

令和5年度

# 計 算 書 類

自：令和5年 4月1日  
至：令和6年3月31日

社会福祉法人川井心生会

## 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          | 388,030,000 | 380,568,983 | 7,461,017 |    |
|                                  | 経常経費寄附金収入         | 100,000     | 0           | 100,000   |    |
|                                  | 受取利息配当金収入         | 20,000      | 89          | 19,911    |    |
|                                  | その他の収入            | 5,300,000   | 5,074,674   | 225,326   |    |
|                                  | 事業活動収入計 (1)       | 393,450,000 | 385,643,746 | 7,806,254 |    |
| 支出                               | 人件費支出             | 280,300,000 | 278,750,967 | 1,549,033 |    |
|                                  | 事業費支出             | 83,200,000  | 79,201,994  | 3,998,006 |    |
|                                  | 事務費支出             | 16,240,000  | 13,097,441  | 3,142,559 |    |
|                                  | 利用者負担軽減額          | 400,000     | 271,638     | 128,362   |    |
|                                  | 支払利息支出            | 1,250,000   | 1,178,781   | 71,219    |    |
|                                  | 事業活動支出計 (2)       | 381,390,000 | 372,500,821 | 8,889,179 |    |
| 事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)           | 12,060,000        | 13,142,925  | △1,082,925  |           |    |
| 施設整備等による収支                       | 収入                |             |             |           |    |
|                                  | 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     | 12,250,000  | 12,238,000  | 12,000    |    |
|                                  | 固定資産取得支出          | 3,000,000   | 2,867,950   | 132,050   |    |
|                                  | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 1,800,000   | 1,778,040   | 21,960    |    |
| 施設整備等支出計 (5)                     | 17,050,000        | 16,883,990  | 166,010     |           |    |
| 施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)          | △17,050,000       | △16,883,990 | △166,010    |           |    |
| その他の活動による収支                      | 収入                |             |             |           |    |
|                                  | 積立資産取崩収入          | 7,300,000   | 7,238,783   | 61,217    |    |
|                                  | その他の活動収入計 (7)     | 7,300,000   | 7,238,783   | 61,217    |    |
|                                  | 支出                |             |             |           |    |
| 積立資産支出                           | 2,800,000         | 2,743,242   | 56,758      |           |    |
| その他の活動支出計 (8)                    | 2,800,000         | 2,743,242   | 56,758      |           |    |
| その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)         | 4,500,000         | 4,495,541   | 4,459       |           |    |
| 予備費支出 (10)                       | 0                 | -           | 0           |           |    |
|                                  | △0                |             |             |           |    |
| 当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △490,000          | 754,476     | △1,244,476  |           |    |
| 前期末支払資金残高 (12)                   | 260,146,183       | 267,440,439 | △7,294,256  |           |    |
| 当期末支払資金残高 (11)+(12)              | 259,656,183       | 268,194,915 | △8,538,732  |           |    |

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                           | 380,568,983 | 381,108,761 | △539,778   |
|                        | 経常経費寄附金収益                          | 0           | 20,000      | △20,000    |
|                        | サービス活動収益計(1)                       | 380,568,983 | 381,128,761 | △559,778   |
|                        | 費用                                 |             |             |            |
|                        | 人件費                                | 273,611,426 | 264,246,337 | 9,365,089  |
|                        | 事業費                                | 79,201,994  | 76,978,965  | 2,223,029  |
|                        | 事務費                                | 13,097,441  | 14,912,378  | △1,814,937 |
|                        | 利用者負担軽減額                           | 271,638     | 344,766     | △73,128    |
|                        | 減価償却費                              | 46,460,888  | 46,945,388  | △484,500   |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額         | △19,666,496                        | △19,900,122 | 233,626     |            |
| 徴収不能額                  | 0                                  | 197,740     | △197,740    |            |
| サービス活動費用計(2)           | 392,976,891                        | 383,725,452 | 9,251,439   |            |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | △12,407,908                        | △2,596,691  | △9,811,217  |            |
| サービス活動外増減の部            | 収益                                 |             |             |            |
|                        | 受取利息配当金収益                          | 89          | 93          | △4         |
|                        | その他のサービス活動外収益                      | 5,074,674   | 1,643,196   | 3,431,478  |
|                        | サービス活動外収益計(4)                      | 5,074,763   | 1,643,289   | 3,431,474  |
|                        | 費用                                 |             |             |            |
| 支払利息                   | 1,178,781                          | 1,310,528   | △131,747    |            |
| サービス活動外費用計(5)          | 1,178,781                          | 1,310,528   | △131,747    |            |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 3,895,982                          | 332,761     | 3,563,221   |            |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | △8,511,926                         | △2,263,930  | △6,247,996  |            |
| 特別増減の部                 | 収益                                 |             |             |            |
|                        | 特別収益計(8)                           | 0           | 0           | 0          |
|                        | 費用                                 |             |             |            |
|                        | 固定資産売却損・処分損                        | 3           | 2           | 1          |
| 特別費用計(9)               | 3                                  | 2           | 1           |            |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | △3                                 | △2          | △1          |            |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  | △8,511,929                         | △2,263,932  | △6,247,997  |            |
| 繰越活動増減差額の部             | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 291,897,549 | 294,161,481 | △2,263,932 |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 283,385,620 | 291,897,549 | △8,511,929 |
|                        | 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) | 283,385,620 | 291,897,549 | △8,511,929 |

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     | 286,782,983 | 280,869,303 | 5,913,680   |                 | 40,553,904  | 4,515,204   |
| 現金預金     | 217,327,228 | 223,651,334 | △6,324,106  | 流動負債            | 45,069,108  | 3,337,240   |
| 事業未収金    | 56,971,755  | 56,317,969  | 653,786     | 事業未払金           | 15,592,546  | 12,238,000  |
| 未収補助金    | 12,484,000  | 900,000     | 11,584,000  | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 12,238,000  | 0           |
|          |             |             |             | 1年以内返済予定リース債務   | 1,778,040   | 0           |
|          |             |             |             | 職員預り金           | 2,995,522   | 1,821,964   |
|          |             |             |             | 賞与引当金           | 12,465,000  | △644,000    |
| 固定資産     | 591,703,786 | 639,792,268 | △48,088,482 | 固定負債            | 128,434,340 | △18,511,581 |
| 基本財産     | 445,048,893 | 479,956,345 | △34,907,452 | 設備資金借入金         | 92,720,000  | △12,238,000 |
| 建物       | 442,048,893 | 476,956,345 | △34,907,452 | リース債務           | 2,518,890   | △1,778,040  |
| 定期預金     | 3,000,000   | 3,000,000   | 0           | 退職給付引当金         | 33,195,450  | △4,495,541  |
| その他の固定資産 | 146,654,893 | 159,835,923 | △13,181,030 | 負債の部合計          | 173,503,448 | △13,996,377 |
| 建物       | 2           | 2           | 0           | 純 資 産 の 部       |             |             |
| 構築物      | 1,330,493   | 4,350,451   | △3,019,958  | 基本金             | 97,837,261  | 0           |
| 車両運搬具    | 826,680     | 1,538,755   | △712,075    | 第1号基本金          | 97,837,261  | 0           |
| 器具及び備品   | 11,680,308  | 14,855,724  | △3,175,416  | 国庫補助金等特別積立金     | 248,426,936 | △19,666,496 |
| 有形リース資産  | 4,296,930   | 6,074,970   | △1,778,040  | その他の積立金         | 95,000,000  | 0           |
| 権利       | 305,760     | 305,760     | 0           | 施設改修積立金         | 95,000,000  | 0           |
| 退職給付引当資産 | 33,195,450  | 37,690,991  | △4,495,541  | 次期繰越活動増減差額      | 283,385,620 | △8,511,929  |
| 施設改修積立資産 | 95,000,000  | 95,000,000  | 0           | (うち当期活動増減差額)    | △8,511,929  | △6,247,997  |
| 長期前払費用   | 19,270      | 19,270      | 0           | 純資産の部合計         | 704,983,321 | △28,178,425 |
| 資産の部合計   | 878,486,769 | 920,661,571 | △42,174,802 | 負債及び純資産の部合計     | 878,486,769 | △42,174,802 |

