

令和6年度

計 算 書 類

自:令和 6年 4月 1日

至:令和 7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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	1,146,009,000	1,140,419,549	5,589,451	
	老人福祉事業収入	76,371,000	76,105,188	265,812	
	保育事業収入	23,707,000	25,204,907	△ 1,497,907	
	障害福祉サービス等事業収入	237,328,000	238,562,002	△ 1,234,002	
	借入金利息補助金収入	76,000	75,880	120	
	経常経費寄附金収入	2,050,000	2,105,000	△ 55,000	
	受取利息配当金収入	14,000	146,042	△ 132,042	
	その他の収入	3,866,000	5,404,665	△ 1,538,665	
	事業活動収入計 (1)	1,489,421,000	1,488,023,233	1,397,767	
	支出				
	人件費支出	946,036,000	946,600,467	△ 564,467	
	事業費支出	255,156,000	252,737,360	2,418,640	
施設整備等による収支	事務費支出	151,430,000	145,280,434	6,149,566	
	利用者負担軽減額	1,146,000	656,408	489,592	
	支払利息支出	398,000	395,733	2,267	
	その他の支出	33,000	29,100	3,900	
	事業活動支出計 (2)	1,354,199,000	1,345,699,502	8,499,498	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	135,222,000	142,323,731	△ 7,101,731	
	収入				
	施設整備等補助金収入	51,369,000	6,469,100	44,899,900	
	固定資産売却収入		10,740	△ 10,740	
	施設整備等収入計 (4)	51,369,000	6,479,840	44,889,160	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	38,120,000	38,120,000	0	
	固定資産取得支出	397,675,000	386,640,623	11,034,377	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	6,134,000	6,132,720	1,280	
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	441,929,000	430,893,343	11,035,657	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 390,560,000	△ 424,413,503	33,853,503	
	収入				
	長期貸付金回収収入		15,970	△ 15,970	
	積立資産取崩収入	300,000,000	300,000,000	0	
	その他の活動による収入	6,899,000	6,926,072	△ 27,072	
	その他の活動収入計 (7)	306,899,000	306,942,042	△ 43,042	
	支出				
	長期貸付金支出	2,908,000	2,907,454	546	
	その他の活動による支出	13,000		13,000	
	その他の活動支出計 (8)	2,921,000	2,907,454	13,546	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	303,978,000	304,034,588	△ 56,588	
	予備費支出 (10)	3,755,000	—	3,755,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		44,885,000	21,944,816	22,940,184	
前期末支払資金残高 (12)		571,130,861	571,130,861	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		616,015,861	593,075,677	22,940,184	

資金収支内訳表

(白) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	1,140,419,549		1,140,419,549		1,140,419,549
	老人福祉事業収入	76,105,188		76,105,188		76,105,188
	保育事業収入		25,204,907	25,204,907		25,204,907
	障害福祉サービス等事業収入	228,445,302	10,116,700	238,562,002		238,562,002
	借入金利息補助金収入	75,880		75,880		75,880
	経常経費寄附金収入	2,105,000		2,105,000		2,105,000
	受取利息配当金収入	146,042		146,042		146,042
	その他の収入	5,210,709	193,956	5,404,665		5,404,665
	事業活動収入計 (1)	1,452,507,670	35,515,563	1,488,023,233		1,488,023,233
支出	人件費支出	937,822,801	8,777,666	946,600,467		946,600,467
	事業費支出	250,292,993	2,444,367	252,737,360		252,737,360
	事務費支出	119,388,709	25,891,725	145,280,434		145,280,434
	利用者負担軽減額	656,408		656,408		656,408
	支払利息支出	395,733		395,733		395,733
	その他の支出	29,100		29,100		29,100
	事業活動支出計 (2)	1,308,585,744	37,113,758	1,345,699,502		1,345,699,502
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		143,921,926	△ 1,598,195	142,323,731		142,323,731
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	6,469,100		6,469,100		6,469,100
	固定資産売却収入	10,740		10,740		10,740
	施設整備等収入計 (4)	6,479,840		6,479,840		6,479,840
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	38,120,000		38,120,000		38,120,000
	固定資産取得支出	386,242,423	398,200	386,640,623		386,640,623
その他の活動による収支	ファイナンス・リース債務の返済支出	6,132,720		6,132,720		6,132,720
	施設整備等支出計 (5)	430,495,143	398,200	430,893,343		430,893,343
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 424,015,303	△ 398,200	△ 424,413,503		△ 424,413,503
	収入					
	長期貸付金回収収入		15,970	15,970		15,970
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	300,000,000		300,000,000		300,000,000
	事業区分間繰入金収入	517,000	2,907,454	3,424,454	△ 3,424,454	0
	その他の活動による収入	6,926,072		6,926,072		6,926,072
	その他の活動収入計 (7)	307,443,072	2,923,424	310,366,496	△ 3,424,454	306,942,042
	支出					
	長期貸付金支出		2,907,454	2,907,454		2,907,454
	事業区分間繰入金支出	2,907,454	517,000	3,424,454	△ 3,424,454	0
	その他の活動支出計 (8)	2,907,454	3,424,454	6,331,908	△ 3,424,454	2,907,454
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	304,535,618	△ 501,030	304,034,588	0	304,034,588
	当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)	24,442,241	△ 2,497,425	21,944,816	0	21,944,816
前期末支払資金残高 (11)		541,628,578	29,502,283	571,130,861		571,130,861
当期末支払資金残高 (10) + (11)		566,070,819	27,004,858	593,075,677	0	593,075,677

社会福祉事業区分 資金収支内訳表
(「」令和 6年 4月 1日(至)令和 7年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		法人本部	軽費老人ホーム 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
事業活動による収支	収入									
	介護保険事業収入		116,289,044	338,208,996	361,110,529	324,810,980		1,140,419,549		1,140,419,549
	老人福祉事業収入		76,105,188					76,105,188		76,105,188
	障害福祉サービス等事業収入				5,465,012		222,980,290	228,445,302		228,445,302
	借入金利息補助金収入						75,880	75,880		75,880
	経常経費寄附金収入	2,000,000	30,000		70,000	5,000		2,105,000		2,105,000
	受取利息配当金収入	20	2,876	28,324		2,337	112,485	146,042		146,042
	その他の収入	1,629,784	428,868	925,750	986,916	793,903	445,488	5,210,709		5,210,709
	事業活動収入計(1)	3,629,804	192,855,976	339,163,070	367,632,457	325,612,220	223,614,143	1,452,507,670		1,452,507,670
	支出									
事業活動による収支	人件費支出	56,485,826	98,301,810	219,437,848	221,766,616	204,094,031	137,736,670	937,822,801		937,822,801
	事業費支出	5,102,660	36,563,550	60,380,944	58,712,280	61,223,249	28,310,310	250,292,993		250,292,993
	事務費支出	19,300,953	11,161,687	17,067,557	34,581,206	25,792,779	11,484,527	119,388,709		119,388,709
	利用者負担軽減額			163,567	296,622	196,219		656,408		656,408
	支払利息支出		38,053				357,680	395,733		395,733
	その他の支出				28,000	1,100		29,100		29,100
	事業活動支出計(2)	80,889,439	146,065,100	297,049,916	315,384,724	291,307,378	177,889,187	1,308,585,744		1,308,585,744
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 77,259,635	46,790,876	42,113,154	52,247,733	34,304,842	45,724,956	143,921,926		143,921,926
施設整備等による収支	収入									
	施設整備等補助金収入		5,130,100				1,339,000	6,469,100		6,469,100
	固定資産売却収入				10,740			10,740		10,740
	施設整備等収入計(4)		5,130,100		10,740		1,339,000	6,479,840		6,479,840
	支出									
	設備資金借入金元金償還支出		27,600,000				10,520,000	38,120,000		38,120,000
	固定資産取得支出	816,700	7,728,160	344,301,685	15,458,720	11,360,858	6,576,300	386,242,423		386,242,423
	ファイナンス・リース債務の返済支出	823,680		1,166,880	1,673,760		2,468,400	6,132,720		6,132,720
	施設整備等支出計(5)	1,640,380	35,328,160	345,468,565	17,132,480	11,360,858	19,564,700	430,495,143		430,495,143
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,640,380	△ 30,198,060	△ 345,468,565	△ 17,121,740	△ 11,360,858	△ 18,225,700	△ 424,015,303		△ 424,015,303
その他の活動による収支	収入									
	積立資産取崩収入			120,000,000			180,000,000	300,000,000		300,000,000
	事業区分間繰入金収入	517,000						517,000		517,000
	拠点区分間繰入金収入	77,788,173		183,645,551				261,433,724	△ 261,433,724	0
	その他の活動による収入	93,383	146,722	268,830	260,759	5,773,458	382,920	6,926,072		6,926,072
	その他の活動収入計(7)	78,398,556	146,722	303,914,381	260,759	5,773,458	180,382,920	568,876,796	△ 261,433,724	307,443,072
	支出									
	事業区分間繰入金支出			2,907,454				2,907,454		2,907,454
	拠点区分間繰入金支出		9,790,000	19,102,000	22,920,724	17,710,000	191,911,000	261,433,724	△ 261,433,724	0
	その他の活動支出計(8)		9,790,000	22,009,454	22,920,724	17,710,000	191,911,000	264,341,178	△ 261,433,724	2,907,454
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	78,398,556	△ 9,643,278	281,904,927	△ 22,659,965	△ 11,936,542	△ 11,528,080	304,535,618	0	304,535,618
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△ 501,459	6,949,538	△ 21,450,484	12,466,028	11,007,442	15,971,176	24,442,241	0	24,442,241
前期末支払資金残高(11)		18,513,766	26,126,206	167,512,754	92,199,687	106,374,086	130,902,079	541,628,578		541,628,578
当期末支払資金残高(10)+(11)		18,012,307	33,075,744	146,062,270	104,665,715	117,381,528	146,873,255	566,070,819	0	566,070,819

