

法人単位資金収支計算書

(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)	備考	
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	447,465,000	441,615,458	5,849,542		
	借入金利息補助金収入	400,000	400,000	0		
	経常経費寄附金収入	120,000	261,225	△141,225		
	受取利息配当金収入	5,000	686	4,314		
	その他の収入	3,479,000	7,607,489	△4,128,489		
	事業活動収入計(1)	451,469,000	449,884,858	1,584,142		
支出	人件費支出	276,211,800	271,506,370	4,705,430		
	事業費支出	61,575,000	61,078,195	496,805		
	事務費支出	58,200,600	61,629,936	△3,429,336		
	支払利息支出	1,673,480	1,679,900	△6,420		
	その他の支出	1,660,000	1,673,236	△13,236		
	事業活動支出計(2)	399,320,880	397,567,637	1,753,243		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	52,148,120	52,317,221	△169,101			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	3,000,000	3,000,000	0		
	施設整備等収入計(4)	3,000,000	3,000,000	0		
	支出	設備資金借入金元金償還支出	34,720,000	35,290,000	△570,000	
		固定資産取得支出	4,090,000	3,686,320	403,680	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	4,937,460	5,252,280	△314,820	
		施設整備等支出計(5)	43,747,460	44,228,600	△481,140	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△40,747,460	△41,228,600	481,140			
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動収入計(7)	0		0		
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	3,120,000	3,120,000	0	
		その他の活動支出計(8)	3,120,000	3,120,000	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,120,000	△3,120,000	0	
予備費支出(10)		—				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,280,660	7,968,621	312,039			
前期末支払資金残高(12)	88,225,582	88,225,582	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	96,506,242	96,194,203	312,039			

法人単位事業活動計算書

(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)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	441,615,458	411,412,444	30,203,014
	経常経費寄附金収益	261,225	590,098	△328,873
	サービス活動収益計(1)	441,876,683	412,002,542	29,874,141
	費用			
	人件費	273,861,003	278,610,524	△4,749,521
事業費	61,078,195	64,335,303	△3,257,108	
事務費	61,629,936	60,280,722	1,349,214	
減価償却費	45,182,212	48,892,259	△3,710,047	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,440,051	△10,675,032	1,234,981	
サービス活動費用計(2)	432,311,295	441,443,776	△9,132,481	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,565,388	△29,441,234	39,006,622	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	400,000	600,000	△200,000
	受取利息配当金収益	686	793	△107
	その他のサービス活動外収益	7,607,489	7,045,362	562,127
	サービス活動外収益計(4)	8,008,175	7,646,155	362,020
	費用			
支払利息	1,679,900	1,991,949	△312,049	
その他のサービス活動外費用	1,673,236	1,725,502	△52,266	
サービス活動外費用計(5)	3,353,136	3,717,451	△364,315	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,655,039	3,928,704	726,335	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	14,220,427	△25,512,530	39,732,957	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,000,000		3,000,000
	特別収益計(8)	3,000,000		3,000,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	7	65,885	△65,878
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△23	△8,171	8,148
国庫補助金等特別積立金積立額	3,000,000		3,000,000	
特別費用計(9)	2,999,984	57,714	2,942,270	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	16	△57,714	57,730	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,220,443	△25,570,244	39,790,687	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	65,369,990	90,940,234	△25,570,244
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	79,590,433	65,369,990	14,220,443
	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)	79,590,433	65,369,990	14,220,443

