

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

島根県益田市高津四丁目6番40号

社会福祉法人 梅寿会

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	1,149,338,000	1,140,787,944	8,550,056	
	老人福祉事業収入	76,610,000	76,194,677	415,323	
	保育事業収入	39,013,000	40,543,516	△ 1,530,516	
	障害福祉サービス等事業収入	227,359,000	229,650,794	△ 2,291,794	
	借入金利息補助金収入	164,000	163,620	380	
	経常経費寄附金収入	360,000	380,000	△ 20,000	
	受取利息配当金収入	11,000	9,857	1,143	
	その他の収入	2,288,000	3,072,978	△ 784,978	
	事業活動収入計 (1)	1,495,143,000	1,490,803,386	4,339,614	
	支出				
	人件費支出	963,819,000	961,479,983	2,339,017	
	事業費支出	253,763,000	245,531,644	8,231,356	
施設整備等による収支	事務費支出	135,923,000	125,387,447	10,535,553	
	利用者負担軽減額	1,140,000	1,306,551	△ 166,551	
	支払利息支出	1,129,000	1,126,838	2,162	
	その他の支出	33,000	19,250	13,750	
	事業活動支出計 (2)	1,355,807,000	1,334,851,713	20,955,287	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	139,336,000	155,951,673	△ 16,615,673	
	収入				
	施設整備等補助金収入	3,329,000	3,329,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	3,329,000	3,329,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	64,790,000	64,790,000	0	
	固定資産取得支出	36,487,000	13,677,332	22,809,668	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	6,006,000	6,047,360	△ 41,360	
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	107,283,000	84,514,692	22,768,308	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 103,954,000	△ 81,185,692	△ 22,768,308	
	収入				
	長期貸付金回収収入		547,924	△ 547,924	
	その他の活動による収入	2,456,000	3,175,256	△ 719,256	
	その他の活動収入計 (7)	2,456,000	3,723,180	△ 1,267,180	
	支出				
	長期貸付金支出	3,179,000	3,178,882	118	
	積立資産支出	20,000,000	20,000,000	0	
	その他の活動による支出	3,423,000	3,473,198	△ 50,198	
	その他の活動支出計 (8)	26,602,000	26,652,080	△ 50,080	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 24,146,000	△ 22,928,900	△ 1,217,100	
	予備費支出 (10)	4,095,000	—	4,095,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		7,141,000	51,837,081	△ 44,696,081	
前期末支払資金残高 (12)		519,293,780	519,293,780	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		526,434,780	571,130,861	△ 44,696,081	

資金収支内訳表
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	1,140,787,944		1,140,787,944		1,140,787,944
	老人福祉事業収入	76,194,677		76,194,677		76,194,677
	保育事業収入		40,543,516	40,543,516		40,543,516
	障害福祉サービス等事業収入	223,050,794	6,600,000	229,650,794		229,650,794
	借入金利息補助金収入	163,620		163,620		163,620
	経常経費寄附金収入	380,000		380,000		380,000
	受取利息配当金収入	9,857		9,857		9,857
	その他の収入	3,069,407	3,571	3,072,978		3,072,978
	事業活動収入計 (1)	1,443,656,299	47,147,087	1,490,803,386		1,490,803,386
	支出					
	人件費支出	956,361,663	5,118,320	961,479,983		961,479,983
	事業費支出	243,180,610	2,351,034	245,531,644		245,531,644
	事務費支出	99,233,651	26,153,796	125,387,447		125,387,447
	利用者負担軽減額	1,306,551		1,306,551		1,306,551
	支払利息支出	1,126,838		1,126,838		1,126,838
	その他の支出	19,250		19,250		19,250
	事業活動支出計 (2)	1,301,228,563	33,623,150	1,334,851,713		1,334,851,713
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	142,427,736	13,523,937	155,951,673		155,951,673
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	3,329,000		3,329,000		3,329,000
	施設整備等収入計 (4)	3,329,000		3,329,000		3,329,000
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	64,790,000		64,790,000		64,790,000
	固定資産取得支出	13,677,332		13,677,332		13,677,332
	ファイナンス・リース債務の返済支出	6,047,360		6,047,360		6,047,360
	施設整備等支出計 (5)	84,514,692		84,514,692		84,514,692
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 81,185,692		△ 81,185,692		△ 81,185,692
その他の活動による収支	収入					
	長期貸付金回収収入		547,924	547,924		547,924
	事業区分間繰入金収入	298,000	3,178,882	3,476,882	△ 3,476,882	0
	その他の活動による収入	2,885,022	290,234	3,175,256		3,175,256
	その他の活動収入計 (7)	3,183,022	4,017,040	7,200,062	△ 3,476,882	3,723,180
	支出					
	長期貸付金支出		3,178,882	3,178,882		3,178,882
	積立資産支出		20,000,000	20,000,000		20,000,000
	事業区分間繰入金支出	3,178,882	298,000	3,476,882	△ 3,476,882	0
	その他の活動による支出	3,182,964	290,234	3,473,198		3,473,198
	その他の活動支出計 (8)	6,361,846	23,767,116	30,128,962	△ 3,476,882	26,652,080
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 3,178,824	△ 19,750,076	△ 22,928,900	0	△ 22,928,900
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)		58,063,220	△ 6,226,139	51,837,081	0	51,837,081
前期末支払資金残高 (11)		483,565,358	35,728,422	519,293,780		519,293,780
当期末支払資金残高 (10) + (11)		541,628,578	29,502,283	571,130,861	0	571,130,861

社会福祉事業区分 資金収支内訳表
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

勘定科目		法人本部	経費老人ホーム コーポ「ますだ」	特別養護老人ホーム 「ますだ」ハイツ本館	特別養護老人ホーム 「ますだ」ハイツ新館	特別養護老人ホーム くしろ宝寿苑	障がい者支援施設 ラポール宝生苑	合計	内部取引消去	事業区分合計
介護保険事業収入			107,473,981	349,356,844	355,528,786	328,428,333		1,140,787,944		1,140,787,944
老人福祉事業収入			76,194,677		2,516,920		220,533,874	76,194,677		76,194,677
障害福祉サービス等事業収入					49,800		113,820	223,050,794		223,050,794
収入								163,620		163,620
借入金利息補助金収入				50,000	50,000	20,000	50,000	380,000		380,000
経常経費寄附金収入		210,000								
20				3,401		1,389	5,015	9,857		9,857
受取利息配当金収入			32							
その他の収入		539,862	336,277	482,513	900,829	542,705	267,221	3,069,407		3,069,407
事業活動収入計 (1)		749,882	184,004,967	349,892,758	359,046,335	328,992,427	220,969,930	1,443,656,299		1,443,656,299
事業活動による収入										
人件費支出		55,770,790	102,034,243	221,635,646	221,580,182	218,394,963	136,945,839	956,361,663		956,361,663
事業費支出		5,035,860	37,026,633	57,676,889	55,854,847	59,247,016	28,339,365	243,180,610		243,180,610
事務費支出		13,350,711	9,688,273	14,042,183	26,673,808	24,740,634	10,738,042	99,233,651		99,233,651
利用者負担軽減額										
支払利息支出				212,292	289,813	804,446		1,306,551		1,306,551
その他の支出			190,268		400,050		536,520	1,126,838		1,126,838
事業活動支出計 (2)		74,157,361	148,939,417	293,567,010	304,817,950	303,187,059	176,559,766	1,301,228,563		1,301,228,563
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		△ 73,407,479	35,065,550	56,325,748	54,228,385	25,805,368	44,410,164	142,427,736		142,427,736
施設整備等補助金収入					1,990,000		1,339,000	3,329,000		3,329,000
施設整備等による収入										
収入										
施設整備等収入計 (4)					1,990,000		1,339,000	3,329,000		3,329,000
設備資金借入金元金償還支出			27,600,000		26,670,000		10,520,000	64,790,000		64,790,000
固定資産取得支出			362,890	4,738,402	2,266,165	3,958,988	2,350,887	13,677,332		13,677,332
ファイナンス・リース債務の返済支出		823,680		1,166,880	1,673,760		2,383,040	6,047,360		6,047,360
支出										
施設整備等支出計 (5)		823,680	27,962,890	5,905,282	30,609,925	3,958,988	15,253,927	84,514,692		84,514,692
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 823,680	△ 27,962,890	△ 5,905,282	△ 28,619,925	△ 3,958,988	△ 13,914,927	△ 81,185,692		△ 81,185,692
事業区分間繰入金収入		298,000						298,000		298,000
拠点区分間繰入金収入		72,440,191		3,420,677				75,860,868	△ 75,860,868	0
その他の活動による収入		11,149	310,370	1,274,081	292,664	634,420	362,338	2,885,022		2,885,022
収入										
その他の活動収入計 (7)		72,749,340	310,370	4,694,758	292,664	634,420	362,338	79,043,590	△ 75,860,868	3,183,022
事業区分間繰入金支出				3,178,882						
拠点区分間繰入金支出			9,377,000	17,408,000	21,199,868	16,704,000	11,172,000	75,860,868	△ 75,860,868	0
その他の活動による支出		175,163	2,838,498				169,303	3,182,964		3,182,964
支出										
その他の活動支出計 (8)		175,163	12,215,498	20,586,882	21,199,868	16,704,000	11,341,303	82,222,714	△ 75,860,868	6,361,846
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		72,574,177	△ 11,905,128	△ 15,892,124	△ 20,907,204	△ 16,069,580	△ 10,978,965	△ 3,178,824	0	△ 3,178,824
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)		△ 1,656,982	△ 4,802,468	34,528,342	4,701,256	5,776,800	19,516,272	58,063,220	0	58,063,220
前期末支払資金残高 (11)		20,170,748	30,928,674	132,984,412	87,498,431	100,597,286	111,385,807	483,565,358		483,565,358
当期末支払資金残高 (10) + (11)		18,513,766	26,126,206	167,512,754	92,199,687	106,374,086	130,902,079	541,628,578	0	541,628,578

公益事業区分 資金収支内訳表
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

勘定科目		事業所内保育事業 うめっこハウス	益田市基幹相談支援 センター	修学資金貸与事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収入	保育事業収入	40,543,516			40,543,516		40,543,516
	障害福祉サービス等事業収入	2,953	6,600,000 618		6,600,000 3,571		6,600,000 3,571
	その他の収入						
	事業活動収入計 (1)	40,546,469	6,600,618		47,147,087		47,147,087
	人件費支出	559,806	4,558,514		5,118,320		5,118,320
	事業費支出	1,892,954	458,080		2,351,034		2,351,034
	事務費支出	25,527,348	624,828	1,620	26,153,796		26,153,796
	事業活動支出計 (2)	27,980,108	5,641,422	1,620	33,623,150		33,623,150
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	12,566,361	959,196	△ 1,620	13,523,937		13,523,937
	施設整備等収入						
施設整備等による収入	施設整備等収入計 (4)						
	施設整備等支出計 (5)						
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)						
	長期貸付金回収収入			547,924	547,924		547,924
	事業区分間繰入金収入		290,234	3,178,882	3,178,882		3,178,882
	その他の活動による収入				290,234		290,234
	その他の活動収入計 (7)		290,234	3,726,806	4,017,040		4,017,040
	長期貸付金支出			3,178,882	3,178,882		3,178,882
	繰立資産支出	20,000,000			20,000,000		20,000,000
	事業区分間繰入金支出		298,000		298,000		298,000
その他の活動による支出	その他の活動による支出		290,234		290,234		290,234
	その他の活動支出計 (8)	20,000,000	588,234	3,178,882	23,767,116		23,767,116
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 20,000,000	△ 298,000	547,924	△ 19,750,076		△ 19,750,076
	当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)	△ 7,433,639	661,196	546,304	△ 6,226,139		△ 6,226,139
	前期末支払資金残高 (11)	33,592,520	443,136	1,692,766	35,728,422		35,728,422
	当期末支払資金残高 (10) + (11)	26,158,881	1,104,332	2,239,070	29,502,283		29,502,283

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	1,140,787,944	1,150,452,730	△ 9,664,786
	老人福祉事業収益	76,194,677	76,875,307	△ 680,630
	保育事業収益	40,543,516	36,583,844	3,959,672
	障害福祉サービス等事業収益	229,650,794	232,046,200	△ 2,395,406
	経常経費寄附金収益	380,000	310,000	70,000
	サービス活動収益計 (1)	1,487,556,931	1,496,268,081	△ 8,711,150
	費用			
	人件費	961,240,983	941,284,935	19,956,048
	事業費	245,634,911	234,104,404	11,530,507
サービス活動外増減の部	事務費	125,387,447	136,737,189	△ 11,349,742
	利用者負担軽減額	1,306,551	1,263,000	43,551
	減価償却費	113,809,430	118,979,712	△ 5,170,282
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 47,356,388	△ 46,856,129	△ 500,259
	サービス活動費用計 (2)	1,400,022,934	1,385,513,111	14,509,823
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	87,533,997	110,754,970	△ 23,220,973
	収益			
	借入金利息補助金収益	163,620	251,360	△ 87,740
	受取利息配当金収益	9,857	5,556	4,301
	その他のサービス活動外収益	5,090,878	7,724,842	△ 2,633,964
特別増減の部	サービス活動外収益計 (4)	5,264,355	7,981,758	△ 2,717,403
	費用			
	支払利息	1,126,838	1,856,281	△ 729,443
	その他のサービス活動外費用	19,250	25,850	△ 6,600
	サービス活動外費用計 (5)	1,146,088	1,882,131	△ 736,043
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	4,118,267	6,099,627	△ 1,981,360
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	91,652,264	116,854,597	△ 25,202,333
	収益			
	施設整備等補助金収益	3,329,000	18,648,400	△ 15,319,400
	その他の特別収益	470,686		470,686
繰越活動増減差額の部	特別収益計 (8)	3,799,686	18,648,400	△ 14,848,714
	費用			
	固定資産売却損・処分損	14	2,240	△ 2,226
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,329,000	18,648,400	△ 15,319,400
	その他の特別損失	3,473,198		3,473,198
	特別費用計 (9)	6,802,212	18,650,640	△ 11,848,428
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 3,002,526	△ 2,240	△ 3,000,286
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	88,649,738	116,852,357	△ 28,202,619
	前期繰越活動増減差額 (12)	1,155,138,617	1,038,286,260	116,852,357
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	1,243,788,355	1,155,138,617	88,649,738
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)			
	その他の積立金積立額 (16)	20,000,000		20,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	1,223,788,355	1,155,138,617	68,649,738

事業活動内訳表
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益					
	介護保険事業収益	1,140,787,944		1,140,787,944		1,140,787,944
	老人福祉事業収益	76,194,677		76,194,677		76,194,677
	保育事業収益		40,543,516	40,543,516		40,543,516
	障害福祉サービス等事業収益	223,050,794	6,600,000	229,650,794		229,650,794
	経常経費寄附金収益	380,000		380,000		380,000
	サービス活動収益計 (1)	1,440,413,415	47,143,516	1,487,556,931		1,487,556,931
	費用					
	人件費	956,117,663	5,123,320	961,240,983		961,240,983
	事業費	242,934,862	2,700,049	245,634,911		245,634,911
サービス活動外増減の部	事務費	99,233,651	26,153,796	125,387,447		125,387,447
	利用者負担軽減額	1,306,551		1,306,551		1,306,551
	減価償却費	113,403,730	405,700	113,809,430		113,809,430
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 47,337,284	△ 19,104	△ 47,356,388		△ 47,356,388
	サービス活動費用計 (2)	1,365,659,173	34,363,761	1,400,022,934		1,400,022,934
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	74,754,242	12,779,755	87,533,997		87,533,997
	収益					
	借入金利息補助金収益	163,620		163,620		163,620
	受取利息配当金収益	9,857		9,857		9,857
	その他のサービス活動外収益	5,087,307	3,571	5,090,878		5,090,878
特別増減の部	サービス活動外増減差額 (4)	5,260,784	3,571	5,264,355		5,264,355
	費用					
	支払利息	1,126,838		1,126,838		1,126,838
	その他のサービス活動外費用	19,250		19,250		19,250
	サービス活動外費用計 (5)	1,146,088		1,146,088		1,146,088
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	4,114,696	3,571	4,118,267		4,118,267
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	78,868,938	12,783,326	91,652,264		91,652,264
	収益					
	施設整備等補助金収益	3,329,000		3,329,000		3,329,000
	事業区分間繰入金収益	298,000	3,178,882	3,476,882	△ 3,476,882	0
繰越活動増減差額の部	その他の特別収益	180,452	290,234	470,686		470,686
	特別収益計 (8)	3,807,452	3,469,116	7,276,568	△ 3,476,882	3,799,686
	費用					
	固定資産売却損・処分損	14		14		14
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,329,000		3,329,000		3,329,000
	事業区分間繰入金費用	3,178,882	298,000	3,476,882	△ 3,476,882	0
	その他の特別損失	3,182,964	290,234	3,473,198		3,473,198
	特別費用計 (9)	9,690,860	588,234	10,279,094	△ 3,476,882	6,802,212
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 5,883,408	2,880,882	△ 3,002,526	0	△ 3,002,526
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	72,985,530	15,664,208	88,649,738	0	88,649,738
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	1,101,482,876	53,655,741	1,155,138,617		1,155,138,617
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	1,174,468,406	69,319,949	1,243,788,355	0	1,243,788,355
	基本金取崩額 (14)					
	その他の積立金取崩額 (15)					
	その他の積立金積立額 (16)		20,000,000	20,000,000		20,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	1,174,468,406	49,319,949	1,223,788,355	0	1,223,788,355