## 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・構築物・器具及び備品・車輛運搬具

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得した  
ものについては定額法によっている。

- ・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

- ①退職給付引当金 — 岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付  
額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

- 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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## (4) 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

引き続き通常の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。

## (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常時職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入し  
ている

## (2) 民間退職共済制度

正職員に対して、岩手県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉事業職員共済事業に加入している。

## 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) 事業区分別内訳書（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）  
当法人では、社会福祉事業のみを行っている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（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、公益事業を実施し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（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 特別養護老人ホーム心生苑拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (7) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㊸））は省略している。
- (8) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（㊹））
- (9) 拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ・特別養護老人ホーム心生苑（社会福祉事業）
  - 「法人本部」
  - 「特別養護老人ホーム心生苑」
  - 「心生会指定短期入所生活介護事業所」
  - 「心生会指定居宅介護支援事業所」

#### 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       |
|---------|-------------|-------|------------|-------------|
| 建物      | 476,956,345 | 0     | 34,907,452 | 442,048,893 |
| 定期預金    | 3,000,000   | 0     | 0          | 3,000,000   |
| 合 計     | 479,956,345 | 0     | 34,907,452 | 445,048,893 |

#### 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。

|          |              |
|----------|--------------|
| 建物（基本財産） | 442,048,893円 |
| 計        | 442,048,893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（新施設・1年以内返済予定額を含む） | 88,298,000円 |
| 計                         | 88,298,000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       |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 基本財産     |               |             |             |
| 建物       | 1,102,557,539 | 660,508,646 | 442,048,893 |
| 小計       | 1,102,557,539 | 660,508,646 | 442,048,893 |
| その他の固定資産 |               |             |             |
| 建物       | 3,129,500     | 3,129,498   | 2           |
| 構築物      | 53,391,181    | 52,060,688  | 1,330,493   |
| 車両運搬具    | 12,272,431    | 11,445,751  | 826,680     |
| 器具及び備品   | 119,845,573   | 108,165,265 | 11,680,308  |
| 有形リース資産  | 8,890,200     | 4,593,270   | 4,296,930   |
| 小計       | 197,528,885   | 179,394,472 | 18,134,413  |
| 合計       | 1,300,086,424 | 839,903,118 | 460,183,306 |

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 | 56,971,755 | 0             | 56,971,755 |
| 未収補助金 | 12,484,000 | 0             | 12,484,000 |
| 合計    | 69,455,755 | 0             | 69,455,755 |

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 心生苑拠点区分 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 |
|------------|--------------|-------------|-------------|-----------|----|
| 事業活動による収入  | 介護保険事業収入     | 388,030,000 | 380,568,983 | 7,461,017 |    |
|            | 施設介護料収入      | 268,200,000 | 265,978,610 | 2,221,390 |    |
|            | 介護報酬収入       | 241,000,000 | 239,390,127 | 1,609,873 |    |
|            | 利用者負担金収入(公費) | 1,000,000   | 892,305     | 107,695   |    |
|            | 利用者負担金収入(一般) | 26,200,000  | 25,696,178  | 503,822   |    |
|            | 居宅介護料収入      | 25,000,000  | 23,199,185  | 1,800,815 |    |
|            | (介護報酬収入)     | 22,500,000  | 20,980,495  | 1,519,505 |    |
|            | 介護報酬収入       | 22,500,000  | 20,980,495  | 1,519,505 |    |
|            | (利用者負担金収入)   | 2,500,000   | 2,218,690   | 281,310   |    |
|            | 介護負担金収入(一般)  | 2,500,000   | 2,218,690   | 281,310   |    |
|            | 居宅介護支援介護料収入  | 3,300,000   | 3,051,970   | 248,030   |    |
|            | 居宅介護支援介護料収入  | 3,300,000   | 3,051,970   | 248,030   |    |
|            | 利用者等利用料収入    | 75,050,000  | 72,715,922  | 2,334,078 |    |
|            | 食費収入(公費)     | 550,000     | 319,670     | 230,330   |    |
|            | 食費収入(一般)     | 25,000,000  | 24,348,020  | 651,980   |    |
|            | 食費収入(特定)     | 20,500,000  | 19,828,475  | 671,525   |    |
|            | 居住費収入(一般)    | 16,000,000  | 15,508,515  | 491,485   |    |
|            | 居住費収入(特定)    | 13,000,000  | 12,711,242  | 288,758   |    |
|            | その他の事業収入     | 16,480,000  | 15,623,296  | 856,704   |    |
|            | 補助金事業収入(公費)  | 15,680,000  | 15,063,396  | 616,604   |    |
|            | 受託事業収入(公費)   | 800,000     | 559,900     | 240,100   |    |
|            | 経常経費寄附金収入    | 100,000     | 0           | 100,000   |    |
|            | 受取利息配当金収入    | 20,000      | 89          | 19,911    |    |
|            | その他の収入       | 5,300,000   | 5,074,674   | 225,326   |    |
|            | 雑収入          | 5,300,000   | 5,074,674   | 225,326   |    |
|            | 雑収入          | 5,300,000   | 5,074,674   | 225,326   |    |
| 事業活動収入計(1) |              | 393,450,000 | 385,643,746 | 7,806,254 |    |
| 事業活動による支出  | 人件費支出        | 280,300,000 | 278,750,967 | 1,549,033 |    |
|            | 役員報酬支出       | 800,000     | 685,000     | 115,000   |    |
|            | 職員給料支出       | 163,000,000 | 162,551,837 | 448,163   |    |
|            | 職員賞与支出       | 50,000,000  | 49,641,265  | 358,735   |    |
|            | 非常勤職員給与支出    | 14,500,000  | 14,187,068  | 312,932   |    |
|            | 退職給付支出       | 16,800,000  | 16,787,117  | 12,883    |    |
|            | 法定福利費支出      | 35,200,000  | 34,898,680  | 301,320   |    |
|            | 事業費支出        | 83,200,000  | 79,201,994  | 3,998,006 |    |
|            | 給食費支出        | 25,000,000  | 24,755,751  | 244,249   |    |
|            | 介護用品費支出      | 6,000,000   | 5,352,812   | 647,188   |    |
|            | 医薬品費支出       | 2,400,000   | 2,003,223   | 396,777   |    |
|            | 保健衛生費支出      | 7,300,000   | 7,018,590   | 281,410   |    |
|            | 教養娯楽費支出      | 500,000     | 407,353     | 92,647    |    |
|            | 水道光熱費支出      | 24,000,000  | 22,513,920  | 1,486,080 |    |
|            | 燃料費支出        | 3,200,000   | 3,083,441   | 116,559   |    |
|            | 消耗器具備品費支出    | 6,500,000   | 6,154,833   | 345,167   |    |
|            | 保険料支出        | 1,500,000   | 1,432,260   | 67,740    |    |
|            | 賃借料支出        | 5,600,000   | 5,369,443   | 230,557   |    |
|            | 車輛費支出        | 1,200,000   | 1,110,368   | 89,632    |    |
|            | 事務費支出        | 16,240,000  | 13,097,441  | 3,142,559 |    |
|            | 福利厚生費支出      | 1,200,000   | 1,012,323   | 187,677   |    |
| 職員被服費支出    | 800,000      | 675,269     | 124,731     |           |    |
| 旅費交通費支出    | 100,000      | 22,890      | 77,110      |           |    |
| 研修研究費支出    | 600,000      | 375,260     | 224,740     |           |    |
| 事務消耗品費支出   | 1,000,000    | 873,858     | 126,142     |           |    |
| 印刷製本費支出    | 50,000       | 0           | 50,000      |           |    |



