

令和6年度計算書類

(自令和6年4月1日 至令和7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 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	159,454,277	158,286,549	1,167,728	流動負債	93,005,607	70,371,296	22,634,311
現金預金	66,138,329	68,446,911	-2,308,582	事業未払金	6,429,914	8,100,575	-1,670,661
事業未収金	88,113,636	89,707,638	-1,594,002	1年以内返済予定設備資金借入金	35,364,000	35,364,000	0
未収金	4,013,044	0	4,013,044	未払費用	34,145,686	6,786,640	27,359,046
未収補助金	1,057,268	0	1,057,268	職員預り金	2,222,950	554,329	1,668,621
前払費用	132,000	132,000	0	拠点区分間借入金	903,153	0	903,153
固定資産	1,108,943,788	1,157,383,334	-48,439,546	賞与引当金	13,939,904	19,565,752	-5,625,848
基本財産	977,774,656	1,022,689,007	-44,914,351	固定負債	317,056,696	352,416,583	-35,359,887
土地	318,322,000	318,322,000	0	設備資金借入金	309,435,000	344,799,000	-35,364,000
建物	659,452,656	704,367,007	-44,914,351	退職給付引当金	7,621,696	7,617,583	4,113
その他の固定資産	131,169,132	134,694,327	-3,525,195	負債の部合計	410,062,303	422,787,879	-12,725,576
構築物	954,369	1,297,981	-343,612	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	4,084,506	5,804,919	-1,720,413	国庫補助金等特別積立金	296,675,486	317,617,673	-20,942,187
器具及び備品	5,243,398	6,390,545	-1,147,147	国庫補助金等特別積立金	296,675,486	317,617,673	-20,942,187
権利	659,880	659,880	0	その他の積立金	120,000,000	120,000,000	0
ソフトウェア	106,979	152,827	-45,848	施設設備整備積立金	70,000,000	70,000,000	0
施設設備整備積立資産	70,000,000	70,000,000	0	人件費積立金	50,000,000	50,000,000	0
人件費積立資産	50,000,000	50,000,000	0	次期繰越活動増減差額	441,660,276	455,264,331	-13,604,055
差入保証金	120,000	120,000	0	次期繰越活動増減差額	441,660,276	455,264,331	-13,604,055
長期前払費用	0	268,175	-268,175	(うち当期活動増減差額)	-13,604,055	-47,363,788	33,759,733
				純資産の部合計	858,335,762	892,882,004	-34,546,242
資産の部合計	1,268,398,065	1,315,669,883	-47,271,818	負債及び純資産の部合計	1,268,398,065	1,315,669,883	-47,271,818

