

# 決 算 報 告 書

第 18 期

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人 喜創会

## 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日(至)令和7年3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	介護保険事業収入	( 447,993,678)	( 459,420,873)	( 11,427,195)	
	医療事業収入	( 2,479,050)	( 1,009,460)	( 1,469,590)	
	受取利息配当金収入	( 7,200)	( 40,302)	( 33,102)	
	その他の収入	( 517,200)	( 427,668)	( 89,532)	
	事業活動収入計(1)	450,997,128	460,898,303	9,901,175	
	人件費支出	( 313,447,334)	( 318,065,519)	( 4,618,185)	
	事業費支出	( 62,499,313)	( 68,970,073)	( 6,470,760)	
施設整備等による収支	事務費支出	( 26,578,588)	( 27,433,164)	( 854,576)	
	支払利息支出	( 6,892,932)	( 8,640,722)	( 1,747,790)	
	その他の支出	( 421,200)	( 192,900)	( 228,300)	
	事業活動支出計(2)	409,839,367	423,302,378	13,463,011	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	41,157,761	37,595,925	3,561,836	
	施設整備等補助金収入	( 44,826,000)	( 78,050,000)	( 33,224,000)	
	設備資金借入金収入	( 62,000,000)	( 62,000,000)		
その他の活動による収支	固定資産売却収入		( 70,297)	( 70,297)	
	施設整備等収入計(4)	106,826,000	140,120,297	33,294,297	
	設備資金借入金元金償還金支出	( 31,921,261)	( 34,285,966)	( 2,364,705)	
	固定資産取得支出	( 88,939,700)	( 115,505,711)	( 26,566,011)	
	固定資産除却・廃棄支出		( 70,087)	( 70,087)	
	ファイナンス・リース債務の返済支出		( 2,413,400)	( 2,413,400)	
	施設整備等支出計(5)	120,860,961	152,275,164	31,414,203	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		14,034,961	12,154,867	1,880,094	
その他の活動による収支	長期運営資金借入金収入		( 38,000,000)	( 38,000,000)	
	その他の活動による収入	( 355,000,000)	( 9,790)	( 354,990,210)	内部取引相殺
	その他の活動収入計(7)	355,000,000	38,009,790	316,990,210	
	長期運営資金借入金元金償還金支出	( 13,716,000)	( 23,187,000)	( 9,471,000)	
	積立資産支出	( 5,280,000)		( 5,280,000)	
	その他の活動による支出	( 355,000,000)		( 355,000,000)	内部取引相殺
	その他の活動支出計(8)	373,996,000	23,187,000	350,809,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		18,996,000	14,822,790	33,818,790	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		8,126,800	40,263,848	32,137,048	

前期末支払資金残高(12)	83,651,035	83,651,035	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	91,777,835	123,914,883	32,137,048

## 第二号第一様式(第二十三条第四項関係)

## 事業活動計算書

(自)令和6年4月1日(至)令和7年3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益 医療事業収益	(459,420,873)(1,009,460)	418,361,374)(587,140)
		サービス活動収益計(1)	460,430,333	418,948,514
	費用	人件費 事業費 事務費 減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額	(323,548,719)(68,970,073)(27,433,164)(35,464,882)(5,860,900)	301,517,951)(60,009,177)(25,937,769)(29,081,104)(4,738,500)
		サービス活動費用計(2)	449,555,938	411,807,501
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,874,395	7,141,013
	収益	受取利息配当金収益 その他のサービス活動外収益	(40,302)(427,668)	3,749)(283,354)
		サービス活動外収益計(4)	467,970	287,103
サービス活動外増減の部	費用	支払利息 その他のサービス活動外費用	(8,640,722)(192,900)	6,276,218)(183,600)
		サービス活動外費用計(5)	8,833,622	6,459,818
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	8,365,652	6,172,715
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,508,743	968,298
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益 特別収益計(8)	(78,050,000)	(78,050,000)
	費用	固定資産売却損及び処分損 国庫補助金等特別積立金積立額	(70,087)(74,621,000)	1)(74,621,000)
		特別費用計(9)	74,691,087	1
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,358,913	1
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,867,656	968,297	4,899,359
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	43,280,578	42,312,281	968,297
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	49,148,234	43,280,578	5,867,656
	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)		49,148,234	43,280,578	5,867,656

## 貸 借 対 照 表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
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	179,178,865	138,293,323	40,885,542	流 動 負 債	117,008,777	111,439,701	5,569,076
現 金 ・ 預 金	64,251,791	71,031,326	6,779,535	短期運営資金借入金	46,028,000	39,286,000	6,742,000
事 業 未 収 金	66,933,382	60,084,619	6,848,763	事 業 未 払 金	7,626,390	13,701,895	6,075,505
未 収 金		484,526	484,526	1年以内返済予定設備資金借入金	29,258,595	30,411,613	1,153,018
未 収 補 助 金	41,450,000		41,450,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	17,724,000	14,239,000	3,485,000
貯 蔵 品	2,101,816	2,017,639	84,177	1年以内返済予定リース債務	2,976,600		2,976,600
立 替 金	194,642	176,105	18,537	1年以内支払予定期間未払金	763,600	274,800	488,800
前 払 費 用	4,023,234	4,499,108	475,874	預 り 金	60,404	214,545	154,141
仮 払 金	224,000		224,000	職 員 預 り 金	1,549,188	1,354,400	194,788
固 定 資 産	627,608,618	526,811,676	100,796,942	仮 受 金		85,448	85,448
基 本 財 産	561,464,061	450,436,409	111,027,652	賞 与 引 当 金	11,022,000	11,872,000	850,000
基 本 財 産 ・ 土 地	87,500,000	87,500,000		固 定 負 債	414,467,372	352,981,720	61,485,652
基 本 財 産 ・ 建 物	473,964,061	362,936,409	111,027,652	設 備 資 金 借 入 金	295,624,872	266,483,020	29,141,852
そ の 他 の 固 定 資 産	66,144,557	76,375,267	10,230,710	長 期 運 営 資 金 借 入 金	70,668,000	59,340,000	11,328,000
建 物	7,636,010	6,671,733	964,277	リ 一 ス 債 務	15,446,200		15,446,200
構 築 物	18,226,483	12,312,146	5,914,337	退 職 給 付 引 当 金	32,728,300	26,395,100	6,333,200
車 輛 運 搬 具	1,528,543	1,283,659	244,884	長 期 未 払 金	763,600		763,600
器 具 及 び 備 品	10,329,465	4,883,667	5,445,798	負 債 の 部 合 計	531,476,149	464,421,421	67,054,728
建 設 仮 勘 定		41,384,826	41,384,826	純 資 産 の 部			
有 形 リ ー ス 資 産	18,422,800		18,422,800	基 本 金	30,000,000	30,000,000	
ソ フ ト ウ ェ ア	2,506,497	2,345,787	160,710	国庫補助金等特別積立金	196,163,100	127,403,000	68,760,100
差 入 保 証 金	7,260,439	7,260,439		次期繰越活動増減差額	49,148,234	43,280,578	5,867,656
そ の 他 の 固 定 資 産	234,320	233,010	1,310	(うち当期活動増減差額)	5,867,656	968,297	4,899,359
資 産 の 部 合 計	806,787,483	665,104,999	141,682,484	純 資 産 の 部 合 計	275,311,334	200,683,578	74,627,756
				負 債 び 純 資 産 の 部 合 計	806,787,483	665,104,999	141,682,484

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 繼続事業の前提に関する注記 該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 - 定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行うことができる。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 - 期末自己都合要支給額を退職給付引当金に計上する。
- ・賞与引当金 - 支給見込額のうち当期に帰属する額を賞与引当金に計上する。

3. 重要な会計方針の変更 該当なし

4. 採用する退職給付制度 該当なし

5. 作成する財務諸表等と拠点区分・サービス区分

(1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

(3) 拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(5) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

(6) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

(7) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

A 拠点区分

ア 特別養護老人ホーム風蝶木

イ 看護小規模多機能型居宅介護風蝶木の実ケイパハウス

ウ 訪問看護ステーションケイパハウス

エ 法人本部

オ 認知症グループホームいちじくの木

B 拠点区分

ア 特別養護老人ホームナースログ

C 拠点区分

ア 障害者グループホームゆかいな家

6. 基本財産の増減の内容及び金額

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

土地	前期末残高	87,500,000円	当期末残高	87,500,000円
建物	前期末残高	322,722,247円	当期増加額	93,279,866円
	当期減少額	14,074,198円	当期末残高	401,927,915円
附属設備	前期末残高	40,214,162円	当期増加額	41,100,169円
	当期減少額	9,278,185円	当期末残高	72,036,146円

7.会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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。

土地（基本財産）	87,500,000円
建物・附属設備（基本財産）	426,780,561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）	287,324,633円
-----------------------	--------------

9.固定資産の取得価額及び減価償却累計額

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。

基本財産

建物	取得価額565,648,675円（内補助金253,121,000円）、減価償却累計額163,720,760円
	当期末残高401,927,915円

附属設備	取得価額233,285,107円、減価償却累計額161,248,961円、当期末残高72,036,146円
------	---

附属設備	取得価額16,880,816円、減価償却累計額9,244,806円、当期末残高7,636,010円
------	---

構築物	取得価額52,250,127円、減価償却累計額34,023,644円、当期末残高18,226,483円
-----	---

車両運搬具	取得価額11,966,529円、減価償却累計額10,437,986円、当期末残高1,528,543円
-------	--

器具及び備品	取得価額55,049,580円、減価償却累計額44,720,115円、当期末残高10,329,465円
--------	---

ソフトウェア	取得価額7,578,050円、減価償却累計額5,071,553円、当期末残高2,506,497円
--------	--

有形リース資産	取得価額20,836,200円、減価償却累計額2,413,400円、
---------	------------------------------------

	当期末残高18,422,800円
--	------------------

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。

事業未収金、立替金について徴収不能引当金は該当金額なし

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

該当なし

12.関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

13.重要な偶発債務 該当なし

14.重要な後発事象 該当なし

15.合併又は事業の譲渡若しくは事業の譲受け 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

計算書類に対する注記（法人全体用）

該当なし

## A拠点区分 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	( 290,039,230)	( 301,358,421)	( 11,319,191)	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	( 228,896,444)	( 229,707,706)	( 811,262)	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	( 206,868,832)	( 203,832,239)	( 3,036,593)	
	介護負担金収入(一般)	( 206,868,832)	( 203,832,239)	( 3,036,593)	
	利用者等利用料収入	( 22,027,612)	( 25,875,467)	( 3,847,855)	
	介護負担金収入(一般)	( 22,027,612)	( 25,875,467)	( 3,847,855)	
	利用者等利用料収入	( 61,142,786)	( 62,655,533)	( 1,512,747)	
	食費収入(公費)	700,098	649,105	50,993	
	食費収入(一般)	16,252,225	21,161,800	4,909,575	
	居住費収入(公費)	3,603,457	3,243,360	360,097	
	居住費収入(一般)	27,910,561	34,632,421	6,721,860	
	介他利用収入	12,676,445	2,968,847	9,707,598	
	その他の事業収入		( 8,995,182)	( 8,995,182)	
	補助金事業収入		8,995,182	8,995,182	
	医療事業収入	( 2,479,050)	( 1,009,460)	( 1,469,590)	
	訪問看護療養費収入	( 1,935,290)	( 985,960)	( 949,330)	
	訪問看護利用料収入	( 543,760)	( 23,500)	( 520,260)	
	訪問看護基本利用料収入	543,760	5,500	538,260	
	訪問看護その他利用料収入		18,000	18,000	
	受取利息配当金収入	( 7,200)	( 38,412)	( 31,212)	
	その他の収入	( 483,600)	( 418,668)	( 64,932)	
	受入研修費収入	48,000	129,240	81,240	
	利用者等外給食費収入	387,600	192,900	194,700	
	雑収入	48,000	96,528	48,528	
	事業活動収入計(1)	293,009,080	302,824,961	9,815,881	
事業活動による収支	人件費支出	( 209,897,546)	( 215,522,479)	( 5,624,933)	
	役員報酬支出	6,000,000	6,030,000	30,000	
	職員給料支出	152,831,536	158,932,489	6,100,953	
	職員賞与支出	25,284,000	23,457,841	1,826,159	
	退職給付支出	400,000		400,000	
	法定福利費支出	25,382,010	27,102,149	1,720,139	
	事業費支出	( 36,770,225)	( 41,945,571)	( 5,175,346)	
	給食費支出	13,298,704	14,445,661	1,146,957	
	介護用品費支出	2,561,940	2,594,289	32,349	
	診療・療養等材料費支出	1,429,356	1,160,118	269,238	
	保健衛生費支出	248,364	236,889	11,475	
	教養娯楽費支出	317,952	330,896	12,944	
	水道光熱費支出	8,467,992	9,603,365	1,135,373	
	消耗品費支出	2,142,280	5,003,689	2,861,409	
	保険料支出	1,622,728	1,671,419	48,691	
	賃借料支出	3,073,409	3,075,212	1,803	
	車輌費支出	2,017,584	1,823,685	193,899	
	雜支支出	1,589,916	2,000,348	410,432	
	事務費支出	( 18,631,856)	( 19,191,348)	( 559,492)	
	福利厚生費支出	913,440	942,519	29,079	
	旅費支出	395,200	91,992	303,208	
	修理研究費支出	323,604	449,540	125,936	
	消耗品費支出	1,072,556	2,092,179	1,019,623	
	水道光熱費支出	108,000	108,000		
	修繕費支出	3,177,028	1,453,890	1,723,138	
	通信運搬費支出	1,118,996	1,195,403	76,407	
	会議費支出	16,000	2,810	13,190	
	広報費支出	1,450,492	1,668,662	218,170	
	業務委託費支出	1,891,368	1,800,372	90,996	
	手数料支出	2,440,672	2,538,734	98,062	
	保険料支出	104,184	86,611	17,573	
	賃借料支出	2,116,164	2,091,908	24,256	
	土地・建物賃借料支出	2,341,680	2,341,681	1	
	租税公課支出	89,844	412,634	322,790	
	保守料支出	830,628	1,537,722	707,094	

