

# 本部 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動による収入支	収入				
	受取利息配当金収入	9,340,000	10,416,209	△1,076,209	
	受取利息配当金収入	9,340,000	10,416,209	△1,076,209	
	その他の収入	212,000	212,100	△100	
	雑収入	212,000	212,100	△100	
	事業活動収入計(1)	9,552,000	10,628,309	△1,076,309	
	支出				
	人件費支出	28,428,000	28,415,796	12,204	
	役員報酬支出	11,013,000	11,012,500	500	
	職員給料支出	6,060,000	6,059,387	613	
	職員賞与支出	1,855,000	1,854,980	20	
	非常勤職員給与支出	6,339,000	6,338,300	700	
	退職給付支出	46,000	45,500	500	
	法定福利費支出	3,115,000	3,105,129	9,871	
	事業費支出	1,190,000	1,166,006	23,994	
	教養娯楽費支出	40,000	30,630	9,370	
	保険料支出	495,000	486,390	8,610	
	賃借料支出	185,000	184,250	750	
	車輛費支出	470,000	464,736	5,264	
	事務費支出	41,078,000	41,046,923	31,077	
	福利厚生費支出	2,450,000	2,439,046	10,954	
	旅費交通費支出	1,102,000	1,101,159	841	
	研修研究費支出	4,426,000	4,425,979	21	
	事務消耗品費支出	197,000	196,231	769	
	印刷製本費支出	58,000	57,640	360	
	通信運搬費支出	245,000	242,814	2,186	
	会議費支出	140,000	137,416	2,584	
	広報費支出	4,085,000	4,080,182	4,818	
	業務委託費支出	16,875,000	16,873,122	1,878	
	手数料支出	100,000	97,286	2,714	
	保険料支出	3,560,000	3,559,755	245	
	租税公課支出	6,517,000	6,516,200	800	
	保守料支出	68,000	67,486	514	
	渉外費支出	720,000	718,310	1,690	
	諸会費支出	410,000	410,000		
	雑支出	125,000	124,297	703	
	事業活動支出計(2)	70,696,000	70,628,725	67,275	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△61,144,000	△60,000,416	△1,143,584	
施設整備等による収入支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	ファイナンス・リース債務の返済支出	150,000	149,604	396	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	150,000	149,604	396	
	施設整備等支出計(5)	150,000	149,604	396	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△150,000	△149,604	△396	
その他の活動による収入支	収入				
	投資有価証券売却収入	418,236,000	438,181,198	△19,945,198	
	投資有価証券売却収入	418,236,000	438,181,198	△19,945,198	
	拠点区分間繰入金収入	60,000,000	70,625,038	△10,625,038	
	拠点区分間繰入金収入	60,000,000	70,625,038	△10,625,038	
	その他の活動収入計(7)	478,236,000	508,806,236	△30,570,236	
	支出				
	投資有価証券取得支出	452,650,000	453,671,313	△1,021,313	
	投資有価証券取得支出	452,650,000	453,671,313	△1,021,313	
	その他の活動支出計(8)	452,650,000	453,671,313	△1,021,313	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	25,586,000	55,134,923	△29,548,923	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△35,708,000	△5,015,097	△30,692,903	
前期末支払資金残高(12)		3,613,111	3,613,111		
当期末支払資金残高(11)+(12)		△32,094,889	△1,401,986	△30,692,903	

## 本部 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	經常経費寄附金収益		7,000,000	△7,000,000
	經常経費寄附金収益		7,000,000	△7,000,000
	サービス活動収益計(1)		7,000,000	△7,000,000
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	29,700,996	35,998,118	△6,297,122
	役員報酬	11,012,500	11,018,000	△5,500
	役員退職慰労金		6,800,000	△6,800,000
	役員退職慰労引当金繰入	1,100,000	1,100,000	
	職員給料	6,059,387	5,821,730	237,657
	職員賞与	997,380	915,527	81,853
	賞与引当金繰入	906,800	857,600	49,200
	非常勤職員給与	6,338,300	6,274,800	63,500
	退職給付費用	181,500	92,500	89,000
	法定福利費	3,105,129	3,117,961	△12,832
	事業費	1,166,006	1,566,220	△400,214
	教養娯楽費	30,630		30,630
	保険料	486,390	879,900	△393,510
	賃借料	184,250	184,250	
	車輛費	464,736	502,070	△37,334
	事務費	41,046,923	38,958,134	2,088,789
	福利厚生費	2,439,046	1,105,066	1,333,980
	旅費交通費	1,101,159	1,503,070	△401,911
	研修研究費	4,425,979	3,255,912	1,170,067
	事務消耗品費	196,231	109,100	87,131
	印刷製本費	57,640	141,350	△83,710
	通信運搬費	242,814	235,244	7,570
	会議費	137,416	304,171	△166,755
	広報費	4,080,182	3,472,980	607,202
	業務委託費	16,873,122	16,420,230	452,892
	手数料	97,286	99,645	△2,359
	保険料	3,559,755	3,360,959	198,796
	租税公課	6,516,200	6,775,850	△259,650
	保守料	67,486		67,486
	渉外費	718,310	785,242	△66,932
	諸会費	410,000	414,600	△4,600
	雑費	124,297	974,715	△850,418
	減価償却費	2,916,086	3,648,895	△732,809
	減価償却費	2,916,086	3,648,895	△732,809
	サービス活動費用計(2)	74,830,011	80,171,367	△5,341,356
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△74,830,011	△73,171,367	△1,658,644
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	10,416,209	8,601,852	1,814,357
	受取利息配当金収益	10,416,209	8,601,852	1,814,357
	有価証券評価益		452,792	△452,792
	有価証券評価益		452,792	△452,792
	投資有価証券評価益	17,544,932	200,924,449	△183,379,517
	投資有価証券評価益	17,544,932	200,924,449	△183,379,517
	投資有価証券売却益	33,799,106		33,799,106
	投資有価証券売却益	33,799,106		33,799,106
	その他のサービス活動外収益	212,100	1,180,526	△968,426
	雑収益	212,100	1,180,526	△968,426
	サービス活動外収益計(4)	61,972,347	211,159,619	△149,187,272
	投資有価証券評価損	12,972,378	2,086,495	10,885,883
	投資有価証券評価損	12,972,378	2,086,495	10,885,883
サ ー ビ ス 活 動 外 費 用	投資有価証券売却損	1,882,897		1,882,897
	投資有価証券売却損	1,882,897		1,882,897
	サービス活動外費用計(5)	14,855,275	2,086,495	12,768,780

本部 拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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差額(6)=(4)-(5)	47,117,072	209,073,124	△161,956,052
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△27,712,939	135,901,757	△163,614,696
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	70,625,038	88,923,155	△18,298,117
		拠点区分間繰入金収益	70,625,038	88,923,155	△18,298,117
		拠点区分間固定資産移管収益		37,813	△37,813
		拠点区分間固定資産移管収益		37,813	△37,813
		特別収益計(8)	70,625,038	88,960,968	△18,335,930
	費 用	固定資産売却損・処分損		8	△8
		器具及び備品売却損・処分損		8	△8
		特別費用計(9)		8	△8
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	70,625,038	88,960,960	△18,335,922
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	42,912,099	224,862,717	△181,950,618
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	892,078,913	667,216,196	224,862,717
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	934,991,012	892,078,913	42,912,099
		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)	934,991,012	892,078,913	42,912,099

本部 拠点区分貸借対照表

令和 7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	856,382	5,830,583	△4,974,201	流動負債	3,314,772	3,224,676	90,096
現金預金	856,382	876,494	△20,112	事業未払金	1,356,397	1,120,013	236,384
有価証券		4,954,089	△4,954,089	1年以内返済予定リース債務	149,604	149,604	
固定資産	942,989,880	893,927,088	49,062,792	未払費用	901,971	1,097,459	△195,488
その他の固定資産	942,989,880	893,927,088	49,062,792	賞与引当金	906,800	857,600	49,200
構築物	1	1		固定負債	5,540,478	4,454,082	1,086,396
車両運搬具	7,683,909	10,439,879	△2,755,970	リース債務	423,878	573,482	△149,604
器具及び備品	308,912	444,114	△135,202	退職給付引当金	816,600	680,600	136,000
権利	60,020	60,020		役員退職慰労引当金	4,300,000	3,200,000	1,100,000
無形リース資産	698,172	723,086	△24,914	負債の部合計	8,855,250	7,678,758	1,176,492
投資有価証券	875,868,621	823,889,743	51,978,878	純 資 産 の 部			
その他の積立資産	58,360,245	58,360,245		次期繰越活動増減差額	934,991,012	892,078,913	42,912,099
その他の固定資産	10,000	10,000		次期繰越活動増減差額	934,991,012	892,078,913	42,912,099
				（うち当期活動増減差額）	42,912,099	224,862,717	△181,950,618
				純資産の部合計	934,991,012	892,078,913	42,912,099
資産の部合計	943,846,262	899,757,671	44,088,591	負債及び純資産の部合計	943,846,262	899,757,671	44,088,591

## 計算書類に対する注記

「法人本部」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権移転外ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・役員退職慰労引当金－役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した

金額を計上

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 本部拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))
  - ・サービス区分が1つの拠点区分であるため、省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))は、省略している。

## 5. 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。

該当なし

## 6. 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

該当なし

## 7. 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。

該当なし

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。

該当なし

## 8. 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
構築物	4,200,000	4,199,999	1
車輛運搬具	19,774,787	12,090,878	7,683,909
器具・備品	3,017,118	2,708,206	308,912
合 計	26,991,905	18,999,083	7,992,822

## 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

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。

該当なし

## 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

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。

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

特別養護老人ホーム天寿荘 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業収入	介護保険事業収入	564,584,000	567,460,152	△2,876,152	
	施設介護料収入	308,150,000	308,236,118	△86,118	
	介護報酬収入	276,500,000	276,616,817	△116,817	
	利用者負担金収入(公費)	1,050,000	1,124,760	△74,760	
	利用者負担金収入(一般)	30,600,000	30,494,541	105,459	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	34,950,000	35,657,887	△707,887	
	介護報酬収入	32,750,000	33,332,161	△582,161	
	介護予防報酬収入	2,200,000	2,325,726	△125,726	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	4,060,000	4,173,813	△113,813	
	介護負担金収入(公費)	130,000	130,754	△754	
	介護負担金収入(一般)	3,675,000	3,778,205	△103,205	
	介護予防負担金収入(一般)	255,000	264,854	△9,854	
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	32,250,000	32,366,835	△116,835	
	介護報酬収入	24,250,000	24,270,444	△20,444	
	介護予防報酬収入	8,000,000	8,096,391	△96,391	
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	3,580,000	3,596,351	△16,351	
	介護負担金収入(一般)	2,685,000	2,696,752	△11,752	
	介護予防負担金収入(一般)	895,000	899,599	△4,599	
	居宅介護支援介護料収入	11,000,000	11,366,420	△366,420	
	居宅介護支援介護料収入	11,000,000	11,366,420	△366,420	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	12,400,000	12,382,280	17,720	
	事業費収入	11,150,000	11,144,052	5,948	
	事業負担金収入(公費)	100,000	103,240	△3,240	
	事業費負担金収入(一般)	1,150,000	1,134,988	15,012	
	利用者等利用料収入	126,305,000	126,609,040	△304,040	
	施設サービス利用料収入	300,000	326,950	△26,950	
	居宅介護サービス利用料収入	2,780,000	2,607,274	172,726	
	地域密着型介護サービス利用料収入	370,000	390,250	△20,250	
	食費収入(公費)		27,592	△27,592	
	食費収入(一般)	43,180,000	43,126,406	53,594	
	食費収入(特定)	11,200,000	11,244,990	△44,990	
	居住費収入(一般)	51,475,000	51,656,724	△181,724	
	居住費収入(特定)	17,000,000	17,228,854	△228,854	
	その他の事業収入	31,889,000	33,071,408	△1,182,408	
	補助金事業収入(公費)	3,530,000	4,153,131	△623,131	
	受託事業収入(公費)	22,134,000	22,476,967	△342,967	
	受託事業収入(一般)	6,225,000	6,441,310	△216,310	
	障害福祉サービス等事業収入	3,950,000	4,342,347	△392,347	
	自立支援給付費収入	3,650,000	3,959,560	△309,560	
	介護給付費収入	3,650,000	3,959,560	△309,560	
	利用者負担金収入	300,000	361,440	△61,440	
	その他の事業収入		21,347	△21,347	
	補助金事業収入(公費)		21,347	△21,347	
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000		
	経常経費寄附金収入	10,000	10,000		
	受取利息配当金収入		9,377	△9,377	
	受取利息配当金収入		9,377	△9,377	
	その他の収入	1,050,000	1,162,457	△112,457	
	受入研修費収入	50,000	64,250	△14,250	
	雑収入	1,000,000	1,098,207	△98,207	
	事業活動収入計(1)	569,594,000	572,984,333	△3,390,333	
よる	人件費支出	358,335,000	358,205,901	129,099	
	職員給料支出	190,460,000	190,452,420	7,580	
	職員賞与支出	48,510,000	48,430,615	79,385	
	非常勤職員給与支出	63,970,000	63,961,868	8,132	
	派遣職員費支出	8,690,000	8,657,052	32,948	
	退職給付支出	531,000	530,385	615	
	法定福利費支出	46,174,000	46,173,561	439	
	事業費支出	82,452,000	81,643,564	808,436	
	給食費支出	25,315,000	25,309,940	5,060	
	介護用品費支出	8,006,000	8,001,234	4,766	
	保健衛生費支出	1,141,000	1,140,272	728	
	被服費支出	90,000	88,625	1,375	