公益事業区分 資金収支内訳表
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		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
事業活動による収支	収入						
	保育事業収入	25,204,907			25,204,907		25,204,907
	障害福祉サービス等事業収入		10,116,700		10,116,700		10,116,700
	その他の収入	12,232	181,724		193,956		193,956
	事業活動収入計 (1)	25,217,139	10,298,424		35,515,563		35,515,563
	支出						
施設整備等による収支	人件費支出	562,041	8,215,625		8,777,666		8,777,666
	事業費支出	1,712,593	731,774		2,444,367		2,444,367
	事務費支出	24,883,589	1,006,516	1,620	25,891,725		25,891,725
	事業活動支出計 (2)	27,158,223	9,953,915	1,620	37,113,758		37,113,758
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 1,941,084	344,509	△ 1,620	△ 1,598,195		△ 1,598,195
	施設整備等収入						
その他の活動による収支	施設整備等収入計 (4)						
	固定資産取得支出	255,200	143,000		398,200		398,200
	施設整備等支出計 (5)	255,200	143,000		398,200		398,200
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 255,200	△ 143,000		△ 398,200		△ 398,200
	収入						
	長期貸付金回収収入			15,970	15,970		15,970
その他の活動による収支	事業区分間繰入金収入			2,907,454	2,907,454		2,907,454
	その他の活動収入計 (7)			2,923,424	2,923,424		2,923,424
	支出						
	長期貸付金支出			2,907,454	2,907,454		2,907,454
	事業区分間繰入金支出		517,000		517,000		517,000
	その他の活動支出計 (8)		517,000	2,907,454	3,424,454		3,424,454
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)			△ 517,000	15,970	△ 501,030		△ 501,030
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)		△ 2,196,284	△ 315,491	14,350	△ 2,497,425		△ 2,497,425
前期末支払資金残高 (11)		26,158,881	1,104,332	2,239,070	29,502,283		29,502,283
当期末支払資金残高 (10) + (11)		23,962,597	788,841	2,253,420	27,004,858		27,004,858

法人単位事業活動計算書
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	1,140,419,549	1,140,787,944	△ 368,395
	老人福祉事業収益	76,105,188	76,194,677	△ 89,489
	保育事業収益	25,204,907	40,543,516	△ 15,338,609
	障害福祉サービス等事業収益	238,562,002	229,650,794	8,911,208
	経常経費寄附金収益	2,105,000	380,000	1,725,000
	サービス活動収益計 (1)	1,482,396,646	1,487,556,931	△ 5,160,285
	費用			
	人件費	947,810,467	961,240,983	△ 13,430,516
	事業費	254,918,012	245,634,911	9,283,101
	事務費	145,280,434	125,387,447	19,892,987
	利用者負担軽減額	656,408	1,306,551	△ 650,143
	減価償却費	111,507,335	113,809,430	△ 2,302,095
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 47,295,106	△ 47,356,388	61,282
	サービス活動費用計 (2)	1,412,877,550	1,400,022,934	12,854,616
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	69,519,096	87,533,997	△ 18,014,901
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	75,880	163,620	△ 87,740
	受取利息配当金収益	146,042	9,857	136,185
	その他のサービス活動外収益	11,800,849	5,090,878	6,709,971
	サービス活動外収益計 (4)	12,022,771	5,264,355	6,758,416
	費用			
	支払利息	395,733	1,126,838	△ 731,105
	その他のサービス活動外費用	29,100	19,250	9,850
	サービス活動外費用計 (5)	424,833	1,146,088	△ 721,255
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	11,597,938	4,118,267	7,479,671
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	81,117,034	91,652,264	△ 10,535,230
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	6,469,100	3,329,000	3,140,100
	固定資産売却益	10,739		10,739
	その他の特別収益		470,686	△ 470,686
	特別収益計 (8)	6,479,839	3,799,686	2,680,153
	費用			
	固定資産売却損・処分損	30	14	16
	国庫補助金等特別積立金積立額	6,469,100	3,329,000	3,140,100
	その他の特別損失		3,473,198	△ 3,473,198
	特別費用計 (9)	6,469,130	6,802,212	△ 333,082
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	10,709	△ 3,002,526	3,013,235
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		81,127,743	88,649,738	△ 7,521,995
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	1,223,788,355	1,155,138,617	68,649,738
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	1,304,916,098	1,243,788,355	61,127,743
	基本金取崩額 (14)			
	その他の積立金取崩額 (15)	300,000,000		300,000,000
	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)	1,604,916,098	1,223,788,355	381,127,743

事業活動内訳表
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		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	1,140,419,549		1,140,419,549		1,140,419,549
	老人福祉事業収益	76,105,188		76,105,188		76,105,188
	保育事業収益		25,204,907	25,204,907		25,204,907
	障害福祉サービス等事業収益	228,445,302	10,116,700	238,562,002		238,562,002
	経常経費寄附金収益	2,105,000		2,105,000		2,105,000
	サービス活動収益計 (1)	1,447,075,039	35,321,607	1,482,396,646		1,482,396,646
	費用					
	人件費	939,044,801	8,765,666	947,810,467		947,810,467
	事業費	249,949,075	4,968,937	254,918,012		254,918,012
サービス活動外増減の部	収益					
	事務費	119,388,709	25,891,725	145,280,434		145,280,434
	利用者負担軽減額	656,408		656,408		656,408
	減価償却費	111,023,352	483,983	111,507,335		111,507,335
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 47,276,002	△ 19,104	△ 47,295,106		△ 47,295,106
	サービス活動費用計 (2)	1,372,786,343	40,091,207	1,412,877,550		1,412,877,550
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	74,288,696	△ 4,769,600	69,519,096		69,519,096
	収益					
	借入金利息補助金収益	75,880		75,880		75,880
	受取利息配当金収益	146,042		146,042		146,042
特別増減の部	収益					
	その他のサービス活動外収益	11,606,893	193,956	11,800,849		11,800,849
	サービス活動外収益計 (4)	11,828,815	193,956	12,022,771		12,022,771
	費用					
	支払利息	395,733		395,733		395,733
	その他のサービス活動外費用	29,100		29,100		29,100
	サービス活動外費用計 (5)	424,833		424,833		424,833
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	11,403,982	193,956	11,597,938		11,597,938
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	85,692,678	△ 4,575,644	81,117,034		81,117,034
	収益					
繰越活動増減差額の部	収益					
	施設整備等補助金収益	6,469,100		6,469,100		6,469,100
	固定資産売却益	10,739		10,739		10,739
	事業区分間繰入金収益	517,000	2,907,454	3,424,454	△ 3,424,454	0
	特別収益計 (8)	6,996,839	2,907,454	9,904,293	△ 3,424,454	6,479,839
	費用					
	固定資産売却損・処分損	30		30		30
	国庫補助金等特別積立金積立額	6,469,100		6,469,100		6,469,100
	事業区分間繰入金費用	2,907,454	517,000	3,424,454	△ 3,424,454	0
	特別費用計 (9)	9,376,584	517,000	9,893,584	△ 3,424,454	6,469,130
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,379,745	2,390,454	10,709	0	10,709
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		83,312,933	△ 2,185,190	81,127,743	0	81,127,743
繰越活動増減差額の部	繰越活動増減差額 (12)	1,174,468,406	49,319,949	1,223,788,355		1,223,788,355
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	1,257,781,339	47,134,759	1,304,916,098	0	1,304,916,098
	基本金取崩額 (14)					
	その他の積立金取崩額 (15)	300,000,000		300,000,000		300,000,000
	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)	1,557,781,339	47,134,759	1,604,916,098	0	1,604,916,098

