

令和5年度計算書類

(自令和5年4月1日 至令和6年3月31日)

社会福祉法人 華翔会(特別養護老人ホーム 南二日町拠点区分)

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分貸借対照表

令和 6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	158,286,549	136,317,492	21,969,057	流動負債	70,371,296	69,885,372	485,924
現金預金	68,446,911	46,826,078	21,620,833	事業未払金	8,100,575	8,525,133	-424,558
事業未収金	89,707,638	89,359,414	348,224	1年以内返済予定設備資金借入金	35,364,000	35,364,000	0
前払費用	132,000	132,000	0	未払費用	6,786,640	6,562,452	224,188
固定資産	1,157,383,334	1,280,236,762	-122,853,428	預り金	0	5,105	-5,105
基本財産	1,022,689,007	1,067,603,358	-44,914,351	職員預り金	554,329	708,969	-154,640
土地	318,322,000	318,322,000	0	拠点区分間借入金	0	207	-207
建物	704,367,007	749,281,358	-44,914,351	賞与引当金	19,565,752	18,719,506	846,246
その他の固定資産	134,694,327	212,633,404	-77,939,077	固定負債	352,416,583	385,716,617	-33,300,034
構築物	1,297,981	1,641,593	-343,612	設備資金借入金	344,799,000	380,163,000	-35,364,000
車輛運搬具	5,804,919	7,784,049	-1,979,130	退職給付引当金	7,617,583	5,553,617	2,063,966
器具及び備品	6,390,545	8,275,817	-1,885,272	負債の部合計	422,787,879	455,601,989	-32,814,110
建設仮勘定	0	3,417,040	-3,417,040	純 資 産 の 部			
権利	659,880	659,880	0	国庫補助金等特別積立金	317,617,673	338,324,146	-20,706,473
ソフトウェア	152,827	198,675	-45,848	国庫補助金等特別積立金	317,617,673	338,324,146	-20,706,473
施設設備整備積立資産	70,000,000	140,000,000	-70,000,000	その他の積立金	120,000,000	190,000,000	-70,000,000
人件費積立資産	50,000,000	50,000,000	0	施設設備整備積立金	70,000,000	140,000,000	-70,000,000
差入保証金	120,000	120,000	0	人件費積立金	50,000,000	50,000,000	0
長期前払費用	268,175	536,350	-268,175	次期繰越活動増減差額	455,264,331	432,628,119	22,636,212
				次期繰越活動増減差額	455,264,331	432,628,119	22,636,212
				(うち当期活動増減差額)	-47,363,788	46,345,663	-93,709,451
				純資産の部合計	892,882,004	960,952,265	-68,070,261
資産の部合計	1,315,669,883	1,416,554,254	-100,884,371	負債及び純資産の部合計	1,315,669,883	1,416,554,254	-100,884,371

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動に よ	介護保険事業収入	568,410,000	543,071,047	25,338,953
	施設介護料収入	297,000,000	297,998,579	-998,579
	介護報酬収入	264,500,000	265,381,749	-881,749
	利用者負担金収入(一般)	32,500,000	32,616,830	-116,830
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	87,050,000	72,493,463	14,556,537
	介護報酬収入	86,500,000	72,070,785	14,429,215
	介護予防報酬収入	550,000	422,678	127,322
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	10,400,000	8,397,635	2,002,365
	介護負担金収入(公費)	200,000	25,867	174,133
	介護負担金収入(一般)	10,100,000	8,295,924	1,804,076
	介護予防負担金収入(一般)	100,000	75,844	24,156
	居宅介護支援介護料収入	12,050,000	14,285,266	-2,235,266
	居宅介護支援介護料収入	12,050,000	14,285,266	-2,235,266
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	11,900,000	9,640,176	2,259,824
	事業費収入	10,500,000	8,508,538	1,991,462
	事業負担金収入(公費)	100,000	87,310	12,690
	事業負担金収入(一般)	1,300,000	1,044,328	255,672
	利用者等利用料収入	135,350,000	125,025,691	10,324,309
	施設サービス利用料収入	7,000,000	5,918,593	1,081,407
	居宅介護サービス利用料収入	5,950,000	4,223,149	1,726,851
	食費収入(公費)	50,000	0	50,000
	食費収入(一般)	47,000,000	45,772,000	1,228,000
	食費収入(特定)	8,500,000	5,661,160	2,838,840
	居住費収入(公費)	50,000	0	50,000
	居住費収入(一般)	52,500,000	51,949,072	550,928
	居住費収入(特定)	13,000,000	10,994,266	2,005,734
	介護予防・日常支援総合事業利用料収入	1,250,000	499,001	750,999
その他の利用料収入	50,000	8,450	41,550	
その他の事業収入	14,660,000	15,230,237	-570,237	
補助金事業収入(公費)	12,100,000	12,941,000	-841,000	
受託事業収入(公費)	160,000	44,000	116,000	
その他の事業収入	2,400,000	2,245,237	154,763	
受取利息配当金収入	10,000	3,250	6,750	
受取利息配当金収入	10,000	3,250	6,750	
その他の収入	2,500,000	2,321,944	178,056	
受入研修費収入	50,000	0	50,000	
利用者等外給食費収入	2,000,000	2,029,000	-29,000	
雑収入	450,000	292,944	157,056	
事業活動収入計(1)	570,920,000	545,396,241	25,523,759	
に	人件費支出	397,070,000	392,332,722	4,737,278
	役員報酬支出	6,100,000	5,992,442	107,558
	職員給料支出	245,030,000	245,029,658	342
	職員賞与支出	51,340,000	51,336,190	3,810
	非常勤職員給与支出	38,300,000	34,323,934	3,976,066
	退職給付支出	1,100,000	1,056,892	43,108
	法定福利費支出	55,200,000	54,593,606	606,394
	事業費支出	73,050,000	69,135,969	3,914,031
	給食費支出	27,800,000	27,725,884	74,116
	介護用品費支出	6,400,000	5,793,116	606,884
	保健衛生費支出	200,000	35,200	164,800
	教養娯楽費支出	700,000	475,417	224,583
日用品費支出	1,200,000	909,106	290,894	
水道光熱費支出	20,400,000	20,133,413	266,587	