## A 抱点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	支 出	諸会費支出 雑支 出 支払利息支出 その他の支出 利用者等外給食費支出	152,000 90,000 (3,118,887) (387,600) 387,600	170,414 206,277 (4,681,995) (192,900) 192,900	18,414 116,277 1,563,108) 194,700) 194,700		
	事業活動支出計(2)		268,806,114	281,534,293	12,728,179		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		24,202,966	21,290,668	2,912,298		
	収入	施設整備等補助金収入 都道府県施設整備補助金収入 市区町村施設整備補助金収入 設備資金借入金収入	(44,826,000) 44,826,000 (62,000,000)	(40,029,000) 3,429,000 36,600,000 (62,000,000)	(4,797,000) 3,429,000 8,226,000		
		施設整備等収入計(4)	106,826,000	102,029,000	4,797,000		
	施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還金支出 固定資産取得支出 基本財産・建物取得支出 基本財産・建物附属設備取得支出 建物附属設備取得支出 構築物取得支出 車輛運搬具取得支出 器具及び備品取得支出 ソフトウェア取得支出 他固定資産取得支出 ファイナンス・リース債務の返済支出	(21,865,261) (64,439,700) 63,439,700 28,741,845 1,760,000 7,578,315 2,038,050 1,000,000 1,344,750 11,100 (2,413,400)	(23,200,966) 68,271,711) 18,845,364 28,741,845 1,760,000 7,578,315 2,038,050 7,952,287 1,344,750 11,100 (2,413,400)	(1,335,705) 3,832,011) 44,594,336 28,741,845 1,760,000 7,578,315 2,038,050 6,952,287 1,344,750 11,100 2,413,400)		
		施設整備等支出計(5)	86,304,961	93,886,077	7,581,116		
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	20,521,039	8,142,923	12,378,116		
	その他の活動による収支	長期運営資金借入金収入 拠点区分間長期借入金収入 拠点区分間長期貸付金回収収入 その他の活動収入計(7)	(185,000,000) (232,969,285) (226,840,822)	(22,800,000) (47,969,285) (226,840,822)	(22,800,000) (47,969,285) (226,840,822)		
		その他の活動収入計(7)	185,000,000	482,610,107	297,610,107		
		長期運営資金借入金元金償還金支出 積立資産支出 退職給付引当資産支出 拠点区分間長期貸付金支出 拠点区分間長期借入金返済支出 その他の活動支出計(8)	(8,676,000) (3,360,000) 3,360,000 (185,000,000) (226,840,822)	(14,259,000) (3,360,000) 3,360,000 (228,168,307) (226,840,822)	(5,583,000) (3,360,000) 3,360,000 (43,168,307) (226,840,822)		
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	197,036,000	469,268,129	272,232,129		
予備費支出(10)			0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			32,688,005	42,775,569	10,087,564		

前期末支払資金残高(12)	61,638,561	61,638,561	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	94,326,566	104,414,130	10,087,564

## A 抱点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 301,358,421)	( 259,297,714)	42,060,707)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 229,707,706)( 203,832,239)	( 206,811,297)( 184,115,186)	22,896,409)( 19,717,053)
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	( 203,832,239)	( 184,115,186)	19,717,053
	介護負担金収益(一般)	( 25,875,467)	( 22,696,111)	3,179,356)
	利用者等利用料収益	( 62,655,533)	( 50,552,976)	12,102,557)
	食費収益(公費)	649,105	709,375	60,270
	食費収益(一般)	21,161,800	16,409,650	4,752,150
	居住費収益(公費)	3,243,360	3,582,972	339,612
	居住費収益(一般)	34,632,421	28,544,269	6,088,152
	介他利用収益	2,968,847	1,306,710	1,662,137
	その他の事業収益	( 8,995,182)	( 1,933,441)	7,061,741)
	補助金事業収益	8,995,182	1,933,441	7,061,741
	医療事業収益	( 1,009,460)	( 587,140)	422,320)
	訪問看護療養費収益	( 985,960)	( 571,640)	414,320)
	訪問看護利用料収益	( 23,500)	( 15,500)	8,000)
	訪問看護基本利用料収益	5,500	5,500	
	訪問看護その他利用料収益	18,000	10,000	8,000)
サービス活動収益計(1)		302,367,881	259,884,854	42,483,027
サービス活動増減の部	人件費	( 219,184,879)	( 193,888,193)	25,296,686)
	役員報酬	6,030,000	6,040,000	10,000
	職員給料	158,932,489	141,408,372	17,524,117
	職員賞与	22,463,841	22,123,775	340,066
	退職給付費用	4,656,400	297,700	4,358,700
	法定福利費	27,102,149	24,018,346	3,083,803
	事業費	( 41,945,571)	( 33,668,574)	8,276,997)
	給食費	14,445,661	11,680,585	2,765,076
	介護用品費	2,594,289	2,105,123	489,166
	診療・療養等材料費	1,160,118	1,456,313	296,195
	保健健衛娯楽費	236,889	162,817	74,072
	教育養育費	330,896	279,880	51,016
	水道光熱費	9,603,365	8,310,574	1,292,791
	消耗品費	5,003,689	1,929,369	3,074,320
	消費保険料	1,671,419	1,349,663	321,756
	賃車輒費	3,075,212	3,008,578	66,634
	雜務費	1,823,685	1,794,742	28,943
	事務費	( 2,000,348)	( 1,590,930)	409,418
費用	福利厚生費	( 19,191,348)	( 18,257,295)	934,053)
	旅費	942,519	904,104	38,415
	研究修業費	91,992	254,251	162,259
	消耗品費	449,540	169,966	279,574
	道路光熱費	2,092,179	1,167,732	924,447
	修繕運搬費	108,000	108,000	
	通信会議費	1,453,890	2,342,673	888,783
	会員費	1,195,403	1,108,138	87,265
	会報費	2,810	4,424	1,614
	会員手数料	1,668,662	1,949,123	280,461
	会員委託料	1,800,372	1,703,744	96,628
	会員料	2,538,734	2,348,588	190,146
	会員料	86,611	87,370	759
	会員料	2,091,908	2,057,011	34,897
	土地・建物賃借料	2,341,681	2,341,681	
	租税公課	412,634	86,782	325,852
	保守料	1,537,722	1,379,864	157,858
	諸会費	170,414	145,459	24,955
	諸料	206,277	98,385	107,892
	減価償却費	( 21,842,828)	( 15,233,920)	6,608,908)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	( 2,844,900)	( 1,722,500)	1,122,400)
サービス活動費用計(2)		299,319,726	259,325,482	39,994,244

## A拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,048,155	559,372	2,488,783
	受取利息配当金収益	( 38,412 )	( 3,718 )	( 34,694 )
	その他のサービス活動外収益	( 418,668 )	( 224,944 )	( 193,724 )
	受入研修費収益	129,240	69,740	59,500
	利用者等外給食費収益	192,900	135,830	57,070
	雑収益	96,528	19,374	77,154
	サービス活動外収益計(4)	457,080	228,662	228,418
	支払利息	( 4,681,995 )	( 2,803,196 )	( 1,878,799 )
	その他のサービス活動外費用	( 192,900 )	( 135,300 )	( 57,600 )
	利用者等外給食費	192,900	135,300	57,600
	サービス活動外費用計(5)	4,874,895	2,938,496	1,936,399
特別増減の部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	4,417,815	2,709,834	1,707,981
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,369,660	2,150,462	780,802
	施設整備等補助金収益	( 40,029,000 )		( 40,029,000 )
	都道府県施設整備補助金収益	3,429,000		3,429,000
	市区町村施設整備補助金収益	36,600,000		36,600,000
	特別収益計(8)	40,029,000	0	40,029,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	( 36,600,000 )		( 36,600,000 )
	拠点区分間固定資産移管費用	( 4,078,600 )		( 4,078,600 )
	特別費用計(9)	40,678,600	0	40,678,600
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	649,600	0	649,600
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,019,260	2,150,462	131,202
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	16,633,912	18,784,374	2,150,462
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,614,652	16,633,912	2,019,260
	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)		14,614,652	16,633,912	2,019,260

## A 拠点区分 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	111,186,124	112,120,380	934,256	流动負債	48,557,189	88,230,232	39,673,043
現金・預金	57,978,590	69,102,931	11,124,341	短期運営資金借入金		39,286,000	39,286,000
事業未収金	45,222,343	37,976,810	7,245,533	事業未払金	5,546,884	10,040,749	4,493,865
未収金		319,351	319,351	1年以内返済予定設備資金借入金	19,524,195	20,149,413	625,218
未収補助金	3,429,000		3,429,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	11,080,800	8,890,200	2,190,600
貯蔵品	1,218,258	1,127,925	90,333	1年以内返済予定リース債務	2,976,600		2,976,600
立替金	193,202	146,909	46,293	1年以内支払予定期末払金	763,600	274,800	488,800
前払費用	2,930,731	3,446,454	515,723	預り金	60,404	140,322	79,918
仮払金	214,000		214,000	職員預り金	1,164,706	929,300	235,406
固定資産	349,084,621	282,267,553	66,817,068	仮受金		85,448	85,448
基本財産	289,948,848	215,293,491	74,655,357	賞与引当金	7,440,000	8,434,000	994,000
基本財産・土地	37,500,000	37,500,000		固定負債	293,288,804	219,468,789	73,820,015
基本財産・建物	252,448,848	177,793,491	74,655,357	設備資金借入金	126,144,272	86,445,220	39,699,052
その他の固定資産	59,135,773	66,974,062	7,838,289	長期運営資金借入金	57,972,000	51,621,600	6,350,400
建物	5,932,319	4,994,574	937,745	リース債務	15,446,200		15,446,200
構築物	13,293,182	7,756,134	5,537,048	拠点区分間長期借入金	66,154,332	60,025,869	6,128,463
車輛運搬具	1,528,542	1,058,711	469,831	退職給付引当金	27,572,000	20,612,500	6,959,500
器具及び備品	9,189,539	2,845,331	6,344,208	長期未払金		763,600	763,600
建設仮勘定		41,384,826	41,384,826	負債の部合計	341,845,993	307,699,021	34,146,972
有形リース資産	18,422,800		18,422,800	純資産の部			
ソフトウェア	1,947,147	1,450,827	496,320	基金	30,000,000	30,000,000	
拠点区分間長期貸付金	1,327,485		1,327,485	国庫補助金等特別積立金	73,810,100	40,055,000	33,755,100
差入保証金	7,260,439	7,260,439		次期繰越活動増減差額	14,614,652	16,633,912	2,019,260
その他の固定資産	234,320	223,220	11,100	(うち当期活動増減差額)	2,019,260	2,150,462	131,202
資産の部合計	460,270,745	394,387,933	65,882,812	純資産の部合計	118,424,752	86,688,912	31,735,840
				負債及び純資産の部合計	460,270,745	394,387,933	65,882,812

## 計算書類に対する注記（A拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 - 定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行なうことができる。

#### (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 - 期末自己都合要支給額を退職給付引当金に計上する。

- ・賞与引当金 - 支給見込額のうち当期に帰属する額を賞与引当金に計上する。

### 2. 重要な会計方針の変更 該当なし

### 3. 採用する退職給付制度 該当なし

### 4. 作成する財務諸表等と拠点区分・サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

#### (1) 拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

#### (2) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

#### (4) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

#### (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### A 拠点区分

ア 特別養護老人ホーム風蝶木

イ 看護小規模多機能型居宅介護風蝶木の実ケイパハウス

ウ 訪問看護ステーションケイパハウス

エ 法人本部

オ 認知症グループホームいちじくの木

##### B 拠点区分

ア 特別養護老人ホームナースログ

##### C 拠点区分

ア 障害者グループホームゆかいな家

### 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。

土地 前期末残高 37,500,000円 当期末残高 37,500,000円

## 計算書類に対する注記（A拠点区分用）

建物 前期末残高 167,077,147円 当期増加額 58,454,690円

当期減少額 8,699,998円 当期末残高 216,831,839円

附属設備 前期末残高 10,716,344円 当期増加額 28,741,845円

当期減少額 3,841,180円 当期末残高 35,617,009円

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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。

土地（基本財産） 37,500,000円

建物・附属設備（基本財産） 252,448,848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） 142,758,467円