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)									
勘定科目	法人本部	軽費老人ホーム 「ますだ」	特別養護老人ホーム 「ますだ」ハイツ本館	特別養護老人ホーム 「ますだ」ハイツ新館	特別養護老人ホーム くしろ宝寿苑	障がい者支援施設 ラポール宝生苑	合計	内部取引消去	事業区分合計
介護保険事業収益		107,473,981	349,356,844	355,528,786	328,428,333		1,140,787,944		1,140,787,944
老人福祉事業収益		76,194,677		2,516,920		220,533,874	76,194,677		76,194,677
障害福祉サービス等事業収益	210,000			50,000	20,000	50,000	223,050,794		223,050,794
経常経費寄附金収益			50,000				380,000		380,000
サービス活動増減差額(1)	210,000		349,406,844	358,095,706	328,448,333	220,583,874	1,440,413,415		1,440,413,415
人件費	55,626,790	102,438,243	221,721,646	221,471,182	217,925,963	136,933,839	956,117,663		956,117,663
事業費	5,035,860	36,986,940	57,637,503	55,823,631	59,149,511	28,301,417	242,934,862		242,934,862
事務費	13,350,711	9,688,273	14,042,183	26,673,808	24,740,634	10,738,042	99,233,651		99,233,651
利用者負担軽減額			212,292	289,813	804,446		1,306,551		1,306,551
減価償却費	1,019,542	27,038,841	16,803,847	30,670,317	21,286,889	16,584,294	113,403,730		113,403,730
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 14,838,030	△ 9,091,671	△ 7,894,085	△ 11,114,807	△ 4,398,691	△ 47,337,284		△ 47,337,284
サービス活動増減差額(2)	75,032,903	161,314,267	301,325,800	327,034,666	312,792,636	188,158,901	1,365,659,173		1,365,659,173
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 74,822,903	22,354,391	48,081,044	31,061,040	15,655,697	32,424,973	74,754,242		74,754,242
借入金利息補助金収益				49,800		113,820	163,620		163,620
受取利息配当金収益	20	32	3,401		1,389	5,015	9,857		9,857
その他のサービス活動外収益	539,882	505,595	1,670,102	972,381	1,030,132	369,235	5,087,307		5,087,307
サービス活動外収益計(4)	539,882	505,627	1,673,503	1,022,181	1,031,521	488,070	5,260,784		5,260,784
支払利息		190,268		400,050		536,520	1,126,838		1,126,838
その他のサービス活動外費用				19,250			19,250		19,250
サービス活動増減差額(5)									
サービス活動外費用計(5)		190,268		419,300		536,520	1,146,088		1,146,088
サービス活動増減差額(6) = (4) - (5)	539,882	315,359	1,673,503	602,881	1,031,521	△ 48,450	4,114,696		4,114,696
経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 74,283,021	22,669,750	49,754,547	31,663,921	16,687,218	32,376,523	78,868,938		78,868,938
施設整備等補助金収益				1,990,000		1,339,000	3,329,000		3,329,000
事業区分間繰入金収益	298,000						298,000		298,000
拠点区分間繰入金収益	72,440,191		3,420,677				75,860,868	△ 75,860,868	0
その他の特別収益	11,149					169,303	180,452		180,452
特別収益計(8)	72,749,340		3,420,677	1,990,000		1,508,303	79,668,320	△ 75,860,868	3,807,452
固定資産売却損・処分損				2	8	2	14		14
国庫補助金等特別積立金積立額				1,990,000		1,339,000	3,329,000		3,329,000
事業区分間繰入金費用			3,178,882	10,464,051	△ 16,790		3,178,882		3,178,882
拠点区分間繰入金費用	175,163	9,377,000	17,408,000	21,199,868	16,704,000	111,172,000	75,860,868	△ 75,860,868	0
その他の特別損失		2,838,498				169,303	3,182,964		3,182,964
特別費用計(9)	175,163	12,215,498	20,586,884	23,189,870	16,704,008	12,680,305	85,551,728	△ 75,860,868	9,690,860
特別増減差額(10) = (8) - (9)	72,574,177	△ 12,215,498	△ 17,166,207	△ 21,199,870	△ 16,704,008	△ 11,172,002	△ 5,883,408	0	△ 5,883,408
前期繰越活動増減差額(11) = (7) + (10)	△ 1,708,844	10,454,252	32,588,340	10,464,051	△ 16,790	21,204,521	72,985,530	0	72,985,530
当期繰越活動増減差額(12)	19,840,560	139,734,651	106,479,635	459,612,686	156,055,581	219,759,763	1,101,482,876		1,101,482,876
繰当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	18,131,716	150,188,903	139,067,975	470,076,737	156,038,791	240,964,284	1,174,468,406	0	1,174,468,406
繰越基本金取崩額(14)									
その他の積立金取崩額(15)									
その他の積立金積立額(16)									
活動増減差額の部									
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	18,131,716	150,188,903	139,067,975	470,076,737	156,038,791	240,964,284	1,174,468,406	0	1,174,468,406

公益事業区分 事業活動内訳表
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

勘定科目						(単位:円)	
事業所内保育事業 うめっこハウス						合計	事業区分合計
サービス活動増減の部	保育事業収益					40,543,516	40,543,516
	障害福祉サービス等事業収益					6,600,000	6,600,000
サービス活動増減の部	サービス活動収益計 (1)					47,143,516	47,143,516
	人件費	559,806	4,563,514			5,123,320	5,123,320
サービス活動増減の部	事業費	1,892,071	458,080	349,898		2,700,049	2,700,049
	事務費	25,527,348	624,828	1,620		26,153,796	26,153,796
サービス活動増減の部	減価償却費	405,700				405,700	405,700
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 19,104				△ 19,104	△ 19,104
サービス活動増減の部	サービス活動費用計 (2)	28,365,821	5,646,422	351,518		34,363,761	34,363,761
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	12,177,695	953,578	△ 351,518		12,779,755	12,779,755
サービス活動増減の部	その他のサービス活動外収益	2,953	618			3,571	3,571
	サービス活動外収益計 (4)	2,953	618			3,571	3,571
サービス活動増減の部	サービス活動外費用計 (5)						
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	2,953	618			3,571	3,571
特別増減の部	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	12,180,648	954,196	△ 351,518		12,783,326	12,783,326
	事業区分間繰入金収益			3,178,882		3,178,882	3,178,882
特別増減の部	その他の特別収益		290,234			290,234	290,234
	特別収益計 (8)		290,234	3,178,882		3,469,116	3,469,116
特別増減の部	事業区分間繰入金費用		298,000			298,000	298,000
	その他の特別損失		290,234			290,234	290,234
特別増減の部	特別費用計 (9)		588,234			588,234	588,234
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△ 298,000	3,178,882		2,880,882	2,880,882
当期活動増減差額の部	特別増減差額 (11) = (7) + (10)	12,180,648	656,196	2,827,364		15,664,208	15,664,208
	前期繰越活動増減差額 (12)	38,105,426	266,136	15,284,179		53,655,741	53,655,741
繰越活動増減差額の部	当期繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	50,286,074	922,332	18,111,543		69,319,949	69,319,949
	基本金取崩額 (14)						
活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)						
	その他の積立金積立額 (16)	20,000,000				20,000,000	20,000,000
繰越活動増減差額の部	繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	30,286,074	922,332	18,111,543		49,319,949	49,319,949

法人単位貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

資産の部				負債の部				(単位:円)
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減	
流動資産				流動負債	186,760,059	199,331,209	△ 12,571,150	
現金預金	684,235,949	617,814,387	66,421,562	事業未払金	108,841,263	94,354,909	14,486,354	
事業未収金	456,991,915	393,702,552	63,289,363	1年以内返済予定設備資金借入金	38,120,000	64,790,000	△ 26,670,000	
未収補助金	209,359,430	208,432,230	927,200	1年以内返済予定リース債務	6,004,680	0	0	
貯蔵品	8,181,247	6,220,000	1,961,247	預り金	60,795	47,792	13,003	
給食用材料	5,863,601	5,916,385	△ 52,784	職員預り金	3,003,321	3,164,828	△ 161,507	
立替金	1,199,709	953,078	246,631	賞与引当金	30,730,000	30,969,000	△ 239,000	
前払費用	16,040	18,752	△ 2,712					
	2,624,007	2,571,390	52,617					
固定資産	2,068,128,823	2,146,666,545	△ 78,537,722	固定負債	21,305,940	65,473,300	△ 44,167,360	
基本財産	1,471,383,667	1,545,680,632	△ 74,296,965	設備資金借入金	10,520,000	48,640,000	△ 38,120,000	
土地	282,231,808	282,231,808	0	リース債務	10,785,940	16,833,300	△ 6,047,360	
建物	1,188,121,859	1,262,418,824	△ 74,296,965	負債の部合計	208,065,999	264,804,509	△ 56,738,510	
定期預金	1,030,000	1,030,000	0	純資産の部				
その他の固定資産	596,745,156	600,985,913	△ 4,240,757	基本金	200,281,391	200,281,391	0	
建物	3,296,200	3,836,350	△ 540,150	第1号基本金	30,831,391	30,831,391	0	
構築物	6,696,324	8,899,760	△ 2,203,436	第2号基本金	169,450,000	169,450,000	0	
車輜運搬具	2,603,824	4,618,821	△ 2,014,997	国庫補助金等特別積立金	651,229,027	695,256,415	△ 44,027,388	
器具及び備品	77,663,996	94,277,648	△ 16,613,652	その他の積立金	469,000,000	449,000,000	20,000,000	
建設仮勘定	3,095,400	565,400	2,530,000	施設整備等積立金	375,000,000	365,000,000	10,000,000	
有形リース資産	10,565,060	14,812,820	△ 4,247,760	人件費積立金	94,000,000	84,000,000	10,000,000	
権利	403,200	403,200	0	次期繰越活動増減差額	1,223,788,355	1,155,138,617	68,649,738	
ソフトウェア	552,791	1,541,023	△ 988,232	(うち当期活動増減差額)	88,649,738	116,852,357	△ 28,202,619	
無形リース資産	6,268,240	8,025,160	△ 1,756,920					
長期貸付金	15,872,473	13,591,413	2,281,060					
施設整備等積立資産	375,000,000	365,000,000	10,000,000					
人件費積立資産	94,000,000	84,000,000	10,000,000					
長期前払費用	727,648	1,414,318	△ 686,670	純資産の部合計	2,544,298,773	2,499,676,423	44,622,350	
資産の部合計	2,752,364,772	2,764,480,932	△ 12,116,160	負債及び純資産の部合計	2,752,364,772	2,764,480,932	△ 12,116,160	

(単位:円)

貸借対照表内訳表
令和 6年 3月31日現在

第三号第二様式

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	649,356,800	34,879,149	684,235,949	0	684,235,949
現金預金	424,974,875	32,017,040	456,991,915		456,991,915
事業未収金	206,513,439	2,845,991	209,359,430		209,359,430
未収補助金	8,181,247	0	8,181,247		8,181,247
貯蔵品	5,863,601		5,863,601		5,863,601
給食用材料	1,197,451	2,258	1,199,709		1,199,709
立替金	16,040		16,040		16,040
前払費用	2,610,147	13,860	2,624,007		2,624,007
固定資産	2,028,021,711	40,107,112	2,068,128,823		2,068,128,823
基本財産	1,467,678,491	3,705,176	1,471,383,667		1,471,383,667
土地	282,231,808		282,231,808		282,231,808
建物	1,184,416,683	3,705,176	1,188,121,859		1,188,121,859
定期預金	1,030,000		1,030,000		1,030,000
その他の固定資産	560,343,220	36,401,936	596,745,156		596,745,156
建物	3,296,200	0	3,296,200		3,296,200
構築物	6,462,018	234,306	6,696,324		6,696,324
車輛運搬具	2,603,824		2,603,824		2,603,824
器具及び備品	77,368,839	295,157	77,663,996		77,663,996
建設仮勘定	3,095,400		3,095,400		3,095,400
有形リース資産	10,565,060		10,565,060		10,565,060
権利	403,200		403,200		403,200
ソフトウェア	552,791		552,791		552,791
無形リース資産	6,268,240		6,268,240		6,268,240
長期貸付金	0	15,872,473	15,872,473		15,872,473
施設整備等積立資産	365,000,000	10,000,000	375,000,000		375,000,000
人件費積立資産	84,000,000	10,000,000	94,000,000		94,000,000
長期前払費用	727,648		727,648		727,648
資産の部合計	2,677,378,511	74,986,261	2,752,364,772	0	2,752,364,772
流動負債	181,187,451	5,572,608	186,760,059	0	186,760,059
事業未払金	103,466,655	5,374,608	108,841,263		108,841,263
1年以内返済予定設備資金借入金	38,120,000		38,120,000		38,120,000
1年以内返済予定リース債務	6,004,680		6,004,680		6,004,680
預り金	60,795	0	60,795		60,795
職員預り金	3,003,321		3,003,321		3,003,321
賞与引当金	30,532,000	198,000	30,730,000		30,730,000
固定負債	21,305,940		21,305,940		21,305,940
設備資金借入金	10,520,000		10,520,000		10,520,000
リース債務	10,785,940		10,785,940		10,785,940
負債の部合計	202,493,391	5,572,608	208,065,999	0	208,065,999
基本金	200,281,391		200,281,391		200,281,391
第1号基本金	30,831,391		30,831,391		30,831,391
第2号基本金	169,450,000		169,450,000		169,450,000
国庫補助金等特別積立金	651,135,323	93,704	651,229,027		651,229,027
その他の積立金	449,000,000	20,000,000	469,000,000		469,000,000
施設整備等積立金	365,000,000	10,000,000	375,000,000		375,000,000
人件費積立金	84,000,000	10,000,000	94,000,000		94,000,000
次期繰越活動増減差額	1,174,468,406	49,319,949	1,223,788,355	0	1,223,788,355
(うち当期活動増減差額)	72,985,530	15,664,208	88,649,738	0	88,649,738
純資産の部合計	2,474,885,120	69,413,653	2,544,298,773	0	2,544,298,773
負債及び純資産の部合計	2,677,378,511	74,986,261	2,752,364,772	0	2,752,364,772

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表
令和 6年 3月31日現在

勘定科目	法人本部	経費老人ホーム コーポ「ますだ」	特別養護老人ホーム 「ますだ」ハイツ本館	特別養護老人ホーム 「ますだ」ハイツ新館	特別養護老人ホーム くしろ宝寿苑	障がい者支援施設 ラポール宝生苑	合計	内部取引消去	事業区分合計
(単位:円)									
流動資産	41,524,938	35,863,278	188,068,932	114,279,801	127,044,759	142,575,092	649,356,800	0	649,356,800
現金預金	41,092,341	11,245,806	132,258,541	61,046,777	73,775,250	105,556,160	424,974,875		424,974,875
事業未収金	412,597	22,929,147	51,533,584	48,333,367	47,596,991	35,707,753	206,513,439		206,513,439
未収補助金		312,599	2,919,486	1,661,771	2,953,598	333,793	8,181,247		8,181,247
貯蔵品		624,781	182,523	2,771,874	1,564,175	720,248	5,863,601		5,863,601
給食用材料		179,606	253,042	234,655	397,425	132,723	1,197,451		1,197,451
立替金	0	0	12,060	3,980	0	0	16,040		16,040
前払費用	20,000	571,339	909,696	227,377	757,320	124,415	2,610,147		2,610,147
固定資産	4,514,390	436,132,849	255,271,342	581,134,401	346,274,618	404,694,111	2,028,021,711		2,028,021,711
基本財産	1,030,000	419,512,946	98,138,994	528,221,558	241,218,958	179,556,035	1,467,678,491		1,467,678,491
土地		107,971,185	20,000,000	102,068,880	19,034,594	33,157,149	282,231,808		282,231,808
建物		311,541,761	78,138,994	426,152,678	222,184,364	146,398,886	1,184,416,683		1,184,416,683
定期預金	1,030,000						1,030,000		1,030,000
その他の固定資産	3,484,390	16,619,903	157,132,348	52,912,843	105,055,660	225,138,076	560,343,220		560,343,220
建物		573,794	576,407	5	2,145,992	2	3,296,200		3,296,200
構築物		3,848,612	46,445	1,634,931	606,774	325,256	6,462,018		6,462,018
車輦運搬具		1	1,373,113	4		1,230,703	2,603,824		2,603,824
器具及び備品	326,950	12,053,157	12,304,247	17,449,336	28,576,513	6,658,636	77,368,839		77,368,839
建設仮勘定			3,095,400				3,095,400		3,095,400
有形リース資産			1,555,840	5,608,680		3,400,540	10,565,060		10,565,060
権利			21,000		382,200		403,200		403,200
ソフトウェア		29,260	13,176	27,648	200,073	282,634	552,791		552,791
無形リース資産	3,157,440					3,110,800	6,268,240		6,268,240
施設整備等積立資産			120,000,000	10,000,000	55,000,000	180,000,000	365,000,000		365,000,000
人件費積立資産			18,000,000	18,000,000	18,000,000	30,000,000	84,000,000		84,000,000
長期前払費用		115,079	146,720	192,239	144,105	129,505	727,648		727,648
資産の部合計	46,039,328	471,996,127	443,340,274	695,414,202	473,319,377	547,269,203	2,677,378,511	0	2,677,378,511
流動負債	25,573,852	40,831,466	28,740,016	30,538,219	26,669,248	28,834,650	181,187,451	0	181,187,451
事業未払金	19,977,946	9,557,466	20,303,136	21,814,569	20,273,248	11,540,290	103,466,655		103,466,655
1年以内返済予定設備資金借入金		27,600,000		0	0	10,520,000	38,120,000		38,120,000
1年以内返済予定リース債務	823,680		1,166,880	1,673,760		2,340,360	6,004,680		6,004,680
預り金	29,905	0	0	30,890	0	0	60,795		60,795
職員預り金	3,003,321						3,003,321		3,003,321
賞与引当金	1,739,000	3,674,000	7,270,000	7,019,000	6,396,000	4,434,000	30,532,000		30,532,000
固定負債	2,333,760	0	388,960	3,934,920	0	14,648,300	21,305,940		21,305,940
設備資金借入金		0			0	10,520,000	10,520,000		10,520,000
リース債務	2,333,760		388,960	3,934,920		4,128,300	10,785,940		10,785,940
負債の部合計	27,907,612	40,831,466	29,128,976	34,473,139	26,669,248	43,482,950	202,493,391	0	202,493,391
基本金	0	83,338,000	102,202,000		14,741,391		200,281,391		200,281,391
第1号基本金		11,938,000	4,152,000		14,741,391		30,831,391		30,831,391
第2号基本金		71,400,000	98,050,000				169,450,000		169,450,000
国庫補助金等特別積立金		197,637,758	34,941,323	162,864,326	202,869,947	52,821,969	651,135,323		651,135,323
その他の積立金			138,000,000	28,000,000	73,000,000	210,000,000	449,000,000		449,000,000
施設整備等積立金			120,000,000	10,000,000	55,000,000	180,000,000	365,000,000		365,000,000
人件費積立金			18,000,000	18,000,000	18,000,000	30,000,000	84,000,000		84,000,000
次期繰越活動増減差額	18,131,716	150,188,903	139,067,975	470,076,737	156,038,791	240,964,284	1,174,468,406	0	1,174,468,406
(うち当期活動増減差額)	△1,708,844	10,454,252	32,588,340	10,464,051	△16,790	21,204,521	72,985,530	0	72,985,530
純資産の部合計	18,131,716	431,164,661	414,211,298	660,941,063	446,650,129	503,786,253	2,474,885,120	0	2,474,885,120
負債及び純資産の部合計	46,039,328	471,996,127	443,340,274	695,414,202	473,319,377	547,269,203	2,677,378,511	0	2,677,378,511