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
(円) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		法人本部	軽費老人ホーム 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 ラホール宝生苑	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービ ス活動 増減の 部	収益									
	介護保険事業収益		116,289,044	338,208,996	361,110,529	324,810,980		1,140,419,549		1,140,419,549
	老人福祉事業収益		76,105,188					76,105,188		76,105,188
	障害福祉サービス等事業収益				5,465,012		222,980,290	228,445,302		228,445,302
	経常経費寄附金収益	2,000,000	30,000		70,000	5,000		2,105,000		2,105,000
	サービス活動収益計 (1)	2,000,000	192,424,232	338,208,996	366,645,541	324,815,980	222,980,290	1,447,075,039		1,447,075,039
	費用									
	人件費	56,894,826	98,075,810	219,352,848	222,464,616	204,394,031	137,862,670	939,044,801		939,044,801
	事業費	5,102,660	36,509,533	60,283,665	58,632,460	61,112,355	28,308,402	249,949,075		249,949,075
	事務費	19,300,953	11,161,687	17,067,557	34,581,206	25,792,779	11,484,527	119,388,709		119,388,709
サービ ス活動 増減の 部	利用者負担軽減額			163,567	296,622	196,219		656,408		656,408
	減価償却費	1,105,396	26,916,298	15,785,090	30,046,034	20,541,955	16,628,579	111,023,352		111,023,352
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 15,012,085	△ 8,924,187	△ 7,894,085	△ 11,048,245	△ 4,397,400	△ 47,276,002		△ 47,276,002
	サービス活動費用計 (2)	82,403,835	157,651,243	303,728,540	338,126,853	300,989,094	189,886,778	1,372,786,343		1,372,786,343
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 80,403,835	34,772,989	34,480,456	28,518,688	23,826,886	33,093,512	74,288,696		74,288,696
	借入金利息補助金収益						75,880	75,880		75,880
	受取利息配当金収益	20	2,876	28,324	2,337		112,485	146,042		146,042
	その他のサービス活動外収益	1,723,167	469,801	1,129,710	1,079,146	6,444,926	760,143	11,606,893		11,606,893
	サービス活動外収益計 (4)	1,723,187	472,677	1,158,034	1,079,146	6,447,263	948,508	11,828,815		11,828,815
	支払利息		38,053				357,680	395,733		395,733
特別 増減の 部	その他のサービス活動外費用				28,000	1,100		29,100		29,100
	サービス活動外費用計 (5)		38,053		28,000	1,100	357,680	424,833		424,833
	サービス活動増減差額 (6) = (4) - (5)	1,723,187	434,624	1,158,034	1,051,146	6,446,163	590,828	11,403,982		11,403,982
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 78,680,648	35,207,613	35,638,490	29,569,834	30,273,049	33,684,340	85,692,678		85,692,678
	施設整備等補助金収益		5,130,100				1,339,000	6,469,100		6,469,100
	固定資産売却益				10,739			10,739		10,739
	事業区分間繰入金収益	517,000						517,000		517,000
	拠点区分間繰入金収益	77,788,173		183,645,551				261,433,724	△ 261,433,724	0
	拠点区分間固定資産移管収益				4			4	△ 4	0
	特別収益計 (8)	78,305,173	5,130,100	183,645,551	10,739	4	1,339,000	268,430,567	△ 261,433,728	6,996,839
特別 増減の 部	固定資産売却損・処分損			3	5	19	3	30		30
	国庫補助金等特別積立金積立額		5,130,100				1,339,000	6,469,100		6,469,100
	事業区分間繰入金費用			2,907,454				2,907,454		2,907,454
	拠点区分間繰入金費用		9,790,000	19,102,000	22,920,724	17,710,000	191,911,000	261,433,724	△ 261,433,724	0
	拠点区分間固定資産移管費用			4				4	△ 4	0
	特別費用計 (9)		14,920,100	22,009,461	22,920,729	17,710,019	193,250,003	270,810,312	△ 261,433,728	9,376,584
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	78,305,173	△ 9,790,000	161,636,090	△ 22,909,990	△ 17,710,015	△ 191,911,003	△ 2,379,745	0	△ 2,379,745
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 375,475	25,417,613	197,274,580	6,659,844	12,563,034	△ 158,226,663	83,312,933	0	83,312,933
	繰前期繰越活動増減差額 (12)	18,131,716	150,188,903	139,067,975	470,076,737	156,038,791	240,964,284	1,174,468,406		1,174,468,406
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	17,756,241	175,606,516	336,342,555	476,736,581	168,601,825	82,737,621	1,257,781,339	0	1,257,781,339
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)			120,000,000			180,000,000	300,000,000		300,000,000
	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)	17,756,241	175,606,516	456,342,555	476,736,581	168,601,825	262,737,621	1,557,781,339	0	1,557,781,339

公益事業区分 事業活動内訳表
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		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
サービス活動増減の部	サービス収益	保育事業収益 障害福祉サービス等事業収益	25,204,907	10,116,700		25,204,907 10,116,700	25,204,907 10,116,700
		サービス活動収益計 (1)	25,204,907	10,116,700		35,321,607	35,321,607
	費用	人件費	563,041	8,202,625		8,765,666	8,765,666
		事業費	1,710,971	731,774	2,526,192	4,968,937	4,968,937
		事務費	24,883,589	1,006,516	1,620	25,891,725	25,891,725
		減価償却費	448,233	35,750		483,983	483,983
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 19,104			△ 19,104	△ 19,104
		サービス活動費用計 (2)	27,586,730	9,976,665	2,527,812	40,091,207	40,091,207
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 2,381,823	140,035	△ 2,527,812	△ 4,769,600	△ 4,769,600
	サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	12,232	181,724		193,956	193,956
		サービス活動外収益計 (4)	12,232	181,724		193,956	193,956
特別増減の部	収益						
		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)	12,232	181,724		193,956	193,956
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 2,369,591	321,759	△ 2,527,812	△ 4,575,644	△ 4,575,644
		事業区分間繰入金収益			2,907,454	2,907,454	2,907,454
	費用	特別収益計 (8)			2,907,454	2,907,454	2,907,454
		事業区分間繰入金費用		517,000		517,000	517,000
		特別費用計 (9)		517,000		517,000	517,000
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△ 517,000	2,907,454	2,390,454	2,390,454
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 2,369,591	△ 195,241	379,642	△ 2,185,190	△ 2,185,190
繰越活動増減差額の部	繰越前期繰越活動増減差額 (12)	30,286,074	922,332	18,111,543	49,319,949		49,319,949
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	27,916,483	727,091	18,491,185	47,134,759		47,134,759
	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)	27,916,483	727,091	18,491,185	47,134,759		47,134,759

法人単位貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	692,432,870	684,235,949	8,196,921	流動負債	145,626,744	186,760,059	△ 41,133,315
現金預金	474,670,809	456,991,915	17,678,894	事業未払金	94,790,787	108,841,263	△ 14,050,476
事業未収金	206,581,915	209,359,430	△ 2,777,515	1年以内返済予定設備資金借入金	10,520,000	38,120,000	△ 27,600,000
未収補助金	0	8,181,247	△ 8,181,247	1年以内返済予定リース債務	5,354,800	6,004,680	△ 649,880
貯蔵品	6,650,675	5,863,601	787,074	預り金	77,332	60,795	16,537
給食用材料	1,545,249	1,199,709	345,540	職員預り金	2,943,825	3,003,321	△ 59,496
立替金	30,241	16,040	14,201	賞与引当金	31,940,000	30,730,000	1,210,000
前払費用	2,953,981	2,624,007	329,974				
固定資産	2,043,097,484	2,068,128,823	△ 25,031,339	固定負債	5,303,100	21,305,940	△ 16,002,840
基本財産	1,519,798,882	1,471,383,667	48,415,215	設備資金借入金	0	10,520,000	△ 10,520,000
土地	394,949,878	282,231,808	112,718,070	リース債務	5,303,100	10,785,940	△ 5,482,840
建物	1,123,819,004	1,188,121,859	△ 64,302,855	負債の部合計	150,929,844	208,065,999	△ 57,136,155
定期預金	1,030,000	1,030,000	0	純資産の部			
その他の固定資産	523,298,602	596,745,156	△ 73,446,554	基本金	200,281,391	200,281,391	0
土地	696,825		696,825	第1号基本金	30,831,391	30,831,391	0
建物	2,756,049	3,296,200	△ 540,151	第2号基本金	169,450,000	169,450,000	0
構築物	4,848,329	6,696,324	△ 1,847,995	国庫補助金等特別積立金	610,403,021	651,229,027	△ 40,826,006
車輛運搬具	1,283,284	2,603,824	△ 1,320,540	その他の積立金	169,000,000	469,000,000	△ 300,000,000
器具及び備品	82,491,461	77,663,996	4,827,465	施設整備等積立金	75,000,000	375,000,000	△ 300,000,000
建設仮勘定	231,971,400	3,095,400	228,876,000	人件費積立金	94,000,000	94,000,000	0
有形リース資産	6,317,300	10,565,060	△ 4,247,760	次期繰越活動増減差額	1,604,916,098	1,223,788,355	381,127,743
権利	403,200	403,200	0	(うち当期活動増減差額)	81,127,743	88,649,738	△ 7,521,995
ソフトウェア	2,533,909	552,791	1,981,118				
無形リース資産	4,511,320	6,268,240	△ 1,756,920				
長期貸付金	16,237,765	15,872,473	365,292				
施設整備等積立資産	75,000,000	375,000,000	△ 300,000,000				
人件費積立資産	94,000,000	94,000,000	0				
長期前払費用	197,760	727,648	△ 529,888				
その他の固定資産	50,000	0	50,000				
資産の部合計	2,735,530,354	2,752,364,772	△ 16,834,418	純資産の部合計	2,584,600,510	2,544,298,773	40,301,737
				負債及び純資産の部合計	2,735,530,354	2,752,364,772	△ 16,834,418

