

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(滝頭拠点区分)

滝頭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	17,160,304	1,571,476	15,588,828	流動負債	26,648,701	1,055,000	25,593,701
現金預金	3,627,678	541,476	3,086,202	短期運営資金借入金	0	1,000,000	-1,000,000
事業未収金	13,482,626	0	13,482,626	事業未払金	1,148,578	0	1,148,578
未収金	50,000	1,030,000	-980,000	1年以内返済予定設備資金借入金	15,417,000	0	15,417,000
固定資産	576,092,665	159,754,434	416,338,231	未払費用	6,440,832	55,000	6,385,832
基本財産	503,398,778	0	503,398,778	職員預り金	117,360	0	117,360
土地	69,344,706	0	69,344,706	拠点区分間借入金	1,574,236	0	1,574,236
建物	434,054,072	0	434,054,072	賞与引当金	1,950,695	0	1,950,695
その他の固定資産	72,693,887	159,754,434	-87,060,547	固定負債	332,575,750	0	332,575,750
構築物	52,977,772	0	52,977,772	設備資金借入金	331,247,000	0	331,247,000
車輛運搬具	3,726,002	0	3,726,002	退職給付引当金	878,750	0	878,750
器具及び備品	15,400,128	0	15,400,128	長期預り金	450,000	0	450,000
建設仮勘定	0	159,120,229	-159,120,229	負債の部合計	359,224,451	1,055,000	358,169,451
権利	589,985	634,205	-44,220	純 資 産 の 部			
				国庫補助金等特別積立金	85,494,077	0	85,494,077
				国庫補助金等特別積立金	85,494,077	0	85,494,077
				次期繰越活動増減差額	148,534,441	160,270,910	-11,736,469
				次期繰越活動増減差額	148,534,441	160,270,910	-11,736,469
				（うち当期活動増減差額）	-11,736,469	160,270,910	-172,007,379
				純資産の部合計	234,028,518	160,270,910	73,757,608
資産の部合計	593,252,969	161,325,910	431,927,059	負債及び純資産の部合計	593,252,969	161,325,910	431,927,059

滝頭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)
事業活動による支出	介護保険事業収入	30,225,000	41,508,635	-11,283,635
	居宅介護料収入 (利用者負担金収入)	2,080,000	0	2,080,000
	介護負担金収入 (一般)	2,080,000	0	2,080,000
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	18,700,000	25,507,218	-6,807,218
	介護報酬収入	18,700,000	25,507,218	-6,807,218
	地域密着型介護料収入 (利用者負担金収)	0	2,950,849	-2,950,849
	介護負担金収入 (一般)	0	2,950,849	-2,950,849
	利用者等利用料収入	9,440,000	13,044,568	-3,604,568
	地域密着型介護サービス利用料収入	400,000	484,828	-84,828
	食費収入 (一般)	3,300,000	4,981,520	-1,681,520
	居住費収入 (一般)	4,800,000	7,547,300	-2,747,300
	その他の利用料収入	940,000	30,920	909,080
	その他の事業収入	5,000	6,000	-1,000
	受託事業収入 (公費)	0	3,300	-3,300
	その他の事業収入	5,000	2,700	2,300
	運営事業収入	800,000	600,000	200,000
	管理費収入	800,000	600,000	200,000
	受取利息配当金収入	30,000	5,908	24,092
	受取利息配当金収入	30,000	5,908	24,092
	その他の収入	195,000	109,010	85,990
	利用者等外給食費収入	95,000	108,200	-13,200
	雑収入	100,000	810	99,190
	事業活動収入計 (1)	31,250,000	42,223,553	-10,973,553
	人件費支出	39,100,000	46,790,272	-7,690,272
	職員給料支出	25,200,000	30,649,879	-5,449,879
	職員賞与支出	3,300,000	2,944,265	355,735
	非常勤職員給与支出	5,600,000	7,077,019	-1,477,019
	法定福利費支出	5,000,000	6,119,109	-1,119,109
	事業費支出	13,540,000	15,135,829	-1,595,829
	給食費支出	2,200,000	3,519,506	-1,319,506
	介護用品費支出	200,000	241,615	-41,615
	教養娯楽費支出	50,000	19,672	30,328
	日用品費支出	170,000	166,738	3,262
	水道光熱費支出	1,200,000	1,550,575	-350,575
	消耗器具備品費支出	6,800,000	7,034,989	-234,989
	保険料支出	700,000	545,511	154,489
	賃借料支出	1,750,000	1,593,510	156,490
	車輛費支出	100,000	105,421	-5,421
	雑支出	370,000	358,292	11,708
	事務費支出	15,760,000	14,852,637	907,363
	福利厚生費支出	100,000	78,652	21,348
	職員被服費支出	450,000	427,558	22,442
	旅費交通費支出	10,000	5,560	4,440
	研修研究費支出	30,000	27,734	2,266
	事務消耗品費支出	700,000	603,121	96,879
	修繕費支出	100,000	82,500	17,500
	通信運搬費支出	750,000	935,789	-185,789
	広報費支出	570,000	418,000	152,000
	業務委託費支出	1,100,000	1,067,000	33,000
	手数料支出	8,500,000	8,353,585	146,415
	保険料支出	610,000	305,000	305,000
	賃借料支出	900,000	588,884	311,116
	租税公課支出	700,000	805,220	-105,220