公益事業区分 貸借対照表内訳表
令和 6年 3月31日現在

勘定科目	事業所内保育事業 うめっこハウス	益田市基幹相談支援 センター	修学資金貸与事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産						
現金預金	30,915,904	1,724,175	2,239,070	34,879,149	0	34,879,149
事業未収金	28,967,105	833,941	2,215,994	32,017,040		32,017,040
給食用材料	1,932,681	890,234	23,076	2,845,991		2,845,991
前払費用	2,258			2,258		2,258
	13,860			13,860		13,860
固定資産	24,234,639		15,872,473	40,107,112		40,107,112
基本財産	3,705,176			3,705,176		3,705,176
建物	3,705,176			3,705,176		3,705,176
その他の固定資産	20,529,463		15,872,473	36,401,936		36,401,936
構築物	234,306			234,306		234,306
器具及び備品	295,157			295,157		295,157
長期貸付金			15,872,473	15,872,473		15,872,473
施設整備等積立資産	10,000,000			10,000,000		10,000,000
人件費積立資産	10,000,000			10,000,000		10,000,000
資産の部合計	55,150,543	1,724,175	18,111,543	74,986,261	0	74,986,261
流動負債	4,770,765	801,843	0	5,572,608	0	5,572,608
事業未払金	4,754,765	619,843		5,374,608		5,374,608
賞与引当金	16,000	182,000		198,000		198,000
固定負債						
負債の部合計	4,770,765	801,843	0	5,572,608	0	5,572,608
基本金						
国庫補助金等特別積立金	93,704			93,704		93,704
その他の積立金	20,000,000			20,000,000		20,000,000
施設整備等積立金	10,000,000			10,000,000		10,000,000
人件費積立金	10,000,000			10,000,000		10,000,000
次期繰越活動増減差額	30,286,074	922,332	18,111,543	49,319,949		49,319,949
(うち当期活動増減差額)	12,180,648	656,196	2,827,364	15,664,208		15,664,208
純資産の部合計	50,379,778	922,332	18,111,543	69,413,653		69,413,653
負債及び純資産の部合計	55,150,543	1,724,175	18,111,543	74,986,261	0	74,986,261

(単位:円)

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) 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る原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 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。

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

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金共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

島根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。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では、収益事業は実施していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

社会福祉事業区分

① 法人本部拠点区分

② 軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分

ア 軽費老人ホームコーポ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーポ「ますだ」

- ③ 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分
 ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館
 イ 短期入所万葉苑
 ウ デイサービスセンター万葉苑
- ④ 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分
 ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館
 イ ホームヘルプセンター万葉苑
 ウ 居宅介護支援事業所万葉苑
 エ 益田市西部地域包括支援センター
 オ 介護予防支援事業西部包括支援センター
 カ 障がい者居宅介護 万葉苑
 キ 障がい者重度訪問介護 万葉苑
 ク 障がい者同行援護 万葉苑
 ケ 障がい者行動援護 万葉苑
 コ 障がい者移動支援 万葉苑
- ⑤ 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分
 ア 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑
 イ 短期入所くしろ宝寿苑
 ウ くしろデイサービスセンター
- ⑥ 障がい者支援施設ラポール宝生苑
 ア 生活介護ラポール宝生苑
 イ 施設入所支援ラポール宝生苑
 ウ 短期入所ラポール宝生苑
 エ 日中一時支援ラポール宝生苑
 オ 相談支援ラポール宝生苑

公益事業区分

- ① 事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分
 ② 益田市基幹相談支援センター拠点区分
 ③ 修学資金貸与事業拠点区分

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	282,231,808	0	0	282,231,808
建物（基本）	1,262,418,824	0	74,296,965	1,188,121,859
定期預金（基本）	1,030,000	0	0	1,030,000
合 計	1,545,680,632	0	74,296,965	1,471,383,667

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。

土地（基本財産）	ラポール宝生苑	33,157,149 円
建物（基本財産）	ラポール宝生苑	146,398,886 円
計		179,556,035 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）	21,040,000 円
計	21,040,000 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

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	3,469,556,127	2,281,434,268	1,188,121,859
小 計	3,469,556,127	2,281,434,268	1,188,121,859
その他の固定資産			
建物	28,194,444	24,898,244	3,296,200
構築物	145,352,541	138,656,217	6,696,324
車輛運搬具	42,201,857	39,598,033	2,603,824
器具及び備品	385,927,994	308,263,998	77,663,996
有形リース資産	21,745,680	11,180,620	10,565,060
小 計	623,422,516	522,597,112	100,825,404
合 計	4,092,978,643	2,804,031,380	1,288,947,263

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容並びに帳簿価額、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

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

島根県より補助金を受けて、「ますだ」ハイツ本館改築整備工事着工予定

14. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

15. その他の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

令和5年9月1日より障がい者居宅事業を開始した

夜間見守りシステム眠りSCAN整備によるレンタル開始

島根県介護職員等処遇改善支援補助金に係る特例手当支給

島根県より新型コロナウイルス提供体制確保補助金を受けて衛生用品整備

くしろ宝寿苑にてガス給湯器の老朽による取替整備

くしろ宝寿苑、くしろデイにて廊下壁クロス張替え改修工事施工

コーポ「ますだ」で配置基準の人員欠如期間分の減算により報酬利用料を返還し「過年度返還金」2,838,498円を計上している

障がい相談事業委託料に係る消費税修正申告により納税額等「特別損失」634,700円及び益田市負担額「特別利益」470,686円を計上している

以 上

法人本部拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	経常経費寄附金収入	210,000	210,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	20	980	
	その他の収入	493,000	539,862	△ 46,862	
	雑収入	493,000	539,862	△ 46,862	
	雑収入	493,000	539,862	△ 46,862	
	事業活動収入計 (1)	704,000	749,882	△ 45,882	
	支出				
	人件費支出	55,940,000	55,770,790	169,210	
	役員報酬支出	5,370,000	5,264,000	106,000	
	職員給料支出	31,099,000	29,609,482	1,489,518	
	職員賞与支出	7,860,000	7,494,138	365,862	
	非常勤職員給与支出	3,265,000	5,010,779	△ 1,745,779	
	退職給付支出	1,520,000	1,520,000	0	
	法定福利費支出	6,826,000	6,872,391	△ 46,391	
	事業費支出	5,068,000	5,035,860	32,140	
	消耗器具備品費支出	12,000	0	12,000	
	保険料支出	195,000	194,100	900	
	賃借料支出	4,861,000	4,841,760	19,240	
	事務費支出	15,058,000	13,350,711	1,707,289	
	福利厚生費支出	1,137,000	1,079,274	57,726	
	職員被服費支出	20,000		20,000	
	旅費交通費支出	59,000	22,060	36,940	
	研修研究費支出	300,000	178,010	121,990	
	事務消耗品費支出	322,000	293,458	28,542	
	印刷製本費支出	128,000	96,305	31,695	
	修繕費支出	30,000		30,000	
	通信運搬費支出	379,000	344,399	34,601	
	会議費支出	107,000	62,175	44,825	
	広報費支出	694,000	673,390	20,610	
	業務委託費支出	2,079,000	2,112,000	△ 33,000	
	その他の委託費支出	2,079,000	2,112,000	△ 33,000	
	手数料支出	5,644,000	4,314,242	1,329,758	
	土地・建物賃借料支出	1,816,000	1,816,000	0	
	租税公課支出	50,000	136,100	△ 86,100	
	保守料支出	1,469,000	1,468,060	940	
	渉外費支出	151,000	130,158	20,842	
	諸会費支出	325,000	305,200	19,800	
	雑支出	348,000	319,880	28,120	
	雑支出	348,000	319,880	28,120	
	事業活動支出計 (2)	76,066,000	74,157,361	1,908,639	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 75,362,000	△ 73,407,479	△ 1,954,521	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)				
	ファイナンス・リース債務の返済支出	824,000	823,680	320	
	施設整備等支出計 (5)	824,000	823,680	320	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 824,000	△ 823,680	△ 320	
その他の活動による収支	収入				
	事業区分間繰入金収入	298,000	298,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	72,490,000	72,440,191	49,809	
	その他の活動による収入		11,149	△ 11,149	
	特別収入		11,149	△ 11,149	
	その他の活動収入計 (7)	72,788,000	72,749,340	38,660	
	支出				
	その他の活動による支出	162,000	175,163	△ 13,163	
	特別支出	162,000	175,163	△ 13,163	
	その他の活動支出計 (8)	162,000	175,163	△ 13,163	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	72,626,000	72,574,177	51,823	
予備費支出 (10)		70,000	—	70,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 3,630,000	△ 1,656,982	△ 1,973,018	
前期末支払資金残高 (12)		20,170,748	20,170,748	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		16,540,748	18,513,766	△ 1,973,018	

法人本部拠点区分 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	経常経費寄附金収益	210,000		210,000
	サービス活動収益計 (1)	210,000		210,000
	人件費	55,626,790	54,398,780	1,228,010
費用	役員報酬	5,264,000	5,316,000	△ 52,000
	職員給料	29,609,482	29,142,733	466,749
	職員賞与	5,695,138	5,727,354	△ 32,216
サービス活動増減の部	賞与引当金繰入	1,739,000	1,883,000	△ 144,000
	非常勤職員給与	4,926,779	3,143,735	1,783,044
	退職給付費用	1,520,000	2,405,997	△ 885,997
費用	法定福利費	6,872,391	6,779,961	92,430
	事業費	5,035,860	3,168,580	1,867,280
	保険料	194,100	185,270	8,830
サービス活動増減の部	貸借料	4,841,760	2,983,310	1,858,450
	事務費	13,350,711	12,184,390	1,166,321
	福利厚生費	1,079,274	1,125,734	△ 46,460
費用	職員被服費		54,400	△ 54,400
	旅費交通費	22,060	32,040	△ 9,980
	研修研究費	178,010	81,800	96,210
サービス活動増減の部	事務消耗品費	293,458	333,810	△ 40,352
	印刷製本費	96,305	190,520	△ 94,215
	通信運搬費	344,399	285,108	59,291
費用	会議費	62,175	23,520	38,655
	広報費	673,390	382,000	291,390
	業務委託費	2,112,000	1,419,000	693,000
サービス活動増減の部	その他の委託費	2,112,000	1,419,000	693,000
	手数料	4,314,242	5,135,416	△ 821,174
	土地・建物賃借料	1,816,000	1,816,000	0
費用	租税公課	136,100	21,200	114,900
	保守料	1,468,060	867,482	600,578
	渉外費	130,158	14,160	115,998
サービス活動増減の部	諸会費	305,200	232,200	73,000
	雑費	319,880	170,000	149,880
	雑費	319,880	170,000	149,880
サービス活動増減の部	減価償却費	1,019,542	356,500	663,042
	サービス活動費用計 (2)	75,032,903	70,108,250	4,924,653
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 74,822,903	△ 70,108,250	△ 4,714,653
収益	受取利息配当金収益	20	20	0
	その他のサービス活動外収益	539,862	3,637,850	△ 3,097,988
	雑収益	539,862	2,512,185	△ 1,972,323
サービス活動外増減の部	雑収益	539,862	2,512,185	△ 1,972,323
	共済掛金収益		1,125,665	△ 1,125,665
	サービス活動外収益計 (4)	539,882	3,637,870	△ 3,097,988
費用				
	サービス活動外費用計 (5)			
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	539,882	3,637,870	△ 3,097,988
特別増減の部	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 74,283,021	△ 66,470,380	△ 7,812,641
	事業区分間繰入金収益	298,000	300,000	△ 2,000
	拠点区分間繰入金収益	72,440,191	71,123,841	1,316,350
特別増減の部	その他の特別収益	11,149		11,149
	特別利益	11,149		11,149
	特別収益計 (8)	72,749,340	71,423,841	1,325,499
特別増減の部	その他の特別損失	175,163		175,163
	特別損失	175,163		175,163
	特別費用計 (9)	175,163		175,163
特別増減の部	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	72,574,177	71,423,841	1,150,336
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 1,708,844	4,953,461	△ 6,662,305
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	19,840,560	14,887,099	4,953,461
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	18,131,716	19,840,560	△ 1,708,844
	基本金取崩額 (14)			
繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)			
	その他の積立金積立額 (16)			
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	18,131,716	19,840,560	△ 1,708,844

法人本部拠点区分 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
流動資産	41,524,938	27,131,454	14,393,484	流動負債	25,573,852	9,667,386
現金預金	41,092,341	26,639,685	14,452,656	事業未払金	19,977,946	3,771,996
事業未収金	412,597	426,008	△ 13,411	1年以内返済予定リース債務	823,680	823,680
前払費用	20,000	65,761	△ 45,761	預り金	29,905	23,882
				職員預り金	3,003,321	3,164,828
				賞与引当金	1,739,000	1,883,000
固定資産	4,514,390	5,533,932	△ 1,019,542	固定負債	2,333,760	3,157,440
基本財産	1,030,000	1,030,000	0	リース債務	2,333,760	3,157,440
定期預金	1,030,000	1,030,000	0	負債の部合計	27,907,612	12,824,826
その他の固定資産	3,484,390	4,503,932	△ 1,019,542	純資産の部		
器具及び備品	326,950	522,812	△ 195,862	基本金	0	0
無形リース資産	3,157,440	3,981,120	△ 823,680	国庫補助金等特別積立金		
				その他の積立金		
				次期繰越活動増減差額	18,131,716	19,840,560
				(うち当期活動増減差額)	△ 1,708,844	4,953,461
				純資産の部合計	18,131,716	19,840,560
資産の部合計	46,039,328	32,665,386	13,373,942	負債及び純資産の部合計	46,039,328	32,665,386
						13,373,942

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 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る原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 法人本部拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
定期預金（基本）	1,030,000	0	0	1,030,000
合 計	1,030,000	0	0	1,030,000

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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			
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
器具及び備品	1,128,454	801,504	326,950
小 計	1,128,454	801,504	326,950
合 計	1,128,454	801,504	326,950

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

障がい相談事業委託料に係る消費税修正申告により納税額等「特別損失」175,163円及び益田市負担額「特別利益」11,149円を計上している

以 上

軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	106,260,000	107,473,981	△ 1,213,981	
	居宅介護料収入	103,990,000	105,051,382	△ 1,061,382	
	(介護報酬収入)	93,359,000	94,352,607	△ 993,607	
	介護報酬収入	89,989,000	91,028,817	△ 1,039,817	
	介護予防報酬収入	3,370,000	3,323,790	46,210	
	(利用者負担金収入)	10,631,000	10,698,775	△ 67,775	
	介護負担金収入 (公費)	275,000	271,918	3,082	
	介護負担金収入 (一般)	10,016,000	10,091,940	△ 75,940	
	介護予防負担金収入 (一般)	340,000	334,917	5,083	
	その他の事業収入	2,270,000	2,422,599	△ 152,599	
	補助金事業収入 (公費)	2,270,000	2,422,599	△ 152,599	
	老人福祉事業収入	76,610,000	76,194,677	415,323	
	運営事業収入	76,610,000	76,194,677	415,323	
	管理費収入	14,601,000	14,558,400	42,600	
	その他の利用料収入	40,338,000	40,580,077	△ 242,077	
	補助金事業収入 (公費)	21,671,000	21,056,200	614,800	
	受取利息配当金収入	1,000	32	968	
	その他の収入	263,000	336,277	△ 73,277	
	受入研修費収入		18,000	△ 18,000	
	雑収入	263,000	318,277	△ 55,277	
	雑収入	263,000	318,277	△ 55,277	
	事業活動収入計 (1)	183,134,000	184,004,967	△ 870,967	
	支出				
	人件費支出	103,512,000	102,034,243	1,477,757	
	職員給料支出	61,680,000	60,620,900	1,059,100	
	職員賞与支出	14,372,000	13,965,068	406,932	
	非常勤職員給与支出	10,950,000	11,312,252	△ 362,252	
	退職給付支出	2,413,000	2,412,147	853	
	法定福利費支出	14,097,000	13,723,876	373,124	
	事業費支出	38,139,000	37,026,633	1,112,367	
	給食費支出	17,227,000	17,291,796	△ 64,796	
	保健衛生費支出	1,029,000	970,575	58,425	
	被服費支出	10,000		10,000	
	教養娯楽費支出	243,000	213,504	29,496	
	水道光熱費支出	12,410,000	11,867,914	542,086	
	燃料費支出	50,000	14,303	35,697	
	消耗器具備品費支出	1,522,000	1,111,591	410,409	
	保険料支出	302,000	301,852	148	
	賃借料支出	5,119,000	5,123,268	△ 4,268	
	車輛費支出	110,000	74,920	35,080	
	雑支出	117,000	56,910	60,090	
	事務費支出	10,011,000	9,688,273	322,727	
	福利厚生費支出	1,556,000	1,509,747	46,253	
	職員被服費支出	53,000	32,373	20,627	
	旅費交通費支出	187,000	180,000	7,000	
	研修研究費支出	250,000	217,508	32,492	
	事務消耗品費支出	156,000	132,119	23,881	
	印刷製本費支出	70,000	55,936	14,064	
	修繕費支出	820,000	949,487	△ 129,487	
	通信運搬費支出	760,000	772,487	△ 12,487	
	会議費支出	10,000	8,691	1,309	
	業務委託費支出	3,361,000	3,311,782	49,218	
	医事委託費支出	990,000	990,000	0	
	清掃委託費支出	2,034,000	2,035,563	△ 1,563	
	その他の委託費支出	337,000	286,219	50,781	
	手数料支出	134,000	136,020	△ 2,020	
	租税公課支出	10,000	1,500	8,500	
	保守料支出	2,396,000	2,217,716	178,284	
	渉外費支出	50,000	20,842	29,158	
	諸会費支出	166,000	111,000	55,000	
	雑支出	32,000	31,065	935	
	雑支出	32,000	31,065	935	
	支払利息支出	191,000	190,268	732	
	事業活動支出計 (2)	151,853,000	148,939,417	2,913,583	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	31,281,000	35,065,550	△ 3,784,550	
施設整備等	収入				
施設整備等収入計 (4)					