## 特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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                        | 支出            |             |            |           |    |
|                                  | 修繕費支出         | 3,000,000   | 2,573,406  | 426,594   |    |
|                                  | 通信運搬費支出       | 1,000,000   | 778,037    | 221,963   |    |
|                                  | 広報費支出         | 50,000      | 0          | 50,000    |    |
|                                  | 業務委託費支出       | 3,000,000   | 2,288,600  | 711,400   |    |
|                                  | 清掃委託費支出       | 1,500,000   | 1,404,200  | 95,800    |    |
|                                  | その他の委託費支出     | 1,500,000   | 884,400    | 615,600   |    |
|                                  | 手数料支出         | 400,000     | 294,644    | 105,356   |    |
|                                  | 土地・建物賃借料支出    | 140,000     | 130,557    | 9,443     |    |
|                                  | 租税公課支出        | 200,000     | 115,000    | 85,000    |    |
|                                  | 保守料支出         | 4,100,000   | 3,504,171  | 595,829   |    |
|                                  | 諸会費支出         | 400,000     | 346,000    | 54,000    |    |
|                                  | 雑支出           | 200,000     | 107,426    | 92,574    |    |
|                                  | 雑支出           | 200,000     | 107,426    | 92,574    |    |
|                                  | 利用者負担軽減額      | 400,000     | 271,638    | 128,362   |    |
| 支払利息支出                           | 1,250,000     | 1,178,781   | 71,219     |           |    |
| 事業活動支出計 (2)                      | 381,390,000   | 372,500,821 | 8,889,179  |           |    |
| 事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)           | 12,060,000    | 13,142,925  | △1,082,925 |           |    |
| 施設整備等による収支                       | 収入            |             |            |           |    |
|                                  | 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 | 12,250,000  | 12,238,000 | 12,000    |    |
|                                  | 固定資産取得支出      | 3,000,000   | 2,867,950  | 132,050   |    |
|                                  | 器具及び備品取得支出    | 3,000,000   | 2,867,950  | 132,050   |    |
| ファイナンス・リース債務の返済支出                | 1,800,000     | 1,778,040   | 21,960     |           |    |
| 施設整備等支出計 (5)                     | 17,050,000    | 16,883,990  | 166,010    |           |    |
| 施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)          | △17,050,000   | △16,883,990 | △166,010   |           |    |
| その他の活動による収支                      | 収入            |             |            |           |    |
|                                  | 積立資産取崩収入      | 7,300,000   | 7,238,783  | 61,217    |    |
|                                  | 退職給付引当資産取崩収入  | 7,300,000   | 7,238,783  | 61,217    |    |
|                                  | その他の活動収入計 (7) | 7,300,000   | 7,238,783  | 61,217    |    |
|                                  | 支出            |             |            |           |    |
|                                  | 積立資産支出        | 2,800,000   | 2,743,242  | 56,758    |    |
|                                  | 退職給付引当資産支出    | 2,800,000   | 2,743,242  | 56,758    |    |
| その他の活動支出計 (8)                    | 2,800,000     | 2,743,242   | 56,758     |           |    |
| その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)         | 4,500,000     | 4,495,541   | 4,459      |           |    |
| 予備費支出 (10)                       | 0             | —           | 0          |           |    |
| 予備費支出                            | △0            |             |            |           |    |
| 当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △490,000      | 754,476     | △1,244,476 |           |    |
| 前期末支払資金残高 (12)                   | 260,146,183   | 267,440,439 | △7,294,256 |           |    |
| 当期末支払資金残高 (11)+(12)              | 259,656,183   | 268,194,915 | △8,538,732 |           |    |

