

令和 5 年度

# 計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:令和 5年 4月 1日

至:令和 6年 3月 31日

- |                  |         |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第一様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第一様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表     | 第三号第一様式 |
| 4. 計算書類に関する注記    | 別紙1     |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会  
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

## 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	399,120,000	398,217,992	902,008		
	借入金利息補助金収入	276,000	276,000	0		
	経常経費寄附金収入	50,000	10,000	40,000		
	受取利息配当金収入	1,000	1,181	△181		
	その他の収入	4,963,000	263,268	4,699,732		
	事業活動収入計 (1)	404,410,000	398,768,441	5,641,559		
支出	人件費支出	271,470,000	265,795,482	5,674,518		
	事業費支出	68,277,000	66,612,925	1,664,075		
	事務費支出	62,513,000	61,828,242	684,758		
	利用者負担軽減額	2,000,000	2,073,708	△73,708		
	支払利息支出	745,000	821,787	△76,787		
	その他の支出			0		
事業活動支出計 (2)	405,005,000	397,132,144	7,872,856			
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△595,000	1,636,297	△2,231,297		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	0	0	0		
	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	21,080,000	21,080,000	0	
固定資産取得支出		5,896,000	286,000	5,610,000		
施設整備等支出計 (5)	26,976,000	21,366,000	5,610,000			
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△26,976,000	△21,366,000	△5,610,000		
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入	30,000,000	45,000,000	△15,000,000		
	その他の活動収入計 (7)	30,000,000	45,000,000	△15,000,000		
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	26,073,000	26,253,000	△180,000	
		その他の活動による支出	966,000	966,000	0	
その他の活動支出計 (8)	27,039,000	27,219,000	△180,000			
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		2,961,000	17,781,000	△14,820,000		
予備費支出 (10)				0		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△24,610,000	△1,948,703	△22,661,297		
前期末支払資金残高 (12)		108,512,096	108,512,096			
当期末支払資金残高 (11)+(12)		83,902,096	106,563,393	△22,661,297		

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	介護保険事業収益	398,217,992	387,554,842	10,663,150
	益	経常経費寄附金収益	10,000	110,000	△100,000
		サービス活動収益計 (1)	398,227,992	387,664,842	10,563,150
	費用	人件費	266,703,221	266,622,031	81,190
		事業費	66,612,925	67,885,215	△1,272,290
		事務費	61,828,242	50,235,055	11,593,187
		利用者負担軽減額	2,073,708	2,007,745	65,963
減価償却費		21,667,494	21,341,342	326,152	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,696,099	△4,696,099	0	
	サービス活動費用計 (2)	414,189,491	403,395,289	10,794,202	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△15,961,499	△15,730,447	△231,052	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	276,000	592,000	△316,000
		受取利息配当金収益	1,181	1,460	△279
		その他のサービス活動外収益	263,268	3,465,001	△3,201,733
		サービス活動外収益計 (4)	540,449	4,058,461	△3,518,012
	費用	支払利息	821,787	1,140,489	△318,702
		その他のサービス活動外費用			0
	サービス活動外費用計 (5)	821,787	1,140,489	△318,702	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△281,338	2,917,972	△3,199,310	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△16,242,837	△12,812,475	△3,430,362	
特別増減の部	収	固定資産売却益			0
		施設整備等補助金収益			0
		特別収益計 (8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	2	1	1
国庫補助金等特別積立金積立額				0	
	特別費用計 (9)	2	1	1	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2	△1	△1	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△16,242,839	△12,812,476	△3,430,363	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		281,146,788	293,959,264	△12,812,476
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		264,903,949	281,146,788	△16,242,839
	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)		264,903,949	281,146,788	△16,242,839