す に よ る 収 支	支出	設備資金借入金元金償還支出	27,600,000	27,600,000	0
		固定資産取得支出	1,400,000	362,890	1,037,110
		器具及び備品取得支出	1,400,000	362,890	1,037,110
		施設整備等支出計 (5)	29,000,000	27,962,890	1,037,110
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 29,000,000	△ 27,962,890	△ 1,037,110
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入	その他の活動による収入	312,000	310,370	1,630
		共済掛金収入	170,000	169,318	682
		長期前払費用収入	142,000	141,052	948
		その他の活動収入計 (7)	312,000	310,370	1,630
支 出		拠点区分間繰入金支出	9,377,000	9,377,000	0
		その他の活動による支出	2,829,000	2,838,498	△ 9,498
		過年度返還金支出	2,829,000	2,838,498	△ 9,498
		その他の活動支出計 (8)	12,206,000	12,215,498	△ 9,498
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 11,894,000	△ 11,905,128	11,128
		予備費支出 (10)	100,000	—	100,000
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 9,713,000	△ 4,802,468	△ 4,910,532
		前期末支払資金残高 (12)	30,928,674	30,928,674	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	21,215,674	26,126,206	△ 4,910,532

軽費老人ホームコーポ「ますだ」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	107,473,981	109,327,694	△ 1,853,713
	居宅介護料収益	105,051,382	107,688,396	△ 2,637,014
	(介護報酬収益)	94,352,607	96,748,217	△ 2,395,610
	介護報酬収益	91,028,817	93,083,669	△ 2,054,852
	介護予防報酬収益	3,323,790	3,664,548	△ 340,758
	(利用者負担金収益)	10,698,775	10,940,179	△ 241,404
	介護負担金収益(公費)	271,918	291,433	△ 19,515
	介護負担金収益(一般)	10,091,940	10,241,574	△ 149,634
	介護予防負担金収益(一般)	334,917	407,172	△ 72,255
	その他の事業収益	2,422,599	1,639,298	783,301
	補助金事業収益(公費)	2,422,599	1,639,298	783,301
	老人福祉事業収益	76,194,677	76,875,307	△ 680,630
	運営事業収益	76,194,677	76,875,307	△ 680,630
	管理費収益	14,558,400	14,606,400	△ 48,000
	その他の利用料収益	40,580,077	41,366,807	△ 786,730
	補助金事業収益(公費)	21,056,200	20,902,100	154,100
	経常経費寄附金収益		50,000	△ 50,000
	サービス活動収益計 (1)	183,668,658	186,253,001	△ 2,584,343
サービス活動増減の部	人件費	102,438,243	96,197,857	6,240,386
	職員給料	60,620,900	62,554,429	△ 1,933,529
	職員賞与	10,789,068	10,628,675	160,393
	賞与引当金繰入	3,674,000	3,270,000	404,000
	非常勤職員給与	11,218,252	4,688,427	6,529,825
	退職給付費用	2,412,147	2,294,562	117,585
	法定福利費	13,723,876	12,761,764	962,112
	事業費	36,986,940	34,799,625	2,187,315
	給食費	17,252,103	16,085,906	1,166,197
	保健衛生費	970,575	961,010	9,565
	被服費		2,685	△ 2,685
	教養娯楽費	213,504	242,851	△ 29,347
	水道光熱費	11,867,914	12,883,623	△ 1,015,709
	燃料費	14,303	92,685	△ 78,382
	消耗器具備品費	1,111,591	1,798,852	△ 687,261
	保険料	301,852	339,918	△ 38,066
	賃借料	5,123,268	2,150,005	2,973,263
	車輛費	74,920	145,180	△ 70,260
	雑費	56,910	96,910	△ 40,000
	事務費	9,688,273	10,115,016	△ 426,743
	福利厚生費	1,509,747	1,601,744	△ 91,997
	職員被服費	32,373	104,504	△ 72,131
	旅費交通費	180,000	156,000	24,000
	研修研究費	217,508	40,940	176,568
	事務消耗品費	132,119	81,607	50,512
	印刷製本費	55,936	49,948	5,988
	修繕費	949,487	1,673,187	△ 723,700
	通信運搬費	772,487	693,631	78,856
	会議費	8,691		8,691
	業務委託費	3,311,782	3,186,549	125,233
	医事委託費	990,000	907,500	82,500
	清掃委託費	2,035,563	1,944,066	91,497
	その他の委託費	286,219	334,983	△ 48,764
	手数料	136,020	271,575	△ 135,555
	租税公課	1,500	11,900	△ 10,400
	保守料	2,217,716	2,020,318	197,398
	渉外費	20,842	100,000	△ 79,158
	諸会費	111,000	111,000	0
	雑費	31,065	12,113	18,952
	雑費	31,065	12,113	18,952
	減価償却費	27,038,841	26,838,715	200,126
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 14,838,030	△ 14,415,274	△ 422,756
	サービス活動費用計 (2)	161,314,267	153,535,939	7,778,328
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	22,354,391	32,717,062	△ 10,362,671
サービス収益	受取利息配当金収益	32	33	△ 1
	その他のサービス活動外収益	505,595	617,532	△ 111,937
	受入研修費収益	18,000	30,000	△ 12,000
	雑収益	318,277	468,240	△ 149,963
	雑収益	318,277	468,240	△ 149,963

活動外増減の部	費用	共済掛金収益	169,318	119,292	50,026
		サービス活動外収益計 (4)	505,627	617,565	△ 111,938
		支払利息	190,268	340,821	△ 150,553
		サービス活動外費用計 (5)	190,268	340,821	△ 150,553
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	315,359	276,744	38,615
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			22,669,750	32,993,806	△ 10,324,056
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		6,197,000	△ 6,197,000
		施設整備等補助金収益		6,197,000	△ 6,197,000
		拠点区分間固定資産移管収益		1	△ 1
		特別収益計 (8)		6,197,001	△ 6,197,001
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額		6,197,000	△ 6,197,000
		拠点区分間繰入金費用	9,377,000	8,863,000	514,000
		その他の特別損失	2,838,498		2,838,498
		過年度返還金	2,838,498		2,838,498
		特別費用計 (9)	12,215,498	15,060,000	△ 2,844,502
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 12,215,498	△ 8,862,999	△ 3,352,499
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			10,454,252	24,130,807	△ 13,676,555
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)		139,734,651	115,603,844	24,130,807
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		150,188,903	139,734,651	10,454,252
活動増減差額の部	基本金取崩額 (14)				
	その他の積立金取崩額 (15)				
	その他の積立金積立額 (16)				
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		150,188,903	139,734,651	10,454,252

軽費老人ホームコーポ「ますだ」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		
流動資産					
現金預金	35,863,278	42,076,766	△ 6,213,488	流動負債	41,878,179
事業未収金	11,245,806	16,688,094	△ 5,442,288	事業未払金	9,557,466
未収補助金	22,929,147	22,452,586	476,561	1年以内返済予定設備資金借入金	27,600,000
貯蔵品	312,599	1,607,000	△ 1,294,401	賞与引当金	3,674,000
給食用材料	624,781	608,014	16,767		
前払費用	179,606	139,913	39,693		
	571,339	581,159	△ 9,820		
固定資産	436,132,849	462,949,852	△ 26,817,003	固定負債	0
基本財産	419,512,946	441,524,854	△ 22,011,908	設備資金借入金	0
土地	107,971,185	107,971,185	0	負債の部合計	40,831,466
建物	311,541,761	333,553,669	△ 22,011,908	純資産の部	
その他の固定資産	16,619,903	21,424,998	△ 4,805,095	基本金	83,338,000
建物	573,794	853,175	△ 279,381	第1号基本金	11,938,000
構築物	3,848,612	4,905,037	△ 1,056,425	第2号基本金	71,400,000
車輛運搬具	1	120,645	△ 120,644	国庫補助金等特別積立金	212,475,788
器具及び備品	12,053,157	15,210,590	△ 3,157,433	その他の積立金	
ソフトウェア	29,260	79,420	△ 50,160	次期繰越活動増減差額	150,188,903
長期前払費用	115,079	256,131	△ 141,052	(うち当期活動増減差額)	10,454,252
				純資産の部合計	431,164,661
資産の部合計	471,996,127	505,026,618	△ 33,030,491	負債及び純資産の部合計	505,026,618
					△ 4,383,778
					△ 33,030,491

計算書類に対する注記（軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 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る原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））

ア 軽費老人ホームコーポ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーポ「ますだ」

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））

ア 軽費老人ホームコーポ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーポ「ますだ」

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	107,971,185	0	0	107,971,185
建物（基本）	333,553,669	0	22,011,908	311,541,761
合 計	441,524,854	0	22,011,908	419,512,946

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	613,516,606	301,974,845	311,541,761
小 計	613,516,606	301,974,845	311,541,761
その他の固定資産			
建物	4,029,444	3,455,650	573,794
構築物	25,309,446	21,460,834	3,848,612
車輛運搬具	723,870	723,869	1
器具及び備品	42,293,801	30,240,644	12,053,157
小 計	72,356,561	55,880,997	16,475,564
合 計	685,873,167	357,855,842	328,017,325

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

令和4年度に島根県より補助金を受けて、非常用発電機整備予定

11. その他の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

配置基準の人員欠如期間分の減算により報酬利用料を返還し「過年度返還金」2,838,498円を計上している
島根県介護職員等処遇改善支援補助金に係る特例手当支給
夜間見守りシステム眠りSCAN整備によるレンタル開始

以 上

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分 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
収入	介護保険事業収入	349,751,000	349,356,844	394,156	
	施設介護料収入	190,372,000	190,168,820	203,180	
	介護報酬収入	171,147,000	171,151,938	△ 4,938	
	利用者負担金収入 (公費)	401,000	500,801	△ 99,801	
	利用者負担金収入 (一般)	18,824,000	18,516,081	307,919	
	居宅介護料収入	96,245,000	95,958,362	286,638	
	(介護報酬収入)	85,724,000	85,527,171	196,829	
	介護報酬収入	83,765,000	83,329,686	435,314	
	介護予防報酬収入	1,959,000	2,197,485	△ 238,485	
	(利用者負担金収入)	10,521,000	10,431,191	89,809	
	介護負担金収入 (公費)	334,000	274,492	59,508	
	介護負担金収入 (一般)	9,736,000	9,679,604	56,396	
	介護予防負担金収入 (一般)	451,000	477,095	△ 26,095	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	5,611,000	5,289,890	321,110	
	事業費収入	5,050,000	4,760,901	289,099	
	事業負担金収入 (一般)	561,000	528,989	32,011	
	利用者等利用料収入	52,462,000	52,543,190	△ 81,190	
	食費収入 (公費)	118,000	153,900	△ 35,900	
	食費収入 (一般)	26,016,000	25,907,070	108,930	
	食費収入 (特定)	7,745,000	7,970,885	△ 225,885	
	居住費収入 (一般)	10,849,000	10,860,520	△ 11,520	
	居住費収入 (特定)	7,186,000	7,143,215	42,785	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	548,000	507,600	40,400	
	その他の事業収入	5,061,000	5,396,582	△ 335,582	
	補助金事業収入 (公費)	4,710,000	5,115,486	△ 405,486	
	受託事業収入 (公費)	248,000	197,196	50,804	
	受託事業収入 (一般)	103,000	83,900	19,100	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	4,000	3,401	599	
	その他の収入	470,000	482,513	△ 12,513	
	受入研修費収入	72,000	49,856	22,144	
	雑収入	398,000	432,657	△ 34,657	
	雑収入	398,000	432,657	△ 34,657	
事業活動収入計 (I)		350,275,000	349,892,758	382,242	
事業活動による収支	人件費支出	221,284,000	221,635,646	△ 351,646	
	役員報酬支出	30,000	32,868	△ 2,868	
	職員給料支出	124,044,000	123,155,095	888,905	
	職員賞与支出	27,154,000	26,754,972	399,028	
	非常勤職員給与支出	34,746,000	36,647,311	△ 1,901,311	
	退職給付支出	7,649,000	7,646,516	2,484	
	法定福利費支出	27,661,000	27,398,884	262,116	
	事業費支出	59,749,000	57,676,889	2,072,111	
	給食費支出	22,526,000	22,374,340	151,660	
	介護用品費支出	3,730,000	3,643,572	86,428	
	保健衛生費支出	952,000	1,062,581	△ 110,581	
	被服費支出	72,000	52,819	19,181	
	教養娯楽費支出	536,000	466,855	69,145	
	水道光熱費支出	13,460,000	13,067,165	392,835	
	燃料費支出	243,000	214,358	28,642	
	消耗器具備品費支出	6,954,000	5,796,699	1,157,301	
	保険料支出	581,000	533,731	47,269	
	賃借料支出	8,700,000	8,729,990	△ 29,990	
	車輛費支出	1,832,000	1,663,542	168,458	
	雑支出	163,000	71,237	91,763	
	事務費支出	15,535,000	14,042,183	1,492,817	
	福利厚生費支出	3,030,000	2,930,905	99,095	
	職員被服費支出	110,000	35,089	74,911	
	旅費交通費支出	189,000	151,312	37,688	
	研修研究費支出	370,000	300,073	69,927	
	事務消耗品費支出	350,000	436,521	△ 86,521	
	印刷製本費支出	190,000	171,900	18,100	
	修繕費支出	2,000,000	1,017,860	982,140	
	通信運搬費支出	1,830,000	1,724,996	105,004	
	会議費支出	25,000	5,474	19,526	
	業務委託費支出	4,023,000	4,033,746	△ 10,746	
	医事委託費支出	1,085,000	1,035,342	49,658	
	清掃委託費支出	2,059,000	2,202,009	△ 143,009	
	その他の委託費支出	879,000	796,395	82,605	
	手数料支出	572,000	548,191	23,809	
	租税公課支出	84,000	47,587	36,413	
	保守料支出	2,110,000	2,108,501	1,499	

	渉外費支出	188,000	178,872	9,128
	諸会費支出	288,000	253,954	34,046
	雑支出	176,000	97,202	78,798
	雑支出	176,000	97,202	78,798
	利用者負担軽減額	198,000	212,292	△ 14,292
	事業活動支出計 (2)	296,766,000	293,567,010	3,198,990
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	53,509,000	56,325,748	△ 2,816,748
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計 (4)			
	固定資産取得支出	22,774,000	4,738,402	18,035,598
	器具及び備品取得支出	3,359,000	2,208,402	1,150,598
	建設仮勘定取得支出	19,415,000	2,530,000	16,885,000
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,167,000	1,166,880	120
	施設整備等支出計 (5)	23,941,000	5,905,282	18,035,718
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 23,941,000	△ 5,905,282	△ 18,035,718
	収入			
	拠点区分間繰入金収入	3,194,000	3,420,677	△ 226,677
その他の活動による収支	その他の活動による収入	1,275,000	1,274,081	919
	共済掛金収入	1,188,000	1,187,589	411
	長期前払費用収入	87,000	86,492	508
	その他の活動収入計 (7)	4,469,000	4,694,758	△ 225,758
	支出			
	事業区分間繰入金支出	3,179,000	3,178,882	118
	拠点区分間繰入金支出	17,408,000	17,408,000	0
	その他の活動支出計 (8)	20,587,000	20,586,882	118
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 16,118,000	△ 15,892,124	△ 225,876
	予備費支出 (10)	600,000	—	600,000
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	12,850,000	34,528,342	△ 21,678,342
	前期末支払資金残高 (12)	132,984,412	132,984,412	0
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	145,834,412	167,512,754	△ 21,678,342

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分 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	349,356,844	344,646,659	4,710,185
	施設介護料収益	190,168,820	185,382,990	4,785,830
	介護報酬収益	171,151,938	166,445,619	4,706,319
	利用者負担金収益 (公費)	500,801	262,532	238,269
	利用者負担金収益 (一般)	18,516,081	18,674,839	△ 158,758
	居宅介護料収益	95,958,362	97,629,177	△ 1,670,815
	(介護報酬収益)	85,527,171	86,598,020	△ 1,070,849
	介護報酬収益	83,329,686	85,236,356	△ 1,906,670
	介護予防報酬収益	2,197,485	1,361,664	835,821
	(利用者負担金収益)	10,431,191	11,031,157	△ 599,966
	介護負担金収益 (公費)	274,492	510,521	△ 236,029
	介護負担金収益 (一般)	9,679,604	10,191,520	△ 511,916
	介護予防負担金収益 (一般)	477,095	329,116	147,979
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,289,890	5,120,120	169,770
	事業費収益	4,760,901	4,591,536	169,365
	事業負担金収益 (一般)	528,989	528,584	405
	利用者等利用料収益	52,543,190	52,222,615	320,575
	食費収益 (公費)	153,900	104,700	49,200
	食費収益 (一般)	25,907,070	25,926,435	△ 19,365
	食費収益 (特定)	7,970,885	7,875,340	95,545
	居住費収益 (一般)	10,860,520	10,680,860	179,660
	居住費収益 (特定)	7,143,215	7,127,080	16,135
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	507,600	508,200	△ 600
	その他の事業収益	5,396,582	4,291,757	1,104,825
	補助金事業収益 (公費)	5,115,486	3,693,591	1,421,895
	受託事業収益 (公費)	197,196	424,106	△ 226,910
	受託事業収益 (一般)	83,900	174,060	△ 90,160
	経常経費寄附金収益	50,000	10,000	40,000
	サービス活動収益計 (I)	349,406,844	344,656,659	4,750,185
サービス活動増減の部	人件費	221,721,646	216,206,949	5,514,697
	役員報酬	32,868	26,901	5,967
	職員給料	123,155,095	119,628,110	3,526,985
	職員賞与	20,579,972	19,514,640	1,065,332
	賞与引当金繰入	7,270,000	7,184,000	86,000
	非常勤職員給与	35,638,311	36,752,170	△ 1,113,859
	退職給付費用	7,646,516	6,640,071	1,006,445
	法定福利費	27,398,884	26,461,057	937,827
	事業費	57,637,503	53,789,602	3,847,901
	給食費	22,334,954	21,861,963	472,991
	介護用品費	3,643,572	3,369,383	274,189
	保健衛生費	1,062,581	1,086,343	△ 23,762
	被服費	52,819	6,814	46,005
	教養娯楽費	466,855	384,534	82,321
	水道光熱費	13,067,165	13,460,143	△ 392,978
	燃料費	214,358	163,305	51,053
	消耗器具備品費	5,796,699	6,009,916	△ 213,217
	保険料	533,731	670,744	△ 137,013
	賃借料	8,729,990	5,019,075	3,710,915
	車輛費	1,663,542	1,578,063	85,479
	雑費	71,237	179,319	△ 108,082
	事務費	14,042,183	15,051,477	△ 1,009,294
	福利厚生費	2,930,905	3,276,090	△ 345,185
	職員被服費	35,089	241,229	△ 206,140
	旅費交通費	151,312	104,288	47,024
	研修研究費	300,073	106,043	194,030
	事務消耗品費	436,521	399,094	37,427
	印刷製本費	171,900	141,152	30,748
	修繕費	1,017,860	1,943,474	△ 925,614
	通信運搬費	1,724,996	1,683,862	41,134
	会議費	5,474	393	5,081
	業務委託費	4,033,746	3,899,981	133,765
	医事委託費	1,035,342	1,085,076	△ 49,734
	清掃委託費	2,202,009	2,068,823	133,186
	その他の委託費	796,395	746,082	50,313
	手数料	548,191	645,368	△ 97,177
	租税公課	47,587	66,787	△ 19,200
	保守料	2,108,501	2,062,036	46,465
費用				