特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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)   |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 収益           | 介護保険事業収益     | 380,568,983 | 381,108,761 | △539,778    |
|              | 施設介護料収益      | 265,978,610 | 263,682,595 | 2,296,015   |
|              | 介護報酬収益       | 239,390,127 | 237,303,909 | 2,086,218   |
|              | 利用者負担金収益(公費) | 892,305     | 933,654     | △41,349     |
|              | 利用者負担金収益(一般) | 25,696,178  | 25,445,032  | 251,146     |
|              | 居宅介護料収益      | 23,199,185  | 34,770,210  | △11,571,025 |
|              | (介護報酬収益)     | 20,980,495  | 31,351,042  | △10,370,547 |
|              | 介護報酬収益       | 20,980,495  | 31,351,042  | △10,370,547 |
|              | (利用者負担金収益)   | 2,218,690   | 3,419,168   | △1,200,478  |
|              | 介護負担金収益(一般)  | 2,218,690   | 3,419,168   | △1,200,478  |
|              | 居宅介護支援介護料収益  | 3,051,970   | 2,901,500   | 150,470     |
|              | 居宅介護支援介護料収益  | 3,051,970   | 2,901,500   | 150,470     |
|              | 利用者等利用料収益    | 72,715,922  | 75,548,905  | △2,832,983  |
|              | 食費収益(公費)     | 319,670     | 315,832     | 3,838       |
|              | 食費収益(一般)     | 24,348,020  | 25,558,913  | △1,210,893  |
|              | 食費収益(特定)     | 19,828,475  | 20,434,168  | △605,693    |
|              | 居住費収益(一般)    | 15,508,515  | 16,210,172  | △701,657    |
|              | 居住費収益(特定)    | 12,711,242  | 13,029,820  | △318,578    |
|              | その他の事業収益     | 15,623,296  | 4,205,551   | 11,417,745  |
|              | 補助金事業収益(公費)  | 15,063,396  | 3,502,431   | 11,560,965  |
| 受託事業収益(公費)   | 559,900      | 703,120     | △143,220    |             |
| 経常経費寄附金収益    | 0            | 20,000      | △20,000     |             |
| サービス活動収益計(1) |              | 380,568,983 | 381,128,761 | △559,778    |
| サービス活動増減の部   | 費用           |             |             |             |
|              | 人件費          | 273,611,426 | 264,246,337 | 9,365,089   |
|              | 役員報酬         | 685,000     | 640,000     | 45,000      |
|              | 職員給料         | 162,551,837 | 160,617,768 | 1,934,069   |
|              | 職員賞与         | 36,532,265  | 35,653,120  | 879,145     |
|              | 賞与引当金繰入      | 12,465,000  | 13,109,000  | △644,000    |
|              | 非常勤職員給与      | 14,187,068  | 13,254,794  | 932,274     |
|              | 退職給付費用       | 12,291,576  | 8,805,726   | 3,485,850   |
|              | 法定福利費        | 34,898,680  | 32,165,929  | 2,732,751   |
|              | 事業費          | 79,201,994  | 76,978,965  | 2,223,029   |
|              | 給食費          | 24,755,751  | 23,979,230  | 776,521     |
|              | 介護用品費        | 5,352,812   | 6,344,290   | △991,478    |
|              | 医薬品費         | 2,003,223   | 2,049,861   | △46,638     |
|              | 保健衛生費        | 7,018,590   | 5,095,136   | 1,923,454   |
|              | 教養娯楽費        | 407,353     | 374,798     | 32,555      |
|              | 水道光熱費        | 22,513,920  | 23,664,229  | △1,150,309  |
|              | 燃料費          | 3,083,441   | 3,091,432   | △7,991      |
|              | 消耗器具備品費      | 6,154,833   | 6,223,560   | △68,727     |
|              | 保険料          | 1,432,260   | 224,900     | 1,207,360   |
|              | 賃借料          | 5,369,443   | 5,006,964   | 362,479     |
|              | 車両費          | 1,110,368   | 924,565     | 185,803     |
|              | 事務費          | 13,097,441  | 14,912,378  | △1,814,937  |
|              | 福利厚生費        | 1,012,323   | 1,630,460   | △618,137    |
|              | 職員被服費        | 675,269     | 837,023     | △161,754    |
|              | 旅費交通費        | 22,890      | 18,030      | 4,860       |
|              | 研修研究費        | 375,260     | 639,000     | △263,740    |
|              | 事務消耗品費       | 873,858     | 1,322,725   | △448,867    |
| 修繕費          | 2,573,406    | 1,638,828   | 934,578     |             |
| 通信運搬費        | 778,037      | 820,106     | △42,069     |             |
| 業務委託費        | 2,288,600    | 3,561,790   | △1,273,190  |             |
| 清掃委託費        | 1,404,200    | 1,477,700   | △73,500     |             |

## 特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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)  |           |
|-------------|-------------------------------------|----------------|-------------|------------|-----------|
| サービス活動増減の部  | 費用                                  |                |             |            |           |
|             | その他の委託費                             | 884,400        | 2,084,090   | △1,199,690 |           |
|             | 手数料                                 | 294,644        | 312,185     | △17,541    |           |
|             | 土地・建物賃借料                            | 130,557        | 130,557     | 0          |           |
|             | 租税公課                                | 115,000        | 116,000     | △1,000     |           |
|             | 保守料                                 | 3,504,171      | 3,402,995   | 101,176    |           |
|             | 諸会費                                 | 346,000        | 334,500     | 11,500     |           |
|             | 雑費                                  | 107,426        | 148,179     | △40,753    |           |
|             | 雑費                                  | 107,426        | 148,179     | △40,753    |           |
|             | 利用者負担軽減額                            | 271,638        | 344,766     | △73,128    |           |
|             | 減価償却費                               | 46,460,888     | 46,945,388  | △484,500   |           |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額                      | △19,666,496    | △19,900,122 | 233,626    |           |
| 徴収不能額       | 0                                   | 197,740        | △197,740    |            |           |
|             | サービス活動費用計 (2)                       | 392,976,891    | 383,725,452 | 9,251,439  |           |
|             | サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)              | △12,407,908    | △2,596,691  | △9,811,217 |           |
| サービス活動外増減の部 | 収益                                  |                |             |            |           |
|             | 受取利息配当金収益                           | 89             | 93          | △4         |           |
|             | その他のサービス活動外収益                       | 5,074,674      | 1,643,196   | 3,431,478  |           |
|             | 雑収益                                 | 5,074,674      | 1,643,196   | 3,431,478  |           |
|             | 雑収益                                 | 5,074,674      | 1,643,196   | 3,431,478  |           |
|             |                                     | サービス活動外収益計 (4) | 5,074,763   | 1,643,289  | 3,431,474 |
| 費用          | 支払利息                                | 1,178,781      | 1,310,528   | △131,747   |           |
|             |                                     | サービス活動外費用計 (5) | 1,178,781   | 1,310,528  | △131,747  |
|             | サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)             | 3,895,982      | 332,761     | 3,563,221  |           |
|             | 経常増減差額 (7)=(3)+(6)                  | △8,511,926     | △2,263,930  | △6,247,996 |           |
| 特別増減の部      | 収益                                  |                |             |            |           |
|             |                                     | 特別収益計 (8)      | 0           | 0          | 0         |
|             | 費用                                  | 固定資産売却損・処分損    | 3           | 2          | 1         |
|             |                                     | 器具及び備品売却損・処分損  | 3           | 2          | 1         |
|             | 特別費用計 (9)                           | 3              | 2           | 1          |           |
|             | 特別増減差額 (10)=(8)-(9)                 | △3             | △2          | △1         |           |
|             | 当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)              | △8,511,929     | △2,263,932  | △6,247,997 |           |
| 繰越活動増減差額の部  | 前期繰越活動増減差額 (12)                     | 291,897,549    | 294,161,481 | △2,263,932 |           |
|             | 当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)          | 283,385,620    | 291,897,549 | △8,511,929 |           |
|             | 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) | 283,385,620    | 291,897,549 | △8,511,929 |           |

