

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	633,085,000	621,154,465	11,930,535	
	保育事業収入	132,002,000	136,032,832	△4,030,832	
	借入金利息補助金収入	258,000	258,357	△357	
	経常経費寄附金収入	20,000	843,500	△823,500	
	受取利息配当金収入		89	△89	
	その他の収入	4,014,000	4,404,697	△390,697	
	事業活動収入計(1)	769,379,000	762,693,940	6,685,060	
	支出				
	人件費支出	580,754,000	535,388,903	45,365,097	
事業費支出	151,803,000	120,253,193	31,549,807		
事務費支出	58,002,000	49,149,185	8,852,815		
支払利息支出	986,000	985,167	833		
その他の支出	2,225,000	1,634,291	590,709		
事業活動支出計(2)	793,770,000	707,410,739	86,359,261		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△24,391,000	55,283,201	△79,674,201		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	32,065,000	32,065,000		
	施設整備等収入計(4)	32,065,000	32,065,000		
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	37,716,000	37,716,000		
	固定資産取得支出	10,079,000	10,053,709	25,291	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,886,000	1,881,828	4,172	
施設整備等支出計(5)	49,681,000	49,651,537	29,463		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△17,616,000	△17,586,537	△29,463		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	積立資産支出		12,500,000	△12,500,000	
	その他の活動支出計(8)		12,500,000	△12,500,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△12,500,000	12,500,000	
予備費支出(10)	8,923,000		8,923,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△50,930,000	25,196,664	△76,126,664		
前期末支払資金残高(12)	720,016,000	720,016,031	△31		
当期末支払資金残高(11)+(12)	669,086,000	745,212,695	△76,126,695		

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)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	介護保険事業収益	621,154,465	590,503,153	30,651,312	
	保育事業収益	136,032,832	138,859,884	△2,827,052	
	経常経費寄附金収益	843,500	67,500	776,000	
	サービス活動収益計(1)	758,030,797	729,430,537	28,600,260	
	費用				
	人件費	534,088,803	548,854,772	△14,765,969	
	事業費	120,253,193	121,861,243	△1,608,050	
	事務費	49,149,185	46,829,538	2,319,647	
	減価償却費	58,846,210	60,191,557	△1,345,347	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△38,566,718	△37,877,452	△689,266		
サービス活動費用計(2)	723,770,673	739,859,658	△16,088,985		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	34,260,124	△10,429,121	44,689,245		
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	258,357	342,600	△84,243	
	受取利息配当金収益	89	61	28	
	その他のサービス活動外収益	4,404,697	4,906,067	△501,370	
	サービス活動外収益計(4)	4,663,143	5,248,728	△585,585	
	費用				
	支払利息	985,167	1,200,944	△215,777	
	その他のサービス活動外費用	1,634,291	1,547,353	86,938	
	サービス活動外費用計(5)	2,619,458	2,748,297	△128,839	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,043,685	2,500,431	△456,746	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	36,303,809	△7,928,690	44,232,499		
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	32,065,000	28,550,000	3,515,000	
	特別収益計(8)	32,065,000	28,550,000	3,515,000	
	費用				
	固定資産売却損・処分損	47,251		47,251	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△35,048		△35,048	
特別費用計(9)	32,077,203	28,550,000	3,527,203		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△12,203		△12,203		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	36,291,606	△7,928,690	44,220,296		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	886,388,551	910,317,241	△23,928,690	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	922,680,157	902,388,551	20,291,606	
	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)	12,500,000	16,000,000	△3,500,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	910,180,157	886,388,551	23,791,606	

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			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	761,143,764	734,420,306	26,723,458	流動負債	81,598,281	81,085,403	512,878
現金預金	667,944,046	644,731,062	23,212,984	事業未払金	14,922,634	13,871,563	1,051,071
事業未収金	89,338,369	88,067,455	1,270,914	1年以内返済予定設備資金借入金	37,716,000	37,716,000	
未収補助金	3,676,891	1,233,924	2,442,967	1年以内返済予定リース債務	1,669,712	1,383,528	286,184
貯蔵品	129,000	141,000	△12,000	預り金	274,265	288,864	△14,599
立替金	55,458	36,991	18,467	職員預り金	734,170	243,848	490,322
前払費用		209,874	△209,874	賞与引当金	26,281,500	27,581,600	△1,300,100
固定資産	1,317,212,027	1,347,572,179	△30,360,152	固定負債	72,913,380	106,817,792	△33,904,412
基本財産	1,085,735,416	1,133,227,847	△47,492,431	設備資金借入金	68,628,000	106,344,000	△37,716,000
土地	306,424,198	306,424,198		リース債務	4,285,380	473,792	3,811,588
建物	779,311,218	826,803,649	△47,492,431	負債の部合計	154,511,661	187,903,195	△33,391,534
その他の固定資産	231,476,611	214,344,332	17,132,279	純資産の部			
構築物	19,106,883	21,226,065	△2,119,182	基本金	1,400,000	1,400,000	
車輛運搬具	231,273	231,274	△1	国庫補助金等特別積立金	827,763,973	834,300,739	△6,536,766
器具及び備品	21,663,363	18,998,873	2,664,490	その他の積立金	184,500,000	172,000,000	12,500,000
有形リース資産	473,792	1,184,480	△710,688	保育所施設・設備整備積立金	114,500,000	107,000,000	7,500,000
ソフトウェア		10,800	△10,800	人件費積立金	65,000,000	60,000,000	5,000,000
無形リース資産	5,481,300	672,840	4,808,460	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	
保育所施設・設備整備積立資産	114,500,000	107,000,000	7,500,000	次期繰越活動増減差額	910,180,157	886,388,551	23,791,606
人件費積立資産	65,000,000	60,000,000	5,000,000	(うち当期活動増減差額)	36,291,606	△7,928,690	44,220,296
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000					
その他の固定資産	20,000	20,000		純資産の部合計	1,923,844,130	1,894,089,290	29,754,840
資産の部合計	2,078,355,791	2,081,992,485	△3,636,694	負債及び純資産の部合計	2,078,355,791	2,081,992,485	△3,636,694