8. 固定資産の取得価額及び減価償却累計額

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。

基本財産

建物 取得価額324,123,499円（内補助金102,850,000円）、減価償却累計額107,291,660円

当期末残高216,831,839円

附属設備 取得価額136,578,783円、減価償却累計額100,961,774円、当期末残高35,617,009円

附属設備 取得価額14,121,136円、減価償却累計額8,188,817円、当期末残高5,932,319円

構築物 取得価額36,414,097円、減価償却累計額23,120,915円、当期末残高13,293,182円

車両運搬具 取得価額10,191,019円、減価償却累計額8,662,477円、当期末残高1,528,542円

器具及び備品 取得価額34,142,964円、減価償却累計額24,953,425円、当期末残高9,189,539円

ソフトウェア 取得価額5,624,600円、減価償却累計額3,677,453円、当期末残高1,947,147円

有形リース資産 取得価額20,836,200円、減価償却累計額2,413,400円

当期末残高18,422,800円

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

事業未収金、立替金について徴収不能引当金は該当金額なし

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

12. 重要な偶発債務 該当なし

13. 重要な後発事象 該当なし

14. 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

## 本部 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入 事業活動収入計(1)	0	0	0	
	人件費支出	(15,285,966)	(16,670,087)	(1,384,121)	
	役員報酬支出	6,000,000	6,030,000	30,000	
	職員給料支出	6,360,000	7,171,660	811,660	
	職員賞与支出	1,200,000	1,517,250	317,250	
	法定福利費支出	1,725,966	1,951,177	225,211	
	事務費支出		(110)	(110)	
	手数料支出		110	110	
	事業活動支出計(2)	15,285,966	16,670,197	1,384,231	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	15,285,966	16,670,197	1,384,231	
施設整備等資金収支差額	収入 施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出 施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動収支差額	収入 その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出 その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		15,285,966	16,670,197	1,384,231	
前期末支払資金残高(12)		43,583,781	43,583,781	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		58,869,747	60,253,978	1,384,231	

## 本部 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	サービス活動収益計(1)	0	0	
	費用	人件費 役員報酬 職員給料 職員賞与 退職給付費用 法定福利費 事務費 手数料	(16,978,287) 6,030,000 7,171,660 1,440,250 385,200 1,951,177 (110) 110	(22,486,109) 6,040,000 7,139,160 2,259,375 5,248,900 1,798,674 (110) 110	5,507,822 10,000 32,500 819,125 4,863,700 152,503 (110) 110
		サービス活動費用計(2)	16,978,397	22,486,109	5,507,712
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,978,397	22,486,109	5,507,712
	収益	サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	費用	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,978,397	22,486,109	5,507,712
	特別増減の部	特別収益計(8)	0	0	0
		特別費用計(9)	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		16,978,397	22,486,109	5,507,712	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	6,283,319	70,521	6,212,798	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	23,261,716	22,556,630	705,086	
	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)		23,261,716	22,556,630	705,086	

## 本部 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	66,015	51,234	14,781	流动負債	746,435	1,085,653	339,218
現金・預金	66,015	51,234	14,781	事業未払金		258,558	258,558
				職員預り金	178,435	182,095	3,660
				賞与引当金	568,000	645,000	77,000
				固定負債	5,634,100	5,248,900	385,200
				退職給付引当金	5,634,100	5,248,900	385,200
				負債の部合計	6,380,535	6,334,553	45,982
純資産の部							
				次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	23,261,716 16,978,397	22,556,630 22,486,109	705,086 5,507,712
				純資産の部合計	23,261,716	22,556,630	705,086
資産の部合計	66,015	51,234	14,781	負債及び純資産の部合計	16,881,181	16,222,077	659,104

## 風蝶木資金収支計算書

(自)令和6年4月1日(至)令和7年3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	( 159,766,818)	( 160,694,763)	( 927,945)	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	( 117,956,461)	( 114,865,663)	( 3,090,798)	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	( 106,044,474)	( 101,953,748)	( 4,090,726)	
	介護負担金収入(一般)	( 106,044,474)	( 101,953,748)	( 4,090,726)	
	利用者等利用料収入	( 11,911,987)	( 12,911,915)	( 999,928)	
	食費収入(公費)	( 11,911,987)	( 12,911,915)	( 999,928)	
	食費収入(一般)	( 41,810,357)	( 45,410,996)	( 3,600,639)	
	居住費収入(公費)	( 700,098)	( 649,105)	( 50,993)	
	居住費収入(一般)	( 12,406,175)	( 13,901,210)	( 1,495,035)	
	介他利用収入	( 3,603,457)	( 3,243,360)	( 360,097)	
	その他他の事業収入	( 23,916,636)	( 26,319,921)	( 2,403,285)	
	補助金事業収入	( 1,183,991)	( 1,297,400)	( 113,409)	
	受取利息配当金収入	( 418,104)	( 418,104)	( 418,104)	
	その他の収入	( 7,200)	( 38,412)	( 31,212)	
	受入研修費収入	( 360,000)	( 216,028)	( 143,972)	
	利用者等外給食費収入	( 48,000)	( 120,000)	( 72,000)	
	雑収入	( 264,000)	( 264,000)	( 264,000)	
	事業活動収入計(1)	160,134,018	160,949,203	815,185	
事業活動による収支	人件費支出	( 97,792,284)	( 102,412,203)	( 4,619,919)	
	職員給料支出	( 76,028,748)	( 78,096,086)	( 2,067,338)	
	職員賞与支出	( 10,200,000)	( 11,512,070)	( 1,312,070)	
	法定福利費支出	( 11,563,536)	( 12,804,047)	( 1,240,511)	
	事業費支出	( 25,345,540)	( 27,966,701)	( 2,621,161)	
	給食費支出	( 9,934,548)	( 11,394,992)	( 1,460,444)	
	介護用品費支出	( 2,321,940)	( 2,585,143)	( 263,203)	
	診療・療養等材料費支出	( 958,092)	( 751,694)	( 206,398)	
	保健衛生費支出	( 194,076)	( 163,176)	( 30,900)	
	教養娯楽費支出	( 203,256)	( 211,338)	( 8,082)	
	水道光熱費支出	( 5,805,876)	( 6,629,611)	( 823,735)	
	消耗品費支出	( 1,324,236)	( 1,599,799)	( 275,563)	
	保険料支出	( 584,728)	( 603,413)	( 18,685)	
	賃借料支出	( 2,382,576)	( 2,177,574)	( 205,002)	
	車輌費支出	( 502,800)	( 234,793)	( 268,007)	
	雜支支出	( 1,133,412)	( 1,615,168)	( 481,756)	
	事務費支出	( 13,364,376)	( 12,253,318)	( 1,111,058)	
	福利厚生費支出	( 353,280)	( 460,015)	( 106,735)	
	旅費支出	( 311,784)	( 66,587)	( 245,197)	
	研究修繕費支出	( 202,404)	( 218,840)	( 16,436)	
	消耗品費支出	( 701,112)	( 1,240,378)	( 539,266)	
	水道光熱費支出	( 60,000)	( 60,000)	( 0)	
支出	修繕費支出	( 2,875,428)	( 1,140,736)	( 1,734,692)	
	通信費支出	( 346,812)	( 448,285)	( 101,473)	
	会議費支出	( 810,492)	( 2,810)	( 2,810)	
	広報費支出	( 1,567,368)	( 1,800,372)	( 233,004)	
	業務委託費支出	( 1,619,016)	( 1,558,402)	( 60,614)	
	手数料支出	( 74,184)	( 56,932)	( 17,252)	
	保険料支出	( 1,132,344)	( 893,065)	( 239,279)	
	土地・建物賃借料支出	( 2,341,680)	( 2,341,681)	( 1)	
	租税公課支出	( 65,844)	( 29,638)	( 36,206)	
	保守料支出	( 710,628)	( 808,111)	( 97,483)	
支払	諸会費支出	( 102,000)	( 96,971)	( 5,029)	
	雜支支出	( 90,000)	( 196,161)	( 106,161)	
	利息支出し	( 1,172,764)	( 1,552,222)	( 379,458)	
	その他支出し	( 264,000)	( 264,000)	( 264,000)	
	利用者等外給食費支出	( 264,000)	( 264,000)	( 264,000)	
事業活動支出計(2)		137,938,964	144,184,444	6,245,480	
事業活動資金收支差額(3)=(1)-(2)		22,195,054	16,764,759	5,430,295	

## 風蝶木 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入 都道府県施設整備補助金収入		( 3,000,000 ) 3,000,000	( 3,000,000 ) 3,000,000	
	施設整備等収入計(4)	0	3,000,000	3,000,000	
	設備資金借入金元金償還金支出 固定資産取得支出 器具及び備品取得支出 ファイナンス・リース債務の返済支出	( 12,368,000 ) ( 500,000 ) 500,000 ( 1,287,000 )	( 13,548,000 ) ( 4,449,900 ) 4,449,900 ( 1,287,000 )	( 1,180,000 ) ( 3,949,900 ) 3,949,900 ( 1,287,000 )	
	施設整備等支出計(5)	12,868,000	19,284,900	6,416,900	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		12,868,000	16,284,900	3,416,900	
その他の活動による収支	長期運営資金借入金収入 拠点区分間長期借入金収入 拠点区分間長期貸付金回収収入	( 185,000,000 ) ( 226,840,822 )	( 232,969,285 ) ( 226,840,822 )	( 47,969,285 ) ( 226,840,822 )	
	その他の活動収入計(7)	185,000,000	475,010,107	290,010,107	
	長期運営資金借入金元金償還金支出 積立資産支出 退職給付引当資産支出 拠点区分間長期貸付金支出 拠点区分間長期借入金返済支出	( 3,048,000 ) ( 2,160,000 ) 2,160,000 ( 185,000,000 ) ( 226,840,822 )	( 6,770,000 ) ( 2,160,000 ) 2,160,000 ( 228,168,307 ) ( 226,840,822 )	( 3,722,000 ) ( 2,160,000 ) 2,160,000 ( 43,168,307 ) ( 226,840,822 )	
	その他の活動支出計(8)	190,208,000	461,779,129	271,571,129	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		5,208,000	13,230,978	18,438,978	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,119,054	13,710,837	9,591,783	

前期末支払資金残高(12)	50,022,425	50,022,425	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	54,141,479	63,733,262	9,591,783	

## 風蝶木事業活動計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7年3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 160,694,763)	( 158,503,316)	2,191,447)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 114,865,663)	( 113,980,919)	884,744)
	介護報酬収益	( 101,953,748)	( 101,743,815)	209,933)
	(利用者負担金収益)	( 12,911,915)	( 12,237,104)	674,811)
	介護負担金収益(一般)	( 12,911,915)	( 12,237,104)	674,811)
	利用者等利用料収益	( 45,410,996)	( 42,983,686)	2,427,310)
	食費収益(公費)	649,105	709,375	60,270
	食費収益(一般)	13,901,210	12,867,370	1,033,840
	居住費収益(公費)	3,243,360	3,582,972	339,612
	居住費収益(一般)	26,319,921	24,592,769	1,727,152
	介他利用収益	1,297,400	1,231,200	66,200
	その他の事業収益	( 418,104)	( 1,538,711)	1,120,607)
	補助金事業収益	418,104	1,538,711	1,120,607
	サービス活動収益計(1)	160,694,763	158,503,316	2,191,447
	人件費	( 103,795,503)	( 92,463,178)	11,332,325)
サービス活動増減の部	職員給料	78,096,086	76,109,264	1,986,822
	職員賞与	10,170,070	11,393,125	1,223,055
	退職給付費用	2,725,300	7,233,600	9,958,900
	法定福利費	12,804,047	12,194,389	609,658
	事業費用	( 27,966,701)	( 25,614,127)	2,352,574)
	給食費	11,394,992	9,943,227	1,451,765
	介護用品費	2,585,143	2,096,572	488,571
	診療・療養等材料費	751,694	1,045,616	293,922
	保健健衛用品費	163,176	129,719	33,457
	教育養育娯楽費	211,338	197,321	14,017
	水道光熱費	6,629,611	6,372,238	257,373
	消耗品費	1,599,799	1,300,359	299,440
	保険借入料	603,413	584,727	18,686
	賃車雜務費	2,177,574	2,255,350	77,776
	事務費	234,793	420,448	185,655
	福利厚生費	1,615,168	1,268,550	346,618
	旅費	( 12,253,318)	( 13,360,482)	1,107,164)
	研究修繕費	460,015	480,095	20,080
	消耗品費	66,587	251,851	185,264
	道光熱費	218,840	112,193	106,647
	通信会議費	1,240,378	827,466	412,912
	会報費	60,000	60,000	
	会議運搬費	1,140,736	2,303,073	1,162,337
	会議運搬費	448,285	368,880	79,405
	会報費	2,810	4,424	1,614
	会報費	834,334	976,766	142,432
	業務委託料	1,800,372	1,703,744	96,628
	手数料	1,558,402	1,645,534	87,132
	保険料	56,932	58,335	1,403
	賃借料	893,065	1,076,936	183,871
	土地・建物賃借料	2,341,681	2,341,681	
	税公課料	29,638	48,682	19,044
	保守料	808,111	932,453	124,342
	諸会費	96,971	76,794	20,177
	雜費	196,161	91,575	104,586
	減価償却費	( 8,725,143)	( 7,345,012)	1,380,131)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	( 1,040,000)	( 1,040,000)	
	サービス活動費用計(2)	151,700,665	137,742,799	13,957,866
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,994,098	20,760,517	11,766,419
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	( 38,412)	( 3,718)	34,694)
	その他のサービス活動外収益	( 216,028)	( 151,374)	64,654)
	受入研修費収益	120,000	60,500	59,500
	利用者等外給食費収益		72,000	72,000
	雑収益	96,028	18,874	77,154