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 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)
事業活動収入	介護保険事業収入	562,474,000	554,708,880	7,765,120
	施設介護料収入	314,250,000	311,678,583	2,571,417
	介護報酬収入	280,000,000	277,701,377	2,298,623
	利用者負担金収入(一般)	34,250,000	33,977,206	272,794
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	75,475,000	72,804,132	2,670,868
	介護報酬収入	75,475,000	72,804,132	2,670,868
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	9,140,000	8,764,487	375,513
	介護負担金収入(一般)	9,140,000	8,764,487	375,513
	居宅介護支援介護料収入	15,700,000	15,667,659	32,341
	居宅介護支援介護料収入	15,700,000	15,667,659	32,341
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	11,385,000	10,883,285	501,715
	事業費収入	10,000,000	9,644,631	355,369
	事業負担金収入(公費)	185,000	179,642	5,358
	事業負担金収入(一般)	1,200,000	1,059,012	140,988
	利用者等利用料収入	130,614,000	128,819,052	1,794,948
	施設サービス利用料収入	5,610,000	5,608,463	1,537
	居宅介護サービス利用料収入	4,385,000	4,153,935	231,065
	食費収入(一般)	47,600,000	47,150,890	449,110
	食費収入(特定)	5,264,000	5,048,015	215,985
	居住費収入(一般)	53,850,000	55,447,324	-1,597,324
	居住費収入(特定)	13,700,000	11,198,808	2,501,192
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	185,000	198,167	-13,167
	その他の利用料収入	20,000	13,450	6,550
	その他の事業収入	5,910,000	6,091,682	-181,682
	補助金事業収入(公費)	3,650,000	3,799,989	-149,989
	受託事業収入(公費)	45,000	32,300	12,700
	その他の事業収入	2,215,000	2,259,393	-44,393
	受取利息配当金収入	16,346	31,788	-15,442
	受取利息配当金収入	16,346	31,788	-15,442
	その他の収入	2,480,000	2,816,408	-336,408
	受入研修費収入	0	38,000	-38,000
	利用者等外給食費収入	2,230,000	2,209,610	20,390
雑収入	250,000	568,798	-318,798	
事業活動収入計(1)	564,970,346	557,557,076	7,413,270	
事業活動支出	人件費支出	344,401,966	374,016,860	-29,614,894
	役員報酬支出	6,400,000	6,309,896	90,104
	職員給料支出	228,800,000	227,957,429	842,571
	職員賞与支出	48,450,000	47,413,443	1,036,557
	非常勤職員給与支出	40,400,000	39,208,704	1,191,296
	派遣職員費支出	201,966	100,983	100,983
	退職給付支出	1,350,000	1,014,651	335,349
	法定福利費支出	18,800,000	52,011,754	-33,211,754
	事業費支出	67,640,000	70,490,315	-2,850,315
	給食費支出	26,300,000	28,694,832	-2,394,832
	介護用品費支出	5,250,000	5,617,060	-367,060
	保健衛生費支出	55,000	105,600	-50,600
	教養娯楽費支出	635,000	587,266	47,734
	日用品費支出	800,000	793,960	6,040
	水道光熱費支出	21,450,000	22,492,721	-1,042,721
	消耗器具備品費支出	3,750,000	3,865,457	-115,457
保険料支出	2,100,000	1,299,743	800,257	
賃借料支出	2,900,000	2,654,320	245,680	
車輛費支出	1,800,000	1,696,375	103,625	

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 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)
収	雑支出	2,600,000	2,682,981	-82,981
	事務費支出	51,182,554	51,745,373	-562,819
	福利厚生費支出	1,000,000	263,170	736,830
	職員被服費支出	200,000	311,791	-111,791
	旅費交通費支出	120,000	81,310	38,690
	研修研究費支出	280,000	199,487	80,513
	事務消耗品費支出	1,300,000	1,264,877	35,123
	修繕費支出	2,000,000	2,168,130	-168,130
	通信運搬費支出	1,797,554	1,871,815	-74,261
	広報費支出	50,000	0	50,000
	業務委託費支出	31,700,000	34,536,975	-2,836,975
	手数料支出	5,110,000	3,848,079	1,261,921
	賃借料支出	1,650,000	1,494,596	155,404
	土地・建物賃借料支出	1,700,000	1,584,000	116,000
	租税公課支出	150,000	89,180	60,820
	保守料支出	3,750,000	3,853,350	-103,350
	渉外費支出	25,000	5,443	19,557
	諸会費支出	250,000	170,200	79,800
	雑支出	100,000	2,970	97,030
	利用者負担軽減額	20,000	20,156	-156
	利用者負担軽減額	20,000	20,156	-156
	支払利息支出	2,030,000	2,703,130	-673,130
	支払利息支出	2,030,000	2,703,130	-673,130
その他の支出	3,050,000	3,323,933	-273,933	
利用者等外給食費支出	3,050,000	3,323,933	-273,933	
事業活動支出計(2)	468,324,520	502,299,767	-33,975,247	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	96,645,826	55,257,309	41,388,517	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	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
固定資産取得支出	350,000	449,350	-99,350	
器具及び備品取得支出	350,000	449,350	-99,350	
施設整備等支出計(5)	35,750,000	35,813,350	-63,350	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-35,750,000	-35,813,350	63,350	
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	46,536,390	-44,536,390
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	46,536,390	-44,536,390
その他の活動支出計(8)	2,000,000	46,536,390	-44,536,390	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,000,000	-46,536,390	44,536,390	
予備費支出(10)	3,000,000	—	3,000,000	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	55,895,826	-27,092,431	82,988,257	
前期末支払資金残高(12)	121,919,810	142,845,005	-20,925,195	

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 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)
当期末支払資金残高(11)+(12)	177,815,636	115,752,574	62,063,062