## 特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 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      |             |             |
|----------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|          | 当年度末        | 前年度末        | 増 減         | 当年度末         | 前年度末        | 増 減         |
| 流動資産     | 286,782,983 | 280,869,303 | 5,913,680   | 45,069,108   | 40,553,904  | 4,515,204   |
| 現金預金     | 217,327,228 | 223,651,334 | △6,324,106  | 15,592,546   | 12,255,306  | 3,337,240   |
| 事業未収金    | 56,971,755  | 56,317,969  | 653,786     | 12,238,000   | 12,238,000  | 0           |
| 未収補助金    | 12,484,000  | 900,000     | 11,584,000  | 1,778,040    | 1,778,040   | 0           |
|          |             |             |             | 2,995,522    | 1,173,558   | 1,821,964   |
|          |             |             |             | 12,465,000   | 13,109,000  | △644,000    |
| 固定資産     | 591,703,786 | 639,792,268 | △48,088,482 | 128,434,340  | 146,945,921 | △18,511,581 |
| 基本財産     | 445,048,893 | 479,956,345 | △34,907,452 | 92,720,000   | 104,958,000 | △12,238,000 |
| 建物       | 442,048,893 | 476,956,345 | △34,907,452 | 2,518,890    | 4,296,930   | △1,778,040  |
| 定期預金     | 3,000,000   | 3,000,000   | 0           | 33,195,450   | 37,690,991  | △4,495,541  |
| その他の固定資産 | 146,654,893 | 159,835,923 | △13,181,030 | 173,503,448  | 187,499,825 | △13,996,377 |
|          | 2           | 2           | 0           |              |             |             |
| 建物       | 1,330,493   | 4,350,451   | △3,019,958  | 97,837,261   | 97,837,261  | 0           |
| 構築物      | 826,680     | 1,538,755   | △712,075    | 97,837,261   | 97,837,261  | 0           |
| 車輦運搬具    | 11,680,308  | 14,855,724  | △3,175,416  | 228,760,440  | 248,426,936 | △19,666,496 |
| 器具及び備品   | 4,296,930   | 6,074,970   | △1,778,040  | 95,000,000   | 95,000,000  | 0           |
| 有形リース資産  | 305,760     | 305,760     | 0           | 95,000,000   | 95,000,000  | 0           |
| 権利       | 33,195,450  | 37,690,991  | △4,495,541  | 283,385,620  | 291,897,549 | △8,511,929  |
| 退職給付引当資産 | 95,000,000  | 95,000,000  | 0           | △8,511,929   | △2,263,932  | △6,247,997  |
| 施設改修積立資産 | 19,270      | 19,270      | 0           | 704,983,321  | 733,161,746 | △28,178,425 |
| 長期前払費用   | 878,486,769 | 920,661,571 | △42,174,802 | 878,486,769  | 920,661,571 | △42,174,802 |
| 資産の部合計   |             |             |             | 負債及び純資産の部合計  |             |             |
|          |             |             |             | 純資産の部        |             |             |
|          |             |             |             | 基本金          |             |             |
|          |             |             |             | 第1号基本金       |             |             |
|          |             |             |             | 国庫補助金等特別積立金  |             |             |
|          |             |             |             | その他の積立金      |             |             |
|          |             |             |             | 施設改修積立金      |             |             |
|          |             |             |             | 次期繰越活動増減差額   |             |             |
|          |             |             |             | (うち当期活動増減差額) |             |             |
|          |             |             |             | 純資産の部合計      |             |             |
|          |             |             |             | 負債及び純資産の部合計  |             |             |



基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人 社会福祉法人 川井心生活会  
拠点区分 特別養護老人ホーム 心生活

(単位：円)

| 資産の種類及び名称           | 期首帳簿価額(A)   |             | 当期増加額(B)   |            | 当期減価償却額(C) |   | 当期減少額(D)    |             | 期末帳簿価額(E=A+B-C-D) |             | 減価償却累計額(F)    |             | 期末取得原価(G=E+F) |  | 摘要 |
|---------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|---|-------------|-------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|----|
|                     | うち国庫補助金等の額  |             | うち国庫補助金等の額 |            | うち国庫補助金等の額 |   | うち国庫補助金等の額  |             | うち国庫補助金等の額        |             | うち国庫補助金等の額    |             | うち国庫補助金等の額    |  |    |
| 基本財産 (有形固定資産)       |             |             |            |            |            |   |             |             |                   |             |               |             |               |  |    |
| 建物                  | 476,956,345 | 246,738,072 | 0          | 34,907,452 | 18,315,406 | 0 | 442,048,893 | 228,422,666 | 660,558,646       | 490,004,432 | 1,102,557,539 | 718,427,098 |               |  |    |
| 基本財産合計              | 476,956,345 | 246,738,072 | 0          | 34,907,452 | 18,315,406 | 0 | 442,048,893 | 228,422,666 | 660,558,646       | 490,004,432 | 1,102,557,539 | 718,427,098 |               |  |    |
| その他の固定資産 (有形固定資産)   |             |             |            |            |            |   |             |             |                   |             |               |             |               |  |    |
| 建物                  | 2           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0 | 2           | 0           | 3,129,498         | 386,250     | 3,129,500     | 386,250     |               |  |    |
| 構築物                 | 4,350,451   | 919,364     | 0          | 3,019,958  | 735,490    | 0 | 1,330,493   | 183,874     | 52,060,688        | 23,949,727  | 53,391,181    | 24,133,601  |               |  |    |
| 車両及び運搬具             | 1,538,755   | 0           | 0          | 712,075    | 0          | 0 | 826,680     | 0           | 11,446,751        | 2,150,000   | 12,272,431    | 2,150,000   |               |  |    |
| 器具及び備品              | 14,855,724  | 769,500     | 0          | 6,043,363  | 616,600    | 3 | 11,680,308  | 153,900     | 108,166,265       | 35,266,422  | 119,845,573   | 35,420,322  |               |  |    |
| 有形リース資産             | 6,074,970   | 0           | 0          | 1,778,040  | 0          | 0 | 4,296,930   | 0           | 4,593,270         | 0           | 8,890,200     | 0           |               |  |    |
| その他の固定資産 (有形固定資産) 計 | 26,819,902  | 1,688,864   | 0          | 11,553,436 | 1,351,090  | 3 | 18,194,413  | 337,774     | 179,394,472       | 61,752,399  | 197,528,885   | 62,090,173  |               |  |    |
| その他の固定資産計           | 26,819,902  | 1,688,864   | 0          | 11,553,436 | 1,351,090  | 3 | 18,194,413  | 337,774     | 179,394,472       | 61,752,399  | 197,528,885   | 62,090,173  |               |  |    |
| 基本財産及びその他の固定資産計     | 503,776,247 | 248,426,936 | 0          | 46,460,888 | 19,666,496 | 3 | 460,183,306 | 228,760,440 | 839,953,118       | 551,756,831 | 1,300,006,424 | 780,517,271 |               |  |    |
| 将来入金予定の償還補助金の額      |             | 0           | 0          | 0          | 0          | 0 | 0           | 0           | 0                 | 0           | 0             | 0           |               |  |    |
| 差 引                 | 503,776,247 | 248,426,936 | 0          | 46,460,888 | 19,666,496 | 3 | 460,183,306 | 228,760,440 | 839,953,118       | 551,756,831 | 1,300,006,424 | 780,517,271 |               |  |    |

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 川井心生活会

拠点区分 特別養護老人ホーム心生苑

(単位:円)

| 科目      | 期首残高       | 当期増加額               | 当期減少額      |       | 期末残高       | 摘要 |
|---------|------------|---------------------|------------|-------|------------|----|
|         |            |                     | 目的使用       | その他   |            |    |
| 退職給付引当金 | 37,690,991 | 2,743,242<br>( )    | 7,238,783  | ( )   | 33,195,450 |    |
| 賞与引当金   | 13,109,000 | 12,465,000<br>( )   | 13,109,000 | ( )   | 12,465,000 |    |
|         |            | ( )                 |            | ( )   | 0          |    |
| 計       | 50,799,991 | 15,208,242<br>( 0 ) | 20,347,783 | ( 0 ) | 45,660,450 |    |