## 風蝶木事業活動計算書

(自)令和6年4月1日(至)令和7年3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	254,440	155,092	99,348
	支払利息	( 1,552,222 )	( 1,545,660 )	6,562 )
	その他のサービス活動外費用		( 72,000 )	72,000 )
	利用者等外給食費		72,000	72,000
	サービス活動外費用計(5)	1,552,222	1,617,660	65,438
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,297,782	1,462,568	164,786
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,696,316	19,297,949	11,601,633
特別増減の部	施設整備等補助金収益	( 3,000,000 )		( 3,000,000 )
	都道府県施設整備補助金収益	3,000,000		3,000,000
	特別収益計(8)	3,000,000	0	3,000,000
	拠点区分間固定資産移管費用	( 3,441,800 )		( 3,441,800 )
特別費用計(9)		3,441,800	0	3,441,800
特別増減差額(10)=(8)-(9)		441,800	0	441,800
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,254,516	19,297,949	12,043,433
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	26,974,641	33,983,371	7,008,730
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	34,229,157	53,281,320	19,052,163
	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)		34,229,157	53,281,320	19,052,163

## 風蝶木 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	87,020,576	95,420,978	8,400,402	流动負債	26,920,304	68,902,523	41,982,219
現金・預金	57,858,264	69,033,711	11,175,447	短期運営資金借入金		39,286,000	39,286,000
事業未収金	22,338,460	22,087,958	250,502	事業未払金	4,409,069	7,791,748	3,382,679
未収金		164,621	164,621	1年以内返済予定長期運営資金借入金	12,046,400	12,725,200	678,800
未収補助金	3,000,000		3,000,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,651,200	3,190,800	1,460,400
貯蔵品	826,628	831,420	4,792	1年以内返済予定リース債務	1,287,000		1,287,000
立替金	147,018	129,250	17,768	預り金	60,404	140,322	79,918
前払費用	2,636,206	3,174,018	537,812	職員預り金	529,231	404,005	125,226
仮払金	214,000		214,000	仮受金		85,448	85,448
固定資産	133,295,671	168,619,255	35,323,584	賞与引当金	3,937,000	5,279,000	1,342,000
基本財産	103,721,044	108,553,924	4,832,880	固定負債	125,858,532	114,803,069	11,055,463
基本財産・建物	103,721,044	108,553,924	4,832,880	設備資金借入金	32,133,600	45,002,800	12,869,200
その他の固定資産	29,574,627	60,065,331	30,490,704	長期運営資金借入金	11,288,000	4,318,400	6,969,600
建物	2,276,590	2,687,837	411,247	リース債務	6,435,000		6,435,000
構築物	4,800,296	5,748,273	947,977	拠点区分間長期借入金	66,154,332	60,025,869	6,128,463
車両運搬具	1	1		退職給付引当金	9,847,600	5,456,000	4,391,600
器具及び備品	5,421,466	1,881,995	3,539,471	負債の部合計	152,778,836	183,705,592	30,926,756
建設仮勘定		41,384,826	41,384,826	純資産の部			
有形リース資産	7,722,000		7,722,000	基金	30,000,000	30,000,000	
ソフトウェア	559,350	894,960	335,610	国庫補助金等特別積立金	22,320,000	23,360,000	1,040,000
拠点区分間長期貸付金	1,327,485		1,327,485	次期繰越活動増減差額	34,229,157	53,281,320	19,052,163
差入保証金	7,260,439	7,260,439		(うち当期活動増減差額)	7,254,516	19,297,949	12,043,433
その他の固定資産	207,000	207,000		純資産の部合計	86,549,157	106,641,320	20,092,163
資産の部合計	220,316,247	264,040,233	43,723,986	負債及び純資産の部合計	239,327,993	290,346,912	51,018,919

## 看多機ケイパハウス 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	( 98,964,775)	( 100,523,153)	( 1,558,378)	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	( 90,947,350)	( 92,859,808)	( 1,912,458)	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	( 80,831,725)	( 82,001,259)	( 1,169,534)	
	介護負担金収入(一般)	( 80,831,725)	( 82,001,259)	( 1,169,534)	
	利用者等利用料収入	( 10,115,625)	( 10,858,549)	( 742,924)	
	介護負担金収入(一般)	( 10,115,625)	( 10,858,549)	( 742,924)	
	利用者等利用料収入	( 8,017,425)	( 7,312,267)	( 705,158)	
	食費収入(一般)	( 3,846,050)	( 3,617,790)	( 228,260)	
	居住費収入(一般)	( 3,993,925)	( 3,622,500)	( 371,425)	
	介他利用収入	( 177,450)	( 71,977)	( 105,473)	
	その他の事業収入	( )	( 351,078)	( 351,078)	
	補助金事業収入	( )	( 351,078)	( 351,078)	
	その他の収入	( 123,600)	( 9,740)	( 113,860)	
	受入研修費収入	( )	( 9,240)	( 9,240)	
	利用者等外給食費収入	( 123,600)	( )	( 123,600)	
	雑収入	( )	( 500)	( 500)	
事業活動収入計(1)		99,088,375	100,532,893	1,444,518	
事業活動による収支	人件費支出	( 72,556,236)	( 71,085,518)	( 1,470,718)	
	職員給料支出	( 53,075,172)	( 53,309,572)	( 234,400)	
	職員賞与支出	( 10,284,000)	( 8,572,885)	( 1,711,115)	
	法定福利費支出	( 9,197,064)	( 9,203,061)	( 5,997)	
	事業費支出	( 7,933,049)	( 8,237,169)	( 304,120)	
	給食費支出	( 1,764,156)	( 1,891,601)	( 127,445)	
	介護用品費支出	( )	( 7,941)	( 7,941)	
	診療・療養等材料費支出	( 375,264)	( 344,809)	( 30,455)	
	保健衛生費支出	( 54,288)	( 58,756)	( 4,468)	
	教養娯楽費支出	( 90,696)	( 88,442)	( 2,254)	
	水道光熱費支出	( 1,702,116)	( 2,241,833)	( 539,717)	
	消耗品費支出	( 658,044)	( 519,837)	( 138,207)	
	保険料支出	( 750,000)	( 595,276)	( 154,724)	
	賃借料支出	( 690,833)	( 717,238)	( 26,405)	
	車輌費支出	( 1,487,148)	( 1,386,256)	( 100,892)	
	雜支支出	( 360,504)	( 385,180)	( 24,676)	
	事務費支出	( 4,236,572)	( 5,096,792)	( 860,220)	
	福利厚生費支出	( 418,800)	( 322,915)	( 95,885)	
	旅費支出	( 12,000)	( 25,405)	( 13,405)	
	研究費支出	( 60,000)	( 48,400)	( 11,600)	
	消耗品費支出	( 255,684)	( 713,733)	( 458,049)	
	水道光熱費支出	( 48,000)	( 48,000)	( )	
	修繕費支出	( 237,600)	( 285,654)	( 48,054)	
	通信費支出	( 692,184)	( 693,941)	( 1,757)	
	広報費支出	( 600,000)	( 834,328)	( 234,328)	
	手数料支出	( 719,736)	( 673,718)	( 46,018)	
	保険料支出	( 30,000)	( 29,226)	( 774)	
	賃借料支出	( 968,568)	( 979,746)	( 11,178)	
	租税公課支出	( 24,000)	( 22,596)	( 1,404)	
	保守料支出	( 120,000)	( 346,487)	( 226,487)	
	諸会費支出	( 50,000)	( 71,443)	( 21,443)	
	支払利息支出	( 1,146,123)	( 1,427,290)	( 281,167)	
	その他の支出	( 123,600)	( )	( 123,600)	
	利用者等外給食費支出	( 123,600)	( )	( 123,600)	
事業活動支出計(2)		85,995,580	85,846,769	148,811	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,092,795	14,686,124	1,593,329	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	( )	( 429,000)	( 429,000)	
	都道府県施設整備補助金収入	( )	( 429,000)	( 429,000)	
	施設整備等収入計(4)	( 0)	( 429,000)	( 429,000)	
支出	設備資金借入金元金償還金支出	( 7,086,153)	( 8,098,966)	( 1,012,813)	
	固定資産取得支出	( 500,000)	( 405,240)	( 94,760)	
	器具及び備品取得支出	( 500,000)	( 405,240)	( 94,760)	

## 看多機ケイパハウス 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等支出	計(5)	7,586,153	8,504,206	918,053	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		7,586,153	8,075,206	489,053	
その他 の活動 による 収支	長期運営資金借入金収入		( 7,600,000 )	( 7,600,000 )	
支 出	その他の活動収入計(7)	0	7,600,000	7,600,000	
	長期運営資金借入金元金償還金支出	( 5,628,000 )	( 7,489,000 )	( 1,861,000 )	
	積立資産支出	( 1,200,000 )		( 1,200,000 )	
	退職給付引当資産支出	1,200,000		1,200,000	
	その他の活動支出計(8)	6,828,000	7,489,000	661,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,828,000	111,000	6,939,000	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,321,358	6,721,918	8,043,276	

前期末支払資金残高(12)	57,109,770	57,109,770	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	55,788,412	63,831,688	8,043,276	

## 看多機ケイパハウス 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 100,523,153)	( 99,839,626)	683,527)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 92,859,808)( 82,001,259)	( 91,875,606)( 81,512,090)	984,202)( 489,169)
	介護報酬収益	82,001,259	81,512,090	489,169
	(利用者負担金収益)	( 10,858,549)	( 10,363,516)	495,033)
	介護負担金収益(一般)	10,858,549	10,363,516	495,033
	利用者等利用料収益	( 7,312,267)	( 7,569,290)	257,023)
	食費収益(一般)	3,617,790	3,542,280	75,510
	居住費収益(一般)	3,622,500	3,951,500	329,000
	介他利用収益	71,977	75,510	3,533
	その他の事業収益	( 351,078)	( 394,730)	43,652)
	補助金事業収益	351,078	394,730	43,652
サービス活動収益計(1)		100,523,153	99,839,626	683,527
サービス活動増減の部	人件費	( 72,311,318)	( 76,517,878)	4,206,560)
	職員給料	53,309,572	56,089,294	2,779,722
	職員賞与	8,984,885	8,471,275	513,610
	退職給付費用	813,800	2,282,400	1,468,600
	法定福利費	9,203,061	9,674,909	471,848
	事業費	( 8,237,169)	( 8,025,992)	211,177)
	給食費	1,891,601	1,737,358	154,243
	介護用品費	7,941	8,551	610
	診療・療養等材料費	344,809	410,697	65,888
	保健衛生活料費	58,756	33,098	25,658
	水道光熱費	88,442	82,559	5,883
	消耗品費	2,241,833	1,938,336	303,497
	保険料	519,837	629,010	109,173
	賃借料	595,276	762,868	167,592
	車輻費	717,238	753,228	35,990
	雜務費	1,386,256	1,347,907	38,349
	事務費	385,180	322,380	62,800
	福利厚生費	( 5,096,792)	( 4,720,565)	376,227)
	旅費	322,915	424,009	101,094
	研究修業費	25,405	2,400	23,005
	消耗品費	48,400	57,773	9,373
	水道光熱費	713,733	340,266	373,467
	修繕運搬費	48,000	48,000	
	通信信報費	285,654	39,600	246,054
	広報費	693,941	706,536	12,595
	手数料	834,328	972,357	138,029
	保険料	673,718	702,917	29,199
	賃借料	29,226	28,546	680
	租税公課	979,746	963,575	16,171
	保証料	22,596	38,100	15,504
	諸会費	346,487	325,971	20,516
	諸会費	71,443	67,665	3,778
	減価償却費	1,200	2,850	1,650
	国庫補助金等特別積立金取崩額	( 6,788,607)	( 7,555,388)	766,781)
	サービス活動費用計(2)	91,751,386	96,137,323	4,385,937
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,771,767	3,702,303	5,069,464
サービス活動外増減の部	その他サービス活動外収益	( 9,740)	( 73,570)	63,830)
	受入研修費収益	9,240	9,240	
	利用者等外給食費収益		63,830	63,830
	雜収益	500	500	
	サービス活動外収益計(4)	9,740	73,570	63,830
費用	支払利息	( 1,427,290)	( 1,257,536)	169,754)
	その他のサービス活動外費用		( 63,300)	63,300)
	利用者等外給食費		63,300	63,300
	サービス活動外費用計(5)	1,427,290	1,320,836	106,454
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,417,550	1,247,266	170,284

## 看多機ケイパハウス 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,354,217	2,455,037	4,899,180
特別増減の部	施設整備等補助金収益	(429,000)		(429,000)
	都道府県施設整備補助金収益	429,000		429,000
	特別収益計(8)	429,000	0	429,000
	拠点区分間固定資産移管費用	(636,800)		(636,800)
	特別費用計(9)	636,800	0	636,800
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	207,800	0	207,800
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		7,146,417	2,455,037	4,691,380
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,953,773	16,171,593	11,217,820
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,192,644	13,716,556	15,909,200
	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)	2,192,644	13,716,556	15,909,200