## 特別養護老人ホーム天寿荘 拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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  						

## 特別養護老人ホーム天寿荘 拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	介護保険事業収益	567,460,152	568,682,554	△1,222,402
	施設介護料収益	308,236,118	303,649,417	4,586,701
	介護報酬収益	276,616,817	272,187,830	4,428,987
	利用者負担金収益(公費)	1,124,760	973,246	151,514
	利用者負担金収益(一般)	30,494,541	30,488,341	6,200
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	35,657,887	37,772,728	△2,114,841
	介護報酬収益	33,332,161	34,259,993	△927,832
	介護予防報酬収益	2,325,726	3,512,735	△1,187,009
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	4,173,813	4,445,940	△272,127
	介護負担金収益(公費)	130,754	464,187	△333,433
	介護負担金収益(一般)	3,778,205	3,548,892	229,313
	介護予防負担金収益(一般)	264,854	432,861	△168,007
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	32,366,835	35,153,025	△2,786,190
	介護報酬収益	24,270,444	25,543,545	△1,273,101
	介護予防報酬収益	8,096,391	9,609,480	△1,513,089
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,596,351	3,971,429	△375,078
	介護負担金収益(一般)	2,696,752	2,903,709	△206,957
	介護予防負担金収益(一般)	899,599	1,067,720	△168,121
	居宅介護支援介護料収益	11,366,420	12,245,390	△878,970
	居宅介護支援介護料収益	11,366,420	12,245,390	△878,970
サ ー ビ ス 活 動	介護予防・日常生活支援総合事業収益	12,382,280	13,414,120	△1,031,840
	事業費収益	11,144,052	12,072,708	△928,656
	事業負担金収益(公費)	103,240	101,707	1,533
	事業負担金収益(一般)	1,134,988	1,239,705	△104,717
	利用者等利用料収益	126,609,040	126,365,530	243,510
	施設サービス利用料収益	326,950	227,550	99,400
	居宅介護サービス利用料収益	2,607,274	2,147,140	460,134
	地域密着型介護サービス利用料収益	390,250	548,560	△158,310
	食費収益(公費)	27,592	24,000	3,592
	食費収益(一般)	43,126,406	43,998,582	△872,176
	食費収益(特定)	11,244,990	11,294,350	△49,360
	居住費収益(一般)	51,656,724	50,981,990	674,734
	居住費収益(特定)	17,228,854	17,143,358	85,496
	その他の事業収益	33,071,408	31,664,975	1,406,433
	補助金事業収益(公費)	4,153,131	2,316,476	1,836,655
	受託事業収益(公費)	22,476,967	22,699,869	△222,902
	受託事業収益(一般)	6,441,310	6,648,630	△207,320
	障害福祉サービス等事業収益	4,342,347	3,625,332	717,015
	自立支援給付費収益	3,959,560	3,212,030	747,530
	介護給付費収益	3,959,560	3,212,030	747,530
サ ー ビ ス 活 動	利用者負担金収益	361,440	413,302	△51,862
	その他の事業収益	21,347		21,347
	補助金事業収益(公費)	21,347		21,347
	経常経費寄附金収益	10,000	100,000	△90,000
	経常経費寄附金収益	10,000	100,000	△90,000
	サービス活動収益計(1)	571,812,499	572,407,886	△595,387
	人件費	363,997,637	367,611,454	△3,613,817
	職員給料	190,452,420	191,605,607	△1,153,187
	職員賞与	24,564,192	31,467,323	△6,903,131
	賞与引当金繰入	25,343,749	22,076,010	3,267,739
サ ー ビ ス 活 動	非常勤職員給与	66,522,278	61,830,754	4,691,524
	派遣職員費	8,657,052	12,512,057	△3,855,005
	退職給付費	2,284,385	1,850,852	433,533
	法定福利費	46,173,561	46,268,851	△95,290

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
増 減 の 部	費	事業費	82,424,564	81,074,839	1,349,725
		給食費	25,309,940	26,914,313	△1,604,373
		介護用品費	8,001,234	7,769,208	232,026
		保健衛生費	1,140,272	1,300,652	△160,380
		被服費	88,625	43,182	45,443
		教養娯楽費	2,207,224	2,038,619	168,605
		日用品費	223,025	281,116	△58,091
		水道光熱費	22,008,682	19,249,743	2,758,939
		燃料費		4,710	△4,710
		消耗器具備品費	7,761,390	6,879,369	882,021
		保険料	2,200,672	2,210,861	△10,189
		賃借料	10,258,830	10,222,639	36,191
		車輛費	3,224,670	4,159,607	△934,937
		雑費		820	△820
		事務費	53,670,874	47,863,641	5,807,233
		用	福利厚生費	2,385,176	1,129,838
	職員被服費		238,579	360,609	△122,030
	旅費交通費		235,450	70,250	165,200
	研修研究費		599,692	1,194,900	△595,208
	事務消耗品費		3,491,569	3,612,935	△121,366
	印刷製本費		287,920	234,295	53,625
	修繕費		4,074,274	8,848,085	△4,773,811
	通信運搬費		3,536,709	2,837,812	698,897
	会議費		53,604	63,888	△10,284
	広報費		716,269	489,194	227,075
	業務委託費		22,877,761	19,700,188	3,177,573
	手数料		7,583,287	1,903,087	5,680,200
	土地・建物賃借料		1,030,709	221,380	809,329
	租税公課		360,224	433,200	△72,976
	保守料		4,984,705	5,483,740	△499,035
	渉外費		295,021	152,065	142,956
	諸会費		603,010	619,910	△16,900
	雑費		316,915	508,265	△191,350
	利用者負担軽減額		2,182,563	2,827,033	△644,470
	利用者負担軽減額	2,182,563	2,827,033	△644,470	
	減価償却費	60,816,509	64,719,509	△3,903,000	
減価償却費	60,816,509	64,719,509	△3,903,000		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,092,548	△14,958,612	△1,133,936		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,092,548	△14,958,612	△1,133,936		
サービス活動費用計(2)	546,999,599	549,137,864	△2,138,265		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		24,812,900	23,270,022	1,542,878	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	9,377	37	9,340
		受取利息配当金収益	9,377	37	9,340
		その他のサービス活動外収益	1,162,457	1,350,248	△187,791
		受入研修費収益	64,250	47,000	17,250
		雑収益	1,098,207	1,303,248	△205,041
	サービス活動外収益計(4)		1,171,834	1,350,285	△178,451
	費 用	支払利息	7,348,460	7,730,019	△381,559
		支払利息	7,348,460	7,730,019	△381,559
		借入金利息	7,348,460	7,730,019	△381,559
		サービス活動外費用計(5)	7,348,460	7,730,019	△381,559
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△6,176,626	△6,379,734	203,108	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		18,636,274	16,890,288	1,745,986	
		施設整備等補助金収益	2,919,000	1,320,000	1,599,000

特別養護老人ホーム天寿荘 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7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)
特別 増 減 の 部	収  益	施設整備等補助金収益	2,919,000	1,320,000	1,599,000
		事業区分間繰入金収益	286,330	329,726	△43,396
		事業区分間繰入金収益	286,330	329,726	△43,396
		拠点区分間固定資産移管収益		937,400	△937,400
		拠点区分間固定資産移管収益		937,400	△937,400
		特別収益計 (8)	3,205,330	2,587,126	618,204
	費  用	国庫補助金等特別積立金積立額	2,919,000	1,320,000	1,599,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,919,000	1,320,000	1,599,000
		拠点区分間繰入金費用	58,625,038	42,977,205	15,647,833
		拠点区分間繰入金費用	58,625,038	42,977,205	15,647,833
		拠点区分間固定資産移管費用	1,172,200	1,905,500	△733,300
		拠点区分間固定資産移管費用	1,172,200	1,905,500	△733,300
		特別費用計 (9)	62,716,238	46,202,705	16,513,533
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△59,510,908	△43,615,579	△15,895,329
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△40,874,634	△26,725,291	△14,149,343
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		177,098,995	203,824,286	△26,725,291
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		136,224,361	177,098,995	△40,874,634
	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)		136,224,361	177,098,995	△40,874,634

特別養護老人ホーム天寿荘 拠点区分貸借対照表

令和 7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	175,964,696	225,841,921	△49,877,225	流動負債	87,809,304	103,861,258	△16,051,954
現金預金	90,524,830	135,002,897	△44,478,067	事業未払金	12,612,142	12,479,561	132,581
事業未収金	81,109,029	82,292,273	△1,183,244	1年以内返済予定設備資金借入金	32,020,000	34,270,000	△2,250,000
未収補助金	529,345	5,714,476	△5,185,131	1年以内返済予定リース債務	561,216	595,547	△34,331
立替金	1,703,754	1,817,163	△113,409	未払費用	13,734,307	29,977,089	△16,242,782
前払費用	781,000	781,000		預り金	59,710	246,671	△186,961
拠点区分間貸付金	1,316,738	234,112	1,082,626	職員預り金	704,664	2,425,967	△1,721,303
固定資産	1,002,563,517	1,052,441,444	△49,877,927	拠点区分間借入金	213,106		213,106
基本財産	917,974,867	969,296,331	△51,321,464	賞与引当金	27,904,159	23,866,423	4,037,736
土地	134,565,650	134,565,650		固定負債	551,335,613	580,990,629	△29,655,016
建物	783,409,217	834,730,681	△51,321,464	設備資金借入金	539,579,000	571,599,000	△32,020,000
その他の固定資産	84,588,650	83,145,113	1,443,537	リース債務	1,624,413	2,185,629	△561,216
土地	5,030,000		5,030,000	退職給付引当金	10,132,200	7,206,000	2,926,200
建物	818,851	946,103	△127,252	負債の部合計	639,144,917	684,851,887	△45,706,970
構築物	11,465,889	14,606,334	△3,140,445	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	15	15		基本金	192,245,476	192,245,476	
器具及び備品	20,122,209	19,520,869	601,340	基本金	192,245,476	192,245,476	
権利	415,450	375,450	40,000	国庫補助金等特別積立金	210,913,459	224,087,007	△13,173,548
ソフトウェア	806,997	424,857	382,140	国庫補助金等特別積立金	210,913,459	224,087,007	△13,173,548
無形リース資産	2,185,629	2,746,875	△561,246	次期繰越活動増減差額	136,224,361	177,098,995	△40,874,634
投資有価証券	43,438,360	43,438,360		次期繰越活動増減差額	136,224,361	177,098,995	△40,874,634
長期前払費用	195,250	976,250	△781,000	（うち当期活動増減差額）	△40,874,634	△26,725,291	△14,149,343
その他の固定資産	110,000	110,000		純資産の部合計	539,383,296	593,431,478	△54,048,182
資産の部合計	1,178,528,213	1,278,283,365	△99,755,152	負債及び純資産の部合計	1,178,528,213	1,278,283,365	△99,755,152

## 計算書類に対する注記

「特別養護老人ホーム天寿荘」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権移転外ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した

金額を計上

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額の過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 特別養護老人ホーム天寿荘拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

- ・特別養護老人ホーム天寿荘
- ・天寿荘短期入所生活介護
- ・天寿荘デイサービスセンター
- ・天寿荘ホームヘルプサービス

- ・天寿荘居宅介護支援サービス
- ・在宅介護支援センター
- ・食の自立支援事業
- ・居宅介護（障害福祉サービス事業）
- ・短期入所（障害福祉サービス事業）
- ・グループホーム大地

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）は、省略している。

## 5. 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）	134,565,650	0	0	134,565,650
建物（基本）	834,730,681	0	51,321,464	783,409,217
合 計	969,296,331	0	51,321,464	917,974,867

6. 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  
該当なし

## 7. 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（基本財産）	783,409,217円
土地（基本財産）	115,068,500円
計	898,477,717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）	568,103,000円
計	568,103,000円