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	153,674,648	150,721,910	2,952,738	流動負債	84,463,331	△7,852,820
現金預金	94,971,609	91,142,858	3,828,751	短期運営資金借入金	35,000,000	0
有価証券	10,000	10,000	0	事業未払金	1,122,786	3,898,291
事業未収金	58,642,439	59,542,052	△899,613	1年以内返済予定設備資金借入金	21,080,000	△15,810,000
未収金	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,284,000	2,148,000
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期未払金	966,000	0
医薬品	0	0	0	未払費用	7,065,802	1,101,868
立替金	50,600	27,000	23,600	職員預り金	24,376	△98,718
前払費用	0	0	0	賞与引当金	15,923,517	907,739
仮払金	0	0	0			0
固定資産	304,959,503	326,340,999	△21,381,496	固定負債	39,616,500	10,363,000
基本財産	294,640,622	313,186,228	△18,545,606	長期設備資金借入金	0	△5,270,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	20,361,000	16,599,000
建物	248,640,622	267,186,228	△18,545,606	長期未払金	3,622,500	△966,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	113,716,831	2,510,180
その他の固定資産	10,318,881	13,154,771	△2,835,890			
構築物	4,008,556	4,499,023	△490,467	純 資 産 の 部		
機械及び装置	330,689	137,002	193,687	基本金	1,000,000	0
車輛運搬具	3,968,160	5,375,343	△1,407,183	第1号基本金	1,000,000	0
器具及び備品	1,767,646	2,899,573	△1,131,927	国庫補助金等特別積立金	81,199,290	△4,696,099
権利	199,680	199,680	0	その他の積立金	0	0
長期前払費用	44,150	44,150	0	次期繰越活動増減差額	281,146,788	△16,242,839
				(うち当期活動増減差額)	△12,812,476	△3,430,363
資産の部合計	458,634,151	477,062,909	△18,428,758	純資産の部合計	363,346,078	△20,938,938
				負債及び純資産の部合計	477,062,909	△18,428,758

## 計算書類に対する注記

(社会福祉法人恵心会 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) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

## (2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

## (3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

## 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を採用している。

## (4) 引当金の計上基準

## 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。

## (5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

## (6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

## 5 . 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

## (1) 法人全体の財務諸表（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（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

## (3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘（社会福祉事業）

「本部」

「介護老人保健施設」

「居宅介護支援」

「通所リハビリテーション」

「訪問リハビリテーション」

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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	267,186,228	0	18,545,606	248,640,622
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	313,186,228	0	18,545,606	294,640,622

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

該当なし

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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	248,640,622 円
計	293,640,622 円

担保に供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	5,270,000 円
計	5,270,000 円

9 . 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
基本財産			
建物（基本）	718,227,894	469,587,272	248,640,622
小 計	718,227,894	469,587,272	248,640,622
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	12,685,244	4,008,556
機械及び装置	2,322,550	1,991,861	330,689
車輛運搬具	8,794,485	4,826,325	3,968,160
器具及び備品	38,827,532	37,059,886	1,767,646
小 計	66,638,367	56,563,316	10,075,051
合 計	784,866,261	526,150,588	258,715,673

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	58,642,439	0	58,642,439
未収金	0	0	0
合 計	58,642,439	0	58,642,439

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 . 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

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

令和 5 年度

# 計 算 書 類

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

自:令和 5年 4月 1日

至:令和 6年 3月 31日

- |                  |         |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第四様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第四様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表     | 第三号第四様式 |
| 4. 計算書類に関する注記    | 別紙2     |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会  
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