貸借対照表内訳表
令和 7年 3月31日現在

(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	660,549,453	31,883,417	692,432,870	0	692,432,870
現金預金	444,193,736	30,477,073	474,670,809		474,670,809
事業未収金	205,179,812	1,402,103	206,581,915		206,581,915
貯蔵品	6,650,675		6,650,675		6,650,675
給食用材料	1,541,369	3,880	1,545,249		1,545,249
立替金	30,241		30,241		30,241
前払費用	2,953,620	361	2,953,981		2,953,981
固定資産	2,002,710,863	40,386,621	2,043,097,484		2,043,097,484
基本財産	1,516,356,859	3,442,023	1,519,798,882		1,519,798,882
土地	394,949,878		394,949,878		394,949,878
建物	1,120,376,981	3,442,023	1,123,819,004		1,123,819,004
定期預金	1,030,000		1,030,000		1,030,000
その他の固定資産	486,354,004	36,944,598	523,298,602		523,298,602
土地	696,825		696,825		696,825
建物	2,756,049	0	2,756,049		2,756,049
構築物	4,647,453	200,876	4,848,329		4,848,329
車輛運搬具	1,283,284		1,283,284		1,283,284
器具及び備品	81,985,504	505,957	82,491,461		82,491,461
建設仮勘定	231,971,400		231,971,400		231,971,400
有形リース資産	6,317,300		6,317,300		6,317,300
権利	403,200		403,200		403,200
ソフトウェア	2,533,909		2,533,909		2,533,909
無形リース資産	4,511,320		4,511,320		4,511,320
長期貸付金	0	16,237,765	16,237,765		16,237,765
施設整備等積立資産	65,000,000	10,000,000	75,000,000		75,000,000
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	197,760		197,760		197,760
その他の固定資産	50,000		50,000		50,000
資産の部合計	2,663,260,316	72,270,038	2,735,530,354	0	2,735,530,354
流動負債	140,566,065	5,060,679	145,626,744	0	145,626,744
事業未払金	89,916,108	4,874,679	94,790,787		94,790,787
1年以内返済予定設備資金借入金	10,520,000		10,520,000		10,520,000
1年以内返済予定リース債務	5,354,800		5,354,800		5,354,800
預り金	77,332	0	77,332		77,332
職員預り金	2,943,825		2,943,825		2,943,825
賞与引当金	31,754,000	186,000	31,940,000		31,940,000
固定負債	5,303,100		5,303,100		5,303,100
リース債務	5,303,100		5,303,100		5,303,100
負債の部合計	145,869,165	5,060,679	150,929,844	0	150,929,844
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	610,328,421	74,600	610,403,021		610,403,021
その他の積立金	149,000,000	20,000,000	169,000,000		169,000,000
施設整備等積立金	65,000,000	10,000,000	75,000,000		75,000,000
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	1,557,781,339	47,134,759	1,604,916,098	0	1,604,916,098
(うち当期活動増減差額)	83,312,933	△ 2,185,190	81,127,743	0	81,127,743
純資産の部合計	2,517,391,151	67,209,359	2,584,600,510	0	2,584,600,510
負債及び純資産の部合計	2,663,260,316	72,270,038	2,735,530,354	0	2,735,530,354

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

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
流動資産	27,262,054	42,127,224	165,282,785	127,065,812	139,610,300	159,201,278	660,549,453	0	660,549,453
現金預金	26,518,766	17,876,654	114,020,648	74,358,321	89,061,033	122,358,314	444,193,736		444,193,736
事業未収金	723,288	22,536,275	49,763,797	49,035,484	47,429,433	35,691,535	205,179,812		205,179,812
貯蔵品		811,157	177,760	3,157,189	1,622,493	882,076	6,650,675		6,650,675
給食用材料		233,623	350,321	314,475	508,319	134,631	1,541,369		1,541,369
立替金	0	0	13,171	13,171	0	0	30,241		30,241
前払費用	20,000	669,515	953,189	187,172	989,022	134,722	2,953,620		2,953,620
固定資産	4,225,694	416,838,922	463,723,060	566,378,552	336,971,071	214,573,564	2,002,710,863		2,002,710,863
基本財産	1,030,000	397,501,038	201,118,262	516,905,650	230,894,728	168,907,181	1,516,356,859		1,516,356,859
土地		107,971,185	132,718,070	102,068,880	19,034,594	33,157,149	394,949,878		394,949,878
建物		289,529,853	68,400,192	414,836,770	211,860,134	135,750,032	1,120,376,981		1,120,376,981
定期預金	1,030,000						1,030,000		1,030,000
その他の固定資産	3,195,694	19,337,884	262,604,798	49,472,902	106,076,343	45,666,383	486,354,004		486,354,004
土地			696,825				696,825		696,825
建物		294,413	516,757	5	1,944,872	2	2,756,049		2,756,049
構築物		2,792,187	33,485	1,171,199	397,921	252,661	4,647,453		4,647,453
車輜運搬具		1	709,722	3		2	1,283,284		1,283,284
器具及び備品	811,934	14,041,971	10,184,799	16,343,065	30,097,761	10,505,974	81,985,504		81,985,504
建設仮勘定			231,971,400				231,971,400		231,971,400
有形リース資産			388,960	3,934,920		1,993,420	6,317,300		6,317,300
権利			21,000		382,200		403,200		403,200
ソフトウェア		2,200,022	0	0	231,917	101,970	2,533,909		2,533,909
無形リース資産	2,333,760					2,177,560	4,511,320		4,511,320
施設整備等積立資産			0	10,000,000	55,000,000	0	65,000,000		65,000,000
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		9,290	81,850	23,710	21,670	61,240	197,760		197,760
その他の固定資産	50,000			0			50,000		50,000
資産の部合計	31,487,748	458,966,146	629,005,845	693,444,364	476,581,371	373,774,842	2,663,260,316	0	2,663,260,316
流動負債	12,221,427	12,265,857	26,444,154	31,476,382	28,416,453	29,741,792	140,566,065	0	140,566,065
事業未払金	6,275,240	8,817,857	18,870,194	22,038,972	21,720,453	12,193,392	89,916,108		89,916,108
1年以内返済予定設備資金借入金		0		0	0	10,520,000	10,520,000		10,520,000
1年以内返済予定リース債務	823,680		388,960	1,673,760		2,468,400	5,354,800		5,354,800
預り金	30,682	0	0	46,650	0	0	77,332		77,332
職員預り金	2,943,825						2,943,825		2,943,825
賞与引当金	2,148,000	3,448,000	7,185,000	7,717,000	6,696,000	4,560,000	31,754,000		31,754,000
固定負債	1,510,080	0	0	2,261,160	0	1,531,860	5,303,100		5,303,100
リース債務	1,510,080		0	2,261,160		1,531,860	5,303,100		5,303,100
負債の部合計	13,731,507	12,265,857	26,444,154	33,737,542	28,416,453	31,273,652	145,869,165	0	145,869,165
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		187,755,773	26,017,136	154,970,241	191,821,702	49,763,569	610,328,421		610,328,421
その他の積立金			18,000,000	28,000,000	73,000,000	30,000,000	149,000,000		149,000,000
施設整備等積立金			0	10,000,000	55,000,000	0	65,000,000		65,000,000
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	17,756,241	175,606,516	456,342,555	476,736,581	168,601,825	262,737,621	1,557,781,339	0	1,557,781,339
(うち当期活動増減差額)	△ 375,475	25,417,613	197,274,580	6,659,844	12,563,034	△ 158,226,663	83,312,933	0	83,312,933
純資産の部合計	17,756,241	446,700,289	602,561,691	659,706,822	448,164,918	342,501,190	2,517,391,151	0	2,517,391,151
負債及び純資産の部合計	31,487,748	458,966,146	629,005,845	693,444,364	476,581,371	373,774,842	2,663,260,316	0	2,663,260,316