		渉外費	178,872	155,133	23,739
		諸会費	253,954	256,530	△ 2,576
		雑費	97,202	70,017	27,185
		雑費	97,202	70,017	27,185
		利用者負担軽減額	212,292	174,402	37,890
		減価償却費	16,803,847	17,353,314	△ 549,467
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 9,091,671	△ 8,777,251	△ 314,420
		サービス活動費用計 (2)	301,325,800	293,798,493	7,527,307
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	48,081,044	50,858,166	△ 2,777,122
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	3,401	1,195	2,206
		その他のサービス活動外収益	1,670,102	1,254,670	415,432
		受入研修費収益	49,856	124,329	△ 74,473
		雑収益	432,657	883,083	△ 450,426
		雑収益	432,657	883,083	△ 450,426
		共済掛金収益	1,187,589	247,258	940,331
		サービス活動外収益計 (4)	1,673,503	1,255,865	417,638
	費用				
		サービス活動外費用計 (5)			
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,673,503	1,255,865	417,638
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	49,754,547	52,114,031	△ 2,359,484
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		1,715,000	△ 1,715,000
		施設整備等補助金収益		1,715,000	△ 1,715,000
		拠点区分間繰入金収益	3,420,677	3,468,996	△ 48,319
		特別収益計 (8)	3,420,677	5,183,996	△ 1,763,319
	費用	固定資産売却損・処分損	2	1	1
		器具及び備品売却損・処分損	2	1	1
		国庫補助金等特別積立金積立額		1,715,000	△ 1,715,000
		事業区分間繰入金費用	3,178,882	4,142,571	△ 963,689
		拠点区分間繰入金費用	17,408,000	17,077,000	331,000
		拠点区分間固定資産移管費用		1	△ 1
		特別費用計 (9)	20,586,884	22,934,573	△ 2,347,689
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 17,166,207	△ 17,750,577	584,370
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	32,588,340	34,363,454	△ 1,775,114
繰越		前期繰越活動増減差額 (12)	106,479,635	72,116,181	34,363,454
当		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	139,067,975	106,479,635	32,588,340
活		基本金取崩額 (14)			
動		その他の積立金取崩額 (15)			
増		その他の積立金積立額 (16)			
減					
差					
額					
の					
部		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	139,067,975	106,479,635	32,588,340

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイッ本館拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

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
(単位:円)						
流動資産	188,068,932	154,369,955	33,698,977	流動負債	28,740,016	29,522,767
現金預金	132,258,541	98,154,208	34,104,333	事業未払金	20,303,136	21,165,977
事業未収金	51,533,584	53,214,724	△ 1,681,140	1年以内返済予定リース債務	1,166,880	1,166,880
未収補助金	2,919,486	1,715,000	1,204,486	預り金	0	5,910
貯蔵品	182,523	194,667	△ 12,144	賞与引当金	7,270,000	7,184,000
給食用材料	253,042	213,656	39,386			
立替金	12,060	17,202	△ 5,142			
前払費用	909,696	860,498	49,198			
固定資産	255,271,342	267,423,281	△ 12,151,939	固定負債	388,960	1,555,840
基本財産	98,138,994	107,886,513	△ 9,747,519	リース債務	388,960	1,555,840
土地	20,000,000	20,000,000	0	負債の部合計	29,128,976	31,078,607
建物	78,138,994	87,886,513	△ 9,747,519	純資産の部		
その他の固定資産	157,132,348	159,536,768	△ 2,404,420	基本金	102,202,000	102,202,000
建物	576,407	636,056	△ 59,649	第1号基本金	4,152,000	4,152,000
構築物	46,445	59,405	△ 12,960	第2号基本金	98,050,000	98,050,000
車輛運搬具	1,373,113	2,203,989	△ 830,876	国庫補助金等特別積立金	34,941,323	44,032,994
器具及び備品	12,304,247	14,984,271	△ 2,680,024	その他の積立金	138,000,000	138,000,000
建設仮勘定	3,095,400	565,400	2,530,000	施設整備等積立金	120,000,000	120,000,000
有形リース資産	1,555,840	2,722,720	△ 1,166,880	人件費積立金	18,000,000	18,000,000
権利	21,000	21,000	0	次期繰越活動増減差額	139,067,975	106,479,635
ソフトウェア	13,176	110,715	△ 97,539	(うち当期活動増減差額)	32,588,340	34,363,454
施設整備等積立資産	120,000,000	120,000,000	0			
人件費積立資産	18,000,000	18,000,000	0			
長期前払費用	146,720	233,212	△ 86,492	純資産の部合計	414,211,298	390,714,629
資産の部合計	443,340,274	421,793,236	21,547,038	負債及び純資産の部合計	443,340,274	421,793,236
						23,496,669
						21,547,038

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）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る原価法によっている。

（2）固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

（3）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

（4）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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

（2）民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

（1）特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点計算書類

（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

（2）拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館

イ 短期入所万葉苑

ウ デイサービスセンター万葉苑

（3）拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館

イ 短期入所万葉苑

ウ デイサービスセンター万葉苑

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	20,000,000	0	0	20,000,000
建物（基本）	87,886,513	0	9,747,519	78,138,994
合 計	107,886,513	0	9,747,519	98,138,994

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	540,456,564	462,317,570	78,138,994
小 計	540,456,564	462,317,570	78,138,994
その他の固定資産			
建物	9,173,450	8,597,043	576,407
構築物	6,930,431	6,883,986	46,445
車輜運搬具	16,686,322	15,313,209	1,373,113
器具及び備品	60,877,821	48,573,574	12,304,247
有形リース資産	5,834,400	4,278,560	1,555,840
小 計	99,502,424	83,646,372	15,856,052
合 計	639,958,988	545,963,942	93,995,046

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

島根県より補助金を受けて、「ますだ」ハイツ本館改築整備工事着工予定

11. その他の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

島根県介護職員等処遇改善支援補助金に係る特例手当支給

島根県より新型コロナウイルス提供体制確保補助金を受けて衛生用品整備

夜間見守りシステム眠りSCAN整備によるレンタル開始

以 上

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分 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
収入	介護保険事業収入	362,351,000	355,528,786	6,822,214	
	施設介護料収入	205,300,000	204,892,539	407,461	
	介護報酬収入	182,928,000	182,345,939	582,061	
	利用者負担金収入 (公費)	523,000	596,423	△ 73,423	
	利用者負担金収入 (一般)	21,849,000	21,950,177	△ 101,177	
	居宅介護料収入	19,197,000	18,151,636	1,045,364	
	(介護報酬収入)	17,066,000	16,122,359	943,641	
	介護報酬収入	17,066,000	16,122,359	943,641	
	(利用者負担金収入)	2,131,000	2,029,277	101,723	
	介護負担金収入 (公費)	62,000	71,048	△ 9,048	
	介護負担金収入 (一般)	2,069,000	1,958,229	110,771	
	居宅介護支援介護料収入	37,562,000	36,300,080	1,261,920	
	居宅介護支援介護料収入	18,706,000	18,601,580	104,420	
	介護予防支援介護料収入	18,856,000	17,698,500	1,157,500	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	5,283,000	5,387,200	△ 104,200	
	事業費収入	4,739,000	4,833,482	△ 94,482	
	事業負担金収入 (公費)	3,000	2,352	648	
	事業負担金収入 (一般)	541,000	551,366	△ 10,366	
	利用者等利用料収入	60,940,000	60,710,513	229,487	
	施設サービス利用料収入	12,000	12,000	0	
	食費収入 (一般)	20,712,000	20,875,095	△ 163,095	
	食費収入 (特定)	4,784,000	4,521,830	262,170	
	居住費収入 (一般)	27,659,000	27,820,704	△ 161,704	
	居住費収入 (特定)	7,773,000	7,480,884	292,116	
	その他の事業収入	34,069,000	30,086,818	3,982,182	
	補助金事業収入 (公費)	5,296,000	3,651,771	1,644,229	
	受託事業収入 (公費)	28,103,000	26,077,027	2,025,973	
	その他の事業収入	670,000	358,020	311,980	
	障害福祉サービス等事業収入	2,561,000	2,516,920	44,080	
	自立支援給付費収入	2,356,000	2,348,080	7,920	
	介護給付費収入	2,356,000	2,348,080	7,920	
	その他の事業収入	205,000	168,840	36,160	
	受託事業収入 (公費)	205,000	168,840	36,160	
	借入金利息補助金収入	50,000	49,800	200	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	その他の収入	701,000	900,829	△ 199,829	
	受入研修費収入	35,000	43,144	△ 8,144	
	利用者等外給食費収入	28,000	28,600	△ 600	
	雑収入	638,000	829,085	△ 191,085	
	雑収入	638,000	829,085	△ 191,085	
事業活動による収支	事業活動収入計 (I)	365,713,000	359,046,335	6,666,665	
	人件費支出	221,987,000	221,580,182	406,818	
	役員報酬支出	31,000	33,132	△ 2,132	
	職員給料支出	121,953,000	118,674,092	3,278,908	
	職員賞与支出	25,939,000	25,485,295	453,705	
	非常勤職員給与支出	39,331,000	42,847,703	△ 3,516,703	
	退職給付支出	6,819,000	6,849,597	△ 30,597	
	法定福利費支出	27,914,000	27,690,363	223,637	
	事業費支出	57,050,000	55,854,847	1,195,153	
	給食費支出	16,525,000	15,497,196	1,027,804	
	介護用品費支出	3,754,000	3,777,210	△ 23,210	
	保健衛生費支出	919,000	1,874,738	△ 955,738	
	被服費支出	55,000	45,379	9,621	
	教養娯楽費支出	364,000	251,447	112,553	
	水道光熱費支出	18,174,000	17,581,444	592,556	
	燃料費支出	73,000	11,582	61,418	
	消耗器具備品費支出	4,655,000	4,430,248	224,752	
	保険料支出	736,000	718,818	17,182	
	賃借料支出	9,922,000	10,006,932	△ 84,932	
	車輛費支出	1,562,000	1,394,567	167,433	
	雑支出	311,000	265,286	45,714	
	事務費支出	33,001,000	26,673,808	6,327,192	
	福利厚生費支出	3,217,000	2,804,218	412,782	
	職員被服費支出	142,000	39,798	102,202	
	旅費交通費支出	263,000	220,418	42,582	
	研修研究費支出	134,000	83,821	50,179	
	事務消耗品費支出	498,000	574,148	△ 76,148	
	印刷製本費支出	320,000	283,451	36,549	
	修繕費支出	7,770,000	3,334,174	4,435,826	
支出					

		通信運搬費支出	1,864,000	1,798,234	65,766
		会議費支出	26,000	5,518	20,482
		広報費支出	31,000	1,000	30,000
		業務委託費支出	13,629,000	12,770,933	858,067
		医事委託費支出	1,094,000	1,043,658	50,342
		清掃委託費支出	2,585,000	2,725,935	△ 140,935
		その他の委託費支出	9,950,000	9,001,340	948,660
		手数料支出	387,000	355,369	31,631
		租税公課支出	69,000	35,511	33,489
		保守料支出	3,902,000	3,762,493	139,507
		渉外費支出	317,000	278,000	39,000
		諸会費支出	266,000	234,671	31,329
		雑支出	166,000	92,051	73,949
		雑支出	166,000	92,051	73,949
		利用者負担軽減額	300,000	289,813	10,187
		支払利息支出	401,000	400,050	950
		その他の支出	30,000	19,250	10,750
		利用者等外給食費支出	30,000	19,250	10,750
		事業活動支出計 (2)	312,769,000	304,817,950	7,951,050
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	52,944,000	54,228,385	△ 1,284,385
施設整備等 による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,990,000	1,990,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収入	1,990,000	1,990,000	0
		施設整備等収入計 (4)	1,990,000	1,990,000	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	26,670,000	26,670,000	0
		固定資産取得支出	2,500,000	2,266,165	233,835
		器具及び備品取得支出	2,500,000	2,266,165	233,835
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,674,000	1,673,760	240
		施設整備等支出計 (5)	30,844,000	30,609,925	234,075
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 28,854,000	△ 28,619,925	△ 234,075
その他の 活動による 収支	収入	その他の活動による収入	284,000	292,664	△ 8,664
		共済掛金収入	62,000	71,552	△ 9,552
		長期前払費用収入	222,000	221,112	888
		その他の活動収入計 (7)	284,000	292,664	△ 8,664
	支出	拠点区分間繰入金支出	21,023,000	21,199,868	△ 176,868
		その他の活動支出計 (8)	21,023,000	21,199,868	△ 176,868
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 20,739,000	△ 20,907,204	168,204
		予備費支出 (10)	2,425,000	—	2,425,000
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	926,000	4,701,256	△ 3,775,256
		前期末支払資金残高 (12)	87,498,431	87,498,431	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	88,424,431	92,199,687	△ 3,775,256

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分 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	355,528,786	358,310,158	△ 2,781,372
	施設介護料収益	204,892,539	205,496,320	△ 603,781
	介護報酬収益	182,345,939	183,161,123	△ 815,184
	利用者負担金収益 (公費)	596,423	375,386	221,037
	利用者負担金収益 (一般)	21,950,177	21,959,811	△ 9,634
	居宅介護料収益	18,151,636	18,810,915	△ 659,279
	(介護報酬収益)	16,122,359	16,826,666	△ 704,307
	介護報酬収益	16,122,359	16,826,666	△ 704,307
	(利用者負担金収益)	2,029,277	1,984,249	45,028
	介護負担金収益 (公費)	71,048	50,301	20,747
	介護負担金収益 (一般)	1,958,229	1,933,948	24,281
	居宅介護支援介護料収益	36,300,080	35,452,730	847,350
	居宅介護支援介護料収益	18,601,580	18,924,480	△ 322,900
	介護予防支援介護料収益	17,698,500	16,528,250	1,170,250
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,387,200	4,755,585	631,615
	事業費収益	4,833,482	4,275,541	557,941
	事業負担金収益 (公費)	2,352		2,352
	事業負担金収益 (一般)	551,366	480,044	71,322
	利用者等利用料収益	60,710,513	61,770,773	△ 1,060,260
	施設サービス利用料収益	12,000	12,000	0
	食費収益 (一般)	20,875,095	19,879,060	996,035
	食費収益 (特定)	4,521,830	5,969,065	△ 1,447,235
	居住費収益 (一般)	27,820,704	26,902,342	918,362
	居住費収益 (特定)	7,480,884	9,008,306	△ 1,527,422
	その他の事業収益	30,086,818	32,023,835	△ 1,937,017
	補助金事業収益 (公費)	3,651,771	4,227,963	△ 576,192
	受託事業収益 (公費)	26,077,027	27,264,032	△ 1,187,005
	その他の事業収益	358,020	531,840	△ 173,820
	障害福祉サービス等事業収益	2,516,920		2,516,920
	自立支援給付費収益	2,348,080		2,348,080
	介護給付費収益	2,348,080		2,348,080
	その他の事業収益	168,840		168,840
	受託事業収益 (公費)	168,840		168,840
	経常経費寄附金収益	50,000		50,000
	サービス活動収益計 (I)	358,095,706	358,310,158	△ 214,452
サービス活動増減の部	人件費	221,471,182	213,250,476	8,220,706
	役員報酬	33,132	27,099	6,033
	職員給料	118,674,092	113,237,159	5,436,933
	職員賞与	19,868,295	18,401,341	1,466,954
	賞与引当金繰入	7,019,000	7,128,000	△ 109,000
	非常勤職員給与	41,336,703	41,810,228	△ 473,525
	退職給付費用	6,849,597	6,283,302	566,295
	法定福利費	27,690,363	26,363,347	1,327,016
	事業費	55,823,631	53,983,770	1,839,861
	給食費	15,465,980	16,484,668	△ 1,018,688
	介護用品費	3,777,210	3,391,462	385,748
	保健衛生費	1,874,738	1,006,635	868,103
	被服費	45,379	10,099	35,280
	教養娯楽費	251,447	352,215	△ 100,768
	水道光熱費	17,581,444	18,552,114	△ 970,670
	燃料費	11,582	40,402	△ 28,820
	消耗器具備品費	4,430,248	4,534,037	△ 103,789
	保険料	718,818	923,070	△ 204,252
	賃借料	10,006,932	7,107,448	2,899,484
	車輛費	1,394,567	1,462,106	△ 67,539
	雑費	265,286	119,514	145,772
	事務費	26,673,808	27,052,448	△ 378,640
	福利厚生費	2,804,218	3,640,344	△ 836,126
	職員被服費	39,798	258,207	△ 218,409
	旅費交通費	220,418	160,872	59,546
	研修研究費	83,821	94,907	△ 11,086
	事務消耗品費	574,148	517,527	56,621
	印刷製本費	283,451	323,593	△ 40,142
	修繕費	3,334,174	2,727,660	606,514
	通信運搬費	1,798,234	1,782,804	15,430
	会議費	5,518	396	5,122
	広報費	1,000	3,200	△ 2,200
費用				