(注)

- 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
- 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
- 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 特別養護老人ホーム 心生苑拠点区分 事業活動明細書

(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 川井心生活会

(単位: 円)

| 勘定科目             | サービス区分  |              |                 |                   | 合計          | 内部取引消去 | 拠点区分合計      |
|------------------|---------|--------------|-----------------|-------------------|-------------|--------|-------------|
|                  | 法人本部    | 特別養護老人ホーム心生苑 | 心生活会指定居宅介護支援事業所 | 心生活会指定短期入所生活介護事業所 |             |        |             |
| 介護保険事業収益         | 0       | 347,589,775  | 3,626,110       | 29,353,098        | 380,568,983 | 0      | 380,568,983 |
| 施設介護料収益          | 0       | 265,978,610  | 0               | 0                 | 265,978,610 | 0      | 265,978,610 |
| 介護報酬収益           | 0       | 239,390,127  | 0               | 0                 | 239,390,127 | 0      | 239,390,127 |
| 利用者負担金収益(公費)     | 0       | 892,305      | 0               | 0                 | 892,305     | 0      | 892,305     |
| 利用者負担金収益(一般)     | 0       | 25,696,178   | 0               | 0                 | 25,696,178  | 0      | 25,696,178  |
| 居宅介護料収益          | 0       | 0            | 0               | 23,199,185        | 23,199,185  | 0      | 23,199,185  |
| (介護報酬収益)         | 0       | 0            | 0               | 20,980,495        | 20,980,495  | 0      | 20,980,495  |
| 介護報酬収益(利用者負担金収益) | 0       | 0            | 0               | 2,218,690         | 2,218,690   | 0      | 2,218,690   |
| 介護負担金収益(一般)      | 0       | 0            | 0               | 2,218,690         | 2,218,690   | 0      | 2,218,690   |
| 居宅介護支援介護料収益      | 0       | 0            | 3,051,970       | 0                 | 3,051,970   | 0      | 3,051,970   |
| 居宅介護支援介護料収益      | 0       | 0            | 3,051,970       | 0                 | 3,051,970   | 0      | 3,051,970   |
| 利用者等利用料収益        | 0       | 66,722,009   | 0               | 5,993,913         | 72,715,922  | 0      | 72,715,922  |
| 食費収益(公費)         | 0       | 319,670      | 0               | 0                 | 319,670     | 0      | 319,670     |
| 食費収益(一般)         | 0       | 21,457,800   | 0               | 2,890,220         | 24,348,020  | 0      | 24,348,020  |
| 食費収益(特定)         | 0       | 19,080,330   | 0               | 748,145           | 19,828,475  | 0      | 19,828,475  |
| 居住費収益(一般)        | 0       | 13,909,451   | 0               | 1,599,064         | 15,508,515  | 0      | 15,508,515  |
| 居住費収益(特定)        | 0       | 11,954,758   | 0               | 756,484           | 12,711,242  | 0      | 12,711,242  |
| その他の事業収益         | 0       | 14,889,156   | 574,140         | 160,000           | 15,623,296  | 0      | 15,623,296  |
| 補助金事業収益(公費)      | 0       | 14,843,396   | 60,000          | 160,000           | 15,063,396  | 0      | 15,063,396  |
| 受託事業収益(公費)       | 0       | 45,760       | 514,140         | 0                 | 559,900     | 0      | 559,900     |
| サービス活動収益計(1)     | 0       | 347,589,775  | 3,626,110       | 29,353,098        | 380,568,983 | 0      | 380,568,983 |
| 人件費              | 685,000 | 238,404,171  | 5,056,570       | 29,465,685        | 273,611,426 | 0      | 273,611,426 |
| 役員報酬             | 685,000 | 0            | 0               | 0                 | 685,000     | 0      | 685,000     |
| 職員給料             | 0       | 141,586,102  | 3,466,329       | 17,499,406        | 162,551,837 | 0      | 162,551,837 |
| 職員賞与             | 0       | 32,227,919   | 321,120         | 3,983,226         | 36,532,265  | 0      | 36,532,265  |
| 賞与引当金繰入          | 0       | 10,858,000   | 265,000         | 1,342,000         | 12,465,000  | 0      | 12,465,000  |
| 非常勤職員給与          | 0       | 12,626,490   | 0               | 1,560,578         | 14,187,068  | 0      | 14,187,068  |
| 退職給付費用           | 0       | 10,748,000   | 215,172         | 1,328,404         | 12,291,576  | 0      | 12,291,576  |
| 法定福利費            | 0       | 30,357,660   | 788,949         | 3,752,071         | 34,898,680  | 0      | 34,898,680  |
| 事業費              | 0       | 71,787,250   | 438,093         | 6,976,651         | 79,201,994  | 0      | 79,201,994  |
| 給食費              | 0       | 22,032,618   | 0               | 2,723,133         | 24,755,751  | 0      | 24,755,751  |
| 介護用品費            | 0       | 4,764,003    | 0               | 588,809           | 5,352,812   | 0      | 5,352,812   |
| 医薬品費             | 0       | 1,782,868    | 0               | 220,355           | 2,003,223   | 0      | 2,003,223   |
| 保健衛生費            | 0       | 6,246,545    | 0               | 772,045           | 7,018,590   | 0      | 7,018,590   |
| 教養娯楽費            | 0       | 362,544      | 0               | 44,809            | 407,353     | 0      | 407,353     |
| 水道光熱費            | 0       | 21,613,363   | 225,139         | 675,418           | 22,513,920  | 0      | 22,513,920  |
| 燃料費              | 0       | 2,960,104    | 30,834          | 92,503            | 3,083,441   | 0      | 3,083,441   |
| 消耗器具備品費          | 0       | 5,477,801    | 0               | 677,032           | 6,154,833   | 0      | 6,154,833   |
| 保険料              | 0       | 1,374,969    | 14,323          | 42,968            | 1,432,260   | 0      | 1,432,260   |
| 賃借料              | 0       | 4,728,288    | 56,760          | 584,395           | 5,369,443   | 0      | 5,369,443   |
| 車両費              | 0       | 444,147      | 111,037         | 555,184           | 1,110,368   | 0      | 1,110,368   |
| 事務費              | 92,260  | 11,465,086   | 112,733         | 1,427,362         | 13,097,441  | 0      | 13,097,441  |
| 福利厚生費            | 0       | 893,999      | 7,829           | 110,495           | 1,012,323   | 0      | 1,012,323   |
| 職員被服費            | 0       | 600,989      | 0               | 74,280            | 675,269     | 0      | 675,269     |
| 旅費交通費            | 22,260  | 630          | 0               | 0                 | 22,890      | 0      | 22,890      |
| 研修研究費            | 0       | 326,881      | 7,100           | 41,279            | 375,260     | 0      | 375,260     |
| 事務消耗品費           | 0       | 759,933      | 20,000          | 93,925            | 873,858     | 0      | 873,858     |
| 修繕費              | 0       | 2,290,331    | 0               | 283,075           | 2,573,406   | 0      | 2,573,406   |
| 通信運搬費            | 0       | 622,429      | 77,804          | 77,804            | 778,037     | 0      | 778,037     |
| 業務委託費            | 0       | 2,036,854    | 0               | 251,746           | 2,288,600   | 0      | 2,288,600   |
| 清掃委託費            | 0       | 1,152,454    | 0               | 251,746           | 1,404,200   | 0      | 1,404,200   |
| その他の委託費          | 0       | 884,400      | 0               | 0                 | 884,400     | 0      | 884,400     |
| 手数料              | 0       | 262,233      | 0               | 32,411            | 294,644     | 0      | 294,644     |
| 土地・建物賃借料         | 0       | 116,196      | 0               | 14,361            | 130,557     | 0      | 130,557     |