公益事業区分 貸借対照表内訳表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

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	27,742,622	1,887,375	2,253,420	31,883,417	0	31,883,417
現金預金	26,354,795	1,884,828	2,237,450	30,477,073		30,477,073
事業未収金	1,383,586	2,547	15,970	1,402,103		1,402,103
給食用材料	3,880			3,880		3,880
前払費用	361			361		361
固定資産	24,041,606	107,250	16,237,765	40,386,621		40,386,621
基本財産	3,442,023			3,442,023		3,442,023
建物	3,442,023			3,442,023		3,442,023
その他の固定資産	20,599,583	107,250	16,237,765	36,944,598		36,944,598
構築物	200,876			200,876		200,876
器具及び備品	398,707	107,250		505,957		505,957
長期貸付金			16,237,765	16,237,765		16,237,765
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	51,784,228	1,994,625	18,491,185	72,270,038	0	72,270,038
流動負債	3,793,145	1,267,534	0	5,060,679	0	5,060,679
事業未払金	3,776,145	1,098,534		4,874,679		4,874,679
賞与引当金	17,000	169,000		186,000		186,000
固定負債						
負債の部合計	3,793,145	1,267,534	0	5,060,679	0	5,060,679
基本金						
国庫補助金等特別積立金	74,600			74,600		74,600
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	27,916,483	727,091	18,491,185	47,134,759		47,134,759
(うち当期活動増減差額)	△ 2,369,591	△ 195,241	379,642	△ 2,185,190		△ 2,185,190
純資産の部合計	47,991,083	727,091	18,491,185	67,209,359		67,209,359
負債及び純資産の部合計	51,784,228	1,994,625	18,491,185	72,270,038	0	72,270,038

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ボ「ますだ」拠点区分

ア 軽費老人ホームコーボ「ますだ」

イ 特定施設入居者生活介護コーボ「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	112,718,070	0	394,949,878
建物（基本）	1,188,121,859	10,395,000	74,697,855	1,123,819,004
定期預金（基本）	1,030,000	0	0	1,030,000
合 計	1,471,383,667	123,113,070	74,697,855	1,519,798,882

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	135,750,032 円
計		168,907,181 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）	10,520,000 円
計	10,520,000 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）	3,479,951,127	2,356,132,123	1,123,819,004
小 計	3,479,951,127	2,356,132,123	1,123,819,004
その他の固定資産			
建物	26,734,944	23,978,895	2,756,049
構築物	145,352,541	140,504,212	4,848,329
車輛運搬具	37,081,992	35,798,708	1,283,284
器具及び備品	402,345,847	319,854,386	82,491,461
有形リース資産	21,745,680	15,428,380	6,317,300
小 計	633,261,004	535,564,581	97,696,423
合 計	4,113,212,131	2,891,696,704	1,221,515,427

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 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

島根県補助事業の特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館改築工事施工、令和8年2月完工予定

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

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館改築に伴う建設用地整備

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館改築に伴う開発行為により新館エレベーター改修及び排煙設備工事施工

軽費老人ホームコーポ「ますだ」において島根県テクノロジー定着支援補助金を受けて介護機器及び勤務表作成システム等導入

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ新館において島根県及び中央競馬馬主財団補助金を受けてLED設備整備

全館で空気清浄機75台を整備して感染症対策を図った。

特別養護老人ホームくしろ宝寿苑において屋上防水工事整備

以 上

法人本部拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	経常経費寄附金収入	2,000,000	2,000,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	20	980	
	その他の収入	1,786,000	1,629,784	156,216	
	雑収入	1,786,000	1,629,784	156,216	
	雑収入	1,786,000	1,629,784	156,216	
	事業活動収入計 (1)	3,787,000	3,629,804	157,196	
	支出				
	人件費支出	55,962,000	56,485,826	△ 523,826	
	役員報酬支出	5,648,000	5,622,000	26,000	
	職員給料支出	31,322,000	31,854,219	△ 532,219	
	職員賞与支出	7,139,000	7,138,711	289	
	非常勤職員給与支出	3,283,000	3,285,799	△ 2,799	
	退職給付支出	1,646,000	1,645,383	617	
	法定福利費支出	6,924,000	6,939,714	△ 15,714	
	事業費支出	5,122,000	5,102,660	19,340	
	保険料支出	195,000	194,100	900	
	賃借料支出	4,927,000	4,907,760	19,240	
	車輛費支出		800	△ 800	
	事務費支出	17,521,000	19,300,953	△ 1,779,953	
	福利厚生費支出	1,223,000	1,098,818	124,182	
事業活動による収支	職員被服費支出	76,000	55,160	20,840	
	旅費交通費支出	51,000	43,530	7,470	
	研修研究費支出	80,000	151,040	△ 71,040	
	事務消耗品費支出	363,000	315,088	47,912	
	印刷製本費支出	298,000	292,380	5,620	
	通信運搬費支出	509,000	512,909	△ 3,909	
	会議費支出	210,000	149,697	60,303	
	広報費支出	537,000	414,000	123,000	
	業務委託費支出	2,497,000	2,546,500	△ 49,500	
	その他の委託費支出	2,497,000	2,546,500	△ 49,500	
	手数料支出	6,644,000	8,963,692	△ 2,319,692	
	土地・建物賃借料支出	2,037,000	2,036,557	443	
	租税公課支出	193,000	234,020	△ 41,020	
	保守料支出	1,515,000	1,514,260	740	
	渉外費支出	278,000	272,502	5,498	
	諸会費支出	325,000	305,200	19,800	
	雑支出	685,000	395,600	289,400	
	雑支出	685,000	395,600	289,400	
	事業活動支出計 (2)	78,605,000	80,889,439	△ 2,284,439	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 74,818,000	△ 77,259,635	2,441,635	
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	817,000	816,700	300	
	器具及び備品取得支出	767,000	766,700	300	
施設整備等による収支	その他の固定資産取得支出	50,000	50,000	0	
	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)	1,641,000	1,640,380	620	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 1,641,000	△ 1,640,380	△ 620	
その他の活動による収支	収入				
	事業区分間繰入金収入	517,000	517,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	77,841,000	77,788,173	52,827	
	その他の活動による収入	94,000	93,383	617	
	共済掛金収入	94,000	93,383	617	
その他の活動による収支	その他の活動収入計 (7)	78,452,000	78,398,556	53,444	
	支出				
	その他の活動支出計 (8)				
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	78,452,000	78,398,556	53,444	
	予備費支出 (10)	30,000	—	30,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		1,963,000	△ 501,459	2,464,459	
前期末支払資金残高 (12)		18,513,766	18,513,766	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		20,476,766	18,012,307	2,464,459	

法人本部拠点区分 事業活動計算書
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	経常経費寄附金収益	2,000,000	210,000	1,790,000
	サービス活動収益計 (1)	2,000,000	210,000	1,790,000
サービス活動増減の部	人件費	56,894,826	55,626,790	1,268,036
	役員報酬	5,622,000	5,264,000	358,000
	職員給料	31,854,219	29,609,482	2,244,737
	職員賞与	5,483,711	5,695,138	△ 211,427
	賞与引当金繰入	2,148,000	1,739,000	409,000
	非常勤職員給与	3,201,799	4,926,779	△ 1,724,980
	退職給付費用	1,645,383	1,520,000	125,383
	法定福利費	6,939,714	6,872,391	67,323
	事業費	5,102,660	5,035,860	66,800
	保険料	194,100	194,100	0
	賃借料	4,907,760	4,841,760	66,000
	車輦費	800		800
	事務費	19,300,953	13,350,711	5,950,242
	福利厚生費	1,098,818	1,079,274	19,544
	職員被服費	55,160		55,160
	旅費交通費	43,530	22,060	21,470
	研修研究費	151,040	178,010	△ 26,970
	事務消耗品費	315,088	293,458	21,630
	印刷製本費	292,380	96,305	196,075
	通信運搬費	512,909	344,399	168,510
	会議費	149,697	62,175	87,522
	広報費	414,000	673,390	△ 259,390
	業務委託費	2,546,500	2,112,000	434,500
	その他の委託費	2,546,500	2,112,000	434,500
	手数料	8,963,692	4,314,242	4,649,450
	土地・建物賃借料	2,036,557	1,816,000	220,557
	租税公課	234,020	136,100	97,920
	保守料	1,514,260	1,468,060	46,200
	渉外費	272,502	130,158	142,344
	諸会費	305,200	305,200	0
	雑費	395,600	319,880	75,720
	雑費	395,600	319,880	75,720
	減価償却費	1,105,396	1,019,542	85,854
	サービス活動費用計 (2)	82,403,835	75,032,903	7,370,932
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 80,403,835	△ 74,822,903	△ 5,580,932
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	20		0
	その他のサービス活動外収益	1,723,167	539,862	1,183,305
	雑収益	1,629,784	539,862	1,089,922
	雑収益	1,629,784	539,862	1,089,922
	共済掛金収益	93,383		93,383
	サービス活動外収益計 (4)	1,723,187	539,882	1,183,305
サービス活動外増減の部	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)	1,723,187	539,882	1,183,305
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△ 78,680,648	△ 74,283,021	△ 4,397,627
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	517,000	298,000	219,000
	拠点区分間繰入金収益	77,788,173	72,440,191	5,347,982
	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)	78,305,173	72,749,340	5,555,833
	費用			
	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
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		78,305,173	72,574,177	5,730,996
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△ 375,475	△ 1,708,844	1,333,369
繰越活動増減差額の部	繰越前期繰越活動増減差額 (12)	18,131,716	19,840,560	△ 1,708,844
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	17,756,241	18,131,716	△ 375,475
	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)	17,756,241	18,131,716	△ 375,475