## 8. 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
建物（基本財産）	1,316,070,624	532,661,407	783,409,217
建物	2,028,000	1,209,149	818,851
構築物	44,962,489	33,496,600	11,465,889
車輛運搬具	22,877,208	22,877,193	15
器具・備品	162,194,214	142,072,005	20,122,209
合 計	1,548,132,535	732,316,354	815,816,181

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

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。  
該当なし

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

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。  
該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

# ケアハウス大地 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	収入	介護保険事業収入	83,715,000	83,828,617	△113,617
		居宅介護料収入（介護報酬収入）	63,538,000	63,489,445	48,555
		介護報酬収入	42,461,000	42,645,204	△184,204
		介護予防報酬収入	21,077,000	20,844,241	232,759
		居宅介護料収入（利用者負担金収入）	7,723,000	7,847,714	△124,714
		介護負担金収入（一般）	5,249,000	5,319,136	△70,136
		介護予防負担金収入（一般）	2,474,000	2,528,578	△54,578
		利用者等利用料収入	11,130,000	11,162,831	△32,831
		居宅介護サービス利用料収入	11,130,000	11,162,831	△32,831
		その他の事業収入	1,324,000	1,328,627	△4,627
		補助金事業収入（公費）	1,324,000	1,328,627	△4,627
		老人福祉事業収入	78,851,000	78,795,708	55,292
		措置事業収入	39,222,000	39,222,890	△890
		事務費収入	12,756,000	12,756,800	△800
		事業費収入	26,466,000	26,466,090	△90
		運営事業収入	39,629,000	39,572,818	56,182
		管理費収入	18,539,000	18,539,648	△648
		その他の利用料収入	3,117,000	3,060,170	56,830
		補助金事業収入（公費）	17,973,000	17,973,000	
		その他の収入	1,034,000	1,125,927	△91,927
		雑収入	1,034,000	1,125,927	△91,927
		事業活動収入計(1)	163,600,000	163,750,252	△150,252
	支出	人件費支出	81,955,000	81,905,162	49,838
		職員給料支出	53,370,000	53,340,476	29,524
		職員賞与支出	11,830,000	11,829,614	386
		非常勤職員給与支出	5,555,000	5,554,905	95
		退職給付支出	220,000	208,390	11,610
		法定福利費支出	10,980,000	10,971,777	8,223
		事業費支出	35,897,000	35,889,373	7,627
		給食費支出	10,359,000	10,358,213	787
		保健衛生費支出	40,000	39,667	333
		教養娯楽費支出	798,000	797,053	947
		水道光熱費支出	14,970,000	14,969,449	551
		燃料費支出	6,482,000	6,481,476	524
		消耗器具備品費支出	2,577,000	2,576,095	905
		保険料支出	75,000	72,668	2,332
		賃借料支出	15,000	14,652	348
		車輛費支出	581,000	580,100	900
		事務費支出	27,748,000	27,246,783	501,217
		福利厚生費支出	367,000	360,485	6,515
		職員被服費支出	107,000	106,666	334
		旅費交通費支出	422,000	421,290	710
		研修研究費支出	261,000	260,550	450
		事務消耗品費支出	586,000	585,366	634
		印刷製本費支出	241,000	240,166	834
		水道光熱費支出	1,664,000	1,663,272	728
		燃料費支出	727,000	720,163	6,837
		修繕費支出	5,238,000	5,237,155	845
		通信運搬費支出	1,141,000	1,140,897	103
		会議費支出	5,000	3,426	1,574
		広報費支出	773,000	771,884	1,116
		業務委託費支出	9,282,000	9,281,643	357
		手数料支出	195,000	193,321	1,679
		保険料支出	694,000	231,726	462,274
		賃借料支出	1,681,000	1,677,522	3,478
		土地・建物賃借料支出	589,000	585,730	3,270
		租税公課支出	86,000	85,900	100
		保守料支出	3,503,000	3,502,682	318
		渉外費支出	108,000	98,939	9,061
		諸会費支出	78,000	78,000	

ケアハウス大地 拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘 定 科 目			予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備 考
		支払利息支出	450,000	446,869	3,131	
		支払利息支出	450,000	446,869	3,131	
		事業活動支出計 (2)	146,050,000	145,488,187	561,813	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		17,550,000	18,262,065	△712,065	
	施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	2,182,000	2,182,000	
施設整備等補助金収入			2,182,000	2,182,000		
施設整備等収入計 (4)			2,182,000	2,182,000		
支 出		設備資金借入金元金償還支出	4,602,000	4,602,000		
		設備資金借入金元金償還支出	4,602,000	4,602,000		
		固定資産取得支出	3,049,000	2,904,000	145,000	
		器具及び備品取得支出	3,049,000	2,904,000	145,000	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	594,000	593,253	747	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	594,000	593,253	747	
		施設整備等支出計 (5)	8,245,000	8,099,253	145,747	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△6,063,000	△5,917,253	△145,747		
その他の活動による収支	収 入					
		その他の活動収入計 (7)				
	支 出	拠点区分間繰入金支出	10,000,000	9,500,000	500,000	
		拠点区分間繰入金支出	10,000,000	9,500,000	500,000	
		その他の活動支出計 (8)	10,000,000	9,500,000	500,000	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△10,000,000	△9,500,000	△500,000		
予備費支出 (10)			—			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,487,000	2,844,812	△1,357,812		
前期末支払資金残高 (12)			38,215,054	38,215,054		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		39,702,054	41,059,866	△1,357,812		

## ケアハウス大地 拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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 の 部	収 入	介護保険事業収益	83,828,617	77,989,155	5,839,462
		居宅介護料収益（介護報酬収益）	63,489,445	59,307,541	4,181,904
		介護報酬収益	42,645,204	39,126,126	3,519,078
		介護予防報酬収益	20,844,241	20,181,415	662,826
		居宅介護料収益（利用者負担金収益）	7,847,714	7,260,968	586,746
		介護負担金収益（一般）	5,319,136	4,913,593	405,543
		介護予防負担金収益（一般）	2,528,578	2,347,375	181,203
		利用者等利用料収益	11,162,831	10,820,646	342,185
		居宅介護サービス利用料収益	11,162,831	10,820,646	342,185
		その他の事業収益	1,328,627	600,000	728,627
	益	補助金事業収益（公費）	1,328,627	600,000	728,627
		老人福祉事業収益	78,795,708	77,361,435	1,434,273
		措置事業収益	39,222,890	37,834,236	1,388,654
		事務費収益	12,756,800	11,954,400	802,400
		事業費収益	26,466,090	25,879,836	586,254
		運営事業収益	39,572,818	39,527,199	45,619
		管理費収益	18,539,648	18,292,781	246,867
		その他の利用料収益	3,060,170	2,944,418	115,752
		補助金事業収益（公費）	17,973,000	18,290,000	△317,000
		サービス活動収益計(1)	162,624,325	155,350,590	7,273,735
ビ ス 活 動 の 費 用	費	人件費	83,471,542	77,707,512	5,764,030
		職員給料	53,340,476	46,522,922	6,817,554
		職員賞与	6,085,877	9,273,056	△3,187,179
		賞与引当金繰入	6,690,704	5,619,209	1,071,495
		非常勤職員給与	5,649,318	5,470,388	178,930
		退職給付費用	733,390	640,431	92,959
		法定福利費	10,971,777	10,181,506	790,271
		事業費	35,889,373	34,745,905	1,143,468
		給食費	10,358,213	10,941,973	△583,760
		保健衛生費	39,667	241,925	△202,258
		被服費		52,954	△52,954
		教養娯楽費	797,053	838,521	△41,468
		水道光熱費	14,969,449	14,060,790	908,659
		燃料費	6,481,476	5,486,739	994,737
		消耗器具備品費	2,576,095	2,284,658	291,437
		保険料	72,668	70,412	2,256
		賃借料	14,652	184,250	△169,598
		車輛費	580,100	583,683	△3,583
		事務費	27,708,351	25,160,984	2,547,367
		減 の 部	福利厚生費	360,485	358,615
	職員被服費		106,666		106,666
	旅費交通費		421,290	372,700	48,590
	研修研究費		260,550	173,800	86,750
	事務消耗品費		585,366	650,160	△64,794
	印刷製本費		240,166	271,788	△31,622
	水道光熱費		1,663,272	1,562,310	100,962
	燃料費		720,163	609,637	110,526
	修繕費		5,237,155	4,236,470	1,000,685
	通信運搬費		1,140,897	1,107,564	33,333
	会議費		3,426	4,830	△1,404
	広報費		771,884	771,884	
	業務委託費	9,281,643	6,957,886	2,323,757	

ケアハウス大地 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
		手数料	193,321	2,140,253	△1,946,932
		保険料	693,294	624,856	68,438
		賃借料	1,677,522	1,497,518	180,004
		土地・建物賃借料	585,730		585,730
		租税公課	85,900	62,260	23,640
		保守料	3,502,682	3,592,419	△89,737
		渉外費	98,939	88,034	10,905
		諸会費	78,000	78,000	
		減価償却費	25,346,077	27,492,480	△2,146,403
		減価償却費	25,346,077	27,492,480	△2,146,403
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,340,323	△8,789,747	△550,576
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,340,323	△8,789,747	△550,576
		サービス活動費用計(2)	163,075,020	156,317,134	6,757,886
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△450,695	△966,544	515,849
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	その他のサービス活動外収益	1,125,927	1,382,904	△256,977
		雑収益	1,125,927	1,382,904	△256,977
		サービス活動外収益計(4)	1,125,927	1,382,904	△256,977
	費 用	支払利息	446,869	373,928	72,941
		支払利息	446,869	373,928	72,941
		借入金利息	446,869	373,928	72,941
		サービス活動外費用計(5)	446,869	373,928	72,941
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	679,058	1,008,976	△329,918
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	228,363	42,432	185,931
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	2,182,000		2,182,000
		施設整備等補助金収益	2,182,000		2,182,000
		拠点区分間固定資産移管収益	1,932,400		1,932,400
		拠点区分間固定資産移管収益	1,932,400		1,932,400
		特別収益計(8)	4,114,400		4,114,400
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	2,182,000		2,182,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,182,000		2,182,000
		拠点区分間繰入金費用	9,500,000	4,892,575	4,607,425
		拠点区分間繰入金費用	9,500,000	4,892,575	4,607,425
		拠点区分間固定資産移管費用	372,000	937,400	△565,400
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		拠点区分間固定資産移管費用	372,000	937,400	△565,400
		特別費用計(9)	12,054,000	5,829,975	6,224,025
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△7,939,600	△5,829,975	△2,109,625
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,711,237	△5,787,543	△1,923,694
		前期繰越活動増減差額(12)	212,023,249	217,810,792	△5,787,543
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	204,312,012	212,023,249	△7,711,237
		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)	204,312,012	212,023,249	△7,711,237

ケアハウス大地 拠点区分貸借対照表

令和 7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	49,971,817	53,992,812	△4,020,995	流動負債	20,042,640	26,255,180	△6,212,540
現金預金	32,005,876	32,315,145	△309,269	事業未払金	5,321,148	6,395,617	△1,074,469
事業未収金	16,724,404	19,027,330	△2,302,926	1年以内返済予定設備資金借入金	4,248,000	4,602,000	△354,000
未収補助金		1,850,000	△1,850,000	1年以内返済予定リース債務	559,140	593,253	△34,113
立替金	566,863	338,769	228,094	未払費用	2,579,255	6,893,877	△4,314,622
前払費用	461,568	461,568		預り金	79,160	114,884	△35,724
拠点区分間貸付金	213,106		213,106	職員預り金	470,820	1,911,812	△1,440,992
固定資産	366,762,834	389,666,479	△22,903,645	賞与引当金	6,785,117	5,743,737	1,041,380
基本財産	354,823,039	376,005,247	△21,182,208	固定負債	48,522,058	54,364,598	△5,842,540
土地	33,377,594	33,377,594		設備資金借入金	41,458,000	45,706,000	△4,248,000
建物	321,445,445	342,627,653	△21,182,208	リース債務	1,618,358	2,177,498	△559,140
その他の固定資産	11,939,795	13,661,232	△1,721,437	退職給付引当金	5,445,700	6,481,100	△1,035,400
構築物	2,399,656	3,360,983	△961,327	負債の部合計	68,564,698	80,619,778	△12,055,080
車輛運搬具	247,502	548,828	△301,326	純 資 産 の 部			
器具及び備品	6,945,436	6,279,791	665,645	国庫補助金等特別積立金	143,857,941	151,016,264	△7,158,323
権利	54,310	54,310		国庫補助金等特別積立金	143,857,941	151,016,264	△7,158,323
ソフトウェア		103,721	△103,721	次期繰越活動増減差額	204,312,012	212,023,249	△7,711,237
無形リース資産	2,177,498	2,736,638	△559,140	次期繰越活動増減差額	204,312,012	212,023,249	△7,711,237
長期前払費用	115,393	576,961	△461,568	（うち当期活動増減差額）	△7,711,237	△5,787,543	△1,923,694
資産の部合計	416,734,651	443,659,291	△26,924,640	純資産の部合計	348,169,953	363,039,513	△14,869,560
				負債及び純資産の部合計	416,734,651	443,659,291	△26,924,640