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
る 支 出	消耗器具備品費支出	5,450,000	5,428,256	21,744
	保険料支出	2,100,000	1,227,893	872,107
	賃借料支出	3,400,000	2,790,200	609,800
	車輛費支出	2,500,000	1,822,089	677,911
	雑支出	2,900,000	2,795,395	104,605
	事務費支出	49,355,000	47,548,060	1,806,940
	福利厚生費支出	380,000	149,130	230,870
	職員被服費支出	575,000	532,278	42,722
	旅費交通費支出	170,000	113,130	56,870
	研修研究費支出	300,000	203,360	96,640
	事務消耗品費支出	2,000,000	1,775,582	224,418
	修繕費支出	2,050,000	1,722,724	327,276
	通信運搬費支出	1,700,000	1,543,018	156,982
	広報費支出	50,000	23,000	27,000
	業務委託費支出	33,500,000	33,466,760	33,240
	手数料支出	715,000	706,566	8,434
	賃借料支出	1,650,000	1,610,182	39,818
	土地・建物賃借料支出	1,800,000	1,584,000	216,000
	租税公課支出	240,000	62,000	178,000
	保守料支出	3,500,000	3,461,986	38,014
	渉外費支出	325,000	321,144	3,856
	諸会費支出	300,000	273,200	26,800
	雑支出	100,000	0	100,000
	利用者負担軽減額	300,000	84,628	215,372
	利用者負担軽減額	300,000	84,628	215,372
	支払利息支出	2,800,000	2,196,246	603,754
	支払利息支出	2,800,000	2,196,246	603,754
その他の支出	3,600,000	3,259,379	340,621	
利用者等外給食費支出	3,600,000	3,259,379	340,621	
事業活動支出計(2)	526,175,000	514,557,004	11,617,996	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	44,745,000	30,839,237	13,905,763	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	920,000	550,000	370,000
	施設整備等補助金収入	920,000	550,000	370,000
	施設整備等収入計(4)	920,000	550,000	370,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	35,400,000	35,364,000	36,000
設備資金借入金元金償還支出	35,400,000	35,364,000	36,000	
固定資産除却・廃棄支出	100,000	0	100,000	
固定資産除却・廃棄支出	100,000	0	100,000	
施設整備等支出計(5)	35,500,000	35,364,000	136,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-34,580,000	-34,814,000	234,000	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	70,000,000	70,000,000	0
	施設設備整備積立資産取崩収入	70,000,000	70,000,000	0
	その他の活動による収入計(7)	70,000,000	70,000,000	0
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	43,695,858	43,695,858	0
拠点区分間繰入金支出	43,695,858	43,695,858	0	
その他の活動支出計(8)	43,695,858	43,695,858	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	26,304,142	26,304,142	0	
予備費支出(10)	3,000,000	—	3,000,000	

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分資金収支計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	33,469,142	22,329,379	11,139,763
前期末支払資金残高(12)	121,919,810	120,515,626	1,404,184
当期末支払資金残高(11)+(12)	155,388,952	142,845,005	12,543,947

