の里デイサービスセンター
  - 梅香の里居宅介護支援事業所
- カ ゆやの里拠点区分(社会福祉事業)
  - ケアハウスゆやの里
  - ゆやの里短期入所生活介護
  - ゆやの里小規模多機能型居宅
  - ゆやの里居宅介護支援事業所
- キ かみやしき拠点区分(社会福祉事業)
  - デイサービスかみやしき
- ク はたらくデイサービスもぐもぐ拠点区分(社会福祉事業)
  - はたらくデイサービスもぐもぐ
- ケ そらあい拠点区分(社会福祉事業)
  - 相談支援事業所にじいろねっと
- コ あいむ保育園拠点区分(公益事業)
  - あいむ保育園
- サ 磐田市中心部包括支援センター拠点区分(公益事業)
  - 磐田市中心部包括支援センター
- シ リッツハウス磐田拠点区分(公益事業)
  - リッツハウス磐田
- ス 佐藤ケアサポートセンター拠点区分(公益事業)
  - 佐藤ケアサポートセンター(居宅介護支援事業所)

### 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	604,172,121			604,172,121
建物	1,692,701,520		99,643,557	1,593,057,963
合計	2,296,873,641		99,643,557	2,197,230,084

# (福)八生会計算書類に対する注記

## 5. 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

車輛運搬具 シェンタ1327を水害被害のため処分したことに伴い、国庫補助金等特別積立金537,094円取崩した。  
車輛運搬具 レジアスエース8716を水害被害のため処分したことに伴い、国庫補助金等特別積立金457,522円取崩した。

## 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	441,161,497 円
建物	3,061,457,799 円
計	3,502,619,296 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)	1,721,417,000 円
計	1,721,417,000 円

## 7. 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(直接法で表示している場合)

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)	4,507,524,159	2,914,466,196	1,593,057,963
建物	2,083,387,320	199,895,805	1,883,491,515
構築物	238,790,201	60,771,776	178,018,425
機械及び装置	10,747,000	9,873,185	873,815
車輛運搬具	50,873,912	37,691,739	13,182,173
器具及び備品	440,907,282	303,421,366	137,485,916
有形リース資産	14,062,800	9,972,560	4,090,240
合計	7,346,292,674	3,536,092,627	3,810,200,047

## 8. 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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
「該当なし」			
合計			

## 9. 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 の兼務等	事業上 の関係				
「該当なし」											

取引条件及び取引条件の決定方針等

設備資金借入金に対して栗野裕治理事長より債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

## 10. 重要な偶発債務

# (福)八生会計算書類に対する注記

「該当なし」

## 11. 重要な後発事象

当法人は、浜松市東区安新町に特別養護老人ホーム一空園(定員80名)を令和5年3月21日に移転開設致しました。

## 12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

「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

### (1)リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

法人本部におけるサーバー

無形リース資産

長寿ソフト(介護保険ソフト)

法人名	社会福祉法人 八生会
施設名	
会計単位名	(福)八生会

## 社会福祉法人 八生会事業活動計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5年 3月 31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	取 介護保険事業収益	2,052,548,037	2,036,965,734	15,582,303	
	取 老人福祉事業収益	201,423,097	199,243,201	2,179,896	
	取 保育事業収益	36,078,295	32,830,110	3,248,185	
	取 医療事業収益	13,046,814	9,329,645	3,717,169	
	取 サービス付き高齢者向け住宅事業	62,412,829	62,426,475	△13,646	
	取 その他の事業収益	1,930,841	1,032,000	898,841	
	取 経常経費寄附金収益	8,848,709	1,406,205	7,442,504	
	取 サービス活動収益計(1)	2,376,288,622	2,343,233,370	33,055,252	
	費 人件費	1,589,987,460	1,558,287,057	31,700,403	
	費 事業費	367,349,743	295,134,152	72,215,591	
	費 事務費	324,681,408	308,262,368	16,419,040	
	費 利用者負担軽減額	2,256,823	2,295,853	△39,030	
	費 減価償却費	164,201,351	163,355,737	845,614	
	費 国庫補助金等特別積立金取崩額	△53,919,358	△53,410,648	△508,710	
費 徴収不能額	718		718		
費 サービス活動費用計(2)	2,394,558,145	2,273,924,519	120,633,626		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△18,269,523	69,308,851	△87,578,374		
サービス活動外増減の部	取 借入金利息補助金収益	481,207	628,742	△147,535	
	取 受取利息配当金収益	429,436	465,135	△35,699	
	取 その他のサービス活動外収益	39,653,432	27,483,745	12,169,687	
	取 サービス活動外収益計(4)	40,564,075	28,577,622	11,986,453	
	費 支払利息	9,214,527	10,360,879	△1,146,352	
費 その他のサービス活動外費用	5,085,279	326	5,084,953		
費 サービス活動外費用計(5)	14,299,806	10,361,205	3,938,601		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	26,264,269	18,216,417	8,047,852		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	7,994,746	87,525,268	△79,530,522		
特別増減の部	取 施設整備等補助金収益	221,406,516	14,439,000	206,967,516	
	取 固定資産受贈額	300,000		300,000	
	取 固定資産売却益	319,999		319,999	
	取 その他の特別収益	4,310,224	6,368,806	△2,058,582	
	取 特別収益計(8)	226,336,739	20,807,806	205,528,933	
	費 固定資産売却損・処分損	2,770,561	25	2,770,536	
	費 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△3,054,132		△3,054,132	
	費 国庫補助金等特別積立金積立額	223,466,032	14,439,000	209,027,032	
費 特別費用計(9)	223,182,461	14,439,025	208,743,436		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,154,278	6,368,781	△3,214,503		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,149,024	93,894,049	△82,745,025		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,683,694,035	1,633,114,346	50,579,689	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,694,843,059	1,727,008,395	△32,165,336	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	568,822,760	11,545,640	557,277,120	
	その他の積立金積立額(16)	13,580,000	54,860,000	△41,280,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	2,250,085,819	1,683,694,035	566,391,784		