## 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	399,120,000	398,217,992	902,008	
		施設介護料収入	218,676,000	223,115,686	△4,439,686	
		介護報酬収入	197,664,000	199,233,034	△1,569,034	
		利用者負担金収入(公費)	0	236,572	△236,572	
		利用者負担金収入(一般)	21,012,000	23,646,080	△2,634,080	
		居宅介護料収入	110,640,000	102,380,970	8,259,030	
		(介護報酬収入)	100,008,000	90,533,965	9,474,035	
		介護報酬収入	95,496,000	85,161,468	10,334,532	
		介護予防報酬収入	4,512,000	5,372,497	△860,497	
		(利用者負担金収入)	10,632,000	11,847,005	△1,215,005	
		介護負担金収入(公費)	0	0	0	
		介護負担金収入(一般)	10,152,000	11,132,168	△980,168	
		介護予防負担金収入(公費)	0	0	0	
		介護予防負担金収入(一般)	480,000	714,837	△234,837	
		居宅介護支援介護料収入	12,168,000	12,132,160	35,840	
		居宅介護支援介護料収入	11,184,000	11,301,280	△117,280	
		介護予防支援介護料収入	984,000	830,880	153,120	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	255,660	△255,660	
		事業費収入	0	255,660	△255,660	
		利用者等利用料収入	57,408,000	56,078,190	1,329,810	
		施設サービス利用料収入	1,080,000	1,239,220	△159,220	
		居宅介護サービス利用料収入	120,000	112,061	7,939	
		食費収入(公費)	0	10,853	△10,853	
		食費収入(一般)	35,916,000	36,022,377	△106,377	
		食費収入(特定)	4,728,000	3,414,870	1,313,130	
		居住費収入(公費)	0	0	0	
		居住費収入(一般)	12,480,000	12,029,389	450,611	
		居住費収入(特定)	1,020,000	1,336,015	△316,015	
		その他の利用料収入	2,064,000	1,913,405	150,595	
		その他の事業収入	228,000	4,255,326	△4,027,326	
		補助金事業収入(公費)	0	3,396,000	△3,396,000	
		補助金事業収入(一般)	0	87,490	△87,490	
受託事業収入(公費)	228,000	234,606	△6,606			
その他の事業収入	0	819,062	△819,062			
(保険等査定減)	0	△281,832	281,832			
借入金利息補助金収入	276,000	276,000	0			
経常経費寄附金収入	50,000	10,000	40,000			
受取利息配当金収入	1,000	1,181	△181			
その他の収入	4,963,000	263,268	4,699,732			
受入研修費収入	0	24,000	△24,000			
利用者等外給食費収入	0	0	0			
雑収入	4,963,000	239,268	4,723,732			
事業活動収入計(1)	404,410,000	398,768,441	5,641,559			
事業活動による収支	支出	人件費支出	271,470,000	265,795,482	5,674,518	
		役員報酬支出	4,258,000	4,241,000	17,000	
		職員給料支出	169,269,000	163,606,151	5,662,849	
		職員賞与支出	39,335,000	39,753,860	△418,860	
		非常勤給与支出	20,982,000	20,720,872	261,128	
		退職給付支出	3,324,000	3,173,000	151,000	
		法定福利費支出	34,302,000	34,300,599	1,401	
		事業費支出	68,277,000	66,612,925	1,664,075	
		給食費支出	27,144,000	26,662,436	481,564	
		介護用品費支出	3,120,000	3,255,557	△135,557	
		医薬品費支出	2,652,000	2,559,971	92,029	
		診療・療養等材料費支出	144,000	204,445	△60,445	
		保健衛生費支出	682,000	807,400	△125,400	
		医療費支出	216,000	214,394	1,606	
		教養娯楽費支出	337,000	299,264	37,736	
		水道光熱費支出	18,024,000	17,464,259	559,741	
		消耗器具備品費支出	2,268,000	1,922,471	345,529	
		保険料支出(業)	2,400,000	2,305,000	95,000	
		賃借料支出	6,589,000	6,554,219	34,781	
		車輛費支出	1,976,000	1,556,691	419,309	
諸謝金	15,000	0	15,000			
雑支出	2,710,000	2,806,818	△96,818			