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		特別養護老人 ホームこぶし 園拠点区分	水戸田保育園 拠点区分	合 計	内部取引消去	事業区分合計		
事業活動による収入	収入	介護保険事業収入	621,154,465		621,154,465			
		保育事業収入		136,032,832		136,032,832		
		借入金利息補助金収入	258,357		258,357	258,357		
		経常経費寄附金収入	843,500		843,500	843,500		
		受取利息配当金収入		89	89	89		
		その他の収入	2,521,110	1,883,587	4,404,697	4,404,697		
		事業活動収入計(1)	624,777,432	137,916,508	762,693,940		762,693,940	
	支出	支出	人件費支出	442,252,337	93,136,566	535,388,903		535,388,903
			事業費支出	105,329,211	14,923,982	120,253,193		120,253,193
			事務費支出	42,416,606	6,732,579	49,149,185		49,149,185
		支払利息支出	500,607	484,560	985,167		985,167	
		その他の支出	966	1,633,325	1,634,291		1,634,291	
		事業活動支出計(2)	590,499,727	116,911,012	707,410,739		707,410,739	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	34,277,705	21,005,496	55,283,201		55,283,201		
施設整備等による収入	収入	施設整備等補助金収入	31,280,000	785,000	32,065,000		32,065,000	
		施設整備等収入計(4)	31,280,000	785,000	32,065,000		32,065,000	
	支出	支出	設備資金借入金元金償還支出	33,300,000	4,416,000	37,716,000		37,716,000
			固定資産取得支出	9,218,424	835,285	10,053,709		10,053,709
			ファイナンス・リース債務の返済支出	1,881,828		1,881,828		1,881,828
		施設整備等支出計(5)	44,400,252	5,251,285	49,651,537		49,651,537	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,120,252	△4,466,285	△17,586,537		△17,586,537		
その他の活動による収入	収入	拠点区分間繰入金収入	3,300,000		3,300,000	△3,300,000		
		その他の活動収入計(7)	3,300,000		3,300,000	△3,300,000		
	支出	支出	積立資産支出		12,500,000	12,500,000		12,500,000
			拠点区分間繰入金支出		3,300,000	3,300,000	△3,300,000	
		その他の活動支出計(8)		15,800,000	15,800,000	△3,300,000	12,500,000	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,300,000	△15,800,000	△12,500,000		△12,500,000	
		予備費支出(10)						
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	24,457,453	739,211	25,196,664		25,196,664		
	前期末支払資金残高(12)	700,587,129	19,428,902	720,016,031		720,016,031		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	725,044,582	20,168,113	745,212,695		745,212,695		

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		特別養護老人 ホームこぶし 園拠点区分	水戸田保育園 拠点区分	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収 益	介護保険事業収益	621,154,465		621,154,465	
		保育事業収益		136,032,832	136,032,832	
		経常経費寄附金収益	843,500		843,500	843,500
		サービス活動収益計(1)	621,997,965	136,032,832	758,030,797	758,030,797
	費 用	人件費	441,295,337	92,793,466	534,088,803	534,088,803
		事業費	105,329,211	14,923,982	120,253,193	120,253,193
		事務費	42,416,606	6,732,579	49,149,185	49,149,185
		減価償却費	46,217,637	12,628,573	58,846,210	58,846,210
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,557,342	△8,009,376	△38,566,718	△38,566,718
		サービス活動費用計(2)	604,701,449	119,069,224	723,770,673	723,770,673
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,296,516	16,963,608	34,260,124	34,260,124	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	借入金利息補助金収益	258,357		258,357	258,357
		受取利息配当金収益		89	89	89
		その他のサービス活動外収益	2,521,110	1,883,587	4,404,697	4,404,697
		サービス活動外収益計(4)	2,779,467	1,883,676	4,663,143	4,663,143
	費 用	支払利息	500,607	484,560	985,167	985,167
		その他のサービス活動外費用	966	1,633,325	1,634,291	1,634,291
		サービス活動外費用計(5)	501,573	2,117,885	2,619,458	2,619,458
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,277,894	△234,209	2,043,685	2,043,685
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	19,574,410	16,729,399	36,303,809	36,303,809	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	31,280,000	785,000	32,065,000	32,065,000
		拠点区分間繰入金収益	3,300,000		3,300,000	△3,300,000
		特別収益計(8)	34,580,000	785,000	35,365,000	△3,300,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	47,251		47,251	47,251
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△35,048		△35,048	△35,048
		国庫補助金等特別積立金積立額	31,280,000	785,000	32,065,000	32,065,000
		拠点区分間繰入金費用		3,300,000	3,300,000	△3,300,000
		特別費用計(9)	31,292,203	4,085,000	35,377,203	△3,300,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,287,797	△3,300,000	△12,203	△12,203
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	22,862,207	13,429,399	36,291,606	36,291,606
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	839,171,122	47,217,429	886,388,551	886,388,551
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	862,033,329	60,646,828	922,680,157	922,680,157
		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)		12,500,000	12,500,000	12,500,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	862,033,329	48,146,828	910,180,157	910,180,157