法人名	社会福祉法人 八生会
施設名	
会計単位名	(福)八生会

## 社会福祉法人 八生会資金収支計算書

(自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)

(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	取 介護保険事業収入	2,055,984,000	2,052,548,037	3,435,963		
	取 老人福祉事業収入	200,894,000	201,423,097	△529,097		
	取 保育事業収入	34,744,000	36,078,295	△1,334,295		
	取 医療事業収入	13,331,000	13,046,814	284,186		
	取 サービス付き高齢者向け住宅事業収入	62,316,000	62,412,829	△96,829		
	取 その他の事業収入	2,171,000	1,930,841	240,159		
	取 借入金利息補助金収入	482,000	481,207	793		
	取 経常経費寄附金収入	8,676,000	8,848,709	△172,709		
	取 受取利息配当金収入	444,000	429,436	14,564		
	取 その他の収入	40,296,000	39,653,432	642,568		
		事業活動収入計(1)	2,419,338,000	2,416,852,697	2,485,303	
	支 人件費支出	1,567,638,000	1,566,807,997	830,003		
	支 事業費支出	380,511,000	376,854,932	3,656,068		
	支 事務費支出	326,506,000	324,638,317	1,867,683		
支 利用者負担軽減額	2,373,000	2,256,823	116,177			
支 支払利息支出	10,267,000	9,214,527	1,052,473			
支 その他の支出	62,000	61,600	400			
支 流動資産評価損等による資金減少額	1,000	718	282			
	事業活動支出計(2)	2,287,358,000	2,279,834,914	7,523,086		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	131,980,000	137,017,783	△5,037,783		
施設整備等による収支	取 施設整備等補助金収入	222,724,000	221,406,516	1,317,484		
	取 設備資金借入金収入	1,050,000,000	1,050,000,000			
	取 固定資産売却収入	5,006,000	5,876,860	△870,860		
		施設整備等収入計(4)	1,277,730,000	1,277,283,376	446,624	
	支 設備資金借入金元金償還支出	81,972,000	80,462,000	1,510,000		
	支 固定資産取得支出	1,766,167,000	1,766,333,167	△166,167		
支 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,003,000	996,352	6,648			
	施設整備等支出計(5)	1,849,142,000	1,847,791,519	1,350,481		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△571,412,000	△570,508,143	△903,857		
その他の活動による収支	取 積立資産取崩収入	549,853,000	584,314,649	△34,461,649		
	取 その他の活動による収入	6,633,000	8,040,280	△1,407,280		
		その他の活動収入計(7)	556,486,000	592,354,929	△35,868,929	
	支 積立資産支出	47,035,000	47,024,320	10,680		
	支 その他の活動による支出	12,043,000	11,661,814	381,186		
		その他の活動支出計(8)	59,078,000	58,686,134	391,866	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	497,408,000	533,668,795	△36,260,795		
	予備費支出(10)	12,567,000		5,599,000		
		△6,968,000				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	52,377,000	100,178,435	△47,801,435		
	前期末支払資金残高(12)	690,634,842	690,634,842			
	当期末支払資金残高(11)+(12)	743,011,842	790,813,277	△47,801,435		