		業務委託費	12,770,933	12,827,519	△ 56,586
		医事委託費	1,043,658	1,092,924	△ 49,266
		清掃委託費	2,725,935	2,862,873	△ 136,938
		その他の委託費	9,001,340	8,871,722	129,618
		手数料	355,369	446,882	△ 91,513
		租税公課	35,511	49,113	△ 13,602
		保守料	3,762,493	3,697,997	64,496
		渉外費	278,000	204,147	73,853
		諸会費	234,671	233,445	1,226
		雑費	92,051	83,835	8,216
		雑費	92,051	83,835	8,216
		利用者負担軽減額	289,813	133,829	155,984
		減価償却費	30,670,317	30,031,287	639,030
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 7,894,085	△ 7,666,424	△ 227,661
		サービス活動費用計 (2)	327,034,666	316,785,386	10,249,280
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	31,061,040	41,524,772	△ 10,463,732
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	49,800	99,600	△ 49,800
		その他のサービス活動外収益	972,381	1,041,144	△ 68,763
		受入研修費収益	43,144	89,371	△ 46,227
		利用者等外給食収益	28,600	25,850	2,750
		雑収益	829,085	624,489	204,596
		雑収益	829,085	624,489	204,596
		共済掛金収益	71,552	301,434	△ 229,882
		サービス活動外収益計 (4)	1,022,181	1,140,744	△ 118,563
	費用	支払利息	400,050	800,100	△ 400,050
		その他のサービス活動外費用	19,250	25,850	△ 6,600
		利用者等外給食費	19,250	25,850	△ 6,600
		サービス活動外費用計 (5)	419,300	825,950	△ 406,650
		サービス活動増減差額 (6) = (4) - (5)	602,881	314,794	288,087
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	31,663,921	41,839,566	△ 10,175,645
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,990,000	3,232,000	△ 1,242,000
		施設整備等補助金収益		1,242,000	△ 1,242,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,990,000	1,990,000	0
		特別収益計 (8)	1,990,000	3,232,000	△ 1,242,000
	費用	固定資産売却損・処分損	2	1	1
		車輛運搬具売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,990,000	3,232,000	△ 1,242,000
		拠点区分間繰入金費用	21,199,868	20,999,837	200,031
		特別費用計 (9)	23,189,870	24,231,838	△ 1,041,968
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 21,199,870	△ 20,999,838	△ 200,032
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	10,464,051	20,839,728	△ 10,375,677
繰越		前期繰越活動増減差額 (12)	459,612,686	438,772,958	20,839,728
当期末繰越		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	470,076,737	459,612,686	10,464,051
活動増減差額の部		基本金取崩額 (14)			
		その他の積立金取崩額 (15)			
		その他の積立金積立額 (16)			
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	470,076,737	459,612,686	10,464,051

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分 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
流動資産	114,279,801	109,445,483	4,834,318	流動負債	30,538,219
現金預金	61,046,777	56,730,898	4,315,879	事業未払金	21,814,569
事業未収金	48,333,367	48,230,697	102,670	1年以内返済予定設備資金借入金	0
未収補助金	1,661,771	1,242,000	419,771	1年以内返済予定リース債務	1,673,760
貯蔵品	2,771,874	2,825,047	△ 53,173	預り金	18,000
給食用材料	234,655	203,439	31,216	賞与引当金	7,128,000
立替金	3,980	1,550	2,430		
前払費用	227,377	211,852	15,525		
固定資産	581,134,401	609,759,667	△ 28,625,266	固定負債	3,934,920
基本財産	528,221,558	548,072,848	△ 19,851,290	リース債務	3,934,920
土地	102,068,880	102,068,880	0	負債の部合計	62,824,053
建物	426,152,678	446,003,968	△ 19,851,290	純資産の部	
その他の固定資産	52,912,843	61,686,819	△ 8,773,976	基本金	
建物	5	5	0	国庫補助金等特別積立金	162,864,326
構築物	1,634,931	2,098,663	△ 463,732	その他の積立金	28,000,000
車輛運搬具	4	5	△ 1	施設整備等積立金	10,000,000
器具及び備品	17,449,336	23,628,270	△ 6,178,934	人件費積立金	18,000,000
有形リース資産	5,608,680	7,282,440	△ 1,673,760	次期繰越活動増減差額	459,612,686
ソフトウェア	27,648	264,085	△ 236,437	(うち当期活動増減差額)	20,839,728
施設整備等積立資産	10,000,000	10,000,000	0		
人件費積立資産	18,000,000	18,000,000	0		
長期前払費用	192,239	413,351	△ 221,112	純資産の部合計	656,381,097
資産の部合計	695,414,202	719,205,150	△ 23,790,948	負債及び純資産の部合計	719,205,150
					△ 23,790,948

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）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る原価法によっている。

（2）固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

（3）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

（4）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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

（2）民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

（1）特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館拠点計算書類

（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

（2）拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館

イ ホームヘルプセンター万葉苑

ウ 居宅介護支援事業所万葉苑

エ 益田市西部地域包括支援センター

オ 介護予防支援事業西部包括支援センター

カ 障がい者居宅介護 万葉苑

キ 障がい者重度訪問介護 万葉苑

ク 障がい者同行援護 万葉苑

ケ 障がい者行動援護 万葉苑

コ 障がい者移動支援 万葉苑

（3）拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））

ア 特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館

イ ホームヘルプセンター万葉苑

ウ 居宅介護支援事業所 万葉苑

エ 益田市西部地域包括支援センター

オ 介護予防支援事業西部包括支援センター

カ 障がい者居宅介護 万葉苑

- キ 障がい者重度訪問介護 万葉苑
- ク 障がい者同行援護 万葉苑
- ケ 障がい者行動援護 万葉苑
- コ 障がい者移動支援 万葉苑

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	102,068,880	0	0	102,068,880
建物（基本）	446,003,968	0	19,851,290	426,152,678
合 計	548,072,848	0	19,851,290	528,221,558

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	1,085,169,420	659,016,742	426,152,678
小 計	1,085,169,420	659,016,742	426,152,678
その他の固定資産			
建物	3,316,806	3,316,801	5
構築物	30,107,161	28,472,230	1,634,931
車輛運搬具	3,266,295	3,266,291	4
器具及び備品	121,571,712	104,122,376	17,449,336
有形リース資産	8,875,680	3,267,000	5,608,680
小 計	167,137,654	142,444,698	24,692,956
合 計	1,252,307,074	801,461,440	450,845,634

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

ハイツ新館共有部分のLED化工事を島根県エネルギーコスト削減対策緊急事業費補助金で実施予定

11. その他の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

令和5年9月1日より障がい者居宅事業を開始した
 島根県介護職員等処遇改善支援補助金に係る特例手当支給
 島根県より新型コロナウイルス提供体制確保補助金を受けて衛生用品整備
 夜間見守りシステム眠りSCAN整備によるレンタル開始

以 上

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分 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
収入	介護保険事業収入	330,976,000	328,428,333	2,547,667	
	施設介護料収入	190,395,000	189,749,910	645,090	
	介護報酬収入	171,054,000	170,445,633	608,367	
	利用者負担金収入 (公費)	387,000	416,281	△ 29,281	
	利用者負担金収入 (一般)	18,954,000	18,887,996	66,004	
	居宅介護料収入	74,755,000	72,826,853	1,928,147	
	(介護報酬収入)	66,493,000	64,665,826	1,827,174	
	介護報酬収入	65,827,000	63,942,496	1,884,504	
	介護予防報酬収入	666,000	723,330	△ 57,330	
	(利用者負担金収入)	8,262,000	8,161,027	100,973	
	介護負担金収入 (公費)	84,000	87,612	△ 3,612	
	介護負担金収入 (一般)	8,104,000	7,991,535	112,465	
	介護予防負担金収入 (一般)	74,000	81,880	△ 7,880	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	7,812,000	7,763,250	48,750	
	事業費収入	7,019,000	6,960,108	58,892	
	事業負担金収入 (公費)	15,000	10,352	4,648	
	事業負担金収入 (一般)	778,000	792,790	△ 14,790	
	利用者等利用料収入	53,076,000	52,555,322	520,678	
	食費収入 (公費)	135,000	144,900	△ 9,900	
	食費収入 (一般)	24,296,000	23,968,860	327,140	
	食費収入 (特定)	8,128,000	8,058,755	69,245	
	居住費収入 (一般)	12,675,000	12,729,432	△ 54,432	
	居住費収入 (特定)	6,981,000	6,796,575	184,425	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	861,000	856,800	4,200	
	その他の事業収入	4,938,000	5,532,998	△ 594,998	
	補助金事業収入 (公費)	4,906,000	5,509,598	△ 603,598	
	受託事業収入 (公費)	32,000	23,400	8,600	
	経常経費寄附金収入		20,000	△ 20,000	
	受取利息配当金収入	1,000	1,389	△ 389	
	その他の収入	232,000	542,705	△ 310,705	
	受入研修費収入	5,000	74,000	△ 69,000	
	雑収入	227,000	468,705	△ 241,705	
	雑収入	227,000	468,705	△ 241,705	
事業活動収入計 (I)		331,209,000	328,992,427	2,216,573	
事業活動による収支	人件費支出	217,187,000	218,394,963	△ 1,207,963	
	職員給料支出	123,097,000	123,408,374	△ 311,374	
	職員賞与支出	25,567,000	25,528,453	38,547	
	非常勤職員給与支出	34,731,000	35,943,108	△ 1,212,108	
	退職給付支出	6,636,000	6,776,081	△ 140,081	
	法定福利費支出	27,156,000	26,738,947	417,053	
	事業費支出	61,916,000	59,247,016	2,668,984	
	給食費支出	22,067,000	21,879,555	187,445	
	介護用品費支出	3,790,000	3,079,584	710,416	
	保健衛生費支出	1,250,000	1,270,366	△ 20,366	
	被服費支出	20,000	15,587	4,413	
	教養娯楽費支出	395,000	239,164	155,836	
	水道光熱費支出	17,628,000	17,150,120	477,880	
	燃料費支出	134,000	119,382	14,618	
	消耗器具備品費支出	6,062,000	5,398,144	663,856	
	保険料支出	577,000	545,633	31,367	
	賃借料支出	8,278,000	8,053,446	224,554	
	車輛費支出	1,605,000	1,386,244	218,756	
	雑支出	110,000	109,791	209	
	事務費支出	25,537,000	24,740,634	796,366	
	福利厚生費支出	3,230,000	2,831,495	398,505	
	職員被服費支出	104,000	47,810	56,190	
	旅費交通費支出	388,000	325,880	62,120	
	研修研究費支出	250,000	211,119	38,881	
	事務消耗品費支出	353,000	317,628	35,372	
	印刷製本費支出	161,000	107,351	53,649	
	修繕費支出	8,748,000	8,499,193	248,807	
	通信運搬費支出	1,437,000	1,477,927	△ 40,927	
	会議費支出	23,000	19,660	3,340	
	広報費支出	10,000		10,000	
	業務委託費支出	8,009,000	8,079,754	△ 70,754	
	医事委託費支出	4,789,000	4,788,000	1,000	
	清掃委託費支出	2,362,000	2,411,405	△ 49,405	
	その他の委託費支出	858,000	880,349	△ 22,349	
	手数料支出	373,000	360,154	12,846	
	租税公課支出	41,000	11,400	29,600	
	保守料支出	1,890,000	2,049,667	△ 159,667	
支出					

		渉外費支出	150,000	141,816	8,184
		諸会費支出	268,000	242,725	25,275
		雑支出	102,000	17,055	84,945
		雑支出	102,000	17,055	84,945
		利用者負担軽減額	642,000	804,446	△ 162,446
		その他の支出	3,000		3,000
		利用者等外給食費支出	3,000		3,000
		事業活動支出計 (2)	305,285,000	303,187,059	2,097,941
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	25,924,000	25,805,368	118,632
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計 (4)			
	支出	固定資産取得支出	5,301,000	3,958,988	1,342,012
		器具及び備品取得支出	5,301,000	3,958,988	1,342,012
		施設整備等支出計 (5)	5,301,000	3,958,988	1,342,012
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 5,301,000	△ 3,958,988	△ 1,342,012
その他の活動による収支	収入	その他の活動による収入	493,000	634,420	△ 141,420
		共済掛金収入	346,000	487,427	△ 141,427
		長期前払費用収入	147,000	146,993	7
		その他の活動収入計 (7)	493,000	634,420	△ 141,420
	支出	拠点区分間繰入金支出	16,704,000	16,704,000	0
		その他の活動支出計 (8)	16,704,000	16,704,000	0
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 16,211,000	△ 16,069,580	△ 141,420
		予備費支出 (10)	350,000	—	350,000
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	4,062,000	5,776,800	△ 1,714,800
		前期末支払資金残高 (12)	100,597,286	100,597,286	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	104,659,286	106,374,086	△ 1,714,800

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分 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	328,428,333	338,168,219	△ 9,739,886
	施設介護料収益	189,749,910	188,123,620	1,626,290
	介護報酬収益	170,445,633	169,301,953	1,143,680
	利用者負担金収益(公費)	416,281	362,226	54,055
	利用者負担金収益(一般)	18,887,996	18,459,441	428,555
	居宅介護料収益	72,826,853	84,898,190	△ 12,071,337
	(介護報酬収益)	64,665,826	75,424,112	△ 10,758,286
	介護報酬収益	63,942,496	75,253,586	△ 11,311,090
	介護予防報酬収益	723,330	170,526	552,804
	(利用者負担金収益)	8,161,027	9,474,078	△ 1,313,051
	介護負担金収益(公費)	87,612	19,566	68,046
	介護負担金収益(一般)	7,991,535	9,433,318	△ 1,441,783
	介護予防負担金収益(一般)	81,880	21,194	60,686
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	7,763,250	6,301,820	1,461,430
	事業費収益	6,960,108	5,671,638	1,288,470
	事業負担金収益(公費)	10,352		10,352
	事業負担金収益(一般)	792,790	630,182	162,608
	利用者等利用料収益	52,555,322	54,800,816	△ 2,245,494
	食費収益(公費)	144,900	129,562	15,338
	食費収益(一般)	23,968,860	25,508,633	△ 1,539,773
	食費収益(特定)	8,058,755	8,126,280	△ 67,525
	居住費収益(一般)	12,729,432	12,965,911	△ 236,479
	居住費収益(特定)	6,796,575	7,369,030	△ 572,455
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	856,800	701,400	155,400
	その他の事業収益	5,532,998	4,043,773	1,489,225
	補助金事業収益(公費)	5,509,598	3,933,491	1,576,107
	受託事業収益(公費)	23,400	96,964	△ 73,564
	受託事業収益(一般)		13,318	△ 13,318
	経常経費寄附金収益	20,000	50,000	△ 30,000
	サービス活動収益計 (1)	328,448,333	338,218,219	△ 9,769,886
サービス活動増減の部	人件費	217,925,963	217,693,300	232,663
	職員給料	123,408,374	123,041,562	366,812
	職員賞与	19,685,453	20,862,979	△ 1,177,526
	賞与引当金繰入	6,396,000	6,865,000	△ 469,000
	非常勤職員給与	34,921,108	33,382,432	1,538,676
	退職給付費用	6,776,081	6,099,437	676,644
	法定福利費	26,738,947	27,441,890	△ 702,943
	事業費	59,149,511	57,866,853	1,282,658
	給食費	21,782,050	21,910,266	△ 128,216
	介護用品費	3,079,584	3,678,266	△ 598,682
	保健衛生費	1,270,366	1,061,972	208,394
	被服費	15,587	9,598	5,989
	教養娯楽費	239,164	298,347	△ 59,183
	水道光熱費	17,150,120	18,635,530	△ 1,485,410
	燃料費	119,382	93,588	25,794
	消耗器具備品費	5,398,144	5,558,322	△ 160,178
	保険料	545,633	593,429	△ 47,796
	賃借料	8,053,446	4,634,177	3,419,269
	車輛費	1,386,244	1,327,066	59,178
	雑費	109,791	66,292	43,499
	事務費	24,740,634	34,743,307	△ 10,002,673
	福利厚生費	2,831,495	2,854,135	△ 22,640
	職員被服費	47,810	217,381	△ 169,571
	旅費交通費	325,880	351,120	△ 25,240
	研修研究費	211,119	55,620	155,499
	事務消耗品費	317,628	247,599	70,029
	印刷製本費	107,351	89,208	18,143
	修繕費	8,499,193	18,659,209	△ 10,160,016
	通信運搬費	1,477,927	1,439,658	38,269
	会議費	19,660	6,542	13,118
	業務委託費	8,079,754	7,647,856	431,898
	医事委託費	4,788,000	4,689,000	99,000
	清掃委託費	2,411,405	2,158,482	252,923
	その他の委託費	880,349	800,374	79,975
費用	手数料	360,154	493,131	△ 132,977
	租税公課	11,400	89,000	△ 77,600
	保守料	2,049,667	2,129,212	△ 79,545

		渉外費	141,816	147,766	△ 5,950
		諸会費	242,725	250,525	△ 7,800
		雑費	17,055	65,345	△ 48,290
		雑費	17,055	65,345	△ 48,290
		利用者負担軽減額	804,446	954,769	△ 150,323
		減価償却費	21,286,889	21,918,961	△ 632,072
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 11,114,807	△ 10,834,255	△ 280,552
		サービス活動費用計 (2)	312,792,636	322,342,935	△ 9,550,299
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	15,655,697	15,875,284	△ 219,587
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,389	1,292	97
		その他のサービス活動外収益	1,030,132	600,302	429,830
		受入研修費収益	74,000	68,100	5,900
		雑収益	468,705	285,503	183,202
		雑収益	468,705	285,503	183,202
		共済掛金収益	487,427	246,699	240,728
		サービス活動外収益計 (4)	1,031,521	601,594	429,927
	費用				
		サービス活動外費用計 (5)			
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,031,521	601,594	429,927
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	16,687,218	16,476,878	210,340
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		6,051,000	△ 6,051,000
		施設整備等補助金収益		6,051,000	△ 6,051,000
		特別収益計 (8)		6,051,000	△ 6,051,000
	費用	固定資産売却損・処分損	8		8
		器具及び備品売却損・処分損	8		8
		国庫補助金等特別積立金積立額		6,051,000	△ 6,051,000
		拠点区分間繰入金費用	16,704,000	16,371,000	333,000
		特別費用計 (9)	16,704,008	22,422,000	△ 5,717,992
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 16,704,008	△ 16,371,000	△ 333,008
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 16,790	105,878	△ 122,668
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	156,055,581	155,949,703	105,878
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	156,038,791	156,055,581	△ 16,790
		基本金取崩額 (14)			
		その他の積立金取崩額 (15)			
		その他の積立金積立額 (16)			
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	156,038,791	156,055,581	△ 16,790

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

資産の部				負債の部			(単位:円)
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	127,044,759	121,119,485	5,925,274	流動負債	26,669,248	27,087,279	△ 418,031
現金預金	73,775,250	67,654,924	6,120,326	事業未払金	20,273,248	20,222,279	50,969
事業未収金	47,596,991	49,370,366	△ 1,773,375	賞与引当金	6,396,000	6,865,000	△ 469,000
未収補助金	2,953,598	1,461,000	1,492,598				
貯蔵品	1,564,175	1,614,349	△ 50,174				
給食用材料	397,425	299,920	97,505				
前払費用	757,320	718,926	38,394				
固定資産	346,274,618	363,749,520	△ 17,474,902	固定負債	0	0	0
基本財産	241,218,958	252,984,208	△ 11,765,250	負債の部合計	26,669,248	27,087,279	△ 418,031
土地	19,034,594	19,034,594	0	純資産の部			
建物	222,184,364	233,949,614	△ 11,765,250	基本金	14,741,391	14,741,391	0
その他の固定資産	105,055,660	110,765,312	△ 5,709,652	第1号基本金	14,741,391	14,741,391	0
建物	2,145,992	2,347,112	△ 201,120	国庫補助金等特別積立金	202,869,947	213,984,754	△ 11,114,807
構築物	606,774	1,170,752	△ 563,978	その他の積立金	73,000,000	73,000,000	0
車輛運搬具	3	242,720	△ 242,717	施設整備等積立金	55,000,000	55,000,000	0
器具及び備品	28,576,513	32,707,925	△ 4,131,412	人件費積立金	18,000,000	18,000,000	0
権利	382,200	382,200	0	次期繰越活動増減差額	156,038,791	156,055,581	△ 16,790
ソフトウェア	200,073	623,505	△ 423,432	(うち当期活動増減差額)	△ 16,790	105,878	△ 122,668
施設整備等積立資産	55,000,000	55,000,000	0				
人件費積立資産	18,000,000	18,000,000	0				
長期前払費用	144,105	291,098	△ 146,993	純資産の部合計	446,650,129	457,781,726	△ 11,131,597
資産の部合計	473,319,377	484,869,005	△ 11,549,628	負債及び純資産の部合計	473,319,377	484,869,005	△ 11,549,628