## 介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	支出	事務費支出	62,513,000	61,828,242	684,758	
		福利厚生費支出	1,145,000	971,954	173,046	
		職員被服費支出	202,000	282,678	△80,678	
		旅費交通費支出	30,000	13,073	16,927	
		研修研究費支出	60,000	69,600	△9,600	
		事務消耗品費支出	578,000	789,944	△211,944	
		修繕費支出	25,000,000	24,813,900	186,100	
		通信運搬費支出	1,285,000	1,172,030	112,970	
		会議費支出	92,000	108,270	△16,270	
		広報費支出	58,000	58,175	△175	
		業務委託費支出	31,033,000	30,821,070	211,930	
		手数料支出	167,000	147,235	19,765	
		租税公課支出	33,000	49,800	△16,800	
		保守料支出	2,251,000	2,041,305	209,695	
		渉外費支出	195,000	127,008	67,992	
		諸会費支出	384,000	362,200	21,800	
		利用者負担軽減額	2,000,000	2,073,708	△73,708	
		支払利息支出	745,000	821,787	△76,787	
		その他の支出	0	0	0	
	利用者等外給食費支出	0	0	0		
	事業活動支出計(2)	405,005,000	397,132,144	7,872,856		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△595,000	1,636,297	△2,231,297		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	0	0	
		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	21,080,000	21,080,000	0	
		固定資産取得支出	5,896,000	286,000	5,610,000	
		車両運搬具取得支出			0	
		器具及び備品取得支出	286,000	286,000	0	
	その他の固定資産取得支出	5,610,000	0	5,610,000		
	施設整備等支出計(5)	26,976,000	21,366,000	5,610,000		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△26,976,000	△21,366,000	△5,610,000		
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	30,000,000	45,000,000	△15,000,000	
		その他の活動収入計(7)	30,000,000	45,000,000	△15,000,000	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	26,073,000	26,253,000	△180,000	
		その他の活動による支出	966,000	966,000	0	
		その他の活動支出計(8)	27,039,000	27,219,000	△180,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	2,961,000	17,781,000	△14,820,000		
	予備費支出(10)			0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△24,610,000	△1,948,703	△22,661,297		
	前期末支払資金残高(12)	108,512,096	108,512,096	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	83,902,096	106,563,393	△22,661,297		