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	特別養護老人ホームこぶし園拠点区分	水戸田保育園拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	736,457,192	26,613,465	763,070,657	△1,926,893	761,143,764
現金預金	645,570,905	22,373,141	667,944,046		667,944,046
事業未収金	85,270,099	4,068,270	89,338,369		89,338,369
未収補助金	3,504,837	172,054	3,676,891		3,676,891
貯蔵品	129,000		129,000		129,000
立替金	55,458		55,458		55,458
拠点区分間貸付金	1,926,893		1,926,893	△1,926,893	
固定資産	943,238,818	373,973,209	1,317,212,027		1,317,212,027
基本財産	893,701,303	192,034,113	1,085,735,416		1,085,735,416
土地	306,424,198		306,424,198		306,424,198
建物	587,277,105	192,034,113	779,311,218		779,311,218
その他の固定資産	49,537,515	181,939,096	231,476,611		231,476,611
構築物	12,968,684	6,138,199	19,106,883		19,106,883
車輛運搬具	231,273		231,273		231,273
器具及び備品	20,362,466	1,300,897	21,663,363		21,663,363
有形リース資産	473,792		473,792		473,792
無形リース資産	5,481,300		5,481,300		5,481,300
保育所施設・設備整備積立資産		114,500,000	114,500,000		114,500,000
人件費積立資産	5,000,000	60,000,000	65,000,000		65,000,000
備品等購入積立資産	5,000,000		5,000,000		5,000,000
その他の固定資産	20,000		20,000		20,000
資産の部合計	1,679,696,010	400,586,674	2,080,282,684	△1,926,893	2,078,355,791

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	特別養護老人ホームこぶし園拠点区分	水戸田保育園拠点区分	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動負債	67,857,222	15,667,952	83,525,174	△1,926,893	81,598,281
事業未払金	11,236,720	3,685,914	14,922,634		14,922,634
1年以内返済予定設備資金借入金	33,300,000	4,416,000	37,716,000		37,716,000
1年以内返済予定リース債務	1,669,712		1,669,712		1,669,712
預り金		274,265	274,265		274,265
職員預り金	175,890	558,280	734,170		734,170
拠点区分間借入金		1,926,893	1,926,893	△1,926,893	
賞与引当金	21,474,900	4,806,600	26,281,500		26,281,500
固定負債	37,585,380	35,328,000	72,913,380		72,913,380
設備資金借入金	33,300,000	35,328,000	68,628,000		68,628,000
リース債務	4,285,380		4,285,380		4,285,380
負債の部合計	105,442,602	50,995,952	156,438,554	△1,926,893	154,511,661
基本金	1,400,000		1,400,000		1,400,000
国庫補助金等特別積立金	700,820,079	126,943,894	827,763,973		827,763,973
その他の積立金	10,000,000	174,500,000	184,500,000		184,500,000
保育所施設・設備整備積立金		114,500,000	114,500,000		114,500,000
人件費積立金	5,000,000	60,000,000	65,000,000		65,000,000
備品等購入積立金	5,000,000		5,000,000		5,000,000
次期繰越活動増減差額	862,033,329	48,146,828	910,180,157		910,180,157
(うち当期活動増減差額)	22,862,207	13,429,399	36,291,606		36,291,606
純資産の部合計	1,574,253,408	349,590,722	1,923,844,130		1,923,844,130
負債及び純資産の部合計	1,679,696,010	400,586,674	2,080,282,684	△1,926,893	2,078,355,791

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

- ・有形固定資産（リース資産を除く） － 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） － 定額法
- ・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。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金一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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、公益事業区分を設けていないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、収益事業区分を設けていないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 特別養護老人ホームこぶし園拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホームこぶし園従来型」

「特別養護老人ホームこぶし園ユニット型」

「特別養護老人ホームこぶし園短期入所生活介護」

「こぶし園デイサービスセンター」

「射水市大門在宅介護支援センターホームヘルプ」

「射水市大門在宅介護支援センター老人介護支援」

「射水市大門在宅介護支援センター居宅介護支援」

「大門・大島地域包括支援センター」

イ 水戸田保育園拠点（社会福祉事業）

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	306,424,198	0	0	306,424,198
建物	826,803,649	4,686,000	52,178,431	779,311,218
合計	1,133,227,847	4,686,000	52,178,431	1,085,735,416

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35,048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）	306,424,198 円
建物（基本財産）	779,311,218 円
計	1,085,735,416 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）	49,244,000 円
計	49,244,000 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

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）	2,341,081,782	1,561,770,564	779,311,218
構築物	90,879,862	71,772,979	19,106,883
車輛運搬具	21,369,778	21,138,505	231,273
器具及び備品	112,403,848	90,740,485	21,663,363
有形リース資産	3,553,440	3,079,648	473,792
合計	2,569,288,710	1,748,502,181	820,786,529

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

該当なし

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

特別養護老人ホームこぶし園拠点区分 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)