計算書類に対する注記（特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）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る原価法によっている。

（2）固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

（3）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

（4）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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

（2）民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

（1）特別養護老人ホームくしろ宝寿苑拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

（2）拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））

ア 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑

イ 短期入所くしろ宝寿苑

ウ くしろデイサービスセンター

（3）拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））

ア 特別養護老人ホームくしろ宝寿苑

イ 短期入所くしろ宝寿苑

ウ くしろデイサービスセンター

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	19,034,594	0	0	19,034,594
建物（基本）	233,949,614	0	11,765,250	222,184,364
合 計	252,984,208	0	11,765,250	241,218,958

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	788,026,458	565,842,094	222,184,364
小 計	788,026,458	565,842,094	222,184,364
その他の固定資産			
建物	10,883,944	8,737,952	2,145,992
構築物	73,105,460	72,498,686	606,774
車輛運搬具	7,774,095	7,774,092	3
器具及び備品	116,031,774	87,455,261	28,576,513
小 計	207,795,273	176,465,991	31,329,282
合 計	995,821,731	742,308,085	253,513,646

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

令和4年度に島根県より補助金を受けて、非常用発電機整備予定

11. その他の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

島根県介護職員等処遇改善支援補助金に係る特例手当支給
島根県より新型コロナウイルス提供体制確保補助金を受けて衛生用品整備
夜間見守りシステム眠りSCAN整備によるレンタル開始
くしろ宝寿苑にてガス給湯器の老朽による取替整備
くしろ宝寿苑、くしろデイにて廊下壁クロス張替え改修工事施工

以 上

障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分 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
収入	障害福祉サービス等事業収入	218,198,000	220,533,874	△ 2,335,874	
	自立支援給付費収入	190,305,000	191,515,217	△ 1,210,217	
	介護給付費収入	187,490,000	188,543,807	△ 1,053,807	
	地域相談支援給付費収入	41,000	37,720	3,280	
	計画相談支援給付費収入	2,774,000	2,933,690	△ 159,690	
	障害児施設給付費収入	1,517,000	1,665,570	△ 148,570	
	障害児相談支援給付費収入	1,517,000	1,665,570	△ 148,570	
	利用者負担金収入	344,000	445,766	△ 101,766	
	補足給付費収入	2,197,000	2,035,787	161,213	
	特定障害者特別給付費収入	2,197,000	2,035,787	161,213	
	特定費用収入	17,386,000	17,467,705	△ 81,705	
	その他の事業収入	6,449,000	7,403,829	△ 954,829	
	補助金事業収入 (公費)	1,680,000	2,631,793	△ 951,793	
	受託事業収入 (公費)	4,678,000	4,703,709	△ 25,709	
	受託事業収入 (一般)	91,000	68,327	22,673	
	借入金利息補助金収入	114,000	113,820	180	
	経常経費寄附金収入	50,000	50,000	0	
	受取利息配当金収入	4,000	5,015	△ 1,015	
	その他の収入	124,000	267,221	△ 143,221	
	受入研修費収入	4,000	12,000	△ 8,000	
事業活動による収支	雑収入	120,000	255,221	△ 135,221	
	雑収入	120,000	255,221	△ 135,221	
	事業活動収入計 (1)	218,490,000	220,969,930	△ 2,479,930	
	人件費支出	138,845,000	136,945,839	1,899,161	
	職員給料支出	81,584,000	80,810,440	773,560	
	職員賞与支出	17,196,000	16,904,078	291,922	
	非常勤職員給与支出	18,400,000	18,092,120	307,880	
	退職給付支出	3,031,000	3,132,457	△ 101,457	
	法定福利費支出	18,634,000	18,006,744	627,256	
	事業費支出	29,376,000	28,339,365	1,036,635	
	給食費支出	10,930,000	10,594,343	335,657	
	介護用品費支出	1,480,000	1,364,263	115,737	
	保健衛生費支出	1,221,000	1,142,367	78,633	
	被服費支出	10,000	7,194	2,806	
	教養娯楽費支出	347,000	286,941	60,059	
	水道光熱費支出	8,647,000	8,442,058	204,942	
	燃料費支出	30,000	16,498	13,502	
	消耗器具備品費支出	2,463,000	2,670,435	△ 207,435	
	保険料支出	371,000	370,826	174	
支出	賃借料支出	2,987,000	2,745,912	241,088	
	教育指導費支出	20,000	8,654	11,346	
	車輛費支出	850,000	689,874	160,126	
	雑支出	20,000		20,000	
	事務費支出	11,994,000	10,738,042	1,255,958	
	福利厚生費支出	1,723,000	1,660,662	62,338	
	職員被服費支出	35,000	24,358	10,642	
	旅費交通費支出	267,000	214,360	52,640	
	研修研究費支出	550,000	590,320	△ 40,320	
	事務消耗品費支出	185,000	145,866	39,134	
	印刷製本費支出	130,000	85,365	44,635	
	修繕費支出	2,000,000	1,336,590	663,410	
	通信運搬費支出	932,000	958,426	△ 26,426	
	会議費支出	10,000	6,865	3,135	
	業務委託費支出	3,800,000	3,666,042	133,958	
	医事委託費支出	2,174,000	2,173,200	800	
	清掃委託費支出	1,066,000	979,115	86,885	
	その他の委託費支出	560,000	513,727	46,273	
	手数料支出	203,000	226,836	△ 23,836	
	租税公課支出	275,000	256,000	19,000	
施設整備等補助金収入	保守料支出	1,581,000	1,308,450	272,550	
	渉外費支出	80,000	54,412	25,588	
	諸会費支出	146,000	137,800	8,200	
	雑支出	77,000	65,690	11,310	
	雑支出	77,000	65,690	11,310	
	支払利息支出	537,000	536,520	480	
	事業活動支出計 (2)	180,752,000	176,559,766	4,192,234	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	37,738,000	44,410,164	△ 6,672,164	
施設整備等補助金収入	施設整備等補助金収入	1,339,000	1,339,000	0	
	設備資金借入金元金償還補助金収入	1,339,000	1,339,000	0	

収 入	入				
		施設整備等収入計 (4)	1,339,000	1,339,000	0
		設備資金借入金元金償還支出	10,520,000	10,520,000	0
		固定資産取得支出	4,312,000	2,350,887	1,961,113
		器具及び備品取得支出	4,312,000	2,350,887	1,961,113
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,341,000	2,383,040	△ 42,040
		施設整備等支出計 (5)	17,173,000	15,253,927	1,919,073
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 15,834,000	△ 13,914,927	△ 1,919,073
		その他の活動による収入	92,000	362,338	△ 270,338
		特別収入		169,303	△ 169,303
支 出	出	共済掛金収入		102,014	△ 102,014
		長期前払費用収入	92,000	91,021	979
		その他の活動収入計 (7)	92,000	362,338	△ 270,338
		拠点区分間繰入金支出	11,172,000	11,172,000	0
		その他の活動による支出	159,000	169,303	△ 10,303
		特別支出	159,000	169,303	△ 10,303
		その他の活動支出計 (8)	11,331,000	11,341,303	△ 10,303
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 11,239,000	△ 10,978,965	△ 260,035
		予備費支出 (10)	500,000	—	500,000
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	10,165,000	19,516,272	△ 9,351,272
前期末支払資金残高 (12)		111,385,807	111,385,807	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		121,550,807	130,902,079	△ 9,351,272	

障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分 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	障害福祉サービス等事業収益	220,533,874	226,046,200	△ 5,512,326
	自立支援給付費収益	191,515,217	195,777,398	△ 4,262,181
	介護給付費収益	188,543,807	193,272,068	△ 4,728,261
	地域相談支援給付費収益	37,720	36,720	1,000
	計画相談支援給付費収益	2,933,690	2,468,610	465,080
	障害児施設給付費収益	1,665,570	1,585,890	79,680
	障害児相談支援給付費収益	1,665,570	1,585,890	79,680
	利用者負担金収益	445,766	9,172	436,594
	補足給付費収益	2,035,787	1,840,448	195,339
	特定障害者特別給付費収益	2,035,787	1,840,448	195,339
	特定費用収益	17,467,705	18,092,637	△ 624,932
	その他の事業収益	7,403,829	8,740,655	△ 1,336,826
	補助金事業収益(公費)	2,631,793	4,108,833	△ 1,477,040
	受託事業収益(公費)	4,703,709	4,544,871	158,838
	受託事業収益(一般)	68,327	86,951	△ 18,624
	経常経費寄附金収益	50,000	200,000	△ 150,000
	サービス活動収益計 (1)	220,583,874	226,246,200	△ 5,662,326
サービス活動増減の部	人件費	136,933,839	138,555,429	△ 1,621,590
	職員給料	80,810,440	80,171,225	639,215
	職員賞与	13,011,078	14,010,859	△ 999,781
	賞与引当金繰入	4,434,000	4,446,000	△ 12,000
	非常勤職員給与	17,539,120	18,117,480	△ 578,360
	退職給付費用	3,132,457	3,518,156	△ 385,699
	法定福利費	18,006,744	18,291,709	△ 284,965
	事業費	28,301,417	27,697,375	604,042
	給食費	10,556,395	10,842,948	△ 286,553
	介護用品費	1,364,263	1,430,495	△ 66,232
	保健衛生費	1,142,367	1,008,885	133,482
	被服費	7,194		7,194
	教養娯楽費	286,941	257,727	29,214
	水道光熱費	8,442,058	9,202,383	△ 760,325
	燃料費	16,498	11,298	5,200
	消耗器具備品費	2,670,435	3,308,507	△ 638,072
	保険料	370,826	354,615	16,211
	賃借料	2,745,912	792,326	1,953,586
	教育指導費	8,654	13,987	△ 5,333
	車輛費	689,874	453,153	236,721
	雑費		21,051	△ 21,051
	事務費	10,738,042	13,364,793	△ 2,626,751
	福利厚生費	1,660,662	1,813,981	△ 153,319
	職員被服費	24,358	149,795	△ 125,437
	旅費交通費	214,360	166,410	47,950
	研修研究費	590,320	169,300	421,020
	事務消耗品費	145,866	124,465	21,401
	印刷製本費	85,365	135,771	△ 50,406
	修繕費	1,336,590	4,058,480	△ 2,721,890
	通信運搬費	958,426	940,832	17,594
	会議費	6,865	6,230	635
	業務委託費	3,666,042	3,604,153	61,889
	医事委託費	2,173,200	2,117,100	56,100
	清掃委託費	979,115	931,415	47,700
	その他の委託費	513,727	555,638	△ 41,911
	手数料	226,836	337,313	△ 110,477
	租税公課	256,000	42,800	213,200
	保守料	1,308,450	1,218,533	89,917
	渉外費	54,412	63,000	△ 8,588
	諸会費	137,800	145,600	△ 7,800
	雑費	65,690	388,130	△ 322,440
	雑費	65,690	388,130	△ 322,440
	減価償却費	16,584,294	22,092,747	△ 5,508,453
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,398,691	△ 5,161,333	762,642
	サービス活動費用計 (2)	188,158,901	196,549,011	△ 8,390,110
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	32,424,973	29,697,189	2,727,784
サーレ	借入金利息補助金収益	113,820	151,760	△ 37,940
	受取利息配当金収益	5,015	3,016	1,999
	その他のサービス活動外収益	369,235	572,744	△ 203,509
	受入研修費収益	12,000	47,200	△ 35,200

サービス活動外増減の部	益	雑収益	255,221	200,119	55,102
		雑収益	255,221	200,119	55,102
	共済掛金収益	102,014	325,425	△ 223,411	
	サービス活動外収益計 (4)		488,070	727,520	△ 239,450
	費用	支払利息	536,520	715,360	△ 178,840
サービス活動外費用計 (5)		536,520	715,360	△ 178,840	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		△ 48,450	12,160	△ 60,610	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		32,376,523	29,709,349	2,667,174	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	1,339,000	1,339,000	0
		設備資金借入金元金償還補助金収益	1,339,000	1,339,000	0
		その他の特別収益	169,303		169,303
		特別利益	169,303		169,303
		特別収益計 (8)	1,508,303	1,339,000	169,303
	費用	固定資産売却損・処分損	2	2,238	△ 2,236
		器具及び備品売却損・処分損	2	2,238	△ 2,236
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,339,000	1,339,000	0
		拠点区分間繰入金費用	11,172,000	11,282,000	△ 110,000
		その他の特別損失	169,303		169,303
		特別損失	169,303		169,303
		特別費用計 (9)	12,680,305	12,623,238	57,067
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△ 11,172,002	△ 11,284,238	112,236	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		21,204,521	18,425,111	2,779,410	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)		219,759,763	201,334,652	18,425,111
繰越	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		240,964,284	219,759,763	21,204,521
活動増減差額の部	基本金取崩額 (14)				
	その他の積立金取崩額 (15)				
	その他の積立金積立額 (16)				
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		240,964,284	219,759,763	21,204,521

障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分 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	142,575,092	122,935,784	19,639,308	流動負債	28,834,650	28,761,562	73,088
現金預金	105,556,160	88,305,124	17,251,036	事業未払金	11,540,290	11,455,202	85,088
事業未収金	35,707,753	33,742,405	1,965,348	1年以内返済予定設備資金借入金	10,520,000	10,520,000	0
未収補助金	333,793	0	333,793	1年以内返済予定リース債務	2,340,360	2,340,360	0
貯蔵品	720,248	674,308	45,940	賞与引当金	4,434,000	4,446,000	△ 12,000
給食用材料	132,723	94,775	37,948				
前払費用	124,415	119,172	5,243				
固定資産	404,694,111	419,018,541	△ 14,324,430	固定負債	14,648,300	27,551,340	△ 12,903,040
基本財産	179,556,035	190,213,880	△ 10,657,845	設備資金借入金	10,520,000	21,040,000	△ 10,520,000
土地	33,157,149	33,157,149	0	リース債務	4,128,300	6,511,340	△ 2,383,040
建物	146,398,886	157,056,731	△ 10,657,845	負債の部合計	43,482,950	56,312,902	△ 12,829,952
その他の固定資産	225,138,076	228,804,661	△ 3,666,585	純資産の部			
建物	2	2	0	基本金			
構築物	325,256	398,167	△ 72,911	国庫補助金等特別積立金	52,821,969	55,881,660	△ 3,059,691
車輛運搬具	1,230,703	2,051,462	△ 820,759	その他の積立金	210,000,000	210,000,000	0
器具及び備品	6,658,636	6,819,506	△ 160,870	施設整備等積立金	180,000,000	180,000,000	0
有形リース資産	3,400,540	4,807,660	△ 1,407,120	人件費積立金	30,000,000	30,000,000	0
ソフトウェア	282,634	463,298	△ 180,664	次期繰越活動増減差額	240,964,284	219,759,763	21,204,521
無形リース資産	3,110,800	4,044,040	△ 933,240	うち当期活動増減差額	21,204,521	18,425,111	2,779,410
施設整備等積立資産	180,000,000	180,000,000	0				
人件費積立資産	30,000,000	30,000,000	0				
長期前払費用	129,505	220,526	△ 91,021				
資産の部合計	547,269,203	541,954,325	5,314,878	純資産の部合計	503,786,253	485,641,423	18,144,830
				負債及び純資産の部合計	547,269,203	541,954,325	5,314,878

計算書類に対する注記（障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 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る原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 障がい者支援施設ラポール宝生苑拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊿））

ア 生活介護ラポール宝生苑

イ 施設入所支援ラポール宝生苑

ウ 短期入所ラポール宝生苑

エ 日中一時支援ラポール宝生苑

オ 相談支援ラポール宝生苑

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊿））

ア 生活介護ラポール宝生苑

イ 施設入所支援ラポール宝生苑

ウ 短期入所ラポール宝生苑

エ 日中一時支援ラポール宝生苑

オ 相談支援ラポール宝生苑

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	33,157,149	0	0	33,157,149
建物（基本）	157,056,731	0	10,657,845	146,398,886
合 計	190,213,880	0	10,657,845	179,556,035

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	ラポール宝生苑	33,157,149 円
建物（基本財産）	ラポール宝生苑	146,398,886 円
計		179,556,035 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）	ラポール宝生苑	21,040,000 円
計		21,040,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	436,576,679	290,177,793	146,398,886
小 計	436,576,679	290,177,793	146,398,886
その他の固定資産			
建物	790,800	790,798	2
構築物	9,401,083	9,075,827	325,256
車輛運搬具	13,751,275	12,520,572	1,230,703
器具及び備品	43,250,072	36,591,436	6,658,636
有形リース資産	7,035,600	3,635,060	3,400,540
小 計	74,228,830	62,613,693	11,615,137
合 計	510,805,509	352,791,486	158,014,023