|             |                         |           |              |             |             |              |     |              |
|-------------|-------------------------|-----------|--------------|-------------|-------------|--------------|-----|--------------|
|             | 租税公課                    | 0         | 102,350      | 0           | 12,650      | 115,000      | 0   | 115,000      |
|             | 保守料                     | 0         | 3,118,712    | 0           | 385,459     | 3,504,171    | 0   | 3,504,171    |
|             | 諸会費                     | 70,000    | 237,940      | 0           | 38,060      | 346,000      | 0   | 346,000      |
|             | 雑費                      | 0         | 95,609       | 0           | 11,817      | 107,426      | 0   | 107,426      |
|             | 雑費                      | 0         | 95,609       | 0           | 11,817      | 107,426      | 0   | 107,426      |
|             | 利用者負担軽減額                | 0         | 226,901      | 0           | 44,737      | 271,638      | 0   | 271,638      |
|             | 減価償却費                   | 0         | 43,789,955   | 451,330     | 2,219,603   | 46,460,888   | 0   | 46,460,888   |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額          | △ 0       | △ 17,975,323 | △ 405,865   | △ 1,285,308 | △ 19,666,496 | △ 0 | △ 19,666,496 |
|             | サービス活動費用計 (2)           | 777,260   | 347,698,040  | 5,652,861   | 38,848,730  | 392,976,891  | 0   | 392,976,891  |
|             | サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)  | △ 777,260 | △ 108,265    | △ 2,026,751 | △ 9,495,632 | △ 12,407,908 | 0   | △ 12,407,908 |
| サービス活動外増減の部 | 受取利息配当金収益               | 0         | 89           | 0           | 0           | 89           | 0   | 89           |
|             | その他のサービス活動外収益           | 0         | 5,074,674    | 0           | 0           | 5,074,674    | 0   | 5,074,674    |
|             | 雑収益                     | 0         | 5,074,674    | 0           | 0           | 5,074,674    | 0   | 5,074,674    |
|             | 雑収益                     | 0         | 5,074,674    | 0           | 0           | 5,074,674    | 0   | 5,074,674    |
|             | サービス活動外収益計 (4)          | 0         | 5,074,763    | 0           | 0           | 5,074,763    | 0   | 5,074,763    |
|             | 支払利息                    | 0         | 1,178,781    | 0           | 0           | 1,178,781    | 0   | 1,178,781    |
|             | サービス活動外費用計 (5)          | 0         | 1,178,781    | 0           | 0           | 1,178,781    | 0   | 1,178,781    |
|             | サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5) | 0         | 3,895,982    | 0           | 0           | 3,895,982    | 0   | 3,895,982    |
|             | 経常増減差額 (7)=(3)+(6)      | △ 777,260 | 3,787,717    | △ 2,026,751 | △ 9,495,632 | △ 8,511,926  | 0   | △ 8,511,926  |

## 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     |
|---------------------|--------------------------------|--------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>       |                                |        |                           |             |             |             |
| <b>1 流動資産</b>       |                                |        |                           |             |             |             |
| 現金預金                |                                |        |                           |             |             |             |
| 現金                  | 小口現金                           | —      | 運転資金として                   | —           | —           | 27,234      |
| 普通預金                | 新岩手農協宮古支所ほか                    | —      | 運転資金として                   | —           | —           | 217,299,994 |
|                     |                                |        | 小計                        |             |             | 217,327,228 |
| 事業未収金               | 国保連・利用者                        | —      | 未収介護保険料・利用料               | —           | —           | 56,971,755  |
| 未収補助金               | 岩手県                            | —      | 緊急時介護人材確保・職場復旧等支援事業費補助金ほか | —           | —           | 12,484,000  |
|                     |                                |        | 流動資産合計                    |             |             | 286,782,993 |
| <b>2 固定資産</b>       |                                |        |                           |             |             |             |
| <b>(1) 基本財産</b>     |                                |        |                           |             |             |             |
| 建物                  | (特別養護老人ホーム 心生苑)<br>宮古市川井2-24-3 | 1996年度 | 特養心生苑使用                   | 703,448,100 | 467,237,446 | 236,210,654 |
|                     | (特別養護老人ホーム 心生苑)<br>宮古市川井2-24-3 | 2014年度 | 特養心生苑(新館)使用               | 398,933,439 | 193,230,911 | 205,702,528 |
|                     | (特別養護老人ホーム 心生苑)<br>宮古市川井2-24-3 | 2020年度 | 特養心生苑(新館)使用               | 176,000     | 40,289      | 135,711     |
|                     |                                |        | 小計                        |             |             | 442,048,893 |
| 定期預金                | 新岩手農協宮古支所                      | —      | 基本財産                      | —           | —           | 3,000,000   |
|                     |                                |        | 基本財産合計                    |             |             | 445,048,893 |
| <b>(2) その他の固定資産</b> |                                |        |                           |             |             |             |
| 建物                  | (特別養護老人ホーム 心生苑)<br>宮古市川井2-24-3 | 1996年度 | 特養心生苑倉庫として使用              | 515,000     | 514,999     | 1           |
|                     | (特別養護老人ホーム 心生苑)<br>宮古市川井2-24-3 | 2008年度 | 特養心生苑倉庫として使用              | 2,614,500   | 2,614,499   | 1           |
|                     |                                |        | 小計                        |             |             | 2           |
| 構築物                 | 舗装工事 他3件                       | —      | 特養心生苑として使用                | 53,391,181  | 52,060,688  | 1,330,493   |
| 車輜運搬具               | 岩手日産自動車セレナ 他4台                 | —      | 特養心生苑送迎車輜                 | 12,272,431  | 11,445,751  | 826,680     |
| 器具及び備品              | 炊飯器 他127件                      | —      | 特養心生苑使用                   | 119,845,573 | 108,165,265 | 11,680,308  |
| 有形リース資産             | リコー・ジャパン株式会社 パソコンリース           | —      | 特養心生苑使用                   | 8,890,200   | 4,593,270   | 4,296,930   |
| 権利                  | 電話加入権(4口)                      | —      | 特養心生苑使用                   | 305,760     | 0           | 305,760     |
| 退職給付引当資産            | 岩手県社会福祉協議会                     | —      | 職員退職給付引当資産                | —           | —           | 33,195,450  |
| 施設改修積立資産            | 新岩手農協宮古支所                      | —      | 将来における改修工事等の積立資産          | —           | —           | 95,000,000  |
| 長期前払費用              | 岩手日産自動車ほか1件                    | —      | セレナ・スプリイ リサイクル費用          | —           | —           | 19,270      |
|                     |                                |        | その他の固定資産合計                |             |             | 146,654,893 |
|                     |                                |        | 固定資産合計                    |             |             | 591,703,786 |
|                     |                                |        | 資産合計                      |             |             | 878,486,769 |
| <b>II 負債の部</b>      |                                |        |                           |             |             |             |
| <b>1 流動負債</b>       |                                |        |                           |             |             |             |
| 事業未払金               | 3月物品購入代金ほか                     | —      |                           |             |             | 15,592,546  |
| 1年以内返済予定設備資金借入金     | 独立行政法人福祉医療機構<br>岩手銀行宮古中央支店     | —      |                           |             |             | 12,238,000  |
| 1年以内返済予定リース債務       | リコー・ジャパン株式会社 パソコンリース           | —      |                           |             |             | 1,778,040   |
| 職員預り金               | 職員社会保険料                        | —      |                           |             |             | 2,995,522   |
| 賞与引当金               | 賞与引当金                          | —      |                           |             |             | 12,465,000  |
|                     |                                |        | 流動負債合計                    |             |             | 45,069,108  |
| <b>2 固定負債</b>       |                                |        |                           |             |             |             |
| 設備資金借入金             | 独立行政法人福祉医療機構<br>岩手銀行宮古中央支店     | —      |                           |             |             | 92,720,000  |
| リース債務               | リコー・ジャパン株式会社 パソコンリース           | —      |                           |             |             | 2,518,890   |
| 退職給付引当金             | 岩手県社会福祉協議会                     | —      |                           |             |             | 33,195,450  |
|                     |                                |        | 固定負債合計                    |             |             | 128,434,340 |
|                     |                                |        | 負債合計                      |             |             | 173,503,448 |
|                     |                                |        | 差引純資産                     |             |             | 704,983,321 |

