

平成31年度

計 算 書 類  
(法人全体)

自：平成31年 4月 1日  
至：令和 2年 3月31日

〒921-8025  
金沢市増泉4丁目4番28号

社会福祉法人 いずみ福社会  
理事長 矢崎 敏夫

## 法人単位資金収支計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 いずみ福祉会

(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	384,100,000	383,585,231	514,769		
	借入金利息補助金収入	691,000	690,525	475		
	経常経費寄附金収入	1,000	205,000	△204,000		
	受取利息配当金収入	1,000	202	798		
	その他の収入	355,000	838,482	△483,482		
	事業活動収入計 (1)	385,148,000	385,319,440	△171,440		
事業活動による収支	支出					
	人件費支出	251,130,000	250,848,563	281,437		
	事業費支出	69,470,000	69,438,498	31,502		
	事務費支出	61,197,200	60,924,233	272,967		
	支払利息支出	2,700,000	2,709,053	△9,053		
	その他の支出	210,000	210,000	0		
	事業活動支出計 (2)	384,707,200	384,130,347	576,853		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	440,800	1,189,093	△748,293		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	10,230,000	10,230,000	0		
		施設整備等収入計 (4)	10,230,000	10,230,000	0	
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	17,300,000	17,300,000	0		
	固定資産取得支出	2,150,000	2,137,360	12,640		
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,250,000	2,254,392	△4,392			
	施設整備等支出計 (5)	21,700,000	21,691,752	8,248		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△11,470,000	△11,461,752	△8,248		
その他の活動による収支	収入					
	長期運営資金借入金収入	70,000,000	70,000,000	0		
		その他の活動収入計 (7)	70,000,000	70,000,000	0	
	支出					
	長期運営資金借入金元金償還支出	67,295,000	67,295,000	0		
		その他の活動支出計 (8)	67,295,000	67,295,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	2,705,000	2,705,000	0		
	予備費支出 (10)	0	—	0		
		△0				
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△8,324,200	△7,567,659	△756,541		
	前期末支払資金残高 (12)	46,484,450	46,484,450	0		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	38,160,250	38,916,791	△756,541		

## 法人単位事業活動計算書

(自) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 いずみ福祉会

(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	介護保険事業収益	383,585,231	367,043,567	16,541,664
	益	経常経費寄附金収益	205,000	70,000	135,000
		サービス活動収益計(1)	383,790,231	367,113,567	16,676,664
	費用	人件費	255,908,399	242,551,219	13,357,180
		事業費	69,438,498	66,802,756	2,635,742
		事務費	61,023,683	61,029,219	△5,536
		減価償却費	32,161,837	34,044,327	△1,882,490
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△22,100,387	△23,895,987	1,795,600
		サービス活動費用計(2)	396,432,030	380,531,534	15,900,496
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△12,641,799	△13,417,967	776,168
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	690,525	843,975	△153,450
	益	受取利息配当金収益	202	201	1
		その他のサービス活動外収益	838,482	999,557	△161,075
		サービス活動外収益計(4)	1,529,209	1,843,733	△314,524
	費用	支払利息	2,709,053	2,401,042	308,011
		その他のサービス活動外費用	210,000	0	210,000
		サービス活動外費用計(5)	2,919,053	2,401,042	518,011
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,389,844	△557,309	△832,535	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△14,031,643	△13,975,276	△56,367	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	10,230,000	10,230,000	0
	益	特別収益計(8)	10,230,000	10,230,000	0
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	10,230,000	10,230,000	0
		特別費用計(9)	10,230,000	10,230,000	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△14,031,643	△13,975,276	△56,367	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	△107,911,374	△93,936,098	△13,975,276
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△121,943,017	△107,911,374	△14,031,643
		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)	△121,943,017	△107,911,374	△14,031,643