## 看多機ケイパハウス 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	16,511,087	16,303,952	207,135	流动負債	15,718,279	18,238,336	2,520,057
現金・預金	16,278	17,986	1,708	事業未払金	881,344	1,986,723	1,105,379
事業未収金	15,531,731	15,544,636	-12,905	1年以内返済予定設備資金借入金	4,369,795	7,424,213	3,054,418
未収金		154,730	154,730	1年以内返済予定長期運営資金借入金	6,429,600	5,699,400	730,200
未収補助金	429,000		429,000	1年以内支払予定長期未払金	763,600	274,800	488,800
貯蔵品	291,545	296,505	-4,960	職員預り金	351,940	343,200	8,740
立替金	46,184	17,659	28,525	賞与引当金	2,922,000	2,510,000	412,000
前払費用	196,349	272,436	-76,087	固定負債	94,714,872	99,416,820	4,701,948
固定資産	106,709,064	113,092,431	-6,383,367	設備資金借入金	36,672,672	41,442,420	4,769,748
基本財産	102,322,205	106,739,567	-4,417,362	長期運営資金借入金	46,684,000	47,303,200	619,200
基本財産・土地	37,500,000	37,500,000		退職給付引当金	11,358,200	9,907,600	1,450,600
基本財産・建物	64,822,205	69,239,567	-4,417,362	長期未払金	763,600	763,600	
その他の固定資産	4,386,859	6,352,864	-1,966,005	負債の部合計	110,433,151	117,655,156	7,222,005
建物	2,013,062	2,306,737	-293,675	純資産の部			
構築物	1,301,047	2,007,861	-706,814	国庫補助金等特別積立金	16,012,500	16,695,000	682,500
車両運搬具	3	1,058,710	1,058,707	次期繰越活動増減差額	2,192,644	13,716,556	15,909,200
器具及び備品	1,056,527	963,336	-93,191	(うち当期活動増減差額)	7,146,417	2,455,037	4,691,380
その他の固定資産	16,220	16,220		純資産の部合計	18,205,144	2,978,444	15,226,700
資産の部合計	123,220,151	129,396,383	-6,176,232	負債及び純資産の部合計	128,638,295	120,633,600	8,004,695

## 訪看ケイパハウス 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による 収支	介護保険事業収入		( 1,921,065 )	( 1,921,065 )	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)		( 1,921,065 )	( 1,921,065 )	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)		( 1,822,205 )	( 1,822,205 )	
	介護負担金収入(一般)		1,822,205	1,822,205	
	医療事業収入	( 2,479,050 )	( 1,009,460 )	( 1,469,590 )	
	訪問看護療養費収入	( 1,935,290 )	( 985,960 )	( 949,330 )	
	訪問看護利用料収入	( 543,760 )	( 23,500 )	( 520,260 )	
	訪問看護基本利用料収入	543,760	5,500	538,260	
	訪問看護その他利用料収入		18,000	18,000	
	事業活動収入計(1)	2,479,050	2,930,525	451,475	
事業活動による 支出	人件費支出	( 2,091,060 )	( 3,119,327 )	( 1,028,267 )	
	職員給料支出	1,847,616	2,678,357	830,741	
	法定福利費支出	243,444	440,970	197,526	
	事業費支出	( 27,636 )	( 108,169 )	( 80,533 )	
	保険料支出		56,730	56,730	
	車輌費支出	27,636	51,439	23,803	
	事務費支出	( 15,252 )	( 199,624 )	( 184,372 )	
	研修研究費支出		14,300	14,300	
	通信運搬費支出		26,171	26,171	
	手数料支出		2,710	2,710	
	保険料支出		453	453	
	賃借料支出	15,252	33,550	18,298	
	保守料支出		121,440	121,440	
	諸会費支出		1,000	1,000	
事業活動支出計(2)		2,133,948	3,427,120	1,293,172	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		345,102	496,595	841,697	
収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出(10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		345,102	496,595	841,697	
前期末支払資金残高(12)		1,909,853	1,909,853	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		1,564,751	2,406,448	841,697	

## 訪看ケイパハウス 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 1,921,065)	( 954,772)	966,293)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 1,921,065)	( 954,772)	966,293)
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	( 1,822,205)	( 859,281)	962,924)
	介護負担金収益(一般)	( 98,860)	( 95,491)	3,369)
	医療事業収益	( 1,009,460)	( 587,140)	422,320)
	訪問看護療養費収益	( 985,960)	( 571,640)	414,320)
	訪問看護利用料収益	( 23,500)	( 15,500)	8,000)
	訪問看護基本利用料収益	5,500	5,500	
	訪問看護その他利用料収益	18,000	10,000	8,000)
	サービス活動収益計(1)	2,930,525	1,541,912	1,388,613
サービス活動増減の部	人件費	( 3,119,327)	( 2,421,028)	698,299)
	職員給料	2,678,357	2,070,654	607,703
	法定福利費	440,970	350,374	90,596
	事業費	( 108,169)	( 28,455)	79,714)
	保険料	56,730	2,068	54,662
	車輌費	51,439	26,387	25,052
	事務費	( 199,624)	( 176,248)	23,376)
	研究開発費	14,300		14,300
	通信運搬費	26,171	32,722	6,551
	手数料	2,710	137	2,573
サービス活動増減の部	保険料	453	489	36
	賃借料	33,550	16,500	17,050
	保守料	121,440	121,440	
	諸会費	1,000	1,000	
	雑費		3,960	3,960
	減価償却費	( 333,520)	( 333,520)	
	サービス活動費用計(2)	3,760,640	2,959,251	801,389
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	830,115	1,417,339	587,224
	サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
特別増減の部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	830,115	1,417,339	587,224
	特別収益計(8)	0	0	0
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	830,115	1,417,339	587,224
	前期繰越活動増減差額(12)	896,363	1,043,117	146,754
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	66,248	374,222	440,470
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	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)	66,248	374,222	440,470

## 訪看ケイパハウス 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	502,564	344,216	158,348	流动負債	2,530	3,720	1,190
事業未収金	502,564	344,216	158,348	事業未払金	2,530	3,720	1,190
固定資産	222,347	555,867	333,520	負債の部合計	2,530	3,720	1,190
その他の固定資産	222,347	555,867	333,520	純資産の部			
ソフトウェア	222,347	555,867	333,520	次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	66,248 830,115	374,222 1,417,339	440,470 587,224
				純資産の部合計	66,248	374,222	440,470
資産の部合計	724,911	900,083	175,172	負債及び純資産の部合計	68,778	370,502	439,280

## 認知症グループホームいちじくの木 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	( 31,307,637)	( 38,219,440)	( 6,911,803)	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	( 19,992,633)	( 20,061,170)	( 68,537)	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	( 19,992,633)	( 18,055,027)	( 1,937,606)	
	介護負担金収入(一般)	( 19,992,633)	( 18,055,027)	( 1,937,606)	
	利用者等利用料収入	( 11,315,004)	( 2,006,143)	( 2,006,143)	
	食費収入(一般)	( 11,315,004)	( 9,932,270)	( 1,382,734)	
	居住費収入(一般)	( 11,315,004)	( 3,642,800)	( 3,642,800)	
	介他利用収入	( 11,315,004)	( 4,690,000)	( 4,690,000)	
	その他の事業収入	( 11,315,004)	( 1,599,470)	( 9,715,534)	
	補助金事業収入	( 11,315,004)	( 8,226,000)	( 8,226,000)	
	その他の収入	( 11,315,004)	( 8,226,000)	( 8,226,000)	
	利用者等外給食費収入	( 11,315,004)	( 192,900)	( 192,900)	
	事業活動収入計(1)	31,307,637	38,412,340	7,104,703	
	人件費支出	( 22,172,000)	( 22,235,344)	( 63,344)	
事業活動による収支	職員給料支出	( 15,520,000)	( 17,676,814)	( 2,156,814)	
	職員賞与支出	( 3,600,000)	( 1,855,636)	( 1,744,364)	
	退職給付支出	( 400,000)		( 400,000)	
	法定福利費支出	( 2,652,000)	( 2,702,894)	( 50,894)	
	事業費支出	( 3,464,000)	( 5,633,532)	( 2,169,532)	
	給食費支出	( 1,600,000)	( 1,159,068)	( 440,932)	
	介護用品費支出	( 240,000)	( 1,205)	( 238,795)	
	診療・療養等材料費支出	( 96,000)	( 63,615)	( 32,385)	
	保健衛生費支出	( 24,000)	( 14,957)	( 14,957)	
	教育養育娯楽費支出	( 24,000)	( 31,116)	( 7,116)	
	水道光熱費支出	( 960,000)	( 731,921)	( 228,079)	
	消耗品費支出	( 160,000)	( 2,884,053)	( 2,724,053)	
	保険料支出	( 288,000)	( 416,000)	( 128,000)	
	賃借料支出	( 288,000)	( 180,400)	( 180,400)	
	車輌費支出	( 288,000)	( 151,197)	( 151,197)	
	雜費支出	( 96,000)		( 96,000)	
	事務費支出	( 1,015,656)	( 1,641,504)	( 625,848)	
	福利厚生費支出	( 141,360)	( 159,589)	( 18,229)	
	旅費支出	( 71,416)		( 71,416)	
	研究修習費支出	( 61,200)	( 168,000)	( 106,800)	
	消耗品費支出	( 115,760)	( 138,068)	( 22,308)	
	修繕費支出	( 64,000)	( 27,500)	( 36,500)	
	通信費支出	( 80,000)	( 27,006)	( 52,994)	
	会議費支出	( 16,000)		( 16,000)	
	広報費支出	( 40,000)		( 40,000)	
	業務委託費支出	( 324,000)		( 324,000)	
	手数料支出	( 101,920)	( 303,794)	( 201,874)	
	賃料借料支出	( 101,920)	( 185,547)	( 185,547)	
	税公課支出	( 101,920)	( 360,400)	( 360,400)	
	保守料支出	( 101,920)	( 261,684)	( 261,684)	
	諸会費支出	( 101,920)	( 1,000)	( 1,000)	
	杂費支出	( 101,920)	( 8,916)	( 8,916)	
	支払利息支出	( 800,000)	( 1,702,483)	( 902,483)	
	その他の支出	( 800,000)	( 192,900)	( 192,900)	
	利用者等外給食費支出	( 800,000)	( 192,900)	( 192,900)	
	事業活動支出計(2)	27,451,656	31,405,763	3,954,107	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		3,855,981	7,006,577	3,150,596	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	( 44,826,000)	( 36,600,000)	( 8,226,000)	
	市区町村施設整備補助金収入	( 44,826,000)	( 36,600,000)	( 8,226,000)	
	設備資金借入金収入	( 62,000,000)	( 62,000,000)		
	施設整備等収入計(4)	106,826,000	98,600,000	8,226,000	
支出	設備資金借入金元金償還金支出	( 2,411,108)	( 1,554,000)	( 857,108)	
	固定資産取得支出	( 63,439,700)	( 63,416,571)	( 23,129)	
	基本財産・建物取得支出	( 63,439,700)	( 18,845,364)	( 44,594,336)	

## 認知症グループホームいちじくの木 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支 支出	基本財産・建物附属設備取得支出		28,741,845	28,741,845	
	建物附属設備取得支出		1,760,000	1,760,000	
	構築物取得支出		7,578,315	7,578,315	
	車輌運搬具取得支出		2,038,050	2,038,050	
	器具及び備品取得支出		3,097,147	3,097,147	
	ソフトウェア取得支出		1,344,750	1,344,750	
	他固定資産取得支出		11,100	11,100	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	(1,126,400)	(1,126,400)	(1,126,400)	
	施設整備等支出計(5)	65,850,808	66,096,971	246,163	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	40,975,192	32,503,029	8,472,163	
その他の活動収支 収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		44,831,173	39,509,606	5,321,567	

前期末支払資金残高(12)	0	0	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	44,831,173	39,509,606	5,321,567

## 認知症グループホームいちじくの木 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 38,219,440)		( 38,219,440)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 20,061,170)		( 20,061,170)
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	( 18,055,027)		( 18,055,027)
	介護負担金収益(一般)	18,055,027		18,055,027
	利用者等利用料収益	( 2,006,143)		( 2,006,143)
	食費収益(一般)	2,006,143		2,006,143
	居住費収益(一般)	( 9,932,270)		( 9,932,270)
	介他利用収益	3,642,800		3,642,800
	その他の事業収益	( 4,690,000)		( 4,690,000)
	補助金事業収益	1,599,470		1,599,470
サービス活動収益計(1)		8,226,000	( 8,226,000)	8,226,000
		38,219,440	0	38,219,440
サービス活動増減の部	人件費	( 22,980,444)		( 22,980,444)
	職員給料	17,676,814		17,676,814
	職員賞与	1,868,636		1,868,636
	退職給付費用	732,100		732,100
	法定福利費	( 2,702,894)		( 2,702,894)
	事業費	( 5,633,532)		( 5,633,532)
	給食費	1,159,068		1,159,068
	介護用品費	1,205		1,205
	診療・療養等材料費	63,615		63,615
	保健衛生活費	14,957		14,957
	水道光熱費	31,116		31,116
	消耗品	731,921		731,921
	保育借入料	2,884,053		2,884,053
	車輌料	416,000		416,000
	事務費	180,400		180,400
	福利厚生費	151,197		151,197
	研修費	( 1,641,504)		( 1,641,504)
	修理費	159,589		159,589
	消耗品	168,000		168,000
	修繕費	138,068		138,068
	通信費	27,500		27,500
	手数料	27,006		27,006
	賃借料	303,794		303,794
	税公課料	185,547		185,547
	租保会費	360,400		360,400
	諸会費	261,684		261,684
	減価償却費	1,000		1,000
	国庫補助金等特別積立金取崩額	( 8,916)		( 8,916)
サービス活動費用計(2)		5,995,558)	( 5,995,558)	( 5,995,558)
		( 1,122,400)	( 1,122,400)	( 1,122,400)
サービス活動費用計(2)		35,128,638	0	35,128,638
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		3,090,802	0	3,090,802
サービス活動外増減の部	収益	その他のサービス活動外収益	( 192,900)	( 192,900)
	利用者等外給食費収益	192,900		192,900
	サービス活動外収益計(4)	192,900	0	192,900
	費用	支払利息	( 1,702,483)	( 1,702,483)
	その他サービス活動外費用	( 192,900)		( 192,900)
	利用者等外給食費	192,900		192,900
サービス活動外費用計(5)		1,895,383	0	1,895,383
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,702,483	0	1,702,483
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,388,319	0	1,388,319
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	( 36,600,000)	( 36,600,000)
	市区町村施設整備補助金収益	36,600,000		36,600,000
	特別収益計(8)	36,600,000	0	36,600,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	( 36,600,000)	( 36,600,000)
特別費用計(9)		36,600,000	0	36,600,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0