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 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	介護保険事業収益	554,708,880	543,071,047	11,637,833	
	施設介護料収益	311,678,583	297,998,579	13,680,004	
	介護報酬収益	277,701,377	265,381,749	12,319,628	
	利用者負担金収益(一般)	33,977,206	32,616,830	1,360,376	
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	72,804,132	72,493,463	310,669	
	介護報酬収益	72,804,132	72,070,785	733,347	
	介護予防報酬収益	0	422,678	-422,678	
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	8,764,487	8,397,635	366,852	
	介護負担金収益(公費)	0	25,867	-25,867	
	介護負担金収益(一般)	8,764,487	8,295,924	468,563	
	介護予防負担金収益(一般)	0	75,844	-75,844	
	居宅介護支援介護料収益	15,667,659	14,285,266	1,382,393	
	居宅介護支援介護料収益	15,667,659	14,285,266	1,382,393	
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	10,883,285	9,640,176	1,243,109	
サ	事業費収益	9,644,631	8,508,538	1,136,093	
	事業負担金収益(公費)	179,642	87,310	92,332	
	事業負担金収益(一般)	1,059,012	1,044,328	14,684	
	利用者等利用料収益	128,819,052	125,025,691	3,793,361	
	施設サービス利用料収益	5,608,463	5,918,593	-310,130	
	居宅介護サービス利用料収益	4,153,935	4,223,149	-69,214	
	食費収益(一般)	47,150,890	45,772,000	1,378,890	
	食費収益(特定)	5,048,015	5,661,160	-613,145	
	居住費収益(一般)	55,447,324	51,949,072	3,498,252	
	居住費収益(特定)	11,198,808	10,994,266	204,542	
	介護予防・日常支援総合事業利用料収益	198,167	499,001	-300,834	
	その他の利用料収益	13,450	8,450	5,000	
	その他の事業収益	6,091,682	15,230,237	-9,138,555	
	補助金事業収益(公費)	3,799,989	12,941,000	-9,141,011	
受託事業収益(公費)	32,300	44,000	-11,700		
その他の事業収益	2,259,393	2,245,237	14,156		
サービス活動収益計(1)		554,708,880	543,071,047	11,637,833	
ス	人件費	369,410,816	395,781,351	-26,370,535	
	役員報酬	6,309,896	5,992,442	317,454	
	職員給料	228,004,159	245,029,658	-17,025,499	
	職員賞与	30,641,603	35,304,173	-4,662,570	
	賞与引当金繰入	13,939,904	19,565,752	-5,625,848	
	非常勤職員給与	38,875,371	33,990,601	4,884,770	
	派遣職員費	100,983	0	100,983	
	退職給付費用	2,033,415	3,659,275	-1,625,860	
	法定福利費	49,505,485	52,239,450	-2,733,965	
	事業費	70,490,315	69,135,969	1,354,346	
	給食費	28,694,832	27,725,884	968,948	
	介護用品費	5,617,060	5,793,116	-176,056	
	保健衛生費	105,600	35,200	70,400	
	教養娯楽費	587,266	475,417	111,849	
日用品費	793,960	909,106	-115,146		
増	水道光熱費	22,492,721	20,133,413	2,359,308	
	消耗器具備品費	3,865,457	5,428,256	-1,562,799	
	保険料	1,299,743	1,227,893	71,850	
	賃借料	2,654,320	2,790,200	-135,880	
	車両費	1,696,375	1,822,089	-125,714	
	雑費	2,682,981	2,795,395	-112,414	
	事務費	52,013,548	47,816,235	4,197,313	
	減	人件費	369,410,816	395,781,351	-26,370,535
		役員報酬	6,309,896	5,992,442	317,454
		職員給料	228,004,159	245,029,658	-17,025,499
		職員賞与	30,641,603	35,304,173	-4,662,570
		賞与引当金繰入	13,939,904	19,565,752	-5,625,848
		非常勤職員給与	38,875,371	33,990,601	4,884,770
		派遣職員費	100,983	0	100,983
退職給付費用		2,033,415	3,659,275	-1,625,860	
法定福利費		49,505,485	52,239,450	-2,733,965	
事業費		70,490,315	69,135,969	1,354,346	
給食費		28,694,832	27,725,884	968,948	
介護用品費		5,617,060	5,793,116	-176,056	
保健衛生費		105,600	35,200	70,400	
教養娯楽費		587,266	475,417	111,849	
日用品費	793,960	909,106	-115,146		
水道光熱費	22,492,721	20,133,413	2,359,308		
消耗器具備品費	3,865,457	5,428,256	-1,562,799		
保険料	1,299,743	1,227,893	71,850		
賃借料	2,654,320	2,790,200	-135,880		
車両費	1,696,375	1,822,089	-125,714		
雑費	2,682,981	2,795,395	-112,414		
事務費	52,013,548	47,816,235	4,197,313		