法人単位貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

社会福祉法人名 社会福祉法人 いずみ福祉会

	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						
現金預金	82,811,609	83,324,505	△512,896	78,569,070	77,382,039	1,187,031
事業未収金	25,833,079	31,983,928	△6,150,849	34,000,000	24,000,000	10,000,000
立替金	56,961,510	51,322,849	5,638,661	7,323,178	8,940,825	△1,617,647
	17,020	17,728	△708	17,300,000	17,300,000	0
				4,668,000	12,402,000	△7,734,000
				2,303,604	2,057,844	245,760
				2,571,640	3,899,230	△1,327,590
				10,402,648	8,782,140	1,620,508
固定資産	627,459,142	652,778,269	△25,319,127	146,217,697	147,334,721	△1,117,024
基本財産	537,930,686	564,876,442	△26,945,756	61,900,000	79,200,000	△17,300,000
土地	166,102,000	166,102,000	0	61,831,000	51,392,000	10,439,000
建物	371,828,686	398,774,442	△26,945,756	9,102,921	6,798,273	2,304,648
その他の固定資産	89,528,456	87,901,827	1,626,629	13,383,776	9,944,448	3,439,328
土地	60,474,468	60,474,468	0	224,786,767	224,716,760	70,007
建物	76,718	125,117	△48,399	純 資 産 の 部		
構築物	11,998,017	12,803,080	△805,063	301,102,000	301,102,000	0
車輜運搬具	46	46	0	218,102,000	218,102,000	0
器具及び備品	5,095,960	3,936,385	1,159,575	83,000,000	83,000,000	0
有形リース資産	11,129,687	9,709,721	1,419,966	306,325,001	318,195,388	△11,870,387
権利	305,760	305,760	0	0	0	0
投資有価証券	50,000	50,000	0	△121,943,017	△107,911,374	△14,031,643
長期前払費用	397,800	497,250	△99,450	△14,031,643	△13,975,276	△56,367
				純資産の部合計		
				485,483,984	511,386,014	△25,902,030
				負債及び純資産の部合計		
	710,270,751	736,102,774	△25,832,023	710,270,751	736,102,774	△25,832,023
				資産の部合計		

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（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

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・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、残存価額を零とする定額法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一期末要支給額を算定し、独立行政法人福祉医療機構負担分差引後を退職給付引当金として引き当てる。

## 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

退職金規定により退職一時金を支給する。

## 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1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

当法人の事業所の名称、拠点区分等は、以下の通りになっている。

名称	社会福祉法人いずみ福祉会
事業区分	社会福祉事業
拠点区分	①本部拠点区分
	②いずみ園拠点区分

## 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）	166,102,000	0	0	166,102,000
建物（基本）	373,973,723	0	13,606,445	360,367,278
建物付属設備（基本）	24,800,719		13,339,311	11,461,408
合計	564,876,442	0	26,945,756	537,930,686

## 7. 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

#### 8. 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。

1. 土地（基本財産）	166,102,000円
2. 建物（建物付属設備含む）（基本財産）	371,828,686円
3. 土地（その他の固定資産）	60,474,468円
計	598,405,154円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

1. 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	61,200,000円
2. 長期運営資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	66,499,000円
計	127,699,000円

#### 9. 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（基本）	581,472,009	221,104,731	360,367,278
建物付属設備（基本）	385,181,504	373,720,096	11,461,408
小計	966,653,513	594,824,827	371,828,686
その他の固定資産			
建物	1,229,550	1,152,832	76,718
構築物	25,497,927	13,499,910	11,998,017
車輛運搬具	14,880,585	14,880,539	46
器具及び備品	64,422,423	59,326,463	5,095,960
有形リース資産	21,412,908	10,283,221	11,129,687
小計	127,443,393	99,142,965	28,300,428
合計	1,094,096,906	693,967,792	400,129,114

#### 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。

	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	56,961,510		56,961,510

#### 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

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

該当なし

財 産 目 録

令和 2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						107,181
普通預金	手許有高 北国銀行増泉支店他		運転資金 運転資金			25,725,898
			小計			25,833,079
事業未収金 立替金	石川県国保連合会他		2. 3月介護報酬等			56,961,510
						17,020
			流動資産合計			82,811,609
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	金沢市増泉4丁目2番1 他		介護施設の敷地			166,102,000
建物	金沢市増泉4丁目4番2 号		介護施設	966,653,513	594,824,827	371,828,686
			基本財産合計			537,930,686
<b>(2) その他の固定資産</b>						
土地	金沢市増泉4丁目8番 28		介護職員駐車場			60,474,468
建物	金沢市増泉4丁目4番2 8		渡り廊下他	1,229,550	1,152,832	76,718
構築物	金沢市増泉4丁目4番2 8		外構他	25,497,927	13,499,910	11,998,017
車両運搬具	金沢市増泉4丁目4番2 8		車いす他	14,880,585	14,880,539	46
器具及び備品	金沢市増泉4丁目4番2 8		バスケット他	64,422,423	59,326,463	5,095,960
有形リース資産	金沢市増泉4丁目4番2 8		特浴他	21,412,908	10,283,221	11,129,687
権利	金沢市増泉4丁目4番2 8		電話加入権	305,760	0	305,760
投資有価証券	金沢市増泉4丁目4番2 8		出資金			50,000
長期前払費用	金沢市増泉4丁目4番2 8		借入債務保証料			397,800
			その他の固定資産合計			89,528,456
			固定資産合計			627,459,142
			資産合計			710,270,751
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
短期運営資金借入金	金沢市増泉4丁目4番2 8					34,000,000
事業未払金	金沢市増泉4丁目4番2 8					7,323,178
1年以内返済予定設備資金借入金	金沢市増泉4丁目4番2 8					17,300,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	金沢市増泉4丁目4番2 8					4,668,000
1年以内返済予定リース債務	金沢市増泉4丁目4番2 8					2,303,604
職員預り金	金沢市増泉4丁目4番2 8					2,571,640