(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	633,085,000	621,154,465	11,930,535	
	施設介護料収入	312,223,000	307,036,839	5,186,161	
	介護報酬収入	281,002,000	275,242,704	5,759,296	
	利用者負担金収入(公費)		139,855	△139,855	
	利用者負担金収入(一般)	31,221,000	31,654,280	△433,280	
	居宅介護料収入	136,427,000	136,043,600	383,400	
	(介護報酬収入)	122,785,000	120,742,480	2,042,520	
	介護報酬収入	121,578,000	119,453,932	2,124,068	
	介護予防報酬収入	1,207,000	1,288,548	△81,548	
	(利用者負担金収入)	13,642,000	15,301,120	△1,659,120	
	介護負担金収入(公費)		26,056	△26,056	
	介護負担金収入(一般)	13,508,000	15,114,862	△1,606,862	
	介護予防負担金収入(一般)	134,000	160,202	△26,202	
	居宅介護支援介護料収入	33,358,000	32,147,900	1,210,100	
	居宅介護支援介護料収入	26,871,000	25,596,200	1,274,800	
	介護予防支援介護料収入	6,487,000	6,551,700	△64,700	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	10,446,000	8,934,870	1,511,130	
	事業費収入	9,686,000	8,280,909	1,405,091	
	事業負担金収入(一般)	760,000	653,961	106,039	
	利用者等利用料収入	104,699,000	100,056,819	4,642,181	
	施設サービス利用料収入	1,183,000	823,580	359,420	
	居宅介護サービス利用料収入	425,000	187,115	237,885	
	食費収入(公費)		60,900	△60,900	
	食費収入(一般)	47,540,000	46,896,820	643,180	
	食費収入(特定)	9,387,000	7,581,785	1,805,215	
	居住費収入(一般)	35,723,000	34,858,207	864,793	
	居住費収入(特定)	10,348,000	9,630,142	717,858	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	93,000	18,270	74,730	
	その他の事業収入	35,932,000	36,934,437	△1,002,437	
	補助金事業収入(公費)	7,067,000	7,842,037	△775,037	
	受託事業収入(公費)	28,865,000	29,092,400	△227,400	
	借入金利息補助金収入	258,000	258,357	△357	
	経常経費寄附金収入	20,000	843,500	△823,500	
	その他の収入	1,793,000	2,521,110	△728,110	
	受入研修費収入	33,000	97,000	△64,000	
	利用者等外給食費収入	3,000	600	2,400	
	雑収入	1,757,000	2,423,510	△666,510	
	事業活動収入計(1)	635,156,000	624,777,432	10,378,568	
	支出	人件費支出	477,638,000	442,252,337	35,385,663
役員報酬支出		3,229,000	2,141,000	1,088,000	
職員給料支出		270,568,000	251,508,509	19,059,491	
職員賞与支出		73,101,000	69,531,800	3,569,200	
非常勤職員給与支出		57,129,000	52,486,008	4,642,992	
派遣職員費支出		977,000	169,002	807,998	
退職給付支出		12,021,000	11,125,000	896,000	
法定福利費支出		60,613,000	55,291,018	5,321,982	
事業費支出		134,727,000	105,329,211	29,397,789	
給食費支出		34,532,000	30,460,301	4,071,699	
介護用品費支出		8,506,000	7,628,631	877,369	
保健衛生費支出		2,360,000	1,027,870	1,332,130	
被服費支出		2,948,000	2,739,648	208,352	

特別養護老人ホームこぶし園拠点区分 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)

(単位:円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	教養娯楽費支出	1,630,000	1,125,531	504,469	
	日用品費支出	327,000	241,197	85,803	
	水道光熱費支出	69,927,000	48,829,184	21,097,816	
	燃料費支出	26,000	20,261	5,739	
	消耗器具備品費支出	3,970,000	3,148,221	821,779	
	保険料支出	3,529,000	3,455,958	73,042	
	賃借料支出	3,521,000	3,662,185	△141,185	
	車輛費支出	3,392,000	2,980,607	411,393	
	雑支出	59,000	9,617	49,383	
	事務費支出	50,147,000	42,416,606	7,730,394	
	福利厚生費支出	4,827,000	3,570,121	1,256,879	
	職員被服費支出	1,087,000	741,421	345,579	
	旅費交通費支出	20,000	6,000	14,000	
	研修研究費支出	3,318,000	2,061,277	1,256,723	
	事務消耗品費支出	2,459,000	2,061,370	397,630	
	印刷製本費支出	1,478,000	1,091,968	386,032	
	修繕費支出	8,470,000	9,003,384	△533,384	
	通信運搬費支出	1,324,000	1,258,452	65,548	
	会議費支出	280,000	88,985	191,015	
	広報費支出	1,680,000	504,892	1,175,108	
	業務委託費支出	13,145,000	11,562,009	1,582,991	
	手数料支出	758,000	732,438	25,562	
	保険料支出	31,000	18,000	13,000	
	土地・建物賃借料支出	1,067,000	1,073,000	△6,000	
	租税公課支出	165,000	156,450	8,550	
	保守料支出	8,357,000	7,468,274	888,726	
	渉外費支出	372,000	251,424	120,576	
	諸会費支出	602,000	480,350	121,650	
	雑支出	707,000	286,791	420,209	
	支払利息支出	501,000	500,607	393	
	その他の支出	3,000	966	2,034	
	利用者等外給食費支出	3,000	966	2,034	
	事業活動支出計(2)	663,016,000	590,499,727	72,516,273	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△27,860,000	34,277,705	△62,137,705	
施設整備等による収支	取 入				
	施設整備等補助金収入	31,280,000	31,280,000		
	施設整備等補助金収入	2,730,000	2,730,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収入	28,550,000	28,550,000		
	施設整備等収入計(4)	31,280,000	31,280,000		
	支 出				
	設備資金借入金元金償還支出	33,300,000	33,300,000		
	固定資産取得支出	9,347,000	9,218,424	128,576	
	建物取得支出	4,686,000	4,686,000		
	器具及び備品取得支出	4,661,000	4,532,424	128,576	
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,886,000	1,881,828	4,172		
施設整備等支出計(5)	44,533,000	44,400,252	132,748		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,253,000	△13,120,252	△132,748		
その他の活動による収支	取 入				
	拠点区分間繰入金収入	3,300,000	3,300,000		
	その他の活動収入計(7)	3,300,000	3,300,000		
	支 出				
	その他の活動支出計(8)				

特別養護老人ホームこぶし園拠点区分 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)

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,300,000	3,300,000		
予備費支出(10)	6,800,000		6,800,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△44,613,000	24,457,453	△69,070,453	
前期末支払資金残高(12)	700,587,000	700,587,129	△129	
当期末支払資金残高(11)+(12)	655,974,000	725,044,582	△69,070,582	