法人本部拠点区分 貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	27,262,054	41,524,938	△ 14,262,884	流動負債	12,221,427	25,573,852	△ 13,352,425
現金預金	26,518,766	41,092,341	△ 14,573,575	事業未払金	6,275,240	19,977,946	△ 13,702,706
事業未収金	723,288	412,597	310,691	1年以内返済予定リース債務	823,680	823,680	0
前払費用	20,000	20,000	0	預り金	30,682	29,905	777
				職員預り金	2,943,825	3,003,321	△ 59,496
				賞与引当金	2,148,000	1,739,000	409,000
固定資産	4,225,694	4,514,390	△ 288,696	固定負債	1,510,080	2,333,760	△ 823,680
基本財産	1,030,000	1,030,000	0	リース債務	1,510,080	2,333,760	△ 823,680
定期預金	1,030,000	1,030,000	0	負債の部合計	13,731,507	27,907,612	△ 14,176,105
その他の固定資産	3,195,694	3,484,390	△ 288,696	純資産の部			
器具及び備品	811,934	326,950	484,984	基本金	0	0	0
無形リース資産	2,333,760	3,157,440	△ 823,680	国庫補助金等特別積立金			
その他の固定資産	50,000		50,000	その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	17,756,241	18,131,716	△ 375,475
				(うち当期活動増減差額)	△ 375,475	△ 1,708,844	1,333,369
				純資産の部合計	17,756,241	18,131,716	△ 375,475
資産の部合計	31,487,748	46,039,328	△ 14,551,580	負債及び純資産の部合計	31,487,748	46,039,328	△ 14,551,580

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	1,895,154	1,083,220	811,934
小 計	1,895,154	1,083,220	811,934
合 計	1,895,154	1,083,220	811,934

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

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

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
収入	介護保険事業収入	117,369,000	116,289,044	1,079,956	
	居宅介護料収入	116,990,000	115,913,479	1,076,521	
	(介護報酬収入)	105,079,000	104,045,221	1,033,779	
	介護報酬収入	100,992,000	99,914,275	1,077,725	
	介護予防報酬収入	4,087,000	4,130,946	△ 43,946	
	(利用者負担金収入)	11,911,000	11,868,258	42,742	
	介護負担金収入 (公費)	328,000	324,368	3,632	
	介護負担金収入 (一般)	11,129,000	11,084,896	44,104	
	介護予防負担金収入 (一般)	454,000	458,994	△ 4,994	
	その他の事業収入	379,000	375,565	3,435	
	補助金事業収入 (公費)	379,000	375,565	3,435	
	老人福祉事業収入	76,371,000	76,105,188	265,812	
	運営事業収入	76,371,000	76,105,188	265,812	
	管理費収入	16,245,000	16,302,800	△ 57,800	
	その他の利用料収入	38,926,000	39,252,388	△ 326,388	
	補助金事業収入 (公費)	21,200,000	20,550,000	650,000	
	経常経費寄附金収入		30,000	△ 30,000	
	受取利息配当金収入	1,000	2,876	△ 1,876	
	その他の収入	244,000	428,868	△ 184,868	
	受入研修費収入	14,000	26,000	△ 12,000	
	雑収入	230,000	402,868	△ 172,868	
	雑収入	230,000	402,868	△ 172,868	
事業活動収入計 (1)		193,985,000	192,855,976	1,129,024	
事業活動による収支	人件費支出	98,138,000	98,301,810	△ 163,810	
	職員給料支出	56,066,000	56,313,621	△ 247,621	
	職員賞与支出	12,697,000	12,398,870	298,130	
	非常勤職員給与支出	14,070,000	14,713,894	△ 643,894	
	退職給付支出	2,640,000	2,639,722	278	
	法定福利費支出	12,665,000	12,235,703	429,297	
	事業費支出	37,265,000	36,563,550	701,450	
	給食費支出	16,421,000	16,419,016	1,984	
	保健衛生費支出	1,029,000	978,124	50,876	
	被服費支出	10,000		10,000	
	教養娯楽費支出	253,000	213,205	39,795	
	水道光熱費支出	12,273,000	12,164,012	108,988	
	燃料費支出	67,000	58,648	8,352	
	消耗器具備品費支出	2,331,000	2,007,491	323,509	
	保険料支出	336,000	334,452	1,548	
	賃借料支出	4,137,000	4,107,866	29,134	
	車輛費支出	258,000	160,521	97,479	
	雑支出	150,000	120,215	29,785	
	事務費支出	11,905,000	11,161,687	743,313	
	福利厚生費支出	1,440,000	1,470,570	△ 30,570	
	職員被服費支出	104,000	123,214	△ 19,214	
	旅費交通費支出	210,000	221,100	△ 11,100	
	研修研究費支出	250,000	62,820	187,180	
	事務消耗品費支出	554,000	217,026	336,974	
	印刷製本費支出	70,000	58,047	11,953	
	修繕費支出	1,780,000	1,935,906	△ 155,906	
	通信運搬費支出	842,000	871,509	△ 29,509	
	会議費支出	10,000		10,000	
	業務委託費支出	3,467,000	3,409,351	57,649	
	医事委託費支出	990,000	990,000	0	
	清掃委託費支出	2,034,000	2,060,954	△ 26,954	
	その他の委託費支出	443,000	358,397	84,603	
	手数料支出	148,000	134,379	13,621	
	租税公課支出	20,000	8,600	11,400	
	保守料支出	2,351,000	2,238,903	112,097	
	渉外費支出	50,000	60,000	△ 10,000	
	諸会費支出	166,000	111,600	54,400	
	雑支出	443,000	238,662	204,338	
	雑支出	443,000	238,662	204,338	
	支払利息支出	40,000	38,053	1,947	
事業活動支出計 (2)		147,348,000	146,065,100	1,282,900	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		46,637,000	46,790,876	△ 153,876	
施設整備	施設整備等補助金収入	5,130,000	5,130,100	△ 100	
	施設整備等補助金収入	5,130,000	5,130,100	△ 100	

その他の活動による収支	支出	施設整備等収入計 (4)	5,130,000	5,130,100	△ 100
		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	7,712,000	7,728,160	△ 16,160
		器具及び備品取得支出	5,700,000	5,405,400	294,600
		ソフトウェア取得支出	2,012,000	2,322,760	△ 310,760
		施設整備等支出計 (5)	35,312,000	35,328,160	△ 16,160
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 30,182,000	△ 30,198,060	16,060
	収入	その他の活動による収入	170,000	146,722	23,278
		共済掛金収入	170,000	40,933	129,067
		長期前払費用収入		105,789	△ 105,789
	支出	その他の活動収入計 (7)	170,000	146,722	23,278
		拠点区分間繰入金支出	9,790,000	9,790,000	0
		その他の活動支出計 (8)	9,790,000	9,790,000	0
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 9,620,000	△ 9,643,278	23,278
		予備費支出 (10)	200,000	—	200,000
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		6,635,000	6,949,538	△ 314,538
前期末支払資金残高 (12)		26,126,206	26,126,206	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		32,761,206	33,075,744	△ 314,538	