法人単位貸借対照表

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	126,925,706	115,710,202	11,215,504	流動負債	84,689,547	80,636,691	4,052,856
現金預金	55,034,975	45,680,348	9,354,627	事業未払金	5,744,294	7,391,290	△1,646,996
事業未収金	70,476,709	68,850,377	1,626,332	1年以内返済予定設備資金借入金	35,758,000	35,524,000	234,000
未収補助金	438,082	0	438,082	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,120,000	3,120,000	0
貯蔵品	655,400	655,400	0	1年以内返済予定リース債務	4,990,920	5,252,280	△261,360
立替金	242,998	423,141	△180,143	未払費用	21,625,231	18,909,834	2,715,397
前払費用(資金外取引)	77,542	77,542	0	預り金	7,778	0	7,778
短期貸付金	0	23,394	△23,394	職員預り金	3,276,658	1,105,954	2,170,704
				賞与引当金	10,166,666	9,333,333	833,333
固定資産	501,807,948	543,303,847	△41,495,899	固定負債	168,405,620	210,519,240	△42,113,620
基本財産	398,549,863	424,044,250	△25,494,387	設備資金借入金	93,770,000	129,294,000	△35,524,000
土地	83,516,160	83,516,160	0	長期運営資金借入金	19,240,000	22,360,000	△3,120,000
建物	567,077,855	567,077,855	0	リース債務	3,509,220	8,500,140	△4,990,920
建物減価償却累計額	△259,076,149	△244,285,950	△14,790,199	退職給付引当金	51,886,400	50,365,100	1,521,300
建物附属設備	187,258,654	245,037,456	△57,778,802	負債の部合計	253,095,167	291,155,931	△38,060,764
建物附属設備減価償却累計額	△180,226,657	△227,301,271	47,074,614				
その他の固定資産	103,258,085	119,259,597	△16,001,512	純資産の部			
建物	228,480	228,480	0	基本金	185,443,473	185,443,473	0
建物減価償却累計額	△228,479	△228,479	0	第1号基本金	185,443,473	185,443,473	0
建物附属設備	81,190,320	81,190,320	0	国庫補助金等特別積立金	110,604,581	117,044,655	△6,440,074
建物附属設備減価償却累計額	△13,655,552	△8,161,686	△5,493,866	その他の積立金			
構築物	42,906,206	42,906,206	0	次期繰越活動増減差額	79,590,433	65,369,990	14,220,443
構築物減価償却累計額	△41,774,748	△39,871,494	△1,903,254	(うち当期活動増減差額)	14,220,443	△25,570,244	39,790,687
機械及び装置	598,500	598,500	0				
機械及び装置減価償却累計額	△598,499	△598,499	0				
車輛運搬具	20,374,537	20,374,537	0				
車輛運搬具減価償却累計額	△17,270,481	△15,558,890	△1,711,591				
器具及び備品	49,520,761	46,992,756	2,528,005				
器具及び備品減価償却累計額	△26,939,731	△23,033,005	△3,906,726				
有形リース資産	7,491,230	12,059,170	△4,567,940				
ソフトウェア	262,718	524,518	△261,800				
無形リース資産	1,026,510	1,710,850	△684,340				
長期前払費用	116,313	116,313	0				
その他の固定資産	10,000	10,000	0	純資産の部合計	375,638,487	367,858,118	7,780,369

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部			純資産の部				
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
資産の部合計	628,733,654	659,014,049	△30,280,395	負債及び純資産の部合計	628,733,654	659,014,049	△30,280,395

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務の見込み額に基づき計上している。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるため、当法人の退職給付規定に従い、当期末要支給額を計上している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(3) 各拠点におけるサービス区分の内容

ア 玉樹拠点区分

「特別養護老人ホーム玉樹」

「ショートステイ玉樹」

「デイサービス玉樹」

「デイサービスじゅげむ」

「居宅介護支援事業所玉樹」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	83,516,160	0	0	83,516,160
建物	322,791,905	0	14,790,199	308,001,706
建物附属設備	17,736,185	0	10,704,188	7,031,997
合計	424,044,250	0	25,494,387	398,549,863

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

建物附属設備、器具及び備品を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金23円を取崩した。

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

土地(基本財産)	83,516,160円
建物(基本財産)	308,001,706円
建物附属設備(基本財産)	7,031,997円
計	398,549,863円

9. 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

間接法による表示のため、該当なし

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(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	70,476,709	0	70,476,709
未収補助金	438,082	0	438,082
合計	70,914,791	0	70,914,791

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象
該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし

財産目録
令和6年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額	
I 資産の部							
1 流動資産							
現金預金	現金	—	—	—	—	55,034,975	
現金	小口現金	—	運転資金として	—	—	90,186	
	立替現金	—	運転資金として	—	—	65,229	
	小計			—	—	155,415	
普通預金 事業未収金	常陽銀行	—	運転資金として	—	—	54,879,560	
	国保連	—	社会福祉事業のため	—	—	54,250,459	
	利用者	—	社会福祉事業のため	—	—	15,596,250	
	その他	—	社会福祉事業のため	—	—	630,000	
小計			—	—	70,476,709		
未収補助金 貯蔵品 立替金	介護職員処遇改善支援補助金	—	—	—	—	438,082	
	災害時用非常食	—	—	—	—	655,400	
	職員	—	—	—	—	148,287	
	令和5年度雇用保険料	—	—	—	—	94,711	
小計			—	—	1,336,480		
前払費用(資金外取引)	—	—	社会福祉事業のため	—	—	77,542	
流動資産合計						126,925,706	
2 固定資産							
(1) 基本財産							
土地	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	—	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	—	—	83,516,160	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2005年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	524,365,000	226,735,405	297,629,595	
建物	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2011年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	42,712,855	32,340,744	10,372,111	
	小計			—	—	391,517,866	
建物附属設備	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2005年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	78,250,226	78,250,225	1	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2005年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	74,614,785	74,614,784	1	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2005年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	10,292,163	10,041,742	250,421	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2011年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	5,683,230	4,886,625	796,605	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2011年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	5,569,250	4,788,617	780,633	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2011年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	3,885,000	3,340,452	544,548	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2016年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	7,884,000	3,785,632	4,098,368	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2016年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	1,080,000	518,580	561,420	
	小計			—	—	7,031,997	
	基本財産合計						398,549,863
	(2) その他の固定資産						
	建物	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2005年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	228,480	228,479	1
(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1		2019年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	933,020	485,945	447,075	
建物附属設備	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2020年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	1,477,300	379,419	1,097,881	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2021年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	880,000	176,880	703,120	
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2021年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホーム玉樹等で使用	77,900,000	12,613,308	65,286,692	
	小計			—	—	67,534,769	
構築物 機械及び装置 車輦運搬具 器具及び備品 有形リース資産 ソフトウェア 長期リース資産 長期前払費用 その他の固定資産	外構 他4件	—	社会福祉事業で使用している	42,906,206	41,774,748	1,131,458	
	特浴_浴室ヒーター	—	社会福祉事業で使用している	598,500	598,499	1	
	車両_キャラバン 1 他7件	—	社会福祉事業で使用している	20,374,537	17,270,481	3,104,056	
	厨房_ピーラー 他66件	—	社会福祉事業で使用している	50,679,076	28,098,046	22,581,030	
	ほのぼのシステムリプレイス 他8件	—	社会福祉事業で使用している	41,928,820	34,437,590	7,491,230	
	玉樹ホームページ 他4件	—	社会福祉事業で使用している	2,250,760	1,988,042	262,718	
	PRIMERGY RX2520 M5 他	—	社会福祉事業で使用している	3,421,700	2,395,190	1,026,510	
前払火災保険料	—	社会福祉事業で使用している	—	—	116,313		
出資証券	—	—	10,000	—	10,000		
その他の固定資産合計						103,258,085	
固定資産合計						501,807,948	
資産合計						628,733,654	
II 負債の部							
1 流動負債							
事業未払金 1年以内返済予定設備資金借入金 1年以内返済予定長期運営資金借入金 1年以内返済予定リース債務	福祉医療機構	—	—	—	—	5,744,294	
	常陽銀行 八千代支店	—	—	—	—	25,000,000	
	常陽銀行 八千代支店(じゅげむ)	—	—	—	—	3,672,000	
	常陽銀行 八千代支店(車両購入資金)	—	—	—	—	3,042,000	
	常陽銀行 八千代支店(ベッド入替)	—	—	—	—	804,000	
	小計			—	—	3,240,000	
	35,758,000						
福祉医療機構22,000千円	—	—	—	—	2,292,000		
福祉医療機構8,000千円	—	—	—	—	828,000		
小計			—	—	3,120,000		
デマンドシステム	—	—	—	—	228,360		
SIMスマホ	—	—	—	—	347,160		
無線LAN設備	—	—	—	—	299,640		
PC ほのぼの	—	—	—	—	3,669,600		
IM C2500 F (2F、3Fコピー機)	—	—	—	—	201,960		
AED	—	—	—	—	59,400		
キュービクル監視システム	—	—	—	—	184,800		
小計			—	—	4,990,920		
未払費用	給与、社会保険料	—	—	—	—	21,625,231	
預り金	利用者	—	—	—	—	7,778	
職員預り金	源泉所得税 他	—	—	—	—	3,276,658	
賞与引当金	令和6年度夏季賞与当期引当額	—	—	—	—	10,166,666	
流動負債合計						84,689,547	
2 固定負債							
設備資金借入金	福祉医療機構	—	—	—	—	25,000,000	
	常陽銀行 八千代支店	—	—	—	—	43,066,000	
	常陽銀行 八千代支店(じゅげむ)	—	—	—	—	16,454,000	
	常陽銀行 八千代支店(ベッド入替)	—	—	—	—	9,250,000	
小計			—	—	93,770,000		
長期運営資金借入金	福祉医療機構22,000千円	—	—	—	—	14,134,000	
	福祉医療機構8,000千円	—	—	—	—	5,106,000	
小計			—	—	19,240,000		
リース債務	デマンドシステム 他7件	—	—	—	—	3,509,220	
退職給付引当金	職員退職給付引当額	—	—	—	—	51,886,400	
固定負債合計						168,405,620	
負債合計						253,095,167	
差引純資産						375,638,487	