## 認知症グループホームいちじくの木 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,388,319	0	1,388,319
前期繰越活動増減差額(12)		0	0	0
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,388,319	0	1,388,319
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)		1,388,319	0	1,388,319

## 認知症グループホームいちじくの木 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	7,085,882		7,085,882	流动負債	5,169,641		5,169,641
現金・預金	38,033		38,033	事業未払金	253,941		253,941
事業未収金	6,849,588		6,849,588	1年以内返済予定設備資金借入金	3,108,000		3,108,000
貯蔵品	100,085		100,085	1年以内返済予定リース債務	1,689,600		1,689,600
前払費用	98,176		98,176	職員預り金	105,100		105,100
固定資産	108,857,539		108,857,539	賞与引当金	13,000		13,000
基本財産	83,905,599		83,905,599	固定負債	67,081,300		67,081,300
基本財産・建物	83,905,599		83,905,599	設備資金借入金	57,338,000		57,338,000
その他の固定資産	24,951,940		24,951,940	リース債務	9,011,200		9,011,200
建物	1,642,667		1,642,667	退職給付引当金	732,100		732,100
構築物	7,191,839		7,191,839	負債の部合計	72,250,941	0	72,250,941
車輛運搬具	1,528,538		1,528,538	純資産の部			
器具及び備品	2,711,546		2,711,546	国庫補助金等特別積立金	35,477,600		35,477,600
有形リース資産	10,700,800		10,700,800	次期繰越活動増減差額	1,388,319		1,388,319
ソフトウェア	1,165,450		1,165,450	(うち当期活動増減差額)	1,388,319		1,388,319
その他の固定資産	11,100		11,100	純資産の部合計	36,865,919	0	36,865,919
資産の部合計	115,943,421	0	115,943,421	負債及び純資産の部合計	109,116,860	0	109,116,860

## B 抱点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	( 157,954,448)	( 158,062,452)	( 108,004)	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	( 115,765,499)	( 116,147,953)	( 382,454)	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	( 103,701,245)	( 103,285,042)	( 416,203)	
	介護負担金収入(公費)	103,701,245	103,285,042	416,203	
	介護負担金収入(一般)	410,697	420,988	10,291	
	利用者等利用料収入	11,653,557	12,441,923	788,366	
	食費収入(公費)	42,188,949	41,643,415	( 545,534)	
	食費収入(一般)	3,244,509	3,510,915	266,406	
	居住費収入(公費)	12,166,933	11,116,900	1,050,033	
	居住費収入(一般)	5,503,351	6,141,280	637,929	
	介他利用収入	19,959,922	19,531,920	428,002	
	その他の事業収入	1,314,234	1,342,400	28,166	
	補助金事業収入		( 271,084)	( 271,084)	
	受取利息配当金収入		( 271,084)	( 271,084)	
	その他の収入	( 33,600)	( 9,000)	( 24,600)	
	利用者等外給食費収入	33,600	33,600	33,600	
	雑収入	33,600	9,000	9,000	
	事業活動収入計(1)	157,988,048	158,073,342	85,294	
事業活動による収支	人件費支出	( 103,549,788)	( 102,543,040)	( 1,006,748)	
	職員給料支出	80,901,336	79,790,328	1,111,008	
	職員賞与支出	10,800,000	10,120,733	679,267	
	法定福利費支出	11,848,452	12,631,979	783,527	
	事業費支出	( 25,729,088)	( 27,024,502)	( 1,295,414)	
	給食費支出	11,568,840	12,038,842	470,002	
	介護用品費支出	2,447,856	3,192,849	744,993	
	診療・療養等材料費支出	1,154,376	1,067,751	86,625	
	保健衛生費支出	201,888	127,253	74,635	
	教養娯楽費支出	130,272	146,660	16,388	
	水道光熱費支出	5,022,576	5,574,843	552,267	
	消耗品費支出	1,037,088	1,041,117	4,029	
	保険料支出	800,000	712,861	87,139	
	賃借料支出	2,425,968	1,910,364	515,604	
	車輌費支出	193,992	439,512	245,520	
	雜支支出	746,232	772,450	26,218	
	事務費支出	( 7,946,732)	( 8,232,216)	( 285,484)	
	福利厚生費支出	388,080	335,263	52,817	
	旅費支出	12,000	7,200	4,800	
	研究修繕費支出	124,812	71,720	53,092	
	消耗品費支出	448,584	1,066,990	618,406	
	水道光熱費支出	60,000	60,000	60,000	
	修繕費支出	1,105,680	509,420	596,260	
	通信費支出	296,184	376,107	79,923	
	広報費支出	804,624	834,332	29,708	
	業務委託費支出		939,232	939,232	
	手数料支出	2,414,964	1,378,588	1,036,376	
	保険料支出	50,000	46,389	3,611	
	賃借料支出	790,704	816,947	26,243	
	土地・建物賃借料支出	643,992	644,000	8	
	租税公課支出		38,766	38,766	
	保守料支出	699,108	1,025,808	326,700	
	諸会費支出	108,000	66,444	41,556	
	支払利息支出	33,600	15,010	15,010	
	その他の支出	( 33,600)	( 33,600)	( 33,600)	
	利用者等外給食費支出	33,600	33,600	33,600	
	事業活動支出計(2)	140,533,253	141,525,578	992,325	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,454,795	16,547,764	907,031	
収入	固定資産売却収入		( 70,297)	( 70,297)	

## B 抱点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	車輛運搬具売却収入		70,297	70,297	
	施設整備等収入計(4)	0	70,297	70,297	
	設備資金借入金元金償還金支出	( 10,056,000 )	( 11,085,000 )	( 1,029,000 )	
	固定資産取得支出	( 500,000 )	( 500,000 )	( 500,000 )	
	器具及び備品取得支出	500,000		500,000	
	固定資産除却・廃棄支出	( 70,087 )	( 70,087 )	( 70,087 )	
その他の活動による収支	施設整備等支出計(5)	10,556,000	11,155,087	599,087	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	10,556,000	11,084,790	528,790	
	長期運営資金借入金収入		( 15,200,000 )	( 15,200,000 )	
	拠点区分間長期借入金収入	( 170,000,000 )	( 181,114,656 )	( 11,114,656 )	
	拠点区分間長期貸付金回収収入		( 181,114,656 )	( 181,114,656 )	
	その他の活動による収入		( 9,790 )	( 9,790 )	
その他の活動による収支	その他の収入		9,790	9,790	
	その他の活動収入計(7)	170,000,000	377,439,102	207,439,102	
	長期運営資金借入金元金償還金支出	( 5,040,000 )	( 8,928,000 )	( 3,888,000 )	
	積立資産支出	( 1,920,000 )		( 1,920,000 )	
	退職給付引当資産支出	1,920,000		1,920,000	
	拠点区分間長期貸付金支出	( 170,000,000 )	( 187,243,119 )	( 17,243,119 )	
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金返済支出		( 181,114,656 )	( 181,114,656 )	
	その他の活動支出計(8)	176,960,000	377,285,775	200,325,775	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,960,000	153,327	7,113,327	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	61,205	5,616,301	5,677,506	

前期末支払資金残高(12)	22,012,474	22,012,474	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,951,269	27,628,775	5,677,506	

## B 抱点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 158,062,452)	( 159,063,660)	1,001,208)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 116,147,953)	( 115,212,674)	935,279)
	介護報酬収益	( 103,285,042)	( 102,651,187)	633,855)
	(利用者負担金収益)	( 12,862,911)	( 12,561,487)	301,424)
	介護負担金収益(公費)	420,988	408,537	12,451
	介護負担金収益(一般)	12,441,923	12,152,950	288,973
	利用者等利用料収益	( 41,643,415)	( 42,630,811)	987,396)
	食費収益(公費)	3,510,915	3,478,035	32,880
	食費収益(一般)	11,116,900	11,692,250	575,350
	居住費収益(公費)	6,141,280	5,753,626	387,654
	居住費収益(一般)	19,531,920	20,340,300	808,380
	介他利用収益	1,342,400	1,366,600	24,200
	その他の事業収益	( 271,084)	( 1,220,175)	949,091)
	補助金事業収益	271,084	1,220,175	949,091
	サービス活動収益計(1)	158,062,452	159,063,660	1,001,208
	人件費	( 104,363,840)	( 107,629,758)	3,265,918)
	職員給料	79,790,328	83,070,258	3,279,930
	職員賞与	10,264,733	9,557,632	707,101
サービス活動増減の部	退職給付費用	1,676,800	1,847,400	170,600
	法定福利費	12,631,979	13,154,468	522,489
	事業費	( 27,024,502)	( 26,340,603)	683,899)
	給食費	12,038,842	11,917,321	121,521
	介護用品費	3,192,849	2,805,879	386,970
	診療・療養等材料費	1,067,751	1,111,080	43,329
	保健衛生費	127,253	162,120	34,867
	教育娯楽費	146,660	130,106	16,554
	水道光熱費	5,574,843	5,429,636	145,207
	消耗品費	1,041,117	1,037,394	3,723
	保険借料	712,861	731,887	19,026
	賃車雜務費	1,910,364	2,198,653	288,289
	事務費	439,512	152,849	286,663
	福利厚生費	772,450	663,678	108,772
	旅費	( 8,232,216)	( 7,680,474)	551,742)
	研究修繕費	335,263	401,327	66,064
	消耗品費	7,200	400	6,800
	通信研究費	71,720	66,223	5,497
費用	消水道光熱費	1,066,990	582,402	484,588
	修繕運搬費	60,000	60,000	
	信報委託費	509,420	679,096	169,676
	広業務委託費	376,107	303,322	72,785
	手数料	834,332	972,364	138,032
	保険料	939,232		939,232
	賃借料	1,378,588	2,232,168	853,580
	地税料	46,389	45,630	759
	建物賃借料	816,947	780,896	36,051
	土地・建物賃借料	644,000	644,000	
	税公課料	38,766	3,504	35,262
	保守料	1,025,808	841,476	184,332
	諸会費	66,444	67,666	1,222
	雜費	15,010		15,010
	減価償却費	( 13,622,054)	( 13,847,184)	225,130)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	( 3,016,000)	( 3,016,000)	
収益	サービス活動費用計(2)	150,226,612	152,482,019	2,255,407
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,835,840	6,581,641	1,254,199
	受取利息配当金収益	( 1,890)	( 31)	1,859)
	その他のサービス活動外収益	( 9,000)	( 58,410)	49,410)
	利用者等外給食費収益		48,300	48,300
サービス活動外増減の部	雑収益	9,000	10,110	1,110
	サービス活動外収益計(4)	10,890	58,441	47,551

## B 抱点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	支 払 利 息	( 3,725,820 )	( 3,473,022 )	252,798 )
	その他のサービス活動外費用	( )	( 48,300 )	48,300 )
	利 用 者 等 外 給 食 費		48,300	48,300
	サ ー ビ ス 活 動 外 費 用 計(5)	3,725,820	3,521,322	204,498
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 差 額(6)=(4)-(5)	3,714,930	3,462,881	252,049
	経 常 増 減 差 額(7)=(3)+(6)	4,120,910	3,118,760	1,002,150
特別増減の部	收 益 抱点区分間固定資産移管収益	( 2,303,100 )	( )	2,303,100 )
	特 別 収 益 計(8)	2,303,100	0	2,303,100
	固 定 資 産 売 却 損 及 び 処 分 損	( 70,087 )	( 1 )	70,086 )
	車 輛 運 搬 具 売 却 損 及 び 処 分 損	70,087	1	70,086
	特 別 費 用 計(9)	70,087	1	70,086
	特 別 増 減 差 額(10)=(8)-(9)	2,233,013	1	2,233,014
当 期 活 動 増 減 差 額(11)=(7)+(10)	6,353,923	3,118,759		3,235,164
繰 越 活 動 増 減 差 額の部	前 期 繰 越 活 動 増 減 差 額(12)	26,646,666	23,527,907	3,118,759
	当 期 末 繰 越 活 動 増 減 差 額(13)=(11)+(12)	33,000,589	26,646,666	6,353,923
	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)	33,000,589	26,646,666	6,353,923