## 計算書類に対する注記

「ケアハウス大地」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権外移転ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した

金額を計上

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) ケアハウス大地拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))
  - ・特定施設入居者生活介護
  - ・ケアハウス

## 5. 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）	33,377,594	0	0	33,377,594
建物（基本）	342,627,653	0	21,182,208	321,445,445
合 計	376,005,247	0	21,182,208	354,823,039

6. 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  
該当なし

## 7. 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。

該当なし

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。

該当なし

## 8. 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
建物（基本財産）	1,046,904,953	725,459,508	321,445,445
構築物	49,414,411	47,014,755	2,399,656
車輛運搬具	13,029,362	12,781,860	247,502
器具・備品	73,665,946	66,720,510	6,945,436
合 計	1,183,014,672	851,976,633	331,038,039

## 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

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。

該当なし

## 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

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。

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

# ケアハイツやすらぎ 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動収入	介護保険事業収入	430,307,000	431,443,399	△1,136,399	
	施設介護料収入	310,030,000	309,522,328	507,672	
	介護報酬収入	278,900,000	278,488,903	411,097	
	利用者負担金収入(公費)	1,280,000	1,313,560	△33,560	
	利用者負担金収入(一般)	29,850,000	29,719,865	130,135	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	42,000,000	43,247,595	△1,247,595	
	介護報酬収入	32,650,000	33,818,171	△1,168,171	
	介護予防報酬収入	9,350,000	9,429,424	△79,424	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	4,780,000	4,946,115	△166,115	
	介護負担金収入(公費)		12,872	△12,872	
	介護負担金収入(一般)	3,750,000	3,867,367	△117,367	
	介護予防負担金収入(一般)	1,030,000	1,065,876	△35,876	
	利用者等利用料収入	71,850,000	72,046,225	△196,225	
	施設サービス利用料収入	8,700,000	8,726,502	△26,502	
	居宅介護サービス利用料収入	1,250,000	1,284,760	△34,760	
	食費収入(公費)	100,000	146,259	△46,259	
	食費収入(一般)	38,050,000	38,322,309	△272,309	
	食費収入(特定)	10,450,000	10,204,155	245,845	
	居住費収入(一般)	12,300,000	12,311,320	△11,320	
	居住費収入(特定)	1,000,000	1,050,920	△50,920	
	その他の事業収入	1,647,000	1,681,136	△34,136	
	補助金事業収入(公費)	597,000	597,291	△291	
	受託事業収入(公費)	1,050,000	1,083,845	△33,845	
	経常経費寄附金収入		29,000	△29,000	
	経常経費寄附金収入		29,000	△29,000	
	受取利息配当金収入		23,247	△23,247	
	受取利息配当金収入		23,247	△23,247	
	その他の収入	2,200,000	2,551,766	△351,766	
	受入研修費収入		20,000	△20,000	
	雑収入	2,200,000	2,531,766	△331,766	
	事業活動収入計(1)	432,507,000	434,047,412	△1,540,412	
事業活動支出	人件費支出	258,310,000	258,282,033	27,967	
	職員給料支出	147,740,000	147,736,620	3,380	
	職員賞与支出	33,510,000	33,508,486	1,514	
	非常勤職員給与支出	39,090,000	39,075,674	14,326	
	派遣職員費支出	5,860,000	5,859,471	529	
	退職給付支出	110,000	104,069	5,931	
	法定福利費支出	32,000,000	31,997,713	2,287	
	事業費支出	81,510,000	80,939,959	570,041	
	給食費支出	21,730,000	21,729,474	526	
	介護用品費支出	5,682,000	5,681,222	778	
	医薬品費支出	3,070,000	3,060,858	9,142	
	診療・療養等材料費支出	1,085,000	1,080,613	4,387	
	保健衛生費支出	1,564,000	1,563,500	500	
	医療費支出	14,579,000	14,578,016	984	
	被服費支出	50,000	29,690	20,310	
	教養娯楽費支出	1,939,000	1,938,818	182	
	日用品費支出	200,000	190,080	9,920	
	水道光熱費支出	13,267,000	13,266,345	655	
	燃料費支出	2,808,000	2,807,640	360	
	消耗器具備品費支出	7,307,000	7,304,993	2,007	
	保険料支出	1,204,000	690,198	513,802	
	賃借料支出	5,150,000	5,144,620	5,380	
	車輛費支出	1,875,000	1,873,892	1,108	
	事務費支出	38,080,000	38,025,284	54,716	
	福利厚生費支出	1,767,000	1,766,254	746	
	職員被服費支出	350,000	334,323	15,677	
	旅費交通費支出	467,000	458,860	8,140	
	研修研究費支出	808,000	807,226	774	
	事務消耗品費支出	3,818,000	3,817,782	218	
	印刷製本費支出	200,000	191,070	8,930	
	修繕費支出	880,000	877,821	2,179	

## ケアハイツやすらぎ 拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
		通信運搬費支出	1,951,000	1,950,775	225	
		広報費支出	1,070,000	1,069,936	64	
		業務委託費支出	19,350,000	19,343,007	6,993	
		手数料支出	1,170,000	1,166,883	3,117	
		土地・建物賃借料支出	2,040,000	2,037,000	3,000	
		租税公課支出	91,000	90,150	850	
		保守料支出	3,340,000	3,339,648	352	
		渉外費支出	308,000	307,049	951	
		諸会費支出	470,000	467,500	2,500	
		利用者負担軽減額	2,550,000	2,479,670	70,330	
	利用者負担軽減額	2,550,000	2,479,670	70,330		
	事業活動支出計(2)		380,450,000	379,726,946	723,054	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		52,057,000	54,320,466	△2,263,466	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入		2,965,000	△2,965,000	
		施設整備等補助金収入		2,965,000	△2,965,000	
		固定資産売却収入		45,000	△45,000	
		その他の売却収入		45,000	△45,000	
		施設整備等収入計(4)		3,010,000	△3,010,000	
	支 出	固定資産取得支出	8,850,000	8,788,796	61,204	
		器具及び備品取得支出	7,750,000	7,713,396	36,604	
		その他の取得支出	1,100,000	1,075,400	24,600	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	595,000	593,253	1,747	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	595,000	593,253	1,747	
		施設整備等支出計(5)	9,445,000	9,382,049	62,951	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△9,445,000	△6,372,049	△3,072,951	
	その他の活動による収支	収 入				
その他の活動収入計(7)						
支 出		積立資産支出	20,000,000	20,000,000		
		施設整備改修等積立資産取得支出	20,000,000	20,000,000		
		事業区分間繰入金支出	20,000,000	11,219,137	8,780,863	
		事業区分間繰入金支出	20,000,000	11,219,137	8,780,863	
		拠点区分間繰入金支出	20,000,000	27,000,000	△7,000,000	
		拠点区分間繰入金支出	20,000,000	27,000,000	△7,000,000	
		その他の活動支出計(8)	60,000,000	58,219,137	1,780,863	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△60,000,000	△58,219,137	△1,780,863		
予備費支出(10)			—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△17,388,000	△10,270,720	△7,117,280		
前期末支払資金残高(12)			227,942,862	227,942,862		
当期末支払資金残高(11)+(12)			210,554,862	217,672,142	△7,117,280	

## ケアハイツやすらぎ 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	収 益	介護保険事業収益	431,443,399	427,980,213	3,463,186	
		施設介護料収益	309,522,328	300,727,551	8,794,777	
		介護報酬収益	278,488,903	269,687,371	8,801,532	
		利用者負担金収益(公費)	1,313,560	1,137,340	176,220	
		利用者負担金収益(一般)	29,719,865	29,902,840	△182,975	
		居宅介護料収益(介護報酬収益)	43,247,595	43,327,647	△80,052	
		介護報酬収益	33,818,171	36,338,832	△2,520,661	
		介護予防報酬収益	9,429,424	6,988,815	2,440,609	
		居宅介護料収益(利用者負担金収益)	4,946,115	4,792,591	153,524	
		介護負担金収益(公費)	12,872	4,050	8,822	
		介護負担金収益(一般)	3,867,367	4,020,764	△153,397	
		介護予防負担金収益(一般)	1,065,876	767,777	298,099	
		利用者等利用料収益	72,046,225	72,004,034	42,191	
		施設サービス利用料収益	8,726,502	8,574,892	151,610	
		居宅介護サービス利用料収益	1,284,760	1,528,119	△243,359	
		食費収益(公費)	146,259	132,036	14,223	
	食費収益(一般)	38,322,309	38,885,254	△562,945		
	食費収益(特定)	10,204,155	10,310,035	△105,880		
	居住費収益(一般)	12,311,320	11,910,656	400,664		
	居住費収益(特定)	1,050,920	663,042	387,878		
	その他の事業収益	1,681,136	7,128,390	△5,447,254		
	補助金事業収益(公費)	597,291	6,331,000	△5,733,709		
	受託事業収益(公費)	1,083,845	797,390	286,455		
	経常経費寄附金収益	29,000		29,000		
	経常経費寄附金収益	29,000		29,000		
	サービス活動収益計(1)	431,472,399	427,980,213	3,492,186		
	ス 活 動 費 増 減	費	人件費	264,429,384	245,807,993	18,621,391
			職員給料	147,736,620	129,044,430	18,692,190
職員賞与			17,071,745	22,889,840	△5,818,095	
賞与引当金繰入			18,030,768	14,895,243	3,135,525	
非常勤職員給与			40,847,998	38,132,421	2,715,577	
派遣職員費			5,859,471	6,273,441	△413,970	
退職給付費用			2,885,069	2,327,910	557,159	
法定福利費			31,997,713	32,244,708	△246,995	
事業費			81,453,384	75,293,092	6,160,292	
給食費			21,729,474	22,992,380	△1,262,906	
介護用品費			5,681,222	6,469,401	△788,179	
医薬品費			3,060,858	1,241,761	1,819,097	
診療・療養等材料費			1,080,613	942,889	137,724	
保健衛生費			1,563,500	333,575	1,229,925	
医療費			14,578,016	13,706,603	871,413	
被服費			29,690	20,630	9,060	
教養娯楽費			1,938,818	1,082,039	856,779	
日用品費			190,080	163,878	26,202	
水道光熱費			13,266,345	11,239,925	2,026,420	
燃料費			2,807,640	2,470,270	337,370	
消耗器具備品費			7,304,993	6,160,157	1,144,836	
保険料			1,203,623	1,204,816	△1,193	
賃借料			5,144,620	5,372,932	△228,312	
車輛費			1,873,892	1,891,836	△17,944	
事務費			38,025,284	33,728,563	4,296,721	
福利厚生費			1,766,254	728,670	1,037,584	
職員被服費			334,323	188,705	145,618	

## ケアハイツやすらぎ 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
の 部	用	旅費交通費	458,860	359,685	99,175
		研修研究費	807,226	1,083,476	△276,250
		事務消耗品費	3,817,782	2,741,562	1,076,220
		印刷製本費	191,070	177,540	13,530
		修繕費	877,821	3,006,264	△2,128,443
		通信運搬費	1,950,775	1,472,266	478,509
		広報費	1,069,936	1,172,136	△102,200
		業務委託費	19,343,007	17,740,243	1,602,764
		手数料	1,166,883	500,168	666,715
		土地・建物賃借料	2,037,000	1,358,900	678,100
		租税公課	90,150	72,500	17,650
		保守料	3,339,648	2,314,339	1,025,309
		渉外費	307,049	349,009	△41,960
		諸会費	467,500	463,100	4,400
		利用者負担軽減額	2,479,670	2,516,020	△36,350
		利用者負担軽減額	2,479,670	2,516,020	△36,350
		減価償却費	21,483,731	19,624,562	1,859,169
		減価償却費	21,483,731	19,624,562	1,859,169
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,491,845	△2,048,328	△1,443,517
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,491,845	△2,048,328	△1,443,517
		徴収不能引当金繰入	101,807		101,807
		徴収不能引当金繰入	101,807		101,807
		サービス活動費用計(2)	404,481,415	374,921,902	29,559,513
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,990,984	53,058,311	△26,067,327
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	23,247	764	22,483
		受取利息配当金収益	23,247	764	22,483
		その他のサービス活動外収益	2,551,766	1,553,463	998,303
		受入研修費収益	20,000	18,000	2,000
		雑収益	2,531,766	1,535,463	996,303
		サービス活動外収益計(4)	2,575,013	1,554,227	1,020,786
	費 用				
		サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,575,013	1,554,227	1,020,786
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		29,565,997	54,612,538	△25,046,541
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	2,965,000	3,882,000	△917,000
		施設整備等補助金収益	2,965,000	3,882,000	△917,000
		拠点区分間固定資産移管収益	372,000	1,905,500	△1,533,500
		拠点区分間固定資産移管収益	372,000	1,905,500	△1,533,500
		特別収益計(8)	3,337,000	5,787,500	△2,450,500
	費 用	固定資産売却損・処分損	3	786,503	△786,500
		器具及び備品売却損・処分損	3	786,503	△786,500
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,965,000	3,882,000	△917,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,965,000	3,882,000	△917,000
		事業区分間繰入金費用	11,219,137		11,219,137
		事業区分間繰入金費用	11,219,137		11,219,137
		拠点区分間繰入金費用	27,000,000	40,271,751	△13,271,751
		拠点区分間繰入金費用	27,000,000	40,271,751	△13,271,751
		拠点区分間固定資産移管費用	1,932,400		1,932,400
		拠点区分間固定資産移管費用	1,932,400		1,932,400
		特別費用計(9)	43,116,540	44,940,254	△1,823,714
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△39,779,540	△39,152,754	△626,786