特別養護老人ホームこぶし園拠点区分 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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	介護保険事業収益	621,154,465	590,503,153	30,651,312	
	施設介護料収益	307,036,839	290,812,520	16,224,319	
	介護報酬収益	275,242,704	260,496,217	14,746,487	
	利用者負担金収益(公費)	139,855		139,855	
	利用者負担金収益(一般)	31,654,280	30,316,303	1,337,977	
	居宅介護料収益	136,043,600	129,329,780	6,713,820	
	(介護報酬収益)	120,742,480	115,116,003	5,626,477	
	介護報酬収益	119,453,932	113,934,808	5,519,124	
	介護予防報酬収益	1,288,548	1,181,195	107,353	
	(利用者負担金収益)	15,301,120	14,213,777	1,087,343	
	介護負担金収益(公費)	26,056	43,990	△17,934	
	介護負担金収益(一般)	15,114,862	14,011,542	1,103,320	
	介護予防負担金収益(一般)	160,202	158,245	1,957	
	居宅介護支援介護料収益	32,147,900	32,621,930	△474,030	
	居宅介護支援介護料収益	25,596,200	26,464,910	△868,710	
	介護予防支援介護料収益	6,551,700	6,157,020	394,680	
	介護予防・日常生活支援総合事業費収益	8,934,870	10,119,590	△1,184,720	
	事業費収益	8,280,909	9,371,385	△1,090,476	
	事業負担金収益(一般)	653,961	748,205	△94,244	
	利用者等利用料収益	100,056,819	92,164,844	7,891,975	
	施設サービス利用料収益	823,580	696,000	127,580	
	居宅介護サービス利用料収益	187,115	131,020	56,095	
	食費収益(公費)	60,900		60,900	
	食費収益(一般)	46,896,820	40,929,160	5,967,660	
	食費収益(特定)	7,581,785	9,024,530	△1,442,745	
	居住費収益(一般)	34,858,207	31,887,904	2,970,303	
	居住費収益(特定)	9,630,142	9,482,330	147,812	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	18,270	13,900	4,370	
	その他の事業収益	36,934,437	35,454,489	1,479,948	
	補助金事業収益(公費)	7,842,037	6,449,889	1,392,148	
	受託事業収益(公費)	29,092,400	29,004,600	87,800	
	経常経費寄附金収益	843,500	67,500	776,000	
サービス活動収益計(1)	621,997,965	590,570,653	31,427,312		
費用	人件費	441,295,337	453,101,185	△11,805,848	
	役員報酬	2,141,000	2,554,000	△413,000	
	職員給料	251,508,509	262,201,813	△10,693,304	
	職員賞与	47,099,900	48,616,900	△1,517,000	
	賞与引当金繰入	21,474,900	22,431,900	△957,000	
	非常勤職員給与	52,486,008	50,422,313	2,063,695	
	派遣職員費	169,002	901,344	△732,342	
	退職給付費用	11,125,000	10,635,500	489,500	
	法定福利費	55,291,018	55,337,415	△46,397	
	事業費	105,329,211	107,454,043	△2,124,832	
	給食費	30,460,301	27,913,044	2,547,257	
	介護用品費	7,628,631	6,725,051	903,580	
	保健衛生費	1,027,870	756,767	271,103	
	被服費	2,739,648	2,496,464	243,184	
	教養娯楽費	1,125,531	976,839	148,692	
	日用品費	241,197	249,586	△8,389	
	水道光熱費	48,829,184	54,827,867	△5,998,683	
	燃料費	20,261	1,909	18,352	

特別養護老人ホームこぼし園拠点区分 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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
	消耗器具備品費	3,148,221	4,418,070	△1,269,849	
	保険料	3,455,958	3,271,998	183,960	
	賃借料	3,662,185	3,141,554	520,631	
	車輛費	2,980,607	2,649,928	330,679	
	雑費	9,617	24,966	△15,349	
	事務費	42,416,606	41,473,463	943,143	
	福利厚生費	3,570,121	3,795,055	△224,934	
	職員被服費	741,421	764,150	△22,729	
	旅費交通費	6,000	12,580	△6,580	
	研修研究費	2,061,277	1,735,163	326,114	
	事務消耗品費	2,061,370	1,615,373	445,997	
	印刷製本費	1,091,968	1,019,759	72,209	
	修繕費	9,003,384	8,060,468	942,916	
	通信運搬費	1,258,452	1,332,840	△74,388	
	会議費	88,985	143,745	△54,760	
	広報費	504,892	441,656	63,236	
	業務委託費	11,562,009	11,513,929	48,080	
	手数料	732,438	2,008,284	△1,275,846	
	保険料	18,000		18,000	
	土地・建物賃借料	1,073,000	617,050	455,950	
	租税公課	156,450	106,550	49,900	
	保守料	7,468,274	7,427,225	41,049	
	渉外費	251,424	158,006	93,418	
	諸会費	480,350	475,600	4,750	
	雑費	286,791	246,030	40,761	
	減価償却費	46,217,637	47,057,247	△839,610	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△30,557,342	△30,369,342	△188,000	
	サービス活動費用計(2)	604,701,449	618,716,596	△14,015,147	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,296,516	△28,145,943	45,442,459	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	258,357	342,600	△84,243	
	その他のサービス活動外収益	2,521,110	2,823,667	△302,557	
	受入研修費収益	97,000	12,000	85,000	
	利用者等外給食収益	600		600	
	雑収益	2,423,510	2,811,667	△388,157	
	サービス活動外収益計(4)	2,779,467	3,166,267	△386,800	
	費用				
	支払利息	500,607	665,600	△164,993	
	その他のサービス活動外費用	966		966	
利用者等外給食費	966		966		
サービス活動外費用計(5)	501,573	665,600	△164,027		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,277,894	2,500,667	△222,773		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	19,574,410	△25,645,276	45,219,686		
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	31,280,000	28,550,000	2,730,000	
	施設整備等補助金収益	2,730,000		2,730,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収益	28,550,000	28,550,000		
	拠点区分間繰入金収益	3,300,000	3,300,000		
	特別収益計(8)	34,580,000	31,850,000	2,730,000	
	費用				
	固定資産売却損・処分損	47,251		47,251	
	車輛運搬具売却損・処分損	1		1	
	器具及び備品売却損・処分損	47,250		47,250	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△35,048		△35,048		
国庫補助金等特別積立金積立額	31,280,000	28,550,000	2,730,000		
特別費用計(9)	31,292,203	28,550,000	2,742,203		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,287,797	3,300,000	△12,203		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	22,862,207	△22,345,276	45,207,483		
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	839,171,122	861,516,398	△22,345,276	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	862,033,329	839,171,122	22,862,207	