## B 拠点区分 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	29,817,763	26,172,943	3,644,820	流动負債	22,148,588	23,209,469	1,060,881
現金・預金	6,273,201	1,928,395	4,344,806	事業未払金	1,804,506	3,661,146	1,856,640
事業未収金	21,711,039	22,107,809	396,770	1年以内返済予定設備資金借入金	9,734,400	10,262,200	527,800
未収金		165,175	165,175	1年以内返済予定長期運営資金借入金	6,643,200	5,348,800	1,294,400
貯蔵品	883,558	889,714	6,156	預り金		74,223	74,223
立替金	1,440	29,196	27,756	職員預り金	384,482	425,100	40,618
前払費用	938,525	1,052,654	114,129	賞与引当金	3,582,000	3,438,000	144,000
仮払金	10,000		10,000	固定負債	187,332,900	193,538,800	6,205,900
固定資産	296,996,314	304,569,992	7,573,678	設備資金借入金	169,480,600	180,037,800	10,557,200
基本財産	224,331,713	235,142,918	10,811,205	長期運営資金借入金	12,696,000	7,718,400	4,977,600
基本財産・土地	50,000,000	50,000,000		退職給付引当金	5,156,300	5,782,600	626,300
基本財産・建物	174,331,713	185,142,918	10,811,205	負債の部合計	209,481,488	216,748,269	7,266,781
その他の固定資産	72,664,601	69,427,074	3,237,527	純資産の部			
建物	1,428,691	1,677,159	248,468	国庫補助金等特別積立金	84,332,000	87,348,000	3,016,000
構築物	3,382,301	4,556,012	1,173,711	次期繰越活動増減差額	33,000,589	26,646,666	6,353,923
車両運搬具	1	224,948	224,947	(うち当期活動増減差額)	6,353,923	3,118,759	3,235,164
器具及び備品	1,139,926	2,038,336	898,410				
ソフトウェア	559,350	894,960	335,610				
拠点区分間長期貸付金	66,154,332	60,025,869	6,128,463				
その他の固定資産		9,790	9,790	純資産の部合計	117,332,589	113,994,666	3,337,923
資産の部合計	326,814,077	330,742,935	3,928,858	負債及び純資産の部合計	326,814,077	330,742,935	3,928,858

## 計算書類に対する注記（B拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 - 定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の

ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行なうことができる。

#### (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 - 期末自己都合要支給額を退職給付引当金に計上する。

- ・賞与引当金 - 支給見込額のうち当期に帰属する額を賞与引当金に計上する。

### 2. 重要な会計方針の変更 該当なし

### 3. 採用する退職給付制度 該当なし

### 4. 作成する財務諸表等と拠点区分・サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

#### (1) 拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

#### (2) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

#### (4) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

#### (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### A 拠点区分

- ア 特別養護老人ホーム風蝶木
- イ 小規模多機能型居宅介護風蝶木の実ケイパハウス
- ウ 訪問看護ステーションケイパハウス

- エ 法人本部

- オ 認知症グループホームいちじくの木

##### B 拠点区分

- ア 特別養護老人ホームナースログ

##### C 拠点区分

- ア 障害者グループホームゆかいな家

### 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。

土地 前期末残高 50,000,000円 当期末残高 50,000,000円

## 計算書類に対する注記（B拠点区分用）

建物 前期末残高 155,645,100円 当期減少額 5,374,200円

当期末残高 150,270,900円

附属設備 前期末残高 29,497,818円 当期減少額 5,437,005円

当期末残高 24,060,813円

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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。

土地（基本財産） 50,000,000円

建物・付属設備（基本財産） 174,331,713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） 177,275,000円

8. 固定資産の取得価額及び減価償却累計額

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。

基本財産

建物 取得価額206,700,000円（内補助金116,000,000円）、減価償却累計額56,429,100円、

当期末残高150,270,900円

附属設備 取得価額84,348,000円、減価償却累計額60,287,187円、当期末残高24,060,813円

附属設備 取得価額2,484,680円、減価償却累計額1,055,989円、当期末残高1,428,691円

構築物 取得価額14,285,030円、減価償却累計額10,902,729円、当期末残高3,382,301円

車両運搬具 取得価額1,775,510円、減価償却累計額1,775,509円、当期末残高1円

器具及び備品 取得価額20,906,616円、減価償却累計額19,766,690円、当期末残高1,139,926円

ソフトウェア 取得価額1,953,450円、減価償却累計額1,394,100円、当期末残高559,350円

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

事業未収金、立替金について徴収不能引当金は該当金額なし

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

12. 重要な偶発債務 該当なし

13. 重要な後発事象 該当なし

14. 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

## ナースログ 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	介護保険事業収入	( 157,954,448)	( 158,062,452)	( 108,004)	
	地域密着型介護料収入 (介護報酬収入)	( 115,765,499)	( 116,147,953)	( 382,454)	
	介護報酬収入 (利用者負担金収入)	( 103,701,245)	( 103,285,042)	( 416,203)	
	介護負担金収入(公費)	103,701,245	103,285,042	416,203	
	介護負担金収入(一般)	410,697	420,988	10,291	
	利用者等利用料収入	11,653,557	12,441,923	788,366	
	食費収入(公費)	42,188,949	41,643,415	545,534	
	食費収入(一般)	3,244,509	3,510,915	266,406	
	居住費収入(公費)	12,166,933	11,116,900	1,050,033	
	居住費収入(一般)	5,503,351	6,141,280	637,929	
	介他利用収入	19,959,922	19,531,920	428,002	
	その他の事業収入	1,314,234	1,342,400	28,166	
	補助金事業収入		( 271,084)	( 271,084)	
	受取利息配当金収入		( 271,084)	( 271,084)	
	その他の収入	( 33,600)	( 9,000)	( 24,600)	
	利用者等外給食費収入	33,600	33,600	33,600	
	雑収入	33,600	9,000	9,000	
	事業活動収入計(1)	157,988,048	158,073,342	85,294	
事業活動による収支	人件費支出	( 103,549,788)	( 102,543,040)	( 1,006,748)	
	職員給料支出	80,901,336	79,790,328	1,111,008	
	職員賞与支出	10,800,000	10,120,733	679,267	
	法定福利費支出	11,848,452	12,631,979	783,527	
	事業費支出	( 25,729,088)	( 27,024,502)	( 1,295,414)	
	給食費支出	11,568,840	12,038,842	470,002	
	介護用品費支出	2,447,856	3,192,849	744,993	
	診療・療養等材料費支出	1,154,376	1,067,751	86,625	
	保健衛生費支出	201,888	127,253	74,635	
	教養娯楽費支出	130,272	146,660	16,388	
	水道光熱費支出	5,022,576	5,574,843	552,267	
	消耗品費支出	1,037,088	1,041,117	4,029	
	保険料支出	800,000	712,861	87,139	
	賃借料支出	2,425,968	1,910,364	515,604	
	車輌費支出	193,992	439,512	245,520	
	雜支支出	746,232	772,450	26,218	
	事務費支出	( 7,946,732)	( 8,232,216)	( 285,484)	
	福利厚生費支出	388,080	335,263	52,817	
	旅費支出	12,000	7,200	4,800	
	研究修繕費支出	124,812	71,720	53,092	
	消耗品費支出	448,584	1,066,990	618,406	
	水道光熱費支出	60,000	60,000	60,000	
	修繕費支出	1,105,680	509,420	596,260	
	通信費支出	296,184	376,107	79,923	
	広報費支出	804,624	834,332	29,708	
	業務委託費支出		939,232	939,232	
	手数料支出	2,414,964	1,378,588	1,036,376	
	保険料支出	50,000	46,389	3,611	
	賃借料支出	790,704	816,947	26,243	
	土地・建物賃借料支出	643,992	644,000	8	
	租税公課支出		38,766	38,766	
	保守料支出	699,108	1,025,808	326,700	
	諸会費支出	108,000	66,444	41,556	
	支払利息支出	33,600	15,010	15,010	
	その他の支出	( 33,600)	( 33,600)	( 33,600)	
	利用者等外給食費支出	33,600	33,600	33,600	
	事業活動支出計(2)	140,533,253	141,525,578	992,325	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,454,795	16,547,764	907,031	
収入	固定資産売却収入		( 70,297)	( 70,297)	

## ナースログ 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	車輛運搬具売却収入		70,297	70,297	
	施設整備等収入計(4)	0	70,297	70,297	
	設備資金借入金元金償還金支出	( 10,056,000 )	( 11,085,000 )	( 1,029,000 )	
	固定資産取得支出	( 500,000 )	( 500,000 )	( 500,000 )	
	器具及び備品取得支出	500,000		500,000	
	固定資産除却・廃棄支出	( 70,087 )	( 70,087 )	( 70,087 )	
その他の活動による収支	施設整備等支出計(5)	10,556,000	11,155,087	599,087	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	10,556,000	11,084,790	528,790	
	長期運営資金借入金収入		( 15,200,000 )	( 15,200,000 )	
	拠点区分間長期借入金収入	( 170,000,000 )	( 181,114,656 )	( 11,114,656 )	
	拠点区分間長期貸付金回収収入		( 181,114,656 )	( 181,114,656 )	
	その他の活動による収入		( 9,790 )	( 9,790 )	
その他の活動による収支	その他の収入		9,790	9,790	
	その他の活動収入計(7)	170,000,000	377,439,102	207,439,102	
	長期運営資金借入金元金償還金支出	( 5,040,000 )	( 8,928,000 )	( 3,888,000 )	
	積立資産支出	( 1,920,000 )		( 1,920,000 )	
	退職給付引当資産支出	1,920,000		1,920,000	
	拠点区分間長期貸付金支出	( 170,000,000 )	( 187,243,119 )	( 17,243,119 )	
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金返済支出	( 181,114,656 )	( 181,114,656 )	( 181,114,656 )	
	その他の活動支出計(8)	176,960,000	377,285,775	200,325,775	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,960,000	153,327	7,113,327	
	予備費支出(10)	0		0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	61,205	5,616,301	5,677,506	

前期末支払資金残高(12)	22,012,474	22,012,474	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,951,269	27,628,775	5,677,506	

## ナースログ 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	介護保険事業収益	( 158,062,452)	( 159,063,660)	1,001,208)
	地域密着型介護料収益 (介護報酬収益)	( 116,147,953)	( 115,212,674)	935,279)
	介護報酬収益	( 103,285,042)	( 102,651,187)	633,855)
	(利用者負担金収益)	( 12,862,911)	( 12,561,487)	301,424)
	介護負担金収益(公費)	420,988	408,537	12,451
	介護負担金収益(一般)	12,441,923	12,152,950	288,973
	利用者等利用料収益	( 41,643,415)	( 42,630,811)	987,396)
	食費収益(公費)	3,510,915	3,478,035	32,880
	食費収益(一般)	11,116,900	11,692,250	575,350
	居住費収益(公費)	6,141,280	5,753,626	387,654
	居住費収益(一般)	19,531,920	20,340,300	808,380
	介他利用収益	1,342,400	1,366,600	24,200
	その他の事業収益	( 271,084)	( 1,220,175)	949,091)
	補助金事業収益	271,084	1,220,175	949,091
	サービス活動収益計(1)	158,062,452	159,063,660	1,001,208
	人件費	( 104,363,840)	( 107,629,758)	3,265,918)
	職員給料	79,790,328	83,070,258	3,279,930
	職員賞与	10,264,733	9,557,632	707,101
サービス活動増減の部	退職給付費用	1,676,800	1,847,400	170,600
	法定福利費	12,631,979	13,154,468	522,489
	事業費	( 27,024,502)	( 26,340,603)	683,899)
	給食費	12,038,842	11,917,321	121,521
	介護用品費	3,192,849	2,805,879	386,970
	診療・療養等材料費	1,067,751	1,111,080	43,329
	保健衛生費	127,253	162,120	34,867
	教育娯楽費	146,660	130,106	16,554
	水道光熱費	5,574,843	5,429,636	145,207
	消耗品費	1,041,117	1,037,394	3,723
	保険借料	712,861	731,887	19,026
	賃車雜務費	1,910,364	2,198,653	288,289
	事務費	439,512	152,849	286,663
	福利厚生費	772,450	663,678	108,772
	旅費	( 8,232,216)	( 7,680,474)	551,742)
	研究修繕費	335,263	401,327	66,064
	消耗品費	7,200	400	6,800
	通信研究費	71,720	66,223	5,497
費用	消水道光熱費	1,066,990	582,402	484,588
	修繕運搬費	60,000	60,000	
	信報委託費	509,420	679,096	169,676
	広業務委託費	376,107	303,322	72,785
	手数料	834,332	972,364	138,032
	保険料	939,232		939,232
	賃借料	1,378,588	2,232,168	853,580
	地税料	46,389	45,630	759
	建物賃借料	816,947	780,896	36,051
	土地公課料	644,000	644,000	
	保守料	38,766	3,504	35,262
	諸会費	1,025,808	841,476	184,332
収益	減価償却費	66,444	67,666	1,222
	国庫補助金等特別積立金取崩額	15,010		15,010
	サービス活動費用計(2)	( 13,622,054)	( 13,847,184)	225,130)
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,835,840	6,581,641	1,254,199
	受取利息配当金収益	( 1,890)	( 31)	1,859)
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	( 9,000)	( 58,410)	49,410)
	利用者等外給食費収益		48,300	48,300
	雑収益	9,000	10,110	1,110
	サービス活動外収益計(4)	10,890	58,441	47,551