ケアハイツやすらぎ 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7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)
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△10,213,543	15,459,784	△25,673,327
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	395,454,010	399,994,226	△4,540,216
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	385,240,467	415,454,010	△30,213,543
	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)	20,000,000	20,000,000	
	施設整備改修等積立金積立額	20,000,000	20,000,000	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)－(16)	365,240,467	395,454,010	△30,213,543

ケアハイツやすらぎ 拠点区分貸借対照表

令和 7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	238,865,400	259,837,146	△20,971,746	流動負債	41,143,872	48,410,853	△7,266,981
現金預金	175,463,201	196,069,015	△20,605,814	事業未払金	10,119,877	8,119,156	2,000,721
事業未収金	61,936,932	61,735,564	201,368	1年以内返済予定リース債務	559,140	593,253	△34,113
未収補助金		854,000	△854,000	未払費用	9,229,853	20,985,343	△11,755,490
立替金	907,842	665,142	242,700	預り金		55,791	△55,791
前払費用	557,425	513,425	44,000	職員預り金	816,938	2,220,569	△1,403,631
固定資産	297,769,284	291,022,647	6,746,637	拠点区分間借入金	614,972		614,972
基本財産	197,967,331	213,629,684	△15,662,353	賞与引当金	19,803,092	16,436,741	3,366,351
土地	81,630,000	81,630,000		固定負債	28,853,158	25,070,898	3,782,260
建物	116,337,331	131,999,684	△15,662,353	リース債務	1,618,358	2,177,498	△559,140
その他の固定資産	99,801,953	77,392,963	22,408,990	退職給付引当金	27,234,800	22,893,400	4,341,400
構築物	8	8		負債の部合計	69,997,030	73,481,751	△3,484,721
車輛運搬具	4	4		純 資 産 の 部			
器具及び備品	15,922,903	13,100,699	2,822,204	国庫補助金等特別積立金	21,397,187	21,924,032	△526,845
権利	849,934	714,934	135,000	国庫補助金等特別積立金	21,397,187	21,924,032	△526,845
ソフトウェア	723,249	198,917	524,332	その他の積立金	80,000,000	60,000,000	20,000,000
無形リース資産	2,177,498	2,736,619	△559,121	施設整備改修等積立金	80,000,000	60,000,000	20,000,000
施設整備改修等積立資産	80,000,000	60,000,000	20,000,000	次期繰越活動増減差額	365,240,467	395,454,010	△30,213,543
長期前払費用	128,357	641,782	△513,425	次期繰越活動増減差額	365,240,467	395,454,010	△30,213,543
				（うち当期活動増減差額）	△10,213,543	15,459,784	△25,673,327
				純資産の部合計	466,637,654	477,378,042	△10,740,388
資産の部合計	536,634,684	550,859,793	△14,225,109	負債及び純資産の部合計	536,634,684	550,859,793	△14,225,109

## 計算書類に対する注記

「ケアハイツやすらぎ」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権外移転ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上
- 個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 老人保健施設ケアハイツやすらぎ拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))
  - ・介護老人保健施設ケアハイツやすらぎ
  - ・ケアハイツやすらぎ通所リハビリテーション
  - ・ケアハイツやすらぎ訪問リハビリテーション
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))は省略している。

## 5. 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	81,630,000	0	0	81,630,000
建物	131,999,684	0	15,662,353	116,337,331
合 計	213,629,684	0	15,662,353	197,967,331

6. 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  
該当なし

## 7. 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。

該当なし

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。

該当なし

## 8. 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
建物（基本）	852,502,329	736,164,998	116,337,331
構築物	42,137,731	42,137,723	8
車輛運搬具	12,224,980	12,224,976	4
器具・備品	75,516,702	59,593,799	15,922,903
有形リース資産	4,665,600	4,665,600	0
合 計	987,047,342	854,787,096	132,260,246

## 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

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	62,038,739	101,807	61,936,932
合 計	62,038,739	101,807	61,936,932

## 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

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。

該当なし

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

特別養護老人ホーム梅光園 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動収入	介護保険事業収入	478,992,000	476,171,698	2,820,302	
	施設介護料収入	315,500,000	315,393,927	106,073	
	介護報酬収入	281,000,000	280,644,414	355,586	
	利用者負担金収入(公費)	1,500,000	1,539,092	△39,092	
	利用者負担金収入(一般)	33,000,000	33,210,421	△210,421	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	30,150,000	27,847,253	2,302,747	
	介護報酬収入	30,150,000	27,847,253	2,302,747	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	4,080,000	3,909,428	170,572	
	介護負担金収入(公費)	660,000	694,973	△34,973	
	介護負担金収入(一般)	3,420,000	3,214,455	205,545	
	居宅介護支援介護料収入	1,800,000	1,776,305	23,695	
	居宅介護支援介護料収入	1,800,000	1,776,305	23,695	
	利用者等利用料収入	125,750,000	125,107,730	642,270	
	施設サービス利用料収入	750,000	752,800	△2,800	
	居宅介護サービス利用料収入	550,000	577,987	△27,987	
	食費収入(公費)	350,000	374,100	△24,100	
	食費収入(一般)	39,000,000	38,896,920	103,080	
	食費収入(特定)	10,300,000	10,075,465	224,535	
	居住費収入(一般)	59,500,000	58,934,230	565,770	
	居住費収入(特定)	15,300,000	15,496,228	△196,228	
	その他の事業収入	1,712,000	2,137,055	△425,055	
	補助金事業収入(公費)	1,042,000	1,267,817	△225,817	
	受託事業収入(公費)	370,000	529,820	△159,820	
	受託事業収入(一般)	300,000	339,418	△39,418	
	受取利息配当金収入		30,699	△30,699	
	受取利息配当金収入		30,699	△30,699	
	その他の収入	2,450,000	2,427,911	22,089	
	受入研修費収入	500,000	586,000	△86,000	
	利用者等外給食費収入	250,000	266,300	△16,300	
	雑収入	1,700,000	1,575,611	124,389	
	事業活動収入計(1)	481,442,000	478,630,308	2,811,692	
事業活動支出	人件費支出	290,357,000	290,270,407	86,593	
	職員給料支出	169,460,000	169,402,640	57,360	
	職員賞与支出	35,850,000	35,838,220	11,780	
	非常勤職員給与支出	38,310,000	38,304,804	5,196	
	派遣職員費支出	8,600,000	8,596,085	3,915	
	退職給付支出	487,000	487,000		
	法定福利費支出	37,650,000	37,641,658	8,342	
	事業費支出	83,770,000	82,820,863	949,137	
	給食費支出	33,192,000	33,191,869	131	
	介護用品費支出	7,199,000	7,198,146	854	
	保健衛生費支出	1,822,500	1,822,247	253	
	被服費支出	9,000	8,426	574	
	教養娯楽費支出	1,136,000	1,135,941	59	
	水道光熱費支出	26,389,500	26,389,016	484	
	消耗器具備品費支出	7,658,500	7,658,017	483	
	保険料支出	1,267,500	322,815	944,685	
	賃借料支出	4,773,000	4,772,288	712	
	車輛費支出	323,000	322,098	902	
	事務費支出	51,686,000	51,629,067	56,933	
	福利厚生費支出	1,040,000	1,039,617	383	
	職員被服費支出	777,000	776,561	439	
	旅費交通費支出	1,825,000	1,823,487	1,513	
	研修研究費支出	500,000	485,580	14,420	
	事務消耗品費支出	2,410,000	2,404,999	5,001	
	印刷製本費支出	310,000	309,540	460	
	修繕費支出	10,051,000	10,050,810	190	
	通信運搬費支出	2,590,000	2,589,687	313	
	広報費支出	40,000	40,000		
	業務委託費支出	24,240,000	24,239,008	992	
	手数料支出	2,300,000	2,282,991	17,009	
	土地・建物賃借料支出	1,053,000	1,050,872	2,128	

特別養護老人ホーム梅光園 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
		租税公課支出	160,000	148,870	11,130	
		保守料支出	3,628,000	3,627,966	34	
		渉外費支出	396,000	395,377	623	
		諸会費支出	356,000	353,750	2,250	
		雑支出	10,000	9,952	48	
		利用者負担軽減額	2,000,000	1,971,278	28,722	
		利用者負担軽減額	2,000,000	1,971,278	28,722	
		支払利息支出	2,874,000	2,873,900	100	
		支払利息支出	2,874,000	2,873,900	100	
		その他の支出	500,000	481,794	18,206	
		利用者等外給食費支出	500,000	481,794	18,206	
		事業活動支出計(2)	431,187,000	430,047,309	1,139,691	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	50,255,000	48,582,999	1,672,001	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	3,604,000	3,604,000		
		施設整備等補助金収入	3,604,000	3,604,000		
		固定資産売却収入		29,800	△29,800	
		車輛運搬具売却収入		20,000	△20,000	
		その他の売却収入		9,800	△9,800	
		施設整備等収入計(4)	3,604,000	3,633,800	△29,800	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	85,683,000	85,683,000		
		設備資金借入金元金償還支出	85,683,000	85,683,000		
		固定資産取得支出	5,000,000	4,564,999	435,001	
		器具及び備品取得支出	4,942,000	4,506,999	435,001	
		その他の取得支出	58,000	58,000		
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,262,000	2,261,941	59	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,262,000	2,261,941	59	
	施設整備等支出計(5)	92,945,000	92,509,940	435,060		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△89,341,000	△88,876,140	△464,860		
その他の活動による収支	収 入	長期貸付金回収収入	815,000		815,000	
		長期貸付金回収収入	815,000		815,000	
		事業区分間繰入金収入	10,000,000	362,422	9,637,578	
		事業区分間繰入金収入	10,000,000	362,422	9,637,578	
		拠点区分間繰入金収入	10,000,000	44,500,000	△34,500,000	
		拠点区分間繰入金収入	10,000,000	44,500,000	△34,500,000	
		その他の活動収入計(7)	20,815,000	44,862,422	△24,047,422	
	支 出					
		その他の活動支出計(8)				
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,815,000	44,862,422	△24,047,422	
予備費支出(10)				—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△18,271,000	4,569,281	△22,840,281	
前期末支払資金残高(12)			60,455,277	60,455,277		
当期末支払資金残高(11)+(12)			42,184,277	65,024,558	△22,840,281	