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	介護保険事業収益	398,217,992	387,554,842	10,663,150
	施設介護料収益	223,115,686	219,701,479	3,414,207
	介護報酬収益	199,233,034	197,030,721	2,202,313
	利用者負担金収益（公費）	236,572	481,653	△245,081
	利用者負担金収益（一般）	23,646,080	22,189,105	1,456,975
	居宅介護料収益	102,380,970	96,252,980	6,127,990
	（介護報酬収益）	90,533,965	85,228,078	5,305,887
	介護報酬収益	85,161,468	81,267,241	3,894,227
	介護予防報酬収益	5,372,497	3,960,837	1,411,660
	（利用者負担金収益）	11,847,005	11,024,902	822,103
	介護負担金収益（公費）	0	53,738	△53,738
	介護負担金収益（一般）	11,132,168	10,528,321	603,847
	介護予防負担金収益（公費）	0	0	0
	介護予防負担金収益（一般）	714,837	442,843	271,994
	居宅介護支援介護料収益	12,132,160	12,446,200	△314,040
	居宅介護支援介護料収益	11,301,280	11,889,460	△588,180
	介護予防支援介護料収益	830,880	556,740	274,140
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	255,660	288,180	△32,520
	事業費収益	255,660	288,180	△32,520
	利用者等利用料収益	56,078,190	55,776,387	301,803
	施設サービス利用料収益	1,239,220	957,460	281,760
	居宅介護サービス利用料収益	112,061	126,766	△14,705
	食費収益（公費）	10,853	36,256	△25,403
	食費収益（一般）	36,022,377	34,570,174	1,452,203
	食費収益（特定）	3,414,870	4,744,952	△1,330,082
	居住費収益（公費）	0	0	0
	居住費収益（一般）	12,029,389	12,309,012	△279,623
	居住費収益（特定）	1,336,015	1,257,992	78,023
	その他の利用料収益	1,913,405	1,773,775	139,630
	その他の事業収益	4,255,326	3,089,616	1,165,710
	補助金事業収入（公費）	3,396,000	0	3,396,000
	補助金事業収入（一般）	87,490	0	87,490
	受託事業収益	234,606	392,980	△158,374
その他の事業収益 （保険等査定減）	819,062 △281,832	2,696,636 0	△1,877,574 △281,832	
経常経費寄附金収益	10,000	110,000	△100,000	
サービス活動収益計（1）	398,227,992	387,664,842	10,563,150	
費用	人件費	266,703,221	266,622,031	81,190
	役員報酬	4,241,000	4,198,000	43,000
	職員給料	163,606,151	166,867,465	△3,261,314
	職員賞与	26,759,424	25,941,227	818,197
	賞与引当金繰入	16,831,256	15,923,517	907,739
	非常勤職員給与	19,832,555	18,392,383	1,440,172
	退職給付費用	3,173,000	3,799,166	△626,166
	法定福利費	32,259,835	31,500,273	759,562
	事業費	66,612,925	67,885,215	△1,272,290
	給食費	26,662,436	25,169,412	1,493,024
	介護用品費	3,255,557	3,123,351	132,206
	医薬品費	2,559,971	3,089,004	△529,033
	診療・療養等材料費	204,445	280,826	△76,381
	保健衛生費	807,400	682,000	125,400
	医療費	214,394	303,584	△89,190
	教養娯楽費	299,264	324,930	△25,666
	水道光熱費	17,464,259	17,564,261	△100,002
	消耗器具備品費	1,922,471	3,326,124	△1,403,653
	保険料	2,305,000	1,719,710	585,290
	賃借料	6,554,219	6,142,720	411,499
車両費	1,556,691	1,920,869	△364,178	
諸謝金	0	0	0	
雑費	2,806,818	4,238,424	△1,431,606	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	事務費	61,828,242	50,235,055	11,593,187
	福利厚生費	971,954	930,030	41,924
	職員被服費	282,678	208,120	74,558
	旅費交通費	13,073	15,933	△2,860
	研修研究費	69,600	55,640	13,960
	事務消耗品費	789,944	866,109	△76,165
	修繕費	24,813,900	11,276,451	13,537,449
	通信運搬費	1,172,030	1,229,677	△57,647
	会議費	108,270	43,260	65,010
	広報費	58,175	47,175	11,000
	業務委託費	30,821,070	32,675,852	△1,854,782
	手数料	147,235	142,845	4,390
	租税公課	49,800	65,675	△15,875
	保守料	2,041,305	2,217,276	△175,971
	渉外費	127,008	122,612	4,396
	諸会費	362,200	338,400	23,800
	利用者負担軽減額	2,073,708	2,007,745	65,963
	減価償却費	21,667,494	21,341,342	326,152
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,696,099	△4,696,099	0
サービス活動費用計 (2)	414,189,491	403,395,289	10,794,202	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△15,961,499	△15,730,447	△231,052
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	276,000	592,000	△316,000
	受取利息配当金収益	1,181	1,460	△279
	その他のサービス活動外収益	263,268	3,465,001	△3,201,733
	受入研修費収益	24,000	21,400	2,600
	利用者等外給食収益		0	0
	雑収益	239,268	3,443,601	△3,204,333
	サービス活動外収益計 (4)	540,449	4,058,461	△3,518,012
	支払利息	821,787	1,140,489	△318,702
その他のサービス活動外費用	0	0	0	
利用者等外給食費	0	0	0	
サービス活動外費用計 (5)	821,787	1,140,489	△318,702	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△281,338	2,917,972	△3,199,310	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△16,242,837	△12,812,475	△3,430,362
特別増減の部	固定資産売却益	0	0	0
	車輛運搬具売却益	0	0	0
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	特別収益計 (8)	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	2	1	1
	建物附属設備売却損・処分損	0	0	0
	車輛運搬具売却損・処分損	1	1	0
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	特別費用計 (9)	2	1	1
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△2	△1	△1	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△16,242,839	△12,812,476	△3,430,363
越	前期繰越活動増減差額 (12)	281,146,788	293,959,264	△12,812,476
活	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	264,903,949	281,146,788	△16,242,839
動	基本金取崩額 (14)	0	0	0
増	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
減	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
差	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	264,903,949	281,146,788	△16,242,839