特別養護老人ホームこぶし園拠点区分 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)

(単位:円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
活動 増 減 差 額 の 部	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	保育所施設・設備整備積立金取崩額				
	人件費積立金取崩額				
	施設・設備整備積立金取崩額				
	修繕積立金取崩額				
	備品等購入積立金取崩額				
	建設積立金取崩額				
	その他の積立金積立額(16)				
	保育所施設・設備整備積立金積立額				
	人件費積立金積立額				
	施設・設備整備積立金積立額				
	修繕積立金積立額				
	備品等購入積立金積立額				
	建設積立金積立額				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	862,033,329	839,171,122	22,862,207	

特別養護老人ホームこぶし園拠点区分 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			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	736,457,192	712,162,975	24,294,217	流動負債	67,857,222	68,691,274	△834,052
現金預金	645,570,905	622,975,190	22,595,715	事業未払金	11,236,720	11,440,203	△203,483
事業未収金	85,270,099	85,665,745	△395,646	1年以内返済予定設備資金借入金	33,300,000	33,300,000	
未収補助金	3,504,837		3,504,837	1年以内返済予定リース債務	1,669,712	1,383,528	286,184
貯蔵品	129,000	141,000	△12,000	職員預り金	175,890	135,643	40,247
立替金	55,458	36,991	18,467	賞与引当金	21,474,900	22,431,900	△957,000
前払費用		209,874	△209,874				
拠点区分間貸付金	1,926,893	3,134,175	△1,207,282				
固定資産	943,238,818	974,305,682	△31,066,864	固定負債	37,585,380	67,073,792	△29,488,412
基本財産	893,701,303	930,138,845	△36,437,542	設備資金借入金	33,300,000	66,600,000	△33,300,000
土地	306,424,198	306,424,198		リース債務	4,285,380	473,792	3,811,588
建物	587,277,105	623,714,647	△36,437,542	負債の部合計	105,442,602	135,765,066	△30,322,464
その他の固定資産	49,537,515	44,166,837	5,370,678	純資産の部			
構築物	12,968,684	13,746,903	△778,219	基本金	1,400,000	1,400,000	
車輛運搬具	231,273	231,274	△1	国庫補助金等特別積立金	700,820,079	700,132,469	687,610
器具及び備品	20,362,466	18,300,540	2,061,926	その他の積立金	10,000,000	10,000,000	
有形リース資産	473,792	1,184,480	△710,688	人件費積立金	5,000,000	5,000,000	
ソフトウェア		10,800	△10,800	備品等購入積立金	5,000,000	5,000,000	
無形リース資産	5,481,300	672,840	4,808,460	次期繰越活動増減差額	862,033,329	839,171,122	22,862,207
人件費積立資産	5,000,000	5,000,000		(うち当期活動増減差額)	22,862,207	△22,345,276	45,207,483
備品等購入積立資産	5,000,000	5,000,000					
その他の固定資産	20,000	20,000		純資産の部合計	1,574,253,408	1,550,703,591	23,549,817
資産の部合計	1,679,696,010	1,686,468,657	△6,772,647	負債及び純資産の部合計	1,679,696,010	1,686,468,657	△6,772,647

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）－ 定額法
 - ・無形固定資産（リース資産を除く）－ 定額法
 - ・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。

(2) 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年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

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) 特別養護老人ホームこぶし園拠点計算書類
(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 (㊸))
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホームこぶし園従来型
 - ウ 特別養護老人ホームこぶし園ユニット型
 - エ 特別養護老人ホームこぶし園短期入所生活介護
 - オ こぶし園デイサービスセンター
 - カ 射水市大門在宅介護支援センターホームヘルプ
 - キ 射水市大門在宅介護支援センター老人介護支援
 - ク 射水市大門在宅介護支援センター居宅介護支援
 - ケ 大門・大島地域包括支援センター
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊹))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	306,424,198			306,424,198
建物	623,714,647	4,686,000	41,123,542	587,277,105
合計	930,138,845	4,686,000	41,123,542	893,701,303

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

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35,048円を取り崩した。

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）	306,424,198 円
建物（基本財産）	587,277,105 円
計	893,701,303 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）	9,500,000 円
計	9,500,000 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）	2,028,471,762	1,441,194,657	587,277,105
構築物	68,165,107	55,196,423	12,968,684
車輛運搬具	21,369,778	21,138,505	231,273
器具及び備品	109,228,528	88,866,062	20,362,466
有形リース資産	3,553,440	3,079,648	473,792
合計	2,230,788,615	1,609,475,295	621,313,320

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

該当なし

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

水戸田保育園拠点区分 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)