## 特別養護老人ホーム梅光園 拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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 の	収 入	介護保険事業収益	476, 171, 698	484, 099, 532	△7, 927, 834	
		施設介護料収益	315, 393, 927	306, 431, 361	8, 962, 566	
		介護報酬収益	280, 644, 414	272, 546, 602	8, 097, 812	
		利用者負担金収益(公費)	1, 539, 092	1, 195, 010	344, 082	
		利用者負担金収益(一般)	33, 210, 421	32, 689, 749	520, 672	
		居宅介護料収益 (介護報酬収益)	27, 847, 253	34, 251, 358	△6, 404, 105	
		介護報酬収益	27, 847, 253	34, 251, 358	△6, 404, 105	
		居宅介護料収益 (利用者負担金収益)	3, 909, 428	4, 339, 727	△430, 299	
		介護負担金収益(公費)	694, 973	616, 912	78, 061	
		介護負担金収益(一般)	3, 214, 455	3, 722, 815	△508, 360	
		居宅介護支援介護料収益	1, 776, 305	3, 676, 303	△1, 899, 998	
		居宅介護支援介護料収益	1, 776, 305	3, 676, 303	△1, 899, 998	
		利用者等利用料収益	125, 107, 730	128, 028, 639	△2, 920, 909	
		益	施設サービス利用料収益	752, 800	822, 848	△70, 048
	居宅介護サービス利用料収益		577, 987	433, 725	144, 262	
	食費収益(公費)		374, 100	331, 500	42, 600	
	食費収益(一般)		38, 896, 920	42, 093, 610	△3, 196, 690	
	食費収益(特定)		10, 075, 465	8, 797, 530	1, 277, 935	
	居住費収益(一般)		58, 934, 230	61, 071, 420	△2, 137, 190	
	居住費収益(特定)		15, 496, 228	14, 478, 006	1, 018, 222	
	その他の事業収益		2, 137, 055	7, 372, 144	△5, 235, 089	
	補助金事業収益(公費)		1, 267, 817	6, 356, 229	△5, 088, 412	
	受託事業収益(公費)		529, 820	631, 169	△101, 349	
	受託事業収益(一般)		339, 418	384, 746	△45, 328	
	サービス活動収益計(1)		476, 171, 698	484, 099, 532	△7, 927, 834	
	ス タ フ 費 用		人 件 費	人件費	294, 959, 539	296, 611, 285
		職員給料		169, 402, 640	159, 061, 110	10, 341, 530
職員賞与		17, 762, 572		26, 866, 424	△9, 103, 852	
賞与引当金繰入		19, 920, 523		17, 121, 243	2, 799, 280	
非常勤職員給与		39, 567, 061		41, 742, 918	△2, 175, 857	
派遣職員費		8, 596, 085		12, 536, 052	△3, 939, 967	
退職給付費用		2, 069, 000		1, 960, 000	109, 000	
法定福利費		37, 641, 658		37, 323, 538	318, 120	
事業費		83, 765, 176		78, 703, 710	5, 061, 466	
給食費		33, 191, 869		31, 708, 236	1, 483, 633	
介護用品費		7, 198, 146		6, 751, 483	446, 663	
保健衛生費		1, 822, 247		1, 737, 338	84, 909	
医療費				9, 150	△9, 150	
被服費		8, 426		11, 000	△2, 574	
教養娯楽費		1, 135, 941	1, 259, 842	△123, 901		
水道光熱費		26, 389, 016	24, 089, 527	2, 299, 489		
消耗器具備品費		7, 658, 017	6, 654, 060	1, 003, 957		
保険料		1, 267, 128	1, 022, 544	244, 584		
賃借料		4, 772, 288	5, 146, 571	△374, 283		
車輛費		322, 098	313, 959	8, 139		
事務費		52, 444, 067	44, 156, 283	8, 287, 784		
減 少 費		福利厚生費	1, 854, 617	892, 601	962, 016	
		職員被服費	776, 561	195, 173	581, 388	
		旅費交通費	1, 823, 487	452, 296	1, 371, 191	
		研修研究費	485, 580	975, 640	△490, 060	
		事務消耗品費	2, 404, 999	2, 188, 108	216, 891	
		印刷製本費	309, 540	225, 060	84, 480	
	修繕費	10, 050, 810	8, 174, 638	1, 876, 172		
	通信運搬費	2, 589, 687	2, 499, 165	90, 522		

## 特別養護老人ホーム梅光園 拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)
部	用	広報費	40,000	40,000	
		業務委託費	24,239,008	19,451,180	4,787,828
		手数料	2,282,991	4,638,398	△2,355,407
		土地・建物賃借料	1,050,872		1,050,872
		租税公課	148,870	81,900	66,970
		保守料	3,627,966	3,669,663	△41,697
		渉外費	395,377	308,369	87,008
		諸会費	353,750	361,250	△7,500
		雑費	9,952	2,842	7,110
		利用者負担軽減額	1,971,278	1,784,102	187,176
		利用者負担軽減額	1,971,278	1,784,102	187,176
		減価償却費	30,232,653	41,849,487	△11,616,834
		減価償却費	30,232,653	41,849,487	△11,616,834
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,554,370	△4,918,156	△1,636,214
国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,554,370	△4,918,156	△1,636,214		
サービス活動費用計 (2)		456,818,343	458,186,711	△1,368,368	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		19,353,355	25,912,821	△6,559,466	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	30,699	1,688	29,011
		受取利息配当金収益	30,699	1,688	29,011
		その他のサービス活動外収益	2,427,911	2,192,317	235,594
		受入研修費収益	586,000	1,571,500	△985,500
		利用者等外給食収益	266,300	129,200	137,100
		雑収益	1,575,611	491,617	1,083,994
		サービス活動外収益計 (4)	2,458,610	2,194,005	264,605
	費 用	支払利息	2,873,900	3,944,823	△1,070,923
		支払利息	2,873,900	3,944,823	△1,070,923
		借入金利息	2,873,900	3,944,823	△1,070,923
		その他のサービス活動外費用	481,794	314,082	167,712
		利用者等外給食費	481,794	314,082	167,712
		サービス活動外費用計 (5)	3,355,694	4,258,905	△903,211
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△897,084	△2,064,900	1,167,816
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		18,456,271	23,847,921	△5,391,650	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	3,604,000	3,492,000	112,000
		施設整備等補助金収益	3,604,000	3,492,000	112,000
		固定資産売却益	19,999		19,999
		車輛運搬具売却益	19,999		19,999
		事業区分間繰入金収益	362,422		362,422
		事業区分間繰入金収益	362,422		362,422
		拠点区分間繰入金収益	44,500,000	19,218,376	25,281,624
		拠点区分間繰入金収益	44,500,000	19,218,376	25,281,624
		事業区分間固定資産移管収益	1,930,600	3,151,600	△1,221,000
		事業区分間固定資産移管収益	1,930,600	3,151,600	△1,221,000
		特別収益計 (8)	50,417,021	25,861,976	24,555,045
	費 用	固定資産売却損・処分損	2	4	△2
		器具及び備品売却損・処分損	2	4	△2
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,604,000	3,492,000	112,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,604,000	3,492,000	112,000
		事業区分間固定資産移管費用	125,000	250,000	△125,000
		事業区分間固定資産移管費用	125,000	250,000	△125,000
		拠点区分間固定資産移管費用		37,813	△37,813
		拠点区分間固定資産移管費用		37,813	△37,813
		特別費用計 (9)	3,729,002	3,779,817	△50,815
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	46,688,019	22,082,159	24,605,860
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		65,144,290	45,930,080	19,214,210	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

特別養護老人ホーム梅光園 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	735,399,605	689,469,525	45,930,080
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	800,543,895	735,399,605	65,144,290
	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)	800,543,895	735,399,605	65,144,290

特別養護老人ホーム梅光園 拠点区分貸借対照表

令和 7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	92,175,601	105,080,666	△12,905,065	流動負債	132,309,558	148,600,565	△16,291,007
現金預金	21,706,217	24,998,677	△3,292,460	事業未払金	14,085,956	14,521,825	△435,869
事業未収金	65,362,416	71,503,875	△6,141,459	1年以内返済予定設備資金借入金	82,472,000	85,683,000	△3,211,000
未収補助金	3,833,441	7,462,829	△3,629,388	1年以内返済予定リース債務	2,448,048	1,160,841	1,287,207
立替金	329,214	138,340	190,874	未払費用	9,704,146	24,342,289	△14,638,143
前払費用	944,313	976,945	△32,632	預り金	257,980	174,855	83,125
固定資産	1,053,504,475	1,074,334,645	△20,830,170	職員預り金	2,158,648	4,642,107	△2,483,459
基本財産	1,000,242,394	1,016,949,991	△16,707,597	賞与引当金	21,182,780	18,075,648	3,107,132
土地	622,449,912	622,449,912		固定負債	100,106,504	179,744,652	△79,638,148
建物	377,792,482	394,500,079	△16,707,597	設備資金借入金	79,153,000	161,625,000	△82,472,000
その他の固定資産	53,262,081	57,384,654	△4,122,573	リース債務	7,741,804	4,684,352	3,057,452
構築物	4,299,633	5,124,757	△825,124	退職給付引当金	13,211,700	13,435,300	△223,600
車輛運搬具	2	316,936	△316,934	負債の部合計	232,416,062	328,345,217	△95,929,155
器具及び備品	26,426,591	31,945,049	△5,518,458	純 資 産 の 部			
有形リース資産	8,012,400	3,074,500	4,937,900	基本金	50,000,000	50,000,000	
権利	95,070	46,870	48,200	基本金	50,000,000	50,000,000	
ソフトウェア	236,134	365,850	△129,716	国庫補助金等特別積立金	62,720,119	65,670,489	△2,950,370
無形リース資産	2,177,452	2,736,580	△559,128	国庫補助金等特別積立金	62,720,119	65,670,489	△2,950,370
長期貸付金	11,778,720	12,593,720	△815,000	次期繰越活動増減差額	800,543,895	735,399,605	65,144,290
長期前払費用	236,079	1,180,392	△944,313	次期繰越活動増減差額	800,543,895	735,399,605	65,144,290
				（うち当期活動増減差額）	65,144,290	45,930,080	19,214,210
				純資産の部合計	913,264,014	851,070,094	62,193,920
資産の部合計	1,145,680,076	1,179,415,311	△33,735,235	負債及び純資産の部合計	1,145,680,076	1,179,415,311	△33,735,235

## 計算書類に対する注記

「特別養護老人ホーム梅光園」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権移転外ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上

個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 特別養護老人ホーム梅光園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

- ・特別養護老人ホーム梅光園
- ・梅光園短期入所生活介護
- ・梅光園居宅介護支援サービス

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))は省略している。

## 5. 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	622,449,912	0	0	622,449,912
建物	394,500,079	0	16,707,597	377,792,482
合 計	1,016,949,991	0	16,707,597	1,000,242,394

6. 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  
該当なし

## 7. 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（基本財産）	377,792,482円
土地（基本財産）	622,449,912円
建物	27,063,262円（もろくまクリニック拠点）
計	1,027,305,656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）	161,625,000円
計	161,625,000円

## 8. 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
建物（基本財産）	1,136,350,627	758,558,145	377,792,482
構築物	46,014,342	41,714,709	4,299,633
車輛運搬具	2,547,980	2,547,978	2
器具・備品	133,345,071	106,918,480	26,426,591
有形リース資産	14,254,959	6,242,559	8,012,400
合 計	1,332,512,979	915,981,871	416,531,108

## 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

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。

該当なし

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

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。  
該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

- ・事業の廃止 梅光園居宅介護支援サービス事業（令和6年11月30日）

特別養護老人ホーム玄海園 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動収入	介護保険事業収入	571,063,000	570,995,161	67,839	
	施設介護料収入	375,190,000	372,431,470	2,758,530	
	介護報酬収入	337,500,000	334,919,178	2,580,822	
	利用者負担金収入(公費)	990,000	995,238	△5,238	
	利用者負担金収入(一般)	36,700,000	36,517,054	182,946	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	19,000,000	19,188,198	△188,198	
	介護報酬収入	18,800,000	18,996,057	△196,057	
	介護予防報酬収入	200,000	192,141	7,859	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	2,113,000	2,135,599	△22,599	
	介護負担金収入(一般)	2,090,000	2,110,673	△20,673	
	介護予防負担金収入(一般)	23,000	24,926	△1,926	
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	29,000,000	28,953,126	46,874	
	介護報酬収入	29,000,000	28,460,007	539,993	
	介護予防報酬収入		493,119	△493,119	
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	3,200,000	3,217,014	△17,014	
	介護負担金収入(一般)	3,200,000	3,170,273	29,727	
	介護予防負担金収入(一般)		46,741	△46,741	
	居宅介護支援介護料収入	3,300,000	3,276,350	23,650	
	居宅介護支援介護料収入	3,300,000	3,276,350	23,650	
	利用者等利用料収入	130,670,000	130,251,302	418,698	
	居宅介護サービス利用料収入	140,000	150,850	△10,850	
	食費収入(公費)	230,000	233,830	△3,830	
	食費収入(一般)	29,700,000	29,384,100	315,900	
	食費収入(特定)	23,600,000	23,655,850	△55,850	
	居住費収入(一般)	48,000,000	47,869,336	130,664	
	居住費収入(特定)	29,000,000	28,957,336	42,664	
	その他の事業収入	8,590,000	11,542,102	△2,952,102	
	補助金事業収入(公費)	2,530,000	5,113,569	△2,583,569	
	受託事業収入(公費)	660,000	670,913	△10,913	
	受託事業収入(一般)	5,400,000	5,757,620	△357,620	
	経常経費寄附金収入	300,000	350,000	△50,000	
	経常経費寄附金収入	300,000	350,000	△50,000	
	受取利息配当金収入		399	△399	
	受取利息配当金収入		399	△399	
	その他の収入	3,276,000	3,656,467	△380,467	
	受入研修費収入	120,000	175,340	△55,340	
	利用者等外給食費収入	6,000	6,900	△900	
	雑収入	3,150,000	3,474,227	△324,227	
	事業活動収入計(1)	574,639,000	575,002,027	△363,027	
事業活動支出	人件費支出	343,380,000	343,303,541	76,459	
	職員給料支出	199,900,000	199,897,344	2,656	
	職員賞与支出	49,600,000	49,534,014	65,986	
	非常勤職員給与支出	42,360,000	42,357,335	2,665	
	派遣職員費支出	6,310,000	6,309,468	532	
	退職給付支出	545,000	545,000		
	法定福利費支出	44,665,000	44,660,380	4,620	
	事業費支出	110,664,000	110,451,822	212,178	
	給食費支出	44,500,000	44,478,562	21,438	
	介護用品費支出	10,300,000	10,287,496	12,504	
	保健衛生費支出	3,550,000	3,523,599	26,401	
	医療費支出	10,000	7,760	2,240	
	被服費支出	40,000	38,724	1,276	
	教養娯楽費支出	2,235,000	2,230,785	4,215	
	日用品費支出	100,000	90,144	9,856	
	水道光熱費支出	30,990,000	30,983,603	6,397	
	燃料費支出	13,000	9,687	3,313	
	消耗器具備品費支出	10,130,000	10,125,046	4,954	
	保険料支出	690,000	672,459	17,541	
	賃借料支出	7,290,000	7,282,432	7,568	
	車輛費支出	795,000	721,525	73,475	
	雑支出	21,000		21,000	