## ナースログ 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	支 払 利 息	( 3,725,820 )	( 3,473,022 )	252,798 )
	その他のサービス活動外費用	( )	( 48,300 )	48,300 )
	利 用 者 等 外 給 食 費	48,300	48,300	48,300
	サ ー ビ ス 活 動 外 費 用 計(5)	3,725,820	3,521,322	204,498
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 差 額(6)=(4)-(5)	3,714,930	3,462,881	252,049
	経 常 増 減 差 額(7)=(3)+(6)	4,120,910	3,118,760	1,002,150
特別増減の部	収 益 拠 点 区 分 間 固 定 資 産 移 管 収 益	( 2,303,100 )	( )	2,303,100 )
	特 別 収 益 計(8)	2,303,100	0	2,303,100
	固 定 資 産 売 却 損 及 び 処 分 損	( 70,087 )	( 1 )	70,086 )
	車 輛 運 搬 具 売 却 損 及 び 処 分 損	70,087	1	70,086
	特 別 費 用 計(9)	70,087	1	70,086
	特 別 増 減 差 額(10)=(8)-(9)	2,233,013	1	2,233,014
当 期 活 動 増 減 差 額(11)=(7)+(10)	6,353,923	3,118,759	3,235,164	
繰 越 活 動 増 減 差 額の部	前 期 繰 越 活 動 増 減 差 額(12)	26,646,666	23,527,907	3,118,759
	当 期 末 繰 越 活 動 増 減 差 額(13)=(11)+(12)	33,000,589	26,646,666	6,353,923
	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)	33,000,589	26,646,666	6,353,923

## ナースログ 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	29,817,763	26,172,943	3,644,820	流动負債	22,148,588	23,209,469	1,060,881
現金・預金	6,273,201	1,928,395	4,344,806	事業未払金	1,804,506	3,661,146	1,856,640
事業未収金	21,711,039	22,107,809	396,770	1年以内返済予定設備資金借入金	9,734,400	10,262,200	527,800
未収金		165,175	165,175	1年以内返済予定長期運営資金借入金	6,643,200	5,348,800	1,294,400
貯蔵品	883,558	889,714	6,156	預り金		74,223	74,223
立替金	1,440	29,196	27,756	職員預り金	384,482	425,100	40,618
前払費用	938,525	1,052,654	114,129	賞与引当金	3,582,000	3,438,000	144,000
仮払金	10,000		10,000	固定負債	187,332,900	193,538,800	6,205,900
固定資産	296,996,314	304,569,992	7,573,678	設備資金借入金	169,480,600	180,037,800	10,557,200
基本財産	224,331,713	235,142,918	10,811,205	長期運営資金借入金	12,696,000	7,718,400	4,977,600
基本財産・土地	50,000,000	50,000,000		退職給付引当金	5,156,300	5,782,600	626,300
基本財産・建物	174,331,713	185,142,918	10,811,205	負債の部合計	209,481,488	216,748,269	7,266,781
その他の固定資産	72,664,601	69,427,074	3,237,527	純資産の部			
建物	1,428,691	1,677,159	248,468	国庫補助金等特別積立金	84,332,000	87,348,000	3,016,000
構築物	3,382,301	4,556,012	1,173,711	次期繰越活動増減差額	33,000,589	26,646,666	6,353,923
車両運搬具	1	224,948	224,947	(うち当期活動増減差額)	6,353,923	3,118,759	3,235,164
器具及び備品	1,139,926	2,038,336	898,410				
ソフトウェア	559,350	894,960	335,610				
拠点区分間長期貸付金	66,154,332	60,025,869	6,128,463				
その他の固定資産		9,790	9,790	純資産の部合計	117,332,589	113,994,666	3,337,923
資産の部合計	326,814,077	330,742,935	3,928,858	負債及び純資産の部合計	326,814,077	330,742,935	3,928,858

## C 拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	事業活動収入計(1)	0	0	0	
	事務費支出	( 9,600 )	( 9,600 )		
	租税公課支出	9,600	9,600		
	支払利息支出	( 500,000 )	( 232,907 )	( 267,093 )	
施設整備等による収支	事業活動支出計(2)	500,000	242,507	257,493	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	500,000	242,507	257,493	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	( 38,021,000 )	( 38,021,000 )		
	都道府県施設整備補助金収入	28,988,000	28,988,000		
	市区町村施設整備補助金収入	9,033,000	9,033,000		
	施設整備等収入計(4)	0	38,021,000	38,021,000	
施設整備等による収支	固定資産取得支出	( 24,000,000 )	( 47,234,000 )	( 23,234,000 )	
	基本財産・建物取得支出	33,049,676	33,049,676		
	基本財産・建物附属設備取得支出	12,358,324	12,358,324		
	建物附属設備取得支出	275,000	275,000		
その他の活動による収支	構築物取得支出	1,551,000	1,551,000		
	建設仮取得支出	24,000,000		24,000,000	
	施設整備等支出計(5)	24,000,000	47,234,000	23,234,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	24,000,000	9,213,000	14,787,000	
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金収入	( 47,053,651 )	( 47,053,651 )		
	拠点区分間長期貸付金回収収入	( 45,726,166 )	( 45,726,166 )		
	その他の活動収入計(7)	0	92,779,817	92,779,817	
	拠点区分間長期貸付金支出	( 45,726,166 )	( 45,726,166 )		
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金返済支出	( 45,726,166 )	( 45,726,166 )		
	その他の活動支出計(8)	0	91,452,332	91,452,332	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	1,327,485	1,327,485	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		24,500,000	8,128,022	16,371,978	
前期末支払資金残高(12)		0	0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		24,500,000	8,128,022	16,371,978	

## C 抱点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	サービス活動収益計(1)	0	0	0
	事務費 租税公課	( 9,600 ) 9,600		( 9,600 ) 9,600
	サービス活動費用計(2)	9,600	0	9,600
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,600	0	9,600
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	支払利息	( 232,907 )		( 232,907 )
	サービス活動外費用計(5)	232,907	0	232,907
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	232,907	0	232,907
経常増減差額(7)=(3)+(6)		242,507	0	242,507
特別増減の部	施設整備等補助金収益 都道府県施設整備補助金収益 市区町村施設整備補助金収益 拠点区分間固定資産移管収益	( 38,021,000 ) 28,988,000 9,033,000 ( 1,775,500 )		( 38,021,000 ) 28,988,000 9,033,000 ( 1,775,500 )
	特別収益計(8)	39,796,500	0	39,796,500
	国庫補助金等特別積立金積立額	( 38,021,000 )		( 38,021,000 )
	特別費用計(9)	38,021,000	0	38,021,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,775,500	0	1,775,500
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,532,993	0	1,532,993
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,532,993	0	1,532,993
	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)		1,532,993	0	1,532,993

## C 拠点区分 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	38,174,978		38,174,978	流动負債	46,303,000		46,303,000
未収補助金	38,021,000		38,021,000	短期運営資金借入金	46,028,000		46,028,000
前払費用	153,978		153,978	事業未払金	275,000		275,000
固定資産	49,009,500		49,009,500	固定負債	1,327,485		1,327,485
基本財産	47,183,500		47,183,500	拠点区分間長期借入金	1,327,485		1,327,485
基本財産・建物	47,183,500		47,183,500	負債の部合計	47,630,485	0	47,630,485
その他の固定資産	1,826,000		1,826,000	純資産の部			
建物	275,000		275,000	国庫補助金等特別積立金	38,021,000		38,021,000
構築物	1,551,000		1,551,000	次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1,532,993		1,532,993
					1,532,993		1,532,993
				純資産の部合計	39,553,993	0	39,553,993
資産の部合計	87,184,478	0	87,184,478	負債及び純資産の部合計	87,184,478	0	87,184,478

## 計算書類に対する注記（C拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等 - 償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 - 定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の

ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行なうことができる。

#### (4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 - 期末自己都合要支給額を退職給付引当金に計上する。

- ・賞与引当金 - 支給見込額のうち当期に帰属する額を賞与引当金に計上する。

### 2. 重要な会計方針の変更 該当なし

### 3. 採用する退職給付制度 該当なし

### 4. 作成する財務諸表等と拠点区分・サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

#### (1) 拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

#### (2) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

#### (4) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

#### (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### A 拠点区分

- ア 特別養護老人ホーム風蝶木
- イ 小規模多機能型居宅介護風蝶木の実ケイパハウス
- ウ 訪問看護ステーションケイパハウス

##### I 法人本部

- オ 認知症グループホームいちじくの木

##### B 拠点区分

- ア 特別養護老人ホームナースログ

##### C 拠点区分

- ア 障害者グループホームゆかいな家

### 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。

建物 当期増加額 34,825,176円 当期末残高 34,825,176円

## 計算書類に対する注記（C拠点区分用）

附属設備 当期増加額 12,358,324円 当期末残高 12,358,324円

6. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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。

該当なし

8. 固定資産の取得価額及び減価償却累計額

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。

基本財産

建物 取得価額34,825,176円（内補助金34,271,000円）、減価償却累計額0円、  
当期末残高34,825,176円

附属設備 取得価額12,358,324円（内補助金3,750,000円）、減価償却累計額0円、  
当期末残高12,358,324円

附属設備 取得価額275,000円、減価償却累計額0円、当期末残高275,000円

構築物 取得価額1,551,000円、減価償却累計額0円、当期末残高1,551,000円

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

事業未収金、立替金について徴収不能引当金は該当金額なし

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

12. 重要な偶発債務 該当なし

13. 重要な後発事象 該当なし

14. 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

## 障害者グループホームゆかいな家 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	事業活動収入計(1)	0	0	0	
	事務費支出	( 9,600 )	( 9,600 )		
	租税公課支出	9,600	9,600		
	支払利息支出	( 500,000 )	( 232,907 )	( 267,093 )	
施設整備等による収支	事業活動支出計(2)	500,000	242,507	257,493	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	500,000	242,507	257,493	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	( 38,021,000 )	( 38,021,000 )		
	都道府県施設整備補助金収入	28,988,000	28,988,000		
	市区町村施設整備補助金収入	9,033,000	9,033,000		
	施設整備等収入計(4)	0	38,021,000	38,021,000	
施設整備等による収支	固定資産取得支出	( 24,000,000 )	( 47,234,000 )	( 23,234,000 )	
	基本財産・建物取得支出	33,049,676	33,049,676		
	基本財産・建物附属設備取得支出	12,358,324	12,358,324		
	建物附属設備取得支出	275,000	275,000		
その他の活動による収支	構築物取得支出	1,551,000	1,551,000		
	建設仮取得支出	24,000,000		24,000,000	
	施設整備等支出計(5)	24,000,000	47,234,000	23,234,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	24,000,000	9,213,000	14,787,000	
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金収入	( 47,053,651 )	( 47,053,651 )		
	拠点区分間長期貸付金回収収入	( 45,726,166 )	( 45,726,166 )		
	その他の活動収入計(7)	0	92,779,817	92,779,817	
	拠点区分間長期貸付金支出	( 45,726,166 )	( 45,726,166 )		
その他の活動による収支	拠点区分間長期借入金返済支出	( 45,726,166 )	( 45,726,166 )		
	その他の活動支出計(8)	0	91,452,332	91,452,332	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	1,327,485	1,327,485	
予備費支出(10)		0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		24,500,000	8,128,022	16,371,978	
前期末支払資金残高(12)		0	0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		24,500,000	8,128,022	16,371,978	

## 障害者グループホームゆかいな家 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月 31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	サービス活動収益計(1)	0	0	0
	事務費 租税公課	( 9,600 ) 9,600		( 9,600 ) 9,600
	サービス活動費用計(2)	9,600	0	9,600
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,600	0	9,600
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	支払利息	( 232,907 )		( 232,907 )
	サービス活動外費用計(5)	232,907	0	232,907
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	232,907	0	232,907
経常増減差額(7)=(3)+(6)		242,507	0	242,507
特別増減の部	施設整備等補助金収益 都道府県施設整備補助金収益 市区町村施設整備補助金収益 拠点区分間固定資産移管収益	( 38,021,000 ) 28,988,000 9,033,000 ( 1,775,500 )		( 38,021,000 ) 28,988,000 9,033,000 ( 1,775,500 )
	特別収益計(8)	39,796,500	0	39,796,500
	国庫補助金等特別積立金積立額	( 38,021,000 )		( 38,021,000 )
	特別費用計(9)	38,021,000	0	38,021,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,775,500	0	1,775,500
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,532,993	0	1,532,993
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,532,993	0	1,532,993
	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)		1,532,993	0	1,532,993

## 障害者グループホームゆかいな家 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
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
流动資産	38,174,978		38,174,978	流动負債	46,303,000		46,303,000
未収補助金	38,021,000		38,021,000	短期運営資金借入金	46,028,000		46,028,000
前払費用	153,978		153,978	事業未払金	275,000		275,000
固定資産	49,009,500		49,009,500	固定負債	1,327,485		1,327,485
基本財産	47,183,500		47,183,500	拠点区分間長期借入金	1,327,485		1,327,485
基本財産・建物	47,183,500		47,183,500	負債の部合計	47,630,485	0	47,630,485
その他の固定資産	1,826,000		1,826,000	純資産の部			
建物	275,000		275,000	国庫補助金等特別積立金	38,021,000		38,021,000
構築物	1,551,000		1,551,000	次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	1,532,993		1,532,993
					1,532,993		1,532,993
				純資産の部合計	39,553,993	0	39,553,993
資産の部合計	87,184,478	0	87,184,478	負債及び純資産の部合計	87,184,478	0	87,184,478