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6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	福利厚生費	149,130	69,280	79,850
	職員被服費	532,278	157,937	374,341
	旅費交通費	113,130	139,336	-26,206
	研修研究費	203,360	64,270	139,090
	事務消耗品費	1,775,582	1,577,843	197,739
	修繕費	1,722,724	869,639	853,085
	通信運搬費	1,543,018	1,727,091	-184,073
	広報費	23,000	26,400	-3,400
	業務委託費	33,466,760	33,623,150	-156,390
	手数料	706,566	428,901	277,665
	保険料	268,175	268,175	0
	賃借料	1,610,182	819,122	791,060
	土地・建物賃借料	1,584,000	1,584,000	0
	租税公課	62,000	236,600	-174,600
	保守料	3,461,986	3,133,516	328,470
	渉外費	321,144	28,265	292,879
	諸会費	273,200	176,600	96,600
	雑費	0	260	-260
	利用者負担軽減額	84,628	220,818	-136,190
	利用者負担軽減額	84,628	220,818	-136,190
減価償却費	49,168,212	49,257,479	-89,267	
減価償却費	49,168,212	49,257,479	-89,267	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,256,473	-22,086,939	830,466	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,256,473	-22,086,939	830,466	
サービス活動費用計(2)	540,729,922	532,221,664	8,508,258	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,341,125	16,590,266	-14,249,141	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	3,250	2,907	343
	受取利息配当金収益	3,250	2,907	343
	その他のサービス活動外収益	2,321,944	2,218,148	103,796
	受入研修費収益	0	8,000	-8,000
	利用者等外給食収益	2,029,000	1,936,000	93,000
	雑収益	292,944	274,148	18,796
	サービス活動外収益計(4)	2,325,194	2,221,055	104,139
	費			
	支払利息	2,196,246	2,390,748	-194,502
支払利息	2,196,246	2,390,748	-194,502	
その他のサービス活動外費用	3,259,379	3,003,957	255,422	
利用者等外給食費	3,259,379	3,003,957	255,422	
サービス活動外費用計(5)	5,455,625	5,394,705	60,920	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-3,130,431	-3,173,650	43,219	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-789,306	13,416,616	-14,205,922	
特 別 増 減	収			
	施設整備等補助金収益	550,000	912,000	-362,000
	施設整備等補助金収益	550,000	912,000	-362,000
	固定資産売却益	0	339,649	-339,649
	車両運搬具売却益	0	339,649	-339,649
	拠点区分間繰入金収益	0	30,000,000	-30,000,000
	拠点区分間繰入金収益	0	30,000,000	-30,000,000
	その他の特別収益	538,417	2,619,842	-2,081,425
	徴収不能引当金戻入益	0	51,939	-51,939
	退職給付引当金戻入益	538,417	741,023	-202,606
その他の特別収益	0	1,826,880	-1,826,880	
特別収益計(8)	1,088,417	33,871,491	-32,783,074	
減				
固定資産売却損・処分損	1	0	1	
器具及び備品売却損・処分損	1	0	1	

特別養護老人ホーム南二日町拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	国庫補助金等特別積立金積立額	550,000	912,000	-362,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	550,000	912,000	-362,000
	拠点区分間繰入金費用	43,695,858	0	43,695,858
	拠点区分間繰入金費用	43,695,858	0	43,695,858
	拠点区分間固定資産移管費用	3,417,040	0	3,417,040
	拠点区分間固定資産移管費用	3,417,040	0	3,417,040
	その他の特別損失	0	30,444	-30,444
	その他の特別損失	0	30,444	-30,444
	特別費用計(9)	47,662,899	942,444	46,720,455
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-46,574,482	32,929,047	-79,503,529
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-47,363,788	46,345,663	-93,709,451
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	432,628,119	416,282,456	16,345,663
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	385,264,331	462,628,119	-77,363,788
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	70,000,000	0	70,000,000
	施設設備整備積立金取崩額	70,000,000	0	70,000,000
	その他の積立金積立額(16)	0	30,000,000	-30,000,000
	施設設備整備積立金積立額	0	20,000,000	-20,000,000
	人件費積立金積立額	0	10,000,000	-10,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		455,264,331	432,628,119	22,636,212

計算書類に対する注記

(特別養護老人ホーム南二日町拠点)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

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。

(3) 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) 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. 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

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

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 特別養護老人ホーム南二日町拠点区分計算書類

(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(①)）

ア 法人本部

イ 特別養護老人ホーム南二日町

- ウ 老人短期入所
- エ 老人デイサービス
- オ 老人居宅介護等
- カ 居宅介護支援事業所

(3) 拠点区分資金収支明細書（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	318,322,000	0	0	318,322,000
建 物	749,281,358	0	44,914,351	704,367,007
合 計	1,067,603,358	0	44,914,351	1,022,689,007

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し 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。

土 地（基本財産）	318,322,000円
建 物（基本財産）	704,367,007円
合 計	1,022,689,007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）	380,163,000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）	1,097,061,040	392,694,033	704,367,007
構築物	3,963,600	2,665,619	1,297,981
車輛運搬具	13,699,547	7,894,628	5,804,919
器具及び備品	48,836,008	42,445,463	6,390,545
合 計	1,163,560,195	445,699,743	717,860,452

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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