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表  
令和 6年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	153,674,648	150,721,910	2,952,738	76,610,511	84,463,331	△7,852,820
現金預金	94,971,609	91,142,858	3,828,751	短期運営資金借入金	35,000,000	0
有価証券	10,000	10,000	0	事業未払金	1,122,786	3,898,291
事業未収金	58,642,439	59,542,052	△899,613	1年以内返済予定設備資金借入金	21,080,000	△15,810,000
未収金	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,284,000	2,148,000
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期未払金	966,000	0
医薬品	0	0	0	未払費用	7,065,802	1,101,868
立替金	50,600	27,000	23,600	職員預り金	24,376	△98,718
前払費用	0	0	0	賞与引当金	16,831,256	907,739
仮払金	0	0	0		15,923,517	0
固定資産	304,959,503	326,340,999	△21,381,496	固定負債	39,616,500	10,363,000
基本財産	294,640,622	313,186,228	△18,545,606	長期設備資金借入金	0	△5,270,000
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	20,361,000	16,599,000
建物	248,640,622	267,186,228	△18,545,606	長期未払金	3,622,500	△966,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	113,716,831	2,510,180
その他の固定資産	10,318,881	13,154,771	△2,835,890	純 資 産 の 部		
構築物	4,008,556	4,499,023	△490,467	基本金	1,000,000	0
機械及び装置	330,689	137,002	193,687	第1号基本金	1,000,000	0
車輛運搬具	3,968,160	5,375,343	△1,407,183	国庫補助金等特別積立金	81,199,290	△4,696,099
器具及び備品	1,767,646	2,899,573	△1,131,927	その他の積立金	0	0
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	281,146,788	△16,242,839
長期前払費用	44,150	44,150	0	(うち当期活動増減差額)	△16,242,839	△3,430,363
資産の部合計	458,634,151	477,062,909	△18,428,758	純資産の部合計	363,346,078	△20,938,938
				負債及び純資産の部合計	477,062,909	△18,428,758

## 計算書類に対する注記

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

## 1 . 重要な会計方針

## (1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

## (2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

## (3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

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を採用している。

## (4) 引当金の計上基準

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。

## (5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

## (6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

## 4 . 拠点が作成する計算書類とサービス区分

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点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) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）

(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（基本）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	267,186,228	0	18,545,606	248,640,622
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	313,186,228	0	18,545,606	294,640,622

- 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。

基本財産土地	45,000,000 円
基本財産建物	248,640,622 円
計	293,640,622 円

担保に供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	5,270,000 円
計	5,270,000 円

- 8 . 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
基本財産			
建物（基本）	718,227,894	469,587,272	248,640,622
小 計	718,227,894	469,587,272	248,640,622
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	12,685,244	4,008,556
機械及び装置	2,322,550	1,991,861	330,689
車輛運搬具	8,794,485	4,826,325	3,968,160
器具及び備品	38,827,532	37,059,886	1,767,646
小 計	66,638,367	56,563,316	10,075,051
合 計	784,866,261	526,150,588	258,715,673

- 9 . 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	58,642,439	0	58,642,439
未収金	0	0	0
合 計	58,642,439	0	58,642,439

- 10 . 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

- 11 . 重要な後発事象

該当なし

- 12 . 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