特別養護老人ホーム玄海園 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
支 出		事務費支出	48,879,000	48,862,394	16,606	
		福利厚生費支出	1,607,000	1,656,719	△49,719	
		職員被服費支出	951,000	950,510	490	
		旅費交通費支出	800,000	771,261	28,739	
		研修研究費支出	1,119,000	1,117,933	1,067	
		事務消耗品費支出	2,392,000	2,391,387	613	
		印刷製本費支出	515,000	514,668	332	
		修繕費支出	4,470,000	4,469,497	503	
		通信運搬費支出	2,065,000	2,061,108	3,892	
		会議費支出	43,000	40,263	2,737	
		広報費支出	4,000	4,000		
		業務委託費支出	27,835,000	27,831,884	3,116	
		手数料支出	1,170,000	1,169,572	428	
		土地・建物賃借料支出	576,000	576,000		
		租税公課支出	36,000	36,000		
		保守料支出	4,175,000	4,173,777	1,223	
		渉外費支出	710,000	701,778	8,222	
		諸会費支出	396,000	395,680	320	
		雑支出	15,000	357	14,643	
		利用者負担軽減額	8,050,000	8,003,434	46,566	
	利用者負担軽減額	8,050,000	8,003,434	46,566		
	事業活動支出計(2)	510,973,000	510,621,191	351,809		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	63,666,000	64,380,836	△714,836		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	4,259,000	4,259,000		
		施設整備等補助金収入	4,259,000	4,259,000		
		施設整備等収入計(4)	4,259,000	4,259,000		
	支出	固定資産取得支出	10,700,000	10,697,365	2,635	
		器具及び備品取得支出	10,700,000	10,697,365	2,635	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,600,000	1,597,682	2,318	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,600,000	1,597,682	2,318	
		施設整備等支出計(5)	12,300,000	12,295,047	4,953	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△8,041,000	△8,036,047	△4,953			
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計(7)				
	支出	積立資産支出	20,000,000	20,000,000		
		施設整備改修等積立資産	20,000,000	20,000,000		
		事業区分間繰入金支出	7,000,000	16,297,421	△9,297,421	
		事業区分間繰入金支出	7,000,000	16,297,421	△9,297,421	
		拠点区分間繰入金支出	20,000,000	20,000,000		
		拠点区分間繰入金支出	20,000,000	20,000,000		
その他の活動支出計(8)		47,000,000	56,297,421	△9,297,421		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△47,000,000	△56,297,421	9,297,421			
予備費支出(10)			—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		8,625,000	47,368	8,577,632		
前期末支払資金残高(12)			445,134,823	445,134,823		
当期末支払資金残高(11)+(12)			453,759,823	445,182,191	8,577,632	

## 特別養護老人ホーム玄海園 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	収			
	介護保険事業収益	570,995,161	568,329,997	2,665,164
	施設介護料収益	372,431,470	368,596,830	3,834,640
	介護報酬収益	334,919,178	331,737,147	3,182,031
	利用者負担金収益(公費)	995,238	988,795	6,443
	利用者負担金収益(一般)	36,517,054	35,870,888	646,166
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	19,188,198	16,163,314	3,024,884
	介護報酬収益	18,996,057	16,062,685	2,933,372
	介護予防報酬収益	192,141	100,629	91,512
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	2,135,599	1,804,176	331,423
	介護負担金収益(一般)	2,110,673	1,792,995	317,678
	介護予防負担金収益(一般)	24,926	11,181	13,745
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	28,953,126	28,586,871	366,255
	介護報酬収益	28,460,007	28,586,871	△126,864
	介護予防報酬収益	493,119		493,119
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,217,014	3,165,794	51,220
	介護負担金収益(一般)	3,170,273	3,165,794	4,479
	介護予防負担金収益(一般)	46,741		46,741
	居宅介護支援介護料収益	3,276,350	2,589,860	686,490
	居宅介護支援介護料収益	3,276,350	2,589,860	686,490
	利用者等利用料収益	130,251,302	130,075,498	175,804
	居宅介護サービス利用料収益	150,850	129,880	20,970
	食費収益(公費)	233,830	258,979	△25,149
	食費収益(一般)	29,384,100	29,538,236	△154,136
	食費収益(特定)	23,655,850	24,193,675	△537,825
	居住費収益(一般)	47,869,336	46,603,136	1,266,200
	居住費収益(特定)	28,957,336	29,351,592	△394,256
	その他の事業収益	11,542,102	17,347,654	△5,805,552
	補助金事業収益(公費)	5,113,569	8,557,818	△3,444,249
	受託事業収益(公益)	670,913	3,059,436	△2,388,523
	受託事業収益(一般)	5,757,620	5,730,400	27,220
	経常経費寄附金収益	350,000	100,000	250,000
	経常経費寄附金収益	350,000	100,000	250,000
	サービス活動収益計(1)	571,345,161	568,429,997	2,915,164
	費			
	人件費	347,178,997	361,385,335	△14,206,338
	職員給料	199,897,344	191,205,079	8,692,265
	職員賞与	23,323,122	36,250,573	△12,927,451
	賞与引当金繰入	24,619,995	24,667,707	△47,712
	非常勤職員給与	43,785,988	52,204,998	△8,419,010
	派遣職員費	6,309,468	5,195,971	1,113,497
	退職給付費用	4,582,700	3,904,000	678,700
	法定福利費	44,660,380	47,957,007	△3,296,627
	事業費	110,468,322	100,480,288	9,988,034
	給食費	44,478,562	42,776,960	1,701,602
	介護用品費	10,287,496	9,600,773	686,723
	保健衛生費	3,523,599	3,176,328	347,271
	医療費	7,760	5,760	2,000
	被服費	38,724	60,344	△21,620
	教養娯楽費	2,230,785	2,261,912	△31,127
	日用品費	90,144	74,931	15,213
	水道光熱費	30,983,603	26,711,872	4,271,731
	燃料費	9,687		9,687
	消耗器具備品費	10,125,046	8,181,153	1,943,893
	保険料	688,959	634,431	54,528
	賃借料	7,282,432	6,389,708	892,724
	車輛費	721,525	606,116	115,409

## 特別養護老人ホーム玄海園 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
減 の 部	事務費	48,862,394	43,046,073	5,816,321
	福利厚生費	1,656,719	1,634,086	22,633
	職員被服費	950,510	175,428	775,082
	旅費交通費	771,261	309,220	462,041
	研修研究費	1,117,933	930,063	187,870
	事務消耗品費	2,391,387	1,979,270	412,117
	印刷製本費	514,668	527,638	△12,970
	修繕費	4,469,497	4,208,394	261,103
	通信運搬費	2,061,108	1,886,854	174,254
	会議費	40,263	60,181	△19,918
	広報費	4,000	44,000	△40,000
	業務委託費	27,831,884	24,380,531	3,451,353
	手数料	1,169,572	444,601	724,971
	土地・建物賃借料	576,000	576,000	
	租税公課	36,000	39,100	△3,100
	保守料	4,173,777	4,900,078	△726,301
	渉外費	701,778	554,949	146,829
	諸会費	395,680	375,680	20,000
	雑費	357	20,000	△19,643
	利用者負担軽減額	8,003,434	8,072,043	△68,609
	利用者負担軽減額	8,003,434	8,072,043	△68,609
	減価償却費	14,379,565	11,666,064	2,713,501
	減価償却費	14,379,565	11,666,064	2,713,501
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,967,526	△1,596,533	△370,993
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,967,526	△1,596,533	△370,993
	徴収不能額		281,986	△281,986
	徴収不能額		281,986	△281,986
	サービス活動費用計(2)	526,925,186	523,335,256	3,589,930
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	44,419,975	45,094,741	△674,766
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	399	8	391
	受取利息配当金収益	399	8	391
	その他のサービス活動外収益	3,656,467	2,960,126	696,341
	受入研修費収益	175,340	273,500	△98,160
	利用者等外給食収益	6,900	12,300	△5,400
	雑収益	3,474,227	2,674,326	799,901
	サービス活動外収益計(4)	3,656,866	2,960,134	696,732
	費用			
	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,656,866	2,960,134	696,732
経常増減差額(7)=(3)+(6)		48,076,841	48,054,875	21,966
特 別 増 減 の	施設整備等補助金収益	4,259,000		4,259,000
	施設整備等補助金収益	4,259,000		4,259,000
	拠点区分間固定資産移管収益	1,322,200	846,000	476,200
	拠点区分間固定資産移管収益	1,322,200	846,000	476,200
	その他の特別収益		281,986	△281,986
	徴収不能引当金戻入益		281,986	△281,986
	特別収益計(8)	5,581,200	1,127,986	4,453,214
	固定資産売却損・処分損	21,004	2	21,002
	器具及び備品売却損・処分損	4	2	2
	その他の固定資産売却損・処分損	21,000		21,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	4,259,000		4,259,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	4,259,000		4,259,000
	事業区分間繰入金費用	16,297,421	8,462,037	7,835,384
	事業区分間繰入金費用	16,297,421	8,462,037	7,835,384

特別養護老人ホーム玄海園 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
部	用	拠点区分間繰入金費用	20,000,000	26,567,278	△6,567,278
		拠点区分間繰入金費用	20,000,000	26,567,278	△6,567,278
		拠点区分間固定資産移管費用	336,000	937,900	△601,900
		拠点区分間固定資産移管費用	336,000	937,900	△601,900
		特別費用計 (9)	40,913,425	35,967,217	4,946,208
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△35,332,225	△34,839,231	△492,994
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			12,744,616	13,215,644	△471,028
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		440,045,146	448,034,502	△7,989,356
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		452,789,762	461,250,146	△8,460,384
	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)		20,000,000	21,205,000	△1,205,000
	施設整備改修等積立金積立額		20,000,000	21,205,000	△1,205,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		432,789,762	440,045,146	△7,255,384

特別養護老人ホーム玄海園 拠点区分貸借対照表

令和 7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	475,340,284	498,186,118	△22,845,834	流動負債	58,753,333	79,843,469	△21,090,136
現金預金	391,650,296	411,397,131	△19,746,835	事業未払金	16,190,854	14,726,250	1,464,604
事業未収金	80,457,313	83,580,195	△3,122,882	1年以内返済予定リース債務	2,563,092	597,782	1,965,310
未収補助金	2,582,749	2,525,818	56,931	未払費用	11,751,038	34,188,067	△22,437,029
立替金	633,426	666,474	△33,048	職員預り金	1,336,397	3,886,366	△2,549,969
前払費用	16,500	16,500		拠点区分間借入金	863,304	234,112	629,192
固定資産	105,367,862	79,088,566	26,279,296	賞与引当金	26,048,648	26,210,892	△162,244
その他の固定資産	105,367,862	79,088,566	26,279,296	固定負債	41,044,769	31,557,261	9,487,508
建物	211,242	249,076	△37,834	リース債務	8,629,769	2,193,761	6,436,008
器具及び備品	52,459,467	54,371,245	△1,911,778	退職給付引当金	32,415,000	29,363,500	3,051,500
有形リース資産	8,999,100		8,999,100	負債の部合計	99,798,102	111,400,730	△11,602,628
権利		21,000	△21,000	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	295,167	464,567	△169,400	国庫補助金等特別積立金	6,915,282	4,623,808	2,291,474
無形リース資産	2,193,761	2,757,053	△563,292	国庫補助金等特別積立金	6,915,282	4,623,808	2,291,474
施設整備改修等積立資産	41,205,000	21,205,000	20,000,000	その他の積立金	41,205,000	21,205,000	20,000,000
長期前払費用	4,125	20,625	△16,500	施設整備改修等積立金	41,205,000	21,205,000	20,000,000
				次期繰越活動増減差額	432,789,762	440,045,146	△7,255,384
				次期繰越活動増減差額	432,789,762	440,045,146	△7,255,384
				（うち当期活動増減差額）	12,744,616	13,215,644	△471,028
				純資産の部合計	480,910,044	465,873,954	15,036,090
資産の部合計	580,708,146	577,274,684	3,433,462	負債及び純資産の部合計	580,708,146	577,274,684	3,433,462