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

島根県介護職員等処遇改善支援補助金に係る特例手当支給

島根県より新型コロナウイルス提供体制確保補助金を受けて衛生用品整備

障がい相談事業委託料に係る消費税修正申告により納税額等「特別損失」169,303円及び益田市負担額「特別利益」169,303円を計上している

夜間見守りシステム眠りSCAN整備によるレンタル開始

以 上

事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分 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
収入	保育事業収入	39,013,000	40,543,516	△ 1,530,516	
	地域型保育給付費収入	38,872,000	40,411,270	△ 1,539,270	
	地域型保育給付費収入	36,991,000	38,541,420	△ 1,550,420	
	利用者負担金収入	1,881,000	1,869,850	11,150	
	利用者等利用料収入	21,000	12,246	8,754	
	利用者等利用料収入 (一般)	21,000	12,246	8,754	
	その他の事業収入	120,000	120,000	0	
	補助金事業収入 (公費)	120,000	120,000	0	
	その他の収入	3,000	2,953	47	
	雑収入	3,000	2,953	47	
	雑収入	3,000	2,953	47	
	事業活動収入計 (1)	39,016,000	40,546,469	△ 1,530,469	
事業活動による収支	人件費支出	565,000	559,806	5,194	
	職員給料支出	229,000	218,225	10,775	
	職員賞与支出	57,000	53,846	3,154	
	非常勤職員給与支出	205,000	218,432	△ 13,432	
	退職給付支出	17,000	14,102	2,898	
	法定福利費支出	57,000	55,201	1,799	
	事業費支出	1,938,000	1,892,954	45,046	
	給食費支出	709,000	679,185	29,815	
	保健衛生費支出	55,000	11,531	43,469	
	被服費支出	2,000		2,000	
	教養娯楽費支出	1,000		1,000	
	保育材料費支出	200,000	221,721	△ 21,721	
	水道光熱費支出	597,000	577,250	19,750	
	消耗器具備品費支出	370,000	403,267	△ 33,267	
	雑支出	4,000		4,000	
	事務費支出	23,922,000	25,527,348	△ 1,605,348	
	福利厚生費支出	5,000	5,942	△ 942	
	職員被服費支出	1,000	523	477	
	旅費交通費支出	1,000		1,000	
	研修研究費支出	1,000	99	901	
	事務消耗品費支出	40,000	28,057	11,943	
	印刷製本費支出	5,000		5,000	
	修繕費支出	120,000	108,631	11,369	
	通信運搬費支出	131,000	134,198	△ 3,198	
	会議費支出	1,000		1,000	
	広報費支出	1,000		1,000	
	業務委託費支出	23,522,000	25,159,471	△ 1,637,471	
	清掃委託費支出	119,000	115,425	3,575	
	その他の委託費支出	23,403,000	25,044,046	△ 1,641,046	
	手数料支出	5,000	3,686	1,314	
	租税公課支出	1,000		1,000	
	保守料支出	80,000	81,741	△ 1,741	
	諸会費支出	5,000	5,000	0	
	雑支出	3,000		3,000	
	雑支出	3,000		3,000	
	事業活動支出計 (2)	26,425,000	27,980,108	△ 1,555,108	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	12,591,000	12,566,361	24,639	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)				
	固定資産取得支出	200,000		200,000	
	器具及び備品取得支出	200,000		200,000	
その他の活動による収支	支出				
	施設整備等支出計 (5)	200,000		200,000	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 200,000		△ 200,000	
	収入				
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)				
	積立資産支出	20,000,000	20,000,000	0	
	施設整備等積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
	人件費積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
その他の活動による収支	その他の活動支出計 (8)	20,000,000	20,000,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 20,000,000	△ 20,000,000	0	
	予備費支出 (10)	50,000	—	50,000	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 7,659,000	△ 7,433,639	△ 225,361	
前期末支払資金残高 (12)		33,592,520	33,592,520	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		25,933,520	26,158,881	△ 225,361	

事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分 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	収益			
	保育事業収益	40,543,516	36,583,844	3,959,672
	地域型保育給付費収益	40,411,270	35,619,160	4,792,110
	地域型保育給付費収益	38,541,420	33,558,730	4,982,690
	利用者負担金収益	1,869,850	2,060,430	△ 190,580
	利用者等利用料収益	12,246	15,604	△ 3,358
	利用者等利用料収益(一般)	12,246	15,604	△ 3,358
	その他の事業収益	120,000	949,080	△ 829,080
	補助金事業収益(公費)	120,000	949,080	△ 829,080
	サービス活動収益計(1)	40,543,516	36,583,844	3,959,672
	費用			
	人件費	559,806	539,855	19,951
	職員給料	218,225	196,863	21,362
	職員賞与	41,846	38,402	3,444
	賞与引当金繰入	16,000	16,000	0
	非常勤職員給与	214,432	223,566	△ 9,134
	退職給付費用	14,102	12,580	1,522
	法定福利費	55,201	52,444	2,757
	事業費	1,892,071	1,706,660	185,411
	給食費	678,302	693,850	△ 15,548
	保健衛生費	11,531	55,842	△ 44,311
	保育材料費	221,721	132,841	88,880
	水道光熱費	577,250	609,977	△ 32,727
	消耗器具備品費	403,267	214,150	189,117
	事務費	25,527,348	23,852,658	1,674,690
	福利厚生費	5,942	6,301	△ 359
	職員被服費	523	780	△ 257
	研修研究費	99		99
	事務消耗品費	28,057	24,095	3,962
	修繕費	108,631	39,160	69,471
	通信運搬費	134,198	120,887	13,311
	業務委託費	25,159,471	23,586,074	1,573,397
	清掃委託費	115,425	116,832	△ 1,407
	その他の委託費	25,044,046	23,469,242	1,574,804
	手数料	3,686	4,324	△ 638
	保守料	81,741	66,037	15,704
	諸会費	5,000	5,000	0
	減価償却費	405,700	388,188	17,512
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 19,104	△ 1,592	△ 17,512
	サービス活動費用計(2)	28,365,821	26,485,769	1,880,052
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	12,177,695	10,098,075	2,079,620
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	2,953	600	2,353
	雑収益	2,953	600	2,353
	雑収益	2,953	600	2,353
	サービス活動外収益計(4)	2,953	600	2,353
	費用			
	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	2,953	600	2,353
特別増減の部	経常増減差額(7) = (3) + (6)	12,180,648	10,098,675	2,081,973
	収益			
	施設整備等補助金収益		114,400	△ 114,400
	施設整備等補助金収益		114,400	△ 114,400
	特別収益計(8)		114,400	△ 114,400
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		114,400	△ 114,400
	特別費用計(9)		114,400	△ 114,400
	特別増減差額(10) = (8) - (9)		0	0
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	12,180,648	10,098,675	2,081,973
	繰越前期繰越活動増減差額(12)	38,105,426	28,006,751	10,098,675
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	50,286,074	38,105,426	12,180,648
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	20,000,000		20,000,000
	施設整備等積立金積立額	10,000,000		10,000,000
	人件費積立金積立額	10,000,000		10,000,000
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	30,286,074	38,105,426	△ 7,819,352

事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

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
流動資産						
現金預金	30,915,904	38,201,635	△ 7,285,731	流動負債	4,770,765	4,623,740
事業未収金	28,967,105	37,087,370	△ 8,120,265	事業未払金	4,754,765	4,607,740
未収補助金	1,932,681	903,868	1,028,813	賞与引当金	16,000	16,000
未収補助金	0	195,000	△ 195,000			
給食用材料	2,258	1,375	883			
前払費用	13,860	14,022	△ 162			
固定資産	24,234,639	4,640,339	19,594,300	固定負債		
基本財産	3,705,176	3,968,329	△ 263,153	負債の部合計	4,770,765	4,623,740
建物	3,705,176	3,968,329	△ 263,153	純資産の部		
その他の固定資産	20,529,463	672,010	19,857,453	基本金		
構築物	234,306	267,736	△ 33,430	国庫補助金等特別積立金	93,704	112,808
器具及び備品	295,157	404,274	△ 109,117	その他の積立金	20,000,000	20,000,000
施設整備等積立資産	10,000,000		10,000,000	施設整備等積立金	10,000,000	10,000,000
人件費積立資産	10,000,000		10,000,000	人件費積立金	10,000,000	10,000,000
				次期繰越活動増減差額	30,286,074	38,105,426
				(うち当期活動増減差額)	12,180,648	10,098,675
				純資産の部合計	50,379,778	38,218,234
資産の部合計	55,150,543	42,841,974	12,308,569	負債及び純資産の部合計	55,150,543	42,841,974
						12,308,569

(単位:円)

計算書類に対する注記（事業所内保育事業うめっこハウス拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 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る原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 事業所内保育事業うめっこハウス拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	0	0	0	0
建物（基本）	3,968,329	0	263,153	3,705,176
合 計	3,968,329	0	263,153	3,705,176

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	5,810,400	2,105,224	3,705,176
小 計	5,810,400	2,105,224	3,705,176
その他の固定資産			
構築物	498,960	264,654	234,306
器具及び備品	774,360	479,203	295,157
小 計	1,273,320	743,857	529,463
合 計	7,083,720	2,849,081	4,234,639

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

なし

以 上

益田市基幹相談支援センター拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	障害福祉サービス等事業収入	6,600,000	6,600,000	0	
	その他の事業収入	6,600,000	6,600,000	0	
	受託事業収入(公費)	6,600,000	6,600,000	0	
	その他の収入	2,000	618	1,382	
	雑収入	2,000	618	1,382	
	雑収入	2,000	618	1,382	
	事業活動収入計(1)	6,602,000	6,600,618	1,382	
	支出				
	人件費支出	4,499,000	4,558,514	△ 59,514	
	職員給料支出	2,989,000	3,049,649	△ 60,649	
	職員賞与支出	758,000	757,215	785	
	退職給付支出	142,000	141,500	500	
	法定福利費支出	610,000	610,150	△ 150	
	事業費支出	527,000	458,080	68,920	
	水道光熱費支出	220,000	214,183	5,817	
	燃料費支出	1,000	433	567	
	消耗器具備品費支出	50,000		50,000	
	保険料支出	16,000	15,900	100	
	賃借料支出	217,000	216,480	520	
	車両費支出	23,000	11,084	11,916	
	事務費支出	862,000	624,828	237,172	
	福利厚生費支出	111,000	98,946	12,054	
	職員被服費支出	5,000		5,000	
	旅費交通費支出	20,000	16,160	3,840	
	研修研究費支出	20,000	99,380	△ 79,380	
	事務消耗品費支出	60,000		60,000	
	印刷製本費支出	30,000	20,592	9,408	
	通信運搬費支出	21,000	21,843	△ 843	
	会議費支出	1,000		1,000	
	広報費支出	170,000		170,000	
	業務委託費支出	42,000	39,764	2,236	
	清掃委託費支出	27,000	24,878	2,122	
	その他の委託費支出	15,000	14,886	114	
	手数料支出	8,000	4,020	3,980	
	租税公課支出	303,000	300,000	3,000	
	保守料支出	45,000	20,323	24,677	
	渉外費支出	5,000		5,000	
	諸会費支出	1,000	3,800	△ 2,800	
	雑支出	20,000		20,000	
	雑支出	20,000		20,000	
	事業活動支出計(2)	5,888,000	5,641,422	246,578	
	事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	714,000	959,196	△ 245,196	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	施設整備等支出計(5)				
	施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)				
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入		290,234	△ 290,234	
	特別収入		290,234	△ 290,234	
	その他の活動収入計(7)		290,234	△ 290,234	
	支出				
	事業区分間繰入金支出	298,000	298,000	0	
	その他の活動による支出	273,000	290,234	△ 17,234	
	特別支出	273,000	290,234	△ 17,234	
	その他の活動支出計(8)	571,000	588,234	△ 17,234	
	その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	△ 571,000	△ 298,000	△ 273,000	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)		143,000	661,196	△ 518,196	
前期末支払資金残高(12)		443,136	443,136	0	
当期末支払資金残高(11) + (12)		586,136	1,104,332	△ 518,196	

益田市基幹相談支援センター拠点区分 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

第二号第四様式

(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	障害福祉サービス等事業収益	6,600,000	6,000,000	600,000
	その他の事業収益	6,600,000	6,000,000	600,000
	受託事業収益(公費)	6,600,000	6,000,000	600,000
	サービス活動収益計 (1)	6,600,000	6,000,000	600,000
サービス活動増減の部	人件費	4,563,514	4,442,289	121,225
	職員給料	3,049,649	2,922,452	127,197
	職員賞与	580,215	598,693	△ 18,478
	賞与引当金繰入	182,000	177,000	5,000
	退職給付費用	141,500	141,500	0
	法定福利費	610,150	602,644	7,506
	事業費	458,080	561,091	△ 103,011
	水道光熱費	214,183	230,538	△ 16,355
	燃料費	433	239	194
	消耗器具備品費		69,630	△ 69,630
	保険料	15,900	37,760	△ 21,860
	賃借料	216,480	216,480	0
	車輛費	11,084	6,444	4,640
	事務費	624,828	372,770	252,058
	福利厚生費	98,946	38,898	60,048
	職員被服費		3,200	△ 3,200
	旅費交通費	16,160		16,160
	研修研究費	99,380		99,380
	事務消耗品費		55,390	△ 55,390
	印刷製本費	20,592	124,322	△ 103,730
	修繕費		22,000	△ 22,000
	通信運搬費	21,843	20,840	1,003
	会議費		4,832	△ 4,832
	業務委託費	39,764	37,967	1,797
	清掃委託費	24,878	23,319	1,559
	その他の委託費	14,886	14,648	238
	手数料	4,020	4,129	△ 109
	租税公課	300,000		300,000
	保守料	20,323	42,022	△ 21,699
	諸会費	3,800	800	3,000
	雑費		18,370	△ 18,370
	雑費		18,370	△ 18,370
	サービス活動費用計 (2)	5,646,422	5,376,150	270,272
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	953,578	623,850	329,728
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	618		618
	雑収益	618		618
	雑収益	618		618
	サービス活動外収益計 (4)	618		618
費用				
	サービス活動外費用計 (5)			
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	618		618
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	954,196	623,850	330,346
特別増減の部	その他の特別収益	290,234		290,234
	特別利益	290,234		290,234
	特別収益計 (8)	290,234		290,234
	事業区分間繰入金費用	298,000	300,000	△ 2,000
	その他の特別損失	290,234		290,234
	特別損失	290,234		290,234
	特別費用計 (9)	588,234	300,000	288,234
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 298,000	△ 300,000	2,000
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	656,196	323,850	332,346
	前期繰越活動増減差額 (12)	266,136	△ 57,714	323,850
繰越活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	922,332	266,136	656,196
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)			
	その他の積立金積立額 (16)			
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	922,332	266,136	656,196

益田市基幹相談支援センター拠点区分 貸借対照表
令和 6年 3月31日現在

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
流動資産	1,724,175	841,059	883,116	流動負債	801,843	574,923
現金預金	833,941	841,059	△ 7,118	事業未払金	619,843	397,923
事業未収金	890,234	0	890,234	賞与引当金	182,000	177,000
固定資産				固定負債		
基本財産				負債の部合計	801,843	574,923
その他の固定資産				純資産の部		
				基本金		
				国庫補助金等特別積立金		
				その他の積立金		
				次期繰越活動増減差額	922,332	266,136
				(うち当期活動増減差額)	656,196	323,850
				純資産の部合計	922,332	266,136
資産の部合計	1,724,175	841,059	883,116	負債及び純資産の部合計	1,724,175	841,059
						883,116

(単位:円)

計算書類に対する注記（益田市基幹相談支援センター拠点区分用）

1. 重要な会計方針

（1）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る原価法によっている。

（2）固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

（3）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

（4）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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

（2）民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

（1）益田市基幹相談支援センター拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

（2）拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

（3）拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	0	0	0	0
建物（基本）	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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			
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
小 計	0	0	0
合 計	0	0	0

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

障がい相談事業委託料に係る消費税修正申告により納税額等「特別損失」290,234円及び益田市負担額「特別利益」290,234円を計上している。

以 上

修学資金貸与事業拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	事業活動収入計 (1)				
	事務費支出	3,000	1,620	1,380	
	手数料支出	1,000	220	780	
	雑支出	2,000	1,400	600	
	雑支出	2,000	1,400	600	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	事業活動支出計 (2)	3,000	1,620	1,380	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 3,000	△ 1,620	△ 1,380	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)				
	支出				
	施設整備等支出計 (5)				
その他の活動による収支	収入				
	長期貸付金回収収入		547,924	△ 547,924	
	事業区分間繰入金収入	3,179,000	3,178,882	118	
	その他の活動収入計 (7)	3,179,000	3,726,806	△ 547,806	
	支出				
	長期貸付金支出	3,179,000	3,178,882	118	
予備費支出 (10)	その他の活動支出計 (8)	3,179,000	3,178,882	118	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	547,924	△ 547,924	
	予備費支出 (10)		—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 3,000	546,304	△ 549,304	
前期末支払資金残高 (12)		1,692,766	1,692,766	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		1,689,766	2,239,070	△ 549,304	

修学資金貸与事業拠点区分 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	収益			
	サービス活動収益計 (1)			
	事業費	349,898	530,848	△ 180,950
	償還免除額	349,898	530,848	△ 180,950
	事務費	1,620	330	1,290
	手数料	220	330	△ 110
	雑費	1,400		1,400
サービス活動増減の部	費用			
	雑費	1,400		1,400
	サービス活動費用計 (2)	351,518	531,178	△ 179,660
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 351,518	△ 531,178	179,660
	収益			
	サービス活動外収益計 (4)			
	費用			
サービス活動増減の部	サービス活動外費用計 (5)			
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)			
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 351,518	△ 531,178	179,660
	事業区分間繰入金収益	3,178,882	4,142,571	△ 963,689
	特別収益計 (8)	3,178,882	4,142,571	△ 963,689
	費用			
	特別費用計 (9)			
特別増減の部	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	3,178,882	4,142,571	△ 963,689
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	2,827,364	3,611,393	△ 784,029
	繰越前期繰越活動増減差額 (12)	15,284,179	11,672,786	3,611,393
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	18,111,543	15,284,179	2,827,364
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)			
	その他の積立金積立額 (16)			
繰越活動増減差額の部				
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	18,111,543	15,284,179	2,827,364

修学資金貸与事業拠点区分 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	2,239,070	1,692,766	546,304	流動負債	0	0
現金預金	2,215,994	1,601,190	614,804			
事業未収金	23,076	91,576	△ 68,500			
固定資産	15,872,473	13,591,413	2,281,060	固定負債		
基本財産				負債の部合計	0	0
その他の固定資産	15,872,473	13,591,413	2,281,060	純資産の部		
長期貸付金	15,872,473	13,591,413	2,281,060	基本金		
				国庫補助金等特別積立金		
				その他の積立金	18,111,543	15,284,179
				次期繰越活動増減差額	2,827,364	3,611,393
				(うち当期活動増減差額)		
				純資産の部合計	18,111,543	15,284,179
資産の部合計	18,111,543	15,284,179	2,827,364	負債及び純資産の部合計	15,284,179	2,827,364

計算書類に対する注記（修学資金貸与事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 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る原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産

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。

・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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金共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

島根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。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区において作成する計算書類等は、以下のとおりになっている。

(1) 修学資金貸与事業拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地（基本）	0	0	0	0
建物（基本）	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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			
小 計	0	0	0
その他の固定資産			
小 計	0	0	0
合 計	0	0	0

9. 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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

なし

以 上