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	116,289,044	107,473,981	8,815,063
	居宅介護料収益	115,913,479	105,051,382	10,862,097
	(介護報酬収益)	104,045,221	94,352,607	9,692,614
	介護報酬収益	99,914,275	91,028,817	8,885,458
	介護予防報酬収益	4,130,946	3,323,790	807,156
	(利用者負担金収益)	11,868,258	10,698,775	1,169,483
	介護負担金収益(公費)	324,368	271,918	52,450
	介護負担金収益(一般)	11,084,896	10,091,940	992,956
	介護予防負担金収益(一般)	458,994	334,917	124,077
	その他の事業収益	375,565	2,422,599	△ 2,047,034
	補助金事業収益(公費)	375,565	2,422,599	△ 2,047,034
	老人福祉事業収益	76,105,188	76,194,677	△ 89,489
	運営事業収益	76,105,188	76,194,677	△ 89,489
	管理費収益	16,302,800	14,558,400	1,744,400
	その他の利用料収益	39,252,388	40,580,077	△ 1,327,689
	補助金事業収益(公費)	20,550,000	21,056,200	△ 506,200
	経常経費寄附金収益	30,000		30,000
	サービス活動収益計 (1)	192,424,232	183,668,658	8,755,574
サービス活動増減の部	費用			
	人件費	98,075,810	102,438,243	△ 4,362,433
	職員給料	56,313,621	60,620,900	△ 4,307,279
	職員賞与	8,980,870	10,789,068	△ 1,808,198
	賞与引当金繰入	3,448,000	3,674,000	△ 226,000
	非常勤職員給与	14,457,894	11,218,252	3,239,642
	退職給付費用	2,639,722	2,412,147	227,575
	法定福利費	12,235,703	13,723,876	△ 1,488,173
	事業費	36,509,533	36,986,940	△ 477,407
	給食費	16,364,999	17,252,103	△ 887,104
	保健衛生費	978,124	970,575	7,549
	教養娯楽費	213,205	213,504	△ 299
	水道光熱費	12,164,012	11,867,914	296,098
	燃料費	58,648	14,303	44,345
	消耗器具備品費	2,007,491	1,111,591	895,900
	保険料	334,452	301,852	32,600
	賃借料	4,107,866	5,123,268	△ 1,015,402
	車輛費	160,521	74,920	85,601
	雑費	120,215	56,910	63,305
	事務費	11,161,687	9,688,273	1,473,414
	福利厚生費	1,470,570	1,509,747	△ 39,177
	職員被服費	123,214	32,373	90,841
	旅費交通費	221,100	180,000	41,100
	研修研究費	62,820	217,508	△ 154,688
	事務消耗品費	217,026	132,119	84,907
	印刷製本費	58,047	55,936	2,111
	修繕費	1,935,906	949,487	986,419
	通信運搬費	871,509	772,487	99,022
	会議費		8,691	△ 8,691
	業務委託費	3,409,351	3,311,782	97,569
	医事委託費	990,000	990,000	0
	清掃委託費	2,060,954	2,035,563	25,391
	その他の委託費	358,397	286,219	72,178
	手数料	134,379	136,020	△ 1,641
	租税公課	8,600	1,500	7,100
	保守料	2,238,903	2,217,716	21,187
	渉外費	60,000	20,842	39,158
	諸会費	111,600	111,000	600
	雑費	238,662	31,065	207,597
	雑費	238,662	31,065	207,597
	減価償却費	26,916,298	27,038,841	△ 122,543
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 15,012,085	△ 14,838,030	△ 174,055
	サービス活動費用計 (2)	157,651,243	161,314,267	△ 3,663,024
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	34,772,989	22,354,391	12,418,598
サービス活動増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,876	32	2,844
	その他のサービス活動外収益	469,801	505,595	△ 35,794
	受入研修費収益	26,000	18,000	8,000
	雑収益	402,868	318,277	84,591
	雑収益	402,868	318,277	84,591
	共済掛金収益	40,933	169,318	△ 128,385

動 外 増 減 の 部	費用	サービス活動外収益計 (4)	472,677	505,627	△ 32,950
		支払利息	38,053	190,268	△ 152,215
		サービス活動外費用計 (5)	38,053	190,268	△ 152,215
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	434,624	315,359	119,265
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			35,207,613	22,669,750	12,537,863
特 別 増 減 の 部	収益	施設整備等補助金収益	5,130,100		5,130,100
		施設整備等補助金収益	5,130,100		5,130,100
	特別収益計 (8)		5,130,100		5,130,100
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	5,130,100		5,130,100
		拠点区分間繰入金費用	9,790,000	9,377,000	413,000
		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)	14,920,100	12,215,498	2,704,602
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 9,790,000	△ 12,215,498	2,425,498
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			25,417,613	10,454,252	14,963,361
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		150,188,903	139,734,651	10,454,252
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		175,606,516	150,188,903	25,417,613
	基本金取崩額 (14)				
	その他の積立金取崩額 (15)				
動 外 増 減 差 額 の 部	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)		175,606,516	150,188,903	25,417,613

軽費老人ホームコーポ「ますだ」拠点区分 貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	42,127,224	35,863,278	6,263,946	流動負債	12,265,857	40,831,466	△ 28,565,609
現金預金	17,876,654	11,245,806	6,630,848	事業未払金	8,817,857	9,557,466	△ 739,609
事業未収金	22,536,275	22,929,147	△ 392,872	1年以内返済予定設備資金借入金	0	27,600,000	△ 27,600,000
未収補助金	0	312,599	△ 312,599	賞与引当金	3,448,000	3,674,000	△ 226,000
貯蔵品	811,157	624,781	186,376				
給食用材料	233,623	179,606	54,017				
前払費用	669,515	571,339	98,176				
固定資産	416,838,922	436,132,849	△ 19,293,927	固定負債	0	0	0
基本財産	397,501,038	419,512,946	△ 22,011,908	負債の部合計	12,265,857	40,831,466	△ 28,565,609
土地	107,971,185	107,971,185	0	純資産の部			
建物	289,529,853	311,541,761	△ 22,011,908	基本金	83,338,000	83,338,000	0
その他の固定資産	19,337,884	16,619,903	2,717,981	第1号基本金	11,938,000	11,938,000	0
建物	294,413	573,794	△ 279,381	第2号基本金	71,400,000	71,400,000	0
構築物	2,792,187	3,848,612	△ 1,056,425	国庫補助金等特別積立金	187,755,773	197,637,758	△ 9,881,985
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金			
器具及び備品	14,041,971	12,053,157	1,988,814	次期繰越活動増減差額	175,606,516	150,188,903	25,417,613
ソフトウェア	2,200,022	29,260	2,170,762	(うち当期活動増減差額)	25,417,613	10,454,252	14,963,361
長期前払費用	9,290	115,079	△ 105,789	純資産の部合計	446,700,289	431,164,661	15,535,628
資産の部合計	458,966,146	471,996,127	△ 13,029,981	負債及び純資産の部合計	458,966,146	471,996,127	△ 13,029,981

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）	311,541,761	0	22,011,908	289,529,853
合 計	419,512,946	0	22,011,908	397,501,038

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	323,986,753	289,529,853
小 計	613,516,606	323,986,753	289,529,853
その他の固定資産			
建物	4,029,444	3,735,031	294,413
構築物	25,309,446	22,517,259	2,792,187
車輛運搬具	723,870	723,869	1
器具及び備品	47,699,201	33,657,230	14,041,971
小 計	77,761,961	60,633,389	17,128,572
合 計	691,278,567	384,620,142	306,658,425

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

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
島根県庁ロジ-定着支援補助金を受けて介護機器及び勤務表作成システム等導入