(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	取 入				
	保育事業収入	132,002,000	136,032,832	△4,030,832	
	委託費収入	118,435,000	124,030,150	△5,595,150	
	利用者等利用料収入	3,999,000	3,990,720	8,280	
	利用者等利用料収入(公費)	756,000	864,000	△108,000	
	利用者等利用料収入(一般)	3,243,000	3,126,720	116,280	
	その他の事業収入	9,568,000	8,011,962	1,556,038	
	補助金事業収入(公費)	9,420,000	7,513,282	1,906,718	
	補助金事業収入(一般)	148,000	498,680	△350,680	
	受取利息配当金収入		89	△89	
	その他の収入	2,221,000	1,883,587	337,413	
	受入研修費収入		5,000	△5,000	
	利用者等外給食費収入	2,221,000	1,816,250	404,750	
	雑収入		62,337	△62,337	
	事業活動収入計(1)	134,223,000	137,916,508	△3,693,508	
	支 出	人件費支出	103,116,000	93,136,566	9,979,434
職員給料支出		55,257,000	47,810,411	7,446,589	
職員賞与支出		16,303,000	17,310,300	△1,007,300	
非常勤職員給与支出		17,203,000	14,950,935	2,252,065	
退職給付支出		1,246,000	1,112,500	133,500	
法定福利費支出		13,107,000	11,952,420	1,154,580	
事業費支出		17,076,000	14,923,982	2,152,018	
給食費支出		7,590,000	7,651,793	△61,793	
保健衛生費支出		161,000	112,984	48,016	
保育材料費支出		549,000	470,953	78,047	
水道光熱費支出		7,440,000	5,393,124	2,046,876	
燃料費支出		5,000		5,000	
消耗器具備品費支出		948,000	884,339	63,661	
保険料支出		165,000	237,730	△72,730	
賃借料支出		218,000	173,059	44,941	
事務費支出		7,855,000	6,732,579	1,122,421	
福利厚生費支出		1,025,000	686,634	338,366	
職員被服費支出		193,000	126,960	66,040	
旅費交通費支出		12,000	3,660	8,340	
研修研究費支出		155,000	84,178	70,822	
事務消耗品費支出		666,000	522,056	143,944	
印刷製本費支出		472,000	388,733	83,267	
修繕費支出		647,000	589,879	57,121	
通信運搬費支出		249,000	251,706	△2,706	
会議費支出		20,000		20,000	
広報費支出		155,000	98,668	56,332	
業務委託費支出		1,530,000	1,373,164	156,836	
手数料支出		944,000	936,828	7,172	
保守料支出		1,588,000	1,527,973	60,027	
雑支出		199,000	142,140	56,860	
支払利息支出		485,000	484,560	440	
その他の支出		2,222,000	1,633,325	588,675	
利用者等外給食費支出		2,222,000	1,633,325	588,675	
事業活動支出計(2)	130,754,000	116,911,012	13,842,988		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,469,000	21,005,496	△17,536,496		
施設	取 入				
	施設整備等補助金収入	785,000	785,000		
入	施設整備等補助金収入	785,000	785,000		

水戸田保育園拠点区分 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)

(単位:円)

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
整備等による収支	施設整備等収入計(4)	785,000	785,000			
	支 設備資金借入金元金償還支出	4,416,000	4,416,000			
	出 固定資産取得支出	732,000	835,285	△103,285		
	器具及び備品取得支出	732,000	835,285	△103,285		
	施設整備等支出計(5)	5,148,000	5,251,285	△103,285		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,363,000	△4,466,285	103,285		
その他の活動による収支	収 入					
		その他の活動収入計(7)				
	支 出					
		積立資産支出		12,500,000	△12,500,000	
		保育所施設・設備整備積立資産支出		7,500,000	△7,500,000	
		人件費積立資産支出		5,000,000	△5,000,000	
		拠点区分間繰入金支出	3,300,000	3,300,000		
		その他の活動支出計(8)	3,300,000	15,800,000	△12,500,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,300,000	△15,800,000	12,500,000		
	予備費支出(10)	2,123,000		2,123,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△6,317,000	739,211	△7,056,211		
	前期末支払資金残高(12)	19,429,000	19,428,902	98		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	13,112,000	20,168,113	△7,056,113		