滝頭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)
		保守料支出	1,000,000	1,134,768	-134,768
		渉外費支出	30,000	14,466	15,534
		諸会費支出	10,000	4,800	5,200
		雑支出	200,000	0	200,000
		支払利息支出	1,600,000	2,041,879	-441,879
		支払利息支出	1,600,000	2,041,879	-441,879
		その他の支出	200,000	126,457	73,543
		利用者等外給食費支出	200,000	126,457	73,543
		事業活動支出計 (2)	70,200,000	78,947,074	-8,747,074
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		-38,950,000	-36,723,521	-2,226,479
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	93,114,000	93,114,000	0
		施設整備等補助金収入	93,114,000	93,114,000	0
		設備資金借入金収入	300,000,000	360,000,000	-60,000,000
		設備資金借入金収入	300,000,000	360,000,000	-60,000,000
		施設整備等収入計 (4)	393,114,000	453,114,000	-60,000,000
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	13,500,000	13,336,000	164,000
		設備資金借入金元金償還支出	13,500,000	13,336,000	164,000
		固定資産取得支出	437,330,000	437,078,047	251,953
		土地取得支出	18,050,000	18,038,989	11,011
		建物取得支出	353,400,000	353,337,303	62,697
		車輛運搬具取得支出	4,500,000	4,472,990	27,010
		器具及び備品取得支出	17,500,000	17,350,705	149,295
		構築物取得支出	43,880,000	43,878,060	1,940
	施設整備等支出計 (5)	450,830,000	450,414,047	415,953	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		-57,716,000	2,699,953	-60,415,953
その他の活動による収支	収 入	拠点区分間繰入金収入	2,000,000	41,536,390	-39,536,390
		拠点区分間繰入金収入	2,000,000	41,536,390	-39,536,390
		その他の活動による収入計 (7)	2,000,000	41,536,390	-39,536,390
	支 出	その他の活動による支出	100,000	150,000	-50,000
		長期預り金支出	100,000	150,000	-50,000
		その他の活動支出計 (8)	100,000	150,000	-50,000
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	1,900,000	41,386,390	-39,486,390
予備費支出 (10)		1,000,000 0	—	1,000,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		-95,766,000	7,362,822	-103,128,822	

前期末支払資金残高 (12)	0	516,476	-516,476
当期末支払資金残高 (11) + (12)	-95,766,000	7,879,298	-103,645,298