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 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	福利厚生費	263,170	149,130	114,040
	職員被服費	311,791	532,278	-220,487
	旅費交通費	81,310	113,130	-31,820
	研修研究費	199,487	203,360	-3,873
	事務消耗品費	1,264,877	1,775,582	-510,705
	修繕費	2,168,130	1,722,724	445,406
	通信運搬費	1,871,815	1,543,018	328,797
	広報費	0	23,000	-23,000
	業務委託費	34,536,975	33,466,760	1,070,215
	手数料	3,848,079	706,566	3,141,513
	保険料	268,175	268,175	0
	賃借料	1,494,596	1,610,182	-115,586
	土地・建物賃借料	1,584,000	1,584,000	0
	租税公課	89,180	62,000	27,180
	保守料	3,853,350	3,461,986	391,364
	渉外費	5,443	321,144	-315,701
	諸会費	170,200	273,200	-103,000
	雑費	2,970	0	2,970
	利用者負担軽減額	20,156	84,628	-64,472
	利用者負担軽減額	20,156	84,628	-64,472
	減価償却費	48,620,721	49,168,212	-547,491
減価償却費	48,620,721	49,168,212	-547,491	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-20,942,187	-21,256,473	314,286	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-20,942,187	-21,256,473	314,286	
サービス活動費用計(2)	519,613,369	540,729,922	-21,116,553	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	35,095,511	2,341,125	32,754,386	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	31,788	3,250	28,538
	受取利息配当金収益	31,788	3,250	28,538
	その他のサービス活動外収益	2,817,448	2,321,944	495,504
	受入研修費収益	38,000	0	38,000
	利用者等外給食収益	2,209,610	2,029,000	180,610
	雑収益	569,838	292,944	276,894
	サービス活動外収益計(4)	2,849,236	2,325,194	524,042
	費			
	支払利息	2,703,130	2,196,246	506,884
支払利息	2,703,130	2,196,246	506,884	
その他のサービス活動外費用	3,323,933	3,259,379	64,554	
利用者等外給食費	3,323,933	3,259,379	64,554	
サービス活動外費用計(5)	6,027,063	5,455,625	571,438	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-3,177,827	-3,130,431	-47,396	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	31,917,684	-789,306	32,706,990	
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	0	550,000	-550,000
	施設整備等補助金収益	0	550,000	-550,000
	その他の特別収益	1,014,651	538,417	476,234
	退職給付引当金戻入益	1,014,651	538,417	476,234
	特別収益計(8)	1,014,651	1,088,417	-73,766
	費			
	固定資産売却損・処分損	0	1	-1
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	-1
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	550,000	-550,000
国庫補助金等特別積立金積立額	0	550,000	-550,000	
拠点区分間繰入金費用	46,536,390	43,695,858	2,840,532	
拠点区分間繰入金費用	46,536,390	43,695,858	2,840,532	
拠点区分間固定資産移管費用	0	3,417,040	-3,417,040	
拠点区分間固定資産移管費用	0	3,417,040	-3,417,040	

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 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)
	特別費用計(9)	46,536,390	47,662,899	-1,126,509
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-45,521,739	-46,574,482	1,052,743
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-13,604,055	-47,363,788	33,759,733
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	455,264,331	432,628,119	22,636,212
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	441,660,276	385,264,331	56,395,945
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	70,000,000	-70,000,000
	施設設備整備積立金取崩額	0	70,000,000	-70,000,000
	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)	441,660,276	455,264,331	-13,604,055

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(Ⅰ)）

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	704,367,007	0	44,914,351	659,452,656
合 計	1,022,689,007	0	44,914,351	977,774,656

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）	659,452,656円
合 計	977,774,656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）	344,799,000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	437,608,384	659,452,656
構築物	3,963,600	3,009,231	954,369
車輛運搬具	13,699,547	9,615,041	4,084,506
器具及び備品	49,285,358	44,041,960	5,243,398
合 計	1,164,009,545	494,274,616	669,734,929

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