水戸田保育園拠点区分 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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	保育事業収益	136,032,832	138,859,884	△2,827,052	
	委託費収益	124,030,150	123,154,090	876,060	
	利用者等利用料収益	3,990,720	3,813,360	177,360	
	利用者等利用料収益(公費)	864,000	702,000	162,000	
	利用者等利用料収益(一般)	3,126,720	3,111,360	15,360	
	その他の事業収益	8,011,962	11,892,434	△3,880,472	
	補助金事業収益(公費)	7,513,282	11,474,514	△3,961,232	
	補助金事業収益(一般)	498,680	417,920	80,760	
	サービス活動収益計(1)	136,032,832	138,859,884	△2,827,052	
	費用				
	人件費	92,793,466	95,753,587	△2,960,121	
	職員給料	47,810,411	52,703,242	△4,892,831	
	職員賞与	12,160,600	11,008,800	1,151,800	
	賞与引当金繰入	4,806,600	5,149,700	△343,100	
	非常勤職員給与	14,950,935	13,835,199	1,115,736	
	退職給付費用	1,112,500	1,157,000	△44,500	
	法定福利費	11,952,420	11,899,646	52,774	
	事業費	14,923,982	14,407,200	516,782	
	給食費	7,651,793	7,145,513	506,280	
	保健衛生費	112,984	100,769	12,215	
	保育材料費	470,953	542,994	△72,041	
	水道光熱費	5,393,124	5,104,977	288,147	
	消耗器具備品費	884,339	1,124,846	△240,507	
	保険料	237,730	155,512	82,218	
	賃借料	173,059	232,589	△59,530	
事務費	6,732,579	5,356,075	1,376,504		
福利厚生費	686,634	812,162	△125,528		
職員被服費	126,960	47,781	79,179		
旅費交通費	3,660		3,660		
研修研究費	84,178	107,845	△23,667		
事務消耗品費	522,056	161,413	360,643		
印刷製本費	388,733	392,341	△3,608		
修繕費	589,879	454,041	135,838		
通信運搬費	251,706	249,551	2,155		
広報費	98,668	99,204	△536		
業務委託費	1,373,164	1,348,584	24,580		
手数料	936,828	27,263	909,565		
保守料	1,527,973	1,518,337	9,636		
雑費	142,140	137,553	4,587		
減価償却費	12,628,573	13,134,310	△505,737		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,009,376	△7,508,110	△501,266		
サービス活動費用計(2)	119,069,224	121,143,062	△2,073,838		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,963,608	17,716,822	△753,214		
サービス活動増減外	収益				
	受取利息配当金収益	89	61	28	
	その他のサービス活動外収益	1,883,587	2,082,400	△198,813	
	受入研修費収益	5,000	5,000		
	利用者等外給食収益	1,816,250	2,019,200	△202,950	
	雑収益	62,337	58,200	4,137	
	サービス活動外収益計(4)	1,883,676	2,082,461	△198,785	
費用					
支払利息	484,560	535,344	△50,784		
その他のサービス活動外費用	1,633,325	1,547,353	85,972		
利用者等外給食費	1,633,325	1,547,353	85,972		

水戸田保育園拠点区分 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)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
の部	サービス活動外費用計(5)	2,117,885	2,082,697	35,188	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△234,209	△236	△233,973	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,729,399	17,716,586	△987,187	
特別増減の部	取 施設整備等補助金収益	785,000		785,000	
	取 施設整備等補助金収益	785,000		785,000	
	特別収益計(8)	785,000		785,000	
	費 国庫補助金等特別積立金積立額	785,000		785,000	
	費 拠点区分間繰入金費用	3,300,000	3,300,000		
	特別費用計(9)	4,085,000	3,300,000	785,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△3,300,000	△3,300,000		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,429,399	14,416,586	△987,187	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	47,217,429	48,800,843	△1,583,414	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	60,646,828	63,217,429	△2,570,601	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	保育所施設・設備整備積立金取崩額				
	人件費積立金取崩額				
	施設・設備整備積立金取崩額				
	修繕積立金取崩額				
	備品等購入積立金取崩額				
	建設積立金取崩額				
	その他の積立金積立額(16)	12,500,000	16,000,000	△3,500,000	
	保育所施設・設備整備積立金積立額	7,500,000	11,000,000	△3,500,000	
	人件費積立金積立額	5,000,000	5,000,000		
	施設・設備整備積立金積立額				
	修繕積立金積立額				
	備品等購入積立金積立額				
建設積立金積立額					
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	48,146,828	47,217,429	929,399	

水戸田保育園拠点区分 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			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	26,613,465	25,391,506	1,221,959	流動負債	15,667,952	15,528,304	139,648
現金預金	22,373,141	21,755,872	617,269	事業未払金	3,685,914	2,431,360	1,254,554
事業未収金	4,068,270	2,401,710	1,666,560	1年以内返済予定設備資金借入金	4,416,000	4,416,000	
未収補助金	172,054	1,233,924	△1,061,870	預り金	274,265	288,864	△14,599
				職員預り金	558,280	108,205	450,075
				拠点区分間借入金	1,926,893	3,134,175	△1,207,282
				賞与引当金	4,806,600	5,149,700	△343,100
固定資産	373,973,209	373,266,497	706,712	固定負債	35,328,000	39,744,000	△4,416,000
基本財産	192,034,113	203,089,002	△11,054,889	設備資金借入金	35,328,000	39,744,000	△4,416,000
建物	192,034,113	203,089,002	△11,054,889	負債の部合計	50,995,952	55,272,304	△4,276,352
その他の固定資産	181,939,096	170,177,495	11,761,601	純資産の部			
構築物	6,138,199	7,479,162	△1,340,963	国庫補助金等特別積立金	126,943,894	134,168,270	△7,224,376
器具及び備品	1,300,897	698,333	602,564	その他の積立金	174,500,000	162,000,000	12,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	114,500,000	107,000,000	7,500,000	保育所施設・設備整備積立金	114,500,000	107,000,000	7,500,000
人件費積立資産	60,000,000	55,000,000	5,000,000	人件費積立金	60,000,000	55,000,000	5,000,000
				次期繰越活動増減差額	48,146,828	47,217,429	929,399
				(うち当期活動増減差額)	13,429,399	14,416,586	△987,187
				純資産の部合計	349,590,722	343,385,699	6,205,023
資産の部合計	400,586,674	398,658,003	1,928,671	負債及び純資産の部合計	400,586,674	398,658,003	1,928,671

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産 — 定額法

(2) 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年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

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) 水戸田保育園拠点計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸)) は当該拠点に1 サービス区分しか存在しないため作成していない。

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㊹)) 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
建物	203,089,002		11,054,889	192,034,113
合計	203,089,002	0	11,054,889	192,034,113

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。

建物（基本財産）	192,034,113 円
計	192,034,113 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）	39,744,000 円
計	39,744,000 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）	312,610,020	120,575,907	192,034,113
構築物	22,714,755	16,576,556	6,138,199
器具及び備品	3,175,320	1,874,423	1,300,897
合計	338,500,095	139,026,886	199,473,209

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

該当なし

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