滝頭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 イ ト の 活 動 費 用	収			
	介護保険事業収益	41,508,635	0	41,508,635
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	25,507,218	0	25,507,218
	介護報酬収益	25,507,218	0	25,507,218
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	2,950,849	0	2,950,849
	介護負担金収益(一般)	2,950,849	0	2,950,849
	利用者等利用料収益	13,044,568	0	13,044,568
	地域密着型介護サービス利用料収益	484,828	0	484,828
	食費収益(一般)	4,981,520	0	4,981,520
	居住費収益(一般)	7,547,300	0	7,547,300
	その他の利用料収益	30,920	0	30,920
	その他の事業収益	6,000	0	6,000
	受託事業収益(公費)	3,300	0	3,300
	その他の事業収益	2,700	0	2,700
	サービス活動収益計(1)	41,508,635	0	41,508,635
ビ ス ノ 増 減 の 部	費			
	人件費	49,619,717	0	49,619,717
	職員給料	30,649,879	0	30,649,879
	職員賞与	2,944,265	0	2,944,265
	賞与引当金繰入	1,950,695	0	1,950,695
	非常勤職員給与	7,077,019	0	7,077,019
	退職給付費用	878,750	0	878,750
	法定福利費	6,119,109	0	6,119,109
	事業費	15,135,829	0	15,135,829
	給食費	3,519,506	0	3,519,506
	介護用品費	241,615	0	241,615
	教養娯楽費	19,672	0	19,672
	日用品費	166,738	0	166,738
	水道光熱費	1,550,575	0	1,550,575
	消耗器具備品費	7,034,989	0	7,034,989
	保険料	545,511	0	545,511
	賃借料	1,593,510	0	1,593,510
	車輛費	105,421	0	105,421
	雑費	358,292	0	358,292
	事務費	14,852,637	4,037,727	10,814,910
	福利厚生費	78,652	0	78,652
	職員被服費	427,558	0	427,558
	旅費交通費	5,560	0	5,560
	研修研究費	27,734	0	27,734
	事務消耗品費	603,121	97,876	505,245
	修繕費	82,500	0	82,500
	通信運搬費	935,789	0	935,789
	広報費	418,000	0	418,000
	業務委託費	1,067,000	743,095	323,905
	手数料	8,353,585	3,066,630	5,286,955
	保険料	305,000	0	305,000
	賃借料	588,884	0	588,884
	租税公課	805,220	68,146	737,074
	保守料	1,134,768	0	1,134,768
	渉外費	14,466	0	14,466
	諸会費	4,800	0	4,800
	雑費	0	61,980	-61,980
	減価償却費	20,739,816	25,795	20,714,021
	減価償却費	20,739,816	25,795	20,714,021
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,619,923	0	-7,619,923

滝頭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)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,619,923	0	-7,619,923
		サービス活動費用計 (2)	92,728,076	4,063,522	88,664,554
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	-51,219,441	-4,063,522	-47,155,919
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	5,908	56	5,852
		受取利息配当金収益	5,908	56	5,852
		その他のサービス活動外収益	109,010	0	109,010
		利用者等外給食収益	108,200	0	108,200
		雑収益	810	0	810
		サービス活動外収益計 (4)	114,918	56	114,862
	費 用	支払利息	2,041,879	3,380	2,038,499
		支払利息	2,041,879	3,380	2,038,499
		その他のサービス活動外費用	126,457	0	126,457
		利用者等外給食費	126,457	0	126,457
		サービス活動外費用計 (5)	2,168,336	3,380	2,164,956
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	-2,053,418	-3,324	-2,050,094
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	-53,272,859	-4,066,846	-49,206,013
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	93,114,000	0	93,114,000
		施設整備等補助金収益	93,114,000	0	93,114,000
		拠点区分間繰入金収益	41,536,390	160,920,716	-119,384,326
		拠点区分間繰入金収益	41,536,390	160,920,716	-119,384,326
		拠点区分間固定資産移管収益	0	3,417,040	-3,417,040
		拠点区分間固定資産移管収益	0	3,417,040	-3,417,040
		特別収益計 (8)	134,650,390	164,337,756	-29,687,366
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	93,114,000	0	93,114,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	93,114,000	0	93,114,000
		特別費用計 (9)	93,114,000	0	93,114,000
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	41,536,390	164,337,756	-122,801,366
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	-11,736,469	160,270,910	-172,007,379
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額 (12)	160,270,910	0	160,270,910
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	148,534,441	160,270,910	-11,736,469
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
		その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	148,534,441	160,270,910	-11,736,469

計算書類に対する注記

(滝頭拠点)

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は以下のとおりになっている。

(1) 滝頭拠点計算書類(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(⑪))

ア 看護小規模多機能型居宅介護

イ 認知症高齢者グループホーム

(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

(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	0	69,344,706	0	69,344,706
建物	0	449,242,175	15,188,103	434,054,072
合 計	0	518,586,881	15,188,103	503,398,778

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
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

(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）	449,242,175	15,188,103	434,054,072
構築物	55,787,700	2,809,928	52,977,772
車輛運搬具	4,472,990	746,988	3,726,002
器具及び備品	17,350,705	1,950,577	15,400,128
合 計	526,853,570	20,695,596	506,157,974

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