

法人単位資金収支計算書

(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
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	453,704,000	437,402,956	16,301,044	
	その他の事業収入	3,338,000	2,506,000	832,000	
	借入金利息補助金収入	380,000	200,000	180,000	
	経常経費寄附金収入	224,000	122,627	101,373	
	受取利息配当金収入	5,000	25,420	20,420	
	その他の収入	4,942,000	5,895,078	953,078	
	事業活動収入計(1)	462,593,000	446,152,081	16,440,919	
	支出				
	人件費支出	280,301,000	279,768,028	532,972	
事業費支出	67,166,200	68,926,889	1,760,689		
事務費支出	64,571,900	67,516,872	2,944,972		
支払利息支出	1,792,334	1,481,988	310,346		
その他の支出	1,660,000	1,495,205	164,795		
事業活動支出計(2)	415,491,434	419,188,982	3,697,548		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	47,101,566	26,963,099	20,138,467		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	34,800,000	35,758,000	958,000	
	固定資産取得支出	2,884,200	3,010,700	126,500	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	5,278,240	5,646,300	368,060	
施設整備等支出計(5)	42,962,440	44,415,000	1,452,560		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	42,962,440	44,415,000	1,452,560		
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)	1,019,126	20,571,901	21,591,027		
前期末支払資金残高(12)	96,194,203	96,194,203	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	97,213,329	75,622,302	21,591,027		

法人単位事業活動計算書

(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	収益			
	介護保険事業収益	437,402,956	441,615,458	4,212,502
	その他の事業収益	2,506,000		2,506,000
	経常経費寄附金収益	122,627	261,225	138,598
	サービス活動収益計(1)	440,031,583	441,876,683	1,845,100
	費用			
人件費	283,669,929	273,861,003	9,808,926	
事業費	68,926,889	61,078,195	7,848,694	
事務費	67,594,414	61,629,936	5,964,478	
減価償却費	34,844,182	45,182,212	10,338,030	
国庫補助金等特別積立金取崩額	6,123,369	9,440,051	3,316,682	
サービス活動費用計(2)	448,912,045	432,311,295	16,600,750	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,880,462	9,565,388	18,445,850	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	200,000	400,000	200,000
	受取利息配当金収益	25,420	686	24,734
	その他のサービス活動外収益	5,895,078	7,607,489	1,712,411
	サービス活動外収益計(4)	6,120,498	8,008,175	1,887,677
	費用			
支払利息	1,481,988	1,679,900	197,912	
その他のサービス活動外費用	1,495,205	1,673,236	178,031	
サービス活動外費用計(5)	2,977,193	3,353,136	375,943	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,143,305	4,655,039	1,511,734	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,737,157	14,220,427	19,957,584	
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)	0	3,000,000	3,000,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	7	5
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	3	23	20
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)	1	2,999,984	2,999,985	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1	16	15	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,737,156	14,220,443	19,957,599	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	79,590,433	65,369,990	14,220,443
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	73,853,277	79,590,433	5,737,156
	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)	73,853,277	79,590,433	5,737,156

法人単位貸借対照表

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	123,871,170	126,925,706	3,054,536	流動負債	99,173,033	84,689,547	14,483,486
現金預金	48,789,000	55,034,975	6,245,975	短期運営資金借入金	20,000,000		20,000,000
事業未収金	71,948,807	70,476,709	1,472,098	事業未払金	6,414,605	5,744,294	670,311
未収補助金	2,187,000	438,082	1,748,918	1年以内返済予定設備資金借入金	34,720,000	35,758,000	1,038,000
貯蔵品	650,240	655,400	5,160	1年以内返済予定長期運営資金借入金	3,120,000	3,120,000	0
立替金	118,581	242,998	124,417	1年以内返済予定リース債務	3,395,040	4,990,920	1,595,880
前払金	100,000		100,000	未払費用	20,688,643	21,625,231	936,588
前払費用(資金外取引)	77,542	77,542	0	預り金	28,518	7,778	20,740
				職員預り金	1,039,560	3,276,658	2,237,098
				賞与引当金	9,766,667	10,166,666	399,999
固定資産	473,705,122	501,807,948	28,102,826	固定負債	134,625,300	168,405,620	33,780,320
基本財産	381,894,446	398,549,863	16,655,417	設備資金借入金	59,050,000	93,770,000	34,720,000
土地	83,516,160	83,516,160	0	長期運営資金借入金	16,120,000	19,240,000	3,120,000
建物	567,077,855	567,077,855	0	リース債務	3,267,000	3,509,220	242,220
建物減価償却累計額	273,866,348	259,076,149	14,790,199	退職給付引当金	56,188,300	51,886,400	4,301,900
建物附属設備	187,258,654	187,258,654	0	負債の部合計	233,798,333	253,095,167	19,296,834
建物附属設備減価償却累計額	182,091,875	180,226,657	1,865,218				
その他の固定資産	91,810,676	103,258,085	11,447,409	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	82,061,520	81,190,320	871,200	国庫補助金等特別積立金	104,481,209	110,604,581	6,123,372
建物附属設備減価償却累計額	19,200,238	13,655,552	5,544,686	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	73,853,277	79,590,433	5,737,156
構築物減価償却累計額	42,350,050	41,774,748	575,302	(うち当期活動増減差額)	5,737,156	14,220,443	19,957,599
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	17,483,737	20,374,537	2,890,800				
車輛運搬具減価償却累計額	15,863,114	17,270,481	1,407,367				
器具及び備品	50,699,511	49,520,761	1,178,750				
器具及び備品減価償却累計額	30,730,843	26,939,731	3,791,112				
有形リース資産	6,361,670	7,491,230	1,129,560				
ソフトウェア	51,334	262,718	211,384				
無形リース資産	342,170	1,026,510	684,340				
長期前払費用	38,771	116,313	77,542				