賞与引当金	金沢市増泉4丁目4番28	—	—	—	10,402,648
					78,569,070
流動負債合計					
2 固定負債					
設備資金借入金	金沢市増泉4丁目4番28	—	—	—	61,900,000
長期運営資金借入金	金沢市増泉4丁目4番28	—	—	—	61,831,000
引当金	金沢市増泉4丁目4番28	—	—	—	9,102,921
退職給付引当金	金沢市増泉4丁目4番28	—	—	—	13,383,776
					146,217,697
固定負債合計					
					224,786,767
負債合計					
					485,483,984
差引純資産					



借入金明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人いずみ福祉会

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還 額 ③	差引期末残高 (④=①+②-③) (うち1年以内)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息、 当期支出額	返済期限	用途	担保資産		
												種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構	いずみ園	76,500,000	15,300,000	15,300,000	61,200,000 (うち1年以内 15,300,000)	10,230,000	1.50%	1,032,750	令和5年9月10日	施設設置整備	基本財産土地・建 物・建物付属設備	金沢市増泉4丁 目4番28号	537,930,686
	金沢市	いずみ園	20,000,000	2,000,000	2,000,000	18,000,000 (うち1年以内 2,000,000)	0	0.00%	690,525	令和10年4月29日	施設設置整備			
	計		96,500,000	0	17,300,000	79,200,000 (うち1年以内 17,300,000)	10,230,000		1,032,750					537,930,686
長期運営資金借入金	北国銀行	いずみ園	54,154,000	54,154,000	54,154,000	0	0	1.50%	259,106	令和1年7月10日 借換完了	運転資金			
	北国銀行	いずみ園	9,640,000	9,640,000	9,640,000	0	0	1.50%	46,470	令和1年7月10日 借換完了	運転資金			
	北国銀行	いずみ園		70,000,000	3,501,000	66,499,000 (うち1年以内 4,668,000)	0	1.80%	995,829	令和16年6月30日	運転資金	その他の固定資 産 土地	金沢市増泉4丁 目8番	60,474,468
計		63,794,000	70,000,000	67,295,000	66,499,000 (うち1年以内 4,668,000)	0		1,301,405						60,474,468
短期運営資金借入金	北国銀行	いずみ園	24,000,000	10,000,000	0	34,000,000	0	1.10%	374,898	令和2年8月31日				
						0	0							
	計		24,000,000	10,000,000	0	34,000,000	0		374,898					0
合計			184,294,000	80,000,000	84,595,000	179,699,000 (うち1年以内 21,968,000)	10,230,000		2,709,053					598,405,154

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

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	
					いずみ園	
利用者の家族	経常	5	205,000		205,000	
			0			
			0			
			0			
			0			
区分小計		5	205,000	0	205,000	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		5	205,000	0	205,000	0

(単位：円)

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、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) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

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	
						いずみ園	
石川県国保連合会 職員改善交付金	介護事業	26,507,767		26,507,767		26,507,767	
				0			
				0			
				0			
区分小計		26,507,767	0	26,507,767	0	26,507,767	0
金沢市 建設資金借入金元金償還補助金	償還	10,230,000		10,230,000		10,230,000	
				0			
				0			
				0			
区分小計		10,230,000	0	10,230,000	0	10,230,000	0
				0			
				0			
				0			
				0			
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		36,737,767	0	36,737,767	0	36,737,767	0

(単位：円)

(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。

2. 「交付金額等合計」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  
 また、「交付金額等合計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一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成31年4月1日 (至) 令和2年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉社会

1) 事業区分間繰入金明細書

事業区分名		繰入金先	繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元					

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

拠点区分名		繰入金先	繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元					
いずみ園	本部		介護保険収入	537,512	役員会会場費及び交通費

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 基本金明細書

(自) 平成 31 年 4 月 1 日 (至) 令和 2 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

(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		
		いずみ園		
前年度末残高	301,102,000	301,102,000	0	0
第一号基本金	218,102,000	218,102,000		
第二号基本金	0			
第三号基本金	83,000,000	83,000,000		
第一号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	301,102,000	301,102,000	0	0
第一号基本金	218,102,000	218,102,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	83,000,000	83,000,000	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) 平成 31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人いずみ福祉会

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		いずみ園	
前期繰越額				318,195,388		318,195,388
当期積立額		10,230,000		10,230,000		10,230,000
施設 金沢市借入金元金償還補助						
当期積立額合計	0	10,230,000	0	10,230,000		10,230,000
当期取崩額				22,100,387		22,100,387
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				0		
特別費用の控除項目として計上する取崩額				0		
当期取崩額合計				22,100,387		22,100,387
当期末残高				306,325,001		306,325,001

(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)。