借入金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 川井心生活会

(単位：円)

| 区分        | 借入先              | 拠点区分             | 期首残高<br>①   | 当期借入金<br>②  | 当期償還額<br>③ | 差引期末残高<br>④=①+②-③<br>(うち1年以内償還予定額) | 元金償還補助金                   | 利率<br>%   | 支払利息      |         | 返済期限       | 使途      | 担保資産 |                      |             |
|-----------|------------------|------------------|-------------|-------------|------------|------------------------------------|---------------------------|-----------|-----------|---------|------------|---------|------|----------------------|-------------|
|           |                  |                  |             |             |            |                                    |                           |           | 当期支出額     | 利息補助金収入 |            |         | 種類   | 地番または内容              |             |
| 役員資金借入金   | 独立行政法人<br>福祉医療機構 | 特別養護老人ホーム<br>心生苑 | 97,202,000  |             | 8,904,000  | 88,298,000                         |                           | 1.05%     | 977,766   |         | 令和16年2月10日 | 設備・整備資金 | 建物   | 岩手県古市川井<br>第2地割24番地3 | 442,048,893 |
|           | 岩手銀行             | 特別養護老人ホーム<br>心生苑 | 19,994,000  |             | 3,334,000  | 16,660,000                         |                           | 1.20%     | 201,015   |         | 令和11年3月31日 |         |      |                      |             |
|           | 宮古中央支店           |                  |             |             |            | 3,334,000                          |                           |           |           |         |            |         |      |                      |             |
|           | 計                |                  |             | 117,196,000 | 0          | 12,238,000                         | 104,958,000<br>12,238,000 | 0         | 1,178,781 | 0       |            |         |      |                      | 442,048,893 |
| 長期運営資金借入金 |                  |                  |             |             |            |                                    |                           |           |           |         |            |         |      |                      |             |
| 短期運営資金借入金 |                  |                  |             |             |            |                                    |                           |           |           |         |            |         |      |                      |             |
| 計         |                  |                  | 0           | 0           | 0          | 0                                  | 0                         | 0         | 0         | 0       |            |         |      |                      | 0           |
| 合計        |                  |                  | 117,196,000 | 0           | 12,238,000 | 104,958,000<br>12,238,000          | 0                         | 1,178,781 | 0         | 0       |            |         |      |                      | 442,048,893 |

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。



## 基本金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 川井心生会

(単位:円)

| 区分並びに組入れ及び<br>取崩しの事由 | 合計         | 各拠点区分ごとの内訳   |   |   |
|----------------------|------------|--------------|---|---|
|                      |            | 特別養護老人ホーム心生苑 |   |   |
| 前年度末残高               | 97,837,261 | 97,837,261   | 0 | 0 |
| 第一号基本金               | 97,837,261 | 97,837,261   |   |   |
| 第二号基本金               | 0          |              |   |   |
| 第三号基本金               | 0          |              |   |   |
| 第一号基本金               | 当期組入額      | 0            |   |   |
|                      |            | 0            |   |   |
|                      | 計          | 0            | 0 | 0 |
|                      | 当期取崩額      | 0            |   |   |
|                      | 0          |              |   |   |
| 計                    | 0          | 0            | 0 | 0 |
| 第二号基本金               | 当期組入額      | 0            |   |   |
|                      |            | 0            |   |   |
|                      | 計          | 0            | 0 | 0 |
|                      | 当期取崩額      | 0            |   |   |
|                      | 0          |              |   |   |
| 計                    | 0          | 0            | 0 | 0 |
| 第三号基本金               | 当期組入額      | 0            |   |   |
|                      |            | 0            |   |   |
|                      | 計          | 0            | 0 | 0 |
|                      | 当期取崩額      | 0            |   |   |
|                      | 0          |              |   |   |
| 計                    | 0          | 0            | 0 | 0 |
| 当期末残高                | 97,837,261 | 97,837,261   | 0 | 0 |
| 第一号基本金               | 97,837,261 | 97,837,261   | 0 | 0 |
| 第二号基本金               | 0          | 0            | 0 | 0 |
| 第三号基本金               | 0          | 0            | 0 | 0 |

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 川井心生会  
拠点区分 特別養護老人ホーム心生苑

(単位:円)

| 区分      | 前期末残高      | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高       | 摘要 |
|---------|------------|-------|-------|------------|----|
| 施設改修積立金 | 95,000,000 |       |       | 95,000,000 |    |
|         |            |       |       | 0          |    |
|         |            |       |       | 0          |    |
|         |            |       |       | 0          |    |
|         |            |       |       | 0          |    |
| 計       | 95,000,000 | 0     | 0     | 95,000,000 |    |

(単位:円)

| 区分       | 前期末残高       | 当期増加額     | 当期減少額     | 期末残高        | 摘要         |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 施設改修積立資産 | 95,000,000  |           |           | 95,000,000  |            |
| 退職給付引当資産 | 37,690,991  | 2,743,242 | 7,238,783 | 33,195,450  | 退職給付引当金に対応 |
|          |             |           |           | 0           |            |
|          |             |           |           | 0           |            |
|          |             |           |           | 0           |            |
| 計        | 132,690,991 | 2,743,242 | 7,238,783 | 128,195,450 |            |

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。