法人単位貸借対照表

令和 7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
その他の固定資産	10,000	10,000	0	純資産の部合計	363,777,959	375,638,487	11,860,528
資産の部合計	597,576,292	628,733,654	31,157,362	負債及び純資産の部合計	597,576,292	628,733,654	31,157,362

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) 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(定額法)
- ・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

- ・建物並びに器具及び備品 - 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。

(3) 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) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 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)
- (4) 各拠点におけるサービス区分の内容

【社会福祉事業区分】

玉樹拠点区分

- ア「法人本部」
- イ「特別養護老人ホーム玉樹」
- ウ「ショートステイ玉樹」
- エ「デイサービス玉樹」
- オ「デイサービスじゅげむ」
- カ「居宅介護支援事業所玉樹」

【公益事業区分】

玉樹(公益)拠点区分

- ア「コミュニティプレイスINDIGO。」
- イ「INDIGO.キッチン」
- ウ「生活支援体制整備事業」

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	308,001,706	0	14,790,199	293,211,507
建物附属設備	7,031,997	0	1,865,218	5,166,779
合計	398,549,863	0	16,655,417	381,894,446

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

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3円を取り崩した。

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)	293,211,507円
建物附属設備(基本財産)	5,166,779円
計	381,894,446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

間接法表示のため、省略

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	71,948,807	0	71,948,807
未収補助金	2,187,000	0	2,187,000
合計	74,135,807	0	74,135,807

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 7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
資産の部						
1 流動資産						
現金預金						48,789,000
現金	小口現金		運転資金として			100,000
	立替現金		運転資金として			87,292
			小計			187,292
普通預金	常陽銀行		運転資金として			48,601,548
	結城信用金庫		運転資金として			160
			小計			48,601,708
事業未収金	国保連		社会福祉事業のため			53,773,867
	利用者		社会福祉事業のため			15,668,940
	その他		社会福祉事業のため			2,506,000
			小計			71,948,807
未収補助金	八千代町					2,187,000
貯蔵品	災害時用非常食					650,240
立替金	職員(住民税)					54,700
	職員(互助会)					7,500
	外国人労働者(光熱費等)					56,381
			小計			118,581
前払金	車輦申込金		社会福祉事業のため			100,000
前払費用(資金外取引)	火災保険料		社会福祉事業のため			77,542
			流動資産合計			123,871,170
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で使用			83,516,160
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で使用	524,365,000	239,005,546	285,359,454
	(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で使用	42,712,855	34,860,802	7,852,053
			小計			293,211,507
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で使用	10,292,163	10,292,162	1
	(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で使用	5,683,230	5,267,401	415,829
	(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で使用	5,569,250	5,161,756	407,494
	(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で使用	3,885,000	3,600,747	284,253
	(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で使用	7,884,000	4,313,860	3,570,140
	(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で使用	1,080,000	590,940	489,060
			小計			5,166,779
			基本財産合計			381,894,446
(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で使用	228,480	228,479	1
建物附属設備	(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で使用	933,020	602,572	330,448
	(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で使用	1,477,300	478,398	998,902
	(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で使用	880,000	235,840	644,160
	(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で使用	77,900,000	17,832,608	60,067,392
	(玉樹)茨城県結城郡八千代町菅谷1021-1	2024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で使用	871,200	50,820	820,380
			小計			62,861,282
構築物	外構 他4件		社会福祉事業に使用している	42,906,206	42,350,050	556,156
機械及び装置	特浴_浴室ヒーター		社会福祉事業に使用している	598,500	598,499	1
車輛運搬具	車両_アーク 他6件		社会福祉事業に使用している	17,483,737	15,863,114	1,620,623
器具及び備品	厨房_ヒーター 他61件		社会福祉事業に使用している	50,699,511	30,730,843	19,968,668
有形リース資産	ほのほのシステムリプレイス 他11件		社会福祉事業に使用している	44,014,420	37,949,750	6,361,670
ソフトウェア	玉樹ホームページ 他4件		社会福祉事業に使用している	2,250,760	2,199,426	51,334
無形リース資産	PRIMERGY RX2520 M5 他		社会福祉事業に使用している	3,421,700	3,079,530	342,170
長期前払費用	火災保険料		社会福祉事業に使用している			38,771
その他の固定資産	出資金		社会福祉事業に使用している	10,000	0	10,000
			その他の固定資産合計			91,810,676
			固定資産合計			473,705,122
			資産合計			597,576,292
負債の部						
1 流動負債						
短期運営資金借入金	常陽銀行					20,000,000
事業未払金	給食委託料、他					6,414,605
1年以内返済予定設備資金借入金	福祉医療機構					25,000,000
	常陽銀行					9,720,000
			小計			34,720,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	福祉医療機構					3,120,000
1年以内返済予定リース債務	デマンドシステム他					3,395,040
未払費用	給与、R7.3月分社会保険料					20,688,643
預り金	外部講師源泉所得税、他					28,518
職員預り金	源泉所得税、住民税、他					1,039,560
賞与引当金						9,766,667
			流動負債合計			99,173,033
2 固定負債						
設備資金借入金	常陽銀行					59,050,000
長期運営資金借入金	福祉医療機構					16,120,000
リース債務	デマンドシステム他					3,267,000
退職給付引当金						56,188,300
			固定負債合計			134,625,300
			負債合計			233,798,333
			差引純資産			363,777,959