## 計算書類に対する注記

「特別養護老人ホーム玄海園」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権移転外ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上
- 個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 特別養護老人ホーム玄海園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

- ・特別養護老人ホーム玄海園
- ・玄海園短期入所生活介護
- ・玄海園居宅介護支援サービス
- ・短期入所(障害福祉サービス事業)

・グループホーム玄海園

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(⑩)）は省略している。

## 5. 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。

該当なし

## 6. 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

該当なし

## 7. 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。

該当なし

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。

該当なし

## 8. 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
建物（固）	378,342	167,100	211,242
器具・備品	109,533,385	57,073,918	52,459,467
有形リース資産	9,999,000	999,900	8,999,100
合 計	119,910,727	58,240,918	61,669,809

## 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

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。

該当なし

## 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

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。

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

グループホームつばき 拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入支	介護保険事業収入	38,529,000	38,453,558	75,442	
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	29,330,000	29,203,983	126,017	
	介護報酬収入	27,400,000	27,275,562	124,438	
	介護予防報酬収入	1,930,000	1,928,421	1,579	
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	3,220,000	3,244,887	△24,887	
	介護負担金収入(公費)	570,000	570,913	△913	
	介護負担金収入(一般)	2,450,000	2,459,705	△9,705	
	介護予防負担金収入(一般)	200,000	214,269	△14,269	
	利用者等利用料収入	5,840,000	5,864,748	△24,748	
	食費収入(一般)	2,650,000	2,674,450	△24,450	
	居住費収入(一般)	3,190,000	3,190,298	△298	
	その他の事業収入	139,000	139,940	△940	
	補助金事業収入(公費)	139,000	139,940	△940	
	受取利息配当金収入	7,000	7,923	△923	
	受取利息配当金収入	7,000	7,923	△923	
	その他の収入	59,000	59,854	△854	
	雑収入	59,000	59,854	△854	
	事業活動収入計(1)	38,595,000	38,521,335	73,665	
	人件費支出	26,450,000	26,407,561	42,439	
	職員給料支出	14,755,000	14,749,794	5,206	
	職員賞与支出	3,650,000	3,615,572	34,428	
	非常勤職員給与支出	4,100,000	4,098,655	1,345	
	法定福利費支出	3,945,000	3,943,540	1,460	
	事業費支出	6,950,000	6,837,417	112,583	
	給食費支出	3,090,000	3,086,414	3,586	
	介護用品費支出	75,000	70,082	4,918	
	保健衛生費支出	115,000	110,245	4,755	
	教養娯楽費支出	200,000	198,381	1,619	
	日用品費支出	25,000	23,971	1,029	
	水道光熱費支出	2,025,000	2,023,439	1,561	
	消耗器具備品費支出	580,000	565,356	14,644	
	保険料支出	100,000	31,310	68,690	
	賃借料支出	635,000	630,517	4,483	
	車輛費支出	105,000	97,702	7,298	
	事務費支出	2,750,000	2,709,246	40,754	
	福利厚生費支出	90,000	86,720	3,280	
	職員被服費支出	75,000	74,580	420	
	旅費交通費支出	15,000	12,020	2,980	
	研修研究費支出	45,000	43,100	1,900	
	事務消耗品費支出	20,000	16,164	3,836	
	修繕費支出	750,000	733,282	16,718	
	通信運搬費支出	330,000	328,907	1,093	
	業務委託費支出	1,005,000	1,001,921	3,079	
	手数料支出	55,000	53,770	1,230	
	土地・建物賃借料支出	242,000	241,682	318	
	租税公課支出	5,000	200	4,800	
	保守料支出	52,000	51,700	300	
	渉外費支出	15,000	15,000		
	諸会費支出	51,000	50,200	800	
	利用者負担軽減額	335,000	334,213	787	
	利用者負担軽減額	335,000	334,213	787	
	支払利息支出	190,000	181,029	8,971	
	支払利息支出	190,000	181,029	8,971	
	事業活動支出計(2)	36,675,000	36,469,466	205,534	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,920,000	2,051,869	△131,869	
施設整備等に	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	1,650,000	1,650,000		
	設備資金借入金元金償還支出	1,650,000	1,650,000		
	支出				
	固定資産取得支出	115,000	114,950	50	
	建物取得支出	115,000	114,950	50	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）  
グループホームつばき 拠点区分資金収支計算書  
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
よる収支	出				
	施設整備等支出計(5)	1,765,000	1,764,950	50	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,765,000	△1,764,950	△50	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	155,000	286,919	△131,919	
	前期末支払資金残高(12)	12,898,028	12,898,028		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	13,053,028	13,184,947	△131,919	

## グループホームつばき 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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 入	介護保険事業収益	38,453,558	39,760,436	△1,306,878
		地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	29,203,983	30,133,287	△929,304
		介護報酬収益	27,275,562	30,133,287	△2,857,725
		介護予防報酬収益	1,928,421		1,928,421
		地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	3,244,887	3,348,143	△103,256
		介護負担金収益(公費)	570,913	755,378	△184,465
		介護負担金収益(一般)	2,459,705	2,592,765	△133,060
		介護予防負担金収益(一般)	214,269		214,269
		利用者等利用料収益	5,864,748	5,839,006	25,742
		食費収益(一般)	2,674,450	2,608,300	66,150
		居住費収益(一般)	3,190,298	3,230,706	△40,408
		その他の事業収益	139,940	440,000	△300,060
		補助金事業収益(公費)	139,940	440,000	△300,060
		サービス活動収益計(1)	38,453,558	39,760,436	△1,306,878
ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	26,960,662	26,671,977	288,685
		職員給料	14,749,794	15,124,660	△374,866
		職員賞与	1,960,282	2,628,460	△668,178
		賞与引当金繰入	1,861,944	1,443,335	418,609
		非常勤職員給与	4,225,102	3,438,156	786,946
		退職給費費用	220,000	310,000	△90,000
		法定福利費	3,943,540	3,727,366	216,174
		事業費	6,903,417	6,237,264	666,153
		給食費	3,086,414	3,064,332	22,082
		介護用品費	70,082	72,512	△2,430
		保健衛生費	110,245	94,089	16,156
		被服費		4,441	△4,441
		教養娯楽費	198,381	172,259	26,122
		日用品費	23,971	12,647	11,324
		水道光熱費	2,023,439	1,684,153	339,286
		消耗器具備品費	565,356	506,673	58,683
		保険料	97,310	88,023	9,287
		賃借料	630,517	468,718	161,799
		車輛費	97,702	69,417	28,285
		事務費	2,709,246	2,288,895	420,351
		福利厚生費	86,720	104,946	△18,226
		職員被服費	74,580	11,627	62,953
		旅費交通費	12,020	4,990	7,030
		研修研究費	43,100	10,520	32,580
		事務消耗品費	16,164	27,368	△11,204
		印刷製本費		4,400	△4,400
		修繕費	733,282	234,383	498,899
		通信運搬費	328,907	224,401	104,506
		会議費		6,355	△6,355
		業務委託費	1,001,921	1,239,177	△237,256
		手数料	53,770	13,750	40,020
		土地・建物賃借料	241,682	284,480	△42,798
		租税公課	200		200
		保守料	51,700	51,700	
		渉外費	15,000	20,598	△5,598
		諸会費	50,200	50,200	
		利用者負担軽減額	334,213	535,680	△201,467
		利用者負担軽減額	334,213	535,680	△201,467

## グループホームつばき 拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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)
		減価償却費	3,816,974	3,743,452	73,522
		減価償却費	3,816,974	3,743,452	73,522
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,149,812	△1,102,512	△47,300
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,149,812	△1,102,512	△47,300
		サービス活動費用計(2)	39,574,700	38,374,756	1,199,944
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,121,142	1,385,680	△2,506,822
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	7,923	117	7,806
		受取利息配当金収益	7,923	117	7,806
		その他のサービス活動外収益	59,854	64,968	△5,114
		雑収益	59,854	64,968	△5,114
		サービス活動外収益計(4)	67,777	65,085	2,692
	費 用	支払利息	181,029	215,735	△34,706
		支払利息	181,029	215,735	△34,706
		借入金利息	181,029	215,735	△34,706
		サービス活動外費用計(5)	181,029	215,735	△34,706
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△113,252	△150,650	37,398
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△1,234,394	1,235,030	△2,469,424	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益		258,000	△258,000
		施設整備等補助金収益		258,000	△258,000
		拠点区分間繰入金収益		6,567,278	△6,567,278
		拠点区分間繰入金収益		6,567,278	△6,567,278
		拠点区分間固定資産移管収益	336,000	937,900	△601,900
		拠点区分間固定資産移管収益	336,000	937,900	△601,900
		特別収益計(8)	336,000	7,763,178	△7,427,178
	費 用	固定資産売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	1		1
		国庫補助金等特別積立金積立額		258,000	△258,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		258,000	△258,000
		拠点区分間固定資産移管費用	150,000	846,000	△696,000
		拠点区分間固定資産移管費用	150,000	846,000	△696,000
		特別費用計(9)	150,001	1,104,000	△953,999
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	185,999	6,659,178	△6,473,179
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△1,048,395	7,894,208	△8,942,603	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		24,586,150	16,691,942	7,894,208
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		23,537,755	24,586,150	△1,048,395
	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)		23,537,755	24,586,150	△1,048,395

グループホームつばき 拠点区分貸借対照表

令和 7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	14,780,002	15,627,735	△847,733	流動負債	5,167,446	5,968,997	△801,551
現金預金	8,644,778	9,373,881	△729,103	事業未払金	478,632	455,992	22,640
事業未収金	5,869,066	5,929,854	△60,788	1年以内返済予定設備資金借入金	1,650,000	1,650,000	
未収補助金		258,000	△258,000	未払費用	1,050,423	2,207,715	△1,157,292
立替金	38,620		38,620	賞与引当金	1,988,391	1,655,290	333,101
前払費用	66,000	66,000		固定負債	10,766,300	12,382,300	△1,616,000
拠点区分間貸付金	161,538		161,538	設備資金借入金	8,250,000	9,900,000	△1,650,000
固定資産	36,063,436	39,831,461	△3,768,025	退職給付引当金	2,516,300	2,482,300	34,000
基本財産	34,046,940	37,195,764	△3,148,824	負債の部合計	15,933,746	18,351,297	△2,417,551
建物	34,046,940	37,195,764	△3,148,824	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	2,016,496	2,635,697	△619,201	国庫補助金等特別積立金	11,371,937	12,521,749	△1,149,812
構築物	444,929	557,671	△112,742	国庫補助金等特別積立金	11,371,937	12,521,749	△1,149,812
器具及び備品	1,555,067	1,995,526	△440,459	次期繰越活動増減差額	23,537,755	24,586,150	△1,048,395
長期前払費用	16,500	82,500	△66,000	次期繰越活動増減差額	23,537,755	24,586,150	△1,048,395
				（うち当期活動増減差額）	△1,048,395	7,894,208	△8,942,603
				純資産の部合計	34,909,692	37,107,899	△2,198,207
資産の部合計	50,843,438	55,459,196	△4,615,758	負債及び純資産の部合計	50,843,438	55,459,196	△4,615,758

## 計算書類に対する注記

「グループホームつばき」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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引－自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同じ

所有権移転外ファイナンス・リース取引－リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－期末要支給額による算定
- ・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年度に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－個別評価をする金銭債権について、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上
- 個別評価をする金銭債権以外の金銭債権について、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上

#### (4) 消費税等の会計処理

- ・税込方式

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

- ・独自の退職金規程による

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) グループホームつばき拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

サービス区分が1つの拠点区分であるため省略している。

- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))は省略している。

## 5. 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	37,195,764	114,950	3,263,774	34,046,940
合 計	37,195,764	114,950	3,263,774	34,046,940

6. 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  
該当なし

## 7. 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。

該当なし

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。

該当なし

## 8. 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
建物（基本財産）	83,546,268	49,499,328	34,046,940
構築物	6,420,274	5,975,345	444,929
器具・備品	12,211,271	10,656,204	1,555,067
合 計	102,177,813	66,130,877	36,046,936

## 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

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。

該当なし

## 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

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。

該当なし

## 11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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