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
収入	介護保険事業収入	338,839,000	338,208,996	630,004	
	施設介護料収入	190,996,000	191,308,890	△ 312,890	
	介護報酬収入	171,734,000	171,919,900	△ 185,900	
	利用者負担金収入 (公費)	794,000	801,079	△ 7,079	
	利用者負担金収入 (一般)	18,468,000	18,587,911	△ 119,911	
	居宅介護料収入	88,903,000	88,065,110	837,890	
	(介護報酬収入)	79,346,000	78,506,209	839,791	
	介護報酬収入	75,522,000	75,071,683	450,317	
	介護予防報酬収入	3,824,000	3,434,526	389,474	
	(利用者負担金収入)	9,557,000	9,558,901	△ 1,901	
	介護負担金収入 (公費)	126,000	127,519	△ 1,519	
	介護負担金収入 (一般)	8,979,000	9,015,758	△ 36,758	
	介護予防負担金収入 (一般)	452,000	415,624	36,376	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	5,689,000	5,791,010	△ 102,010	
	事業費収入	5,120,000	5,211,909	△ 91,909	
	事業負担金収入 (一般)	569,000	579,101	△ 10,101	
	利用者等利用料収入	52,957,000	52,747,755	209,245	
	食費収入 (公費)	314,000	318,440	△ 4,440	
	食費収入 (一般)	25,818,000	25,785,880	32,120	
	食費収入 (特定)	7,541,000	7,313,525	227,475	
	居住費収入 (一般)	11,483,000	11,613,555	△ 130,555	
	居住費収入 (特定)	7,119,000	7,044,255	74,745	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	682,000	672,100	9,900	
	その他の事業収入	294,000	296,231	△ 2,231	
	補助金事業収入 (公費)	246,000	244,041	1,959	
	受託事業収入 (公費)	44,000	48,750	△ 4,750	
	受託事業収入 (一般)	4,000	3,440	560	
	受取利息配当金収入	7,000	28,324	△ 21,324	
	その他の収入	653,000	925,750	△ 272,750	
	受入研修費収入	105,000	164,485	△ 59,485	
	雑収入	548,000	761,265	△ 213,265	
	雑収入	548,000	761,265	△ 213,265	
事業活動収入計 (I)		339,499,000	339,163,070	335,930	
事業活動による収支	人件費支出	216,685,000	219,437,848	△ 2,752,848	
	役員報酬支出	38,000	36,228	1,772	
	職員給料支出	123,025,000	124,122,780	△ 1,097,780	
	職員賞与支出	26,202,000	27,333,364	△ 1,131,364	
	非常勤職員給与支出	33,556,000	34,064,027	△ 508,027	
	退職給付支出	6,329,000	6,319,438	9,562	
	法定福利費支出	27,535,000	27,562,011	△ 27,011	
	事業費支出	61,189,000	60,380,944	808,056	
	給食費支出	24,211,000	24,151,712	59,288	
	介護用品費支出	3,976,000	3,906,282	69,718	
	保健衛生費支出	1,007,000	1,005,589	1,411	
	被服費支出	80,000	33,340	46,660	
	教養娯楽費支出	670,000	625,206	44,794	
	水道光熱費支出	13,163,000	13,379,155	△ 216,155	
	燃料費支出	250,000	255,498	△ 5,498	
	消耗器具備品費支出	6,188,000	5,607,252	580,748	
	保険料支出	608,000	618,384	△ 10,384	
	賃借料支出	8,208,000	8,083,974	124,026	
	車輛費支出	2,528,000	2,432,758	95,242	
	雑支出	300,000	281,794	18,206	
	事務費支出	17,459,000	17,067,557	391,443	
	福利厚生費支出	3,402,000	3,289,444	112,556	
	職員被服費支出	354,000	250,140	103,860	
	旅費交通費支出	176,000	110,349	65,651	
	研修研究費支出	160,000	96,880	63,120	
	事務消耗品費支出	450,000	433,754	16,246	
	印刷製本費支出	207,000	219,313	△ 12,313	
	修繕費支出	2,030,000	2,050,148	△ 20,148	
	通信運搬費支出	2,038,000	1,977,005	60,995	
	会議費支出	45,000	34,381	10,619	
	業務委託費支出	3,853,000	3,796,520	56,480	
	医事委託費支出	798,000	797,064	936	
	清掃委託費支出	2,209,000	2,112,840	96,160	
	その他の委託費支出	846,000	886,616	△ 40,616	
	手数料支出	1,323,000	759,435	563,565	
	租税公課支出	114,000	726,092	△ 612,092	
	保守料支出	1,963,000	1,967,528	△ 4,528	
	渉外費支出	168,000	202,158	△ 34,158	

		諸会費支出	290,000	259,518	30,482
		雑支出	886,000	894,892	△ 8,892
		雑支出	886,000	894,892	△ 8,892
		利用者負担軽減額	206,000	163,567	42,433
		事業活動支出計 (2)	295,539,000	297,049,916	△ 1,510,916
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	43,960,000	42,113,154	1,846,846
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	42,000,000		42,000,000
		施設整備等補助金収入	42,000,000		42,000,000
		施設整備等収入計 (4)	42,000,000		42,000,000
	支出	固定資産取得支出	347,596,000	344,301,685	3,294,315
		土地取得支出 (基本財産)	113,415,000	112,718,070	696,930
		土地取得支出		696,825	△ 696,825
		構築物取得支出	2,398,000		2,398,000
		器具及び備品取得支出	2,950,000	2,010,790	939,210
		建設仮勘定取得支出	228,833,000	228,876,000	△ 43,000
		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)	348,763,000	345,468,565	3,294,435
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 306,763,000	△ 345,468,565	38,705,565
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	120,000,000	120,000,000	0
		施設・設備整備積立資産取崩収入	120,000,000		120,000,000
		施設整備等積立資産取崩収入		120,000,000	△ 120,000,000
		拠点区分間繰入金収入	183,194,000	183,645,551	△ 451,551
		その他の活動による収入	269,000	268,830	170
		共済掛金収入	204,000	203,960	40
		長期前払費用収入	65,000	64,870	130
		その他の活動収入計 (7)	303,463,000	303,914,381	△ 451,381
	支出	事業区分間繰入金支出	2,908,000	2,907,454	546
		拠点区分間繰入金支出	19,102,000	19,102,000	0
		その他の活動支出計 (8)	22,010,000	22,009,454	546
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	281,453,000	281,904,927	△ 451,927
		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)	18,050,000	△ 21,450,484	39,500,484
		前期末支払資金残高 (12)	167,512,754	167,512,754	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	185,562,754	146,062,270	39,500,484

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	介護保険事業収益	338,208,996	349,356,844	△ 11,147,848
	施設介護料収益	191,308,890	190,168,820	1,140,070
	介護報酬収益	171,919,900	171,151,938	767,962
	利用者負担金収益 (公費)	801,079	500,801	300,278
	利用者負担金収益 (一般)	18,587,911	18,516,081	71,830
	居宅介護料収益	88,065,110	95,958,362	△ 7,893,252
	(介護報酬収益)	78,506,209	85,527,171	△ 7,020,962
	介護報酬収益	75,071,683	83,329,686	△ 8,258,003
	介護予防報酬収益	3,434,526	2,197,485	1,237,041
	(利用者負担金収益)	9,558,901	10,431,191	△ 872,290
	介護負担金収益 (公費)	127,519	274,492	△ 146,973
	介護負担金収益 (一般)	9,015,758	9,679,604	△ 663,846
	介護予防負担金収益 (一般)	415,624	477,095	△ 61,471
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,791,010	5,289,890	501,120
	事業費収益	5,211,909	4,760,901	451,008
	事業負担金収益 (一般)	579,101	528,989	50,112
	利用者等利用料収益	52,747,755	52,543,190	204,565
	食費収益 (公費)	318,440	153,900	164,540
	食費収益 (一般)	25,785,880	25,907,070	△ 121,190
	食費収益 (特定)	7,313,525	7,970,885	△ 657,360
	居住費収益 (一般)	11,613,555	10,860,520	753,035
	居住費収益 (特定)	7,044,255	7,143,215	△ 98,960
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	672,100	507,600	164,500
	その他の事業収益	296,231	5,396,582	△ 5,100,351
	補助金事業収益 (公費)	244,041	5,115,486	△ 4,871,445
	受託事業収益 (公費)	48,750	197,196	△ 148,446
	受託事業収益 (一般)	3,440	83,900	△ 80,460
	経常経費寄附金収益		50,000	△ 50,000
	サービス活動収益計 (I)	338,208,996	349,406,844	△ 11,197,848
サービス活動増減の部	人件費	219,352,848	221,721,646	△ 2,368,798
	役員報酬	36,228	32,868	3,360
	職員給料	124,122,780	123,155,095	967,685
	職員賞与	20,887,364	20,579,972	307,392
	賞与引当金繰入	7,185,000	7,270,000	△ 85,000
	非常勤職員給与	33,240,027	35,638,311	△ 2,398,284
	退職給付費用	6,319,438	7,646,516	△ 1,327,078
	法定福利費	27,562,011	27,398,884	163,127
	事業費	60,283,665	57,637,503	2,646,162
	給食費	24,054,433	22,334,954	1,719,479
	介護用品費	3,906,282	3,643,572	262,710
	保健衛生費	1,005,589	1,062,581	△ 56,992
	被服費	33,340	52,819	△ 19,479
	教養娯楽費	625,206	466,855	158,351
	水道光熱費	13,379,155	13,067,165	311,990
	燃料費	255,498	214,358	41,140
	消耗器具備品費	5,607,252	5,796,699	△ 189,447
	保険料	618,384	533,731	84,653
	賃借料	8,083,974	8,729,990	△ 646,016
	車輛費	2,432,758	1,663,542	769,216
	雑費	281,794	71,237	210,557
	事務費	17,067,557	14,042,183	3,025,374
	福利厚生費	3,289,444	2,930,905	358,539
	職員被服費	250,140	35,089	215,051
	旅費交通費	110,349	151,312	△ 40,963
	研修研究費	96,880	300,073	△ 203,193
	事務消耗品費	433,754	436,521	△ 2,767
	印刷製本費	219,313	171,900	47,413
	修繕費	2,050,148	1,017,860	1,032,288
	通信運搬費	1,977,005	1,724,996	252,009
	会議費	34,381	5,474	28,907
	業務委託費	3,796,520	4,033,746	△ 237,226
	医事委託費	797,064	1,035,342	△ 238,278
	清掃委託費	2,112,840	2,202,009	△ 89,169
	その他の委託費	886,616	796,395	90,221
費用	手数料	759,435	548,191	211,244
	租税公課	726,092	47,587	678,505
	保守料	1,967,528	2,108,501	△ 140,973

		渉外費	202,158	178,872	23,286
		諸会費	259,518	253,954	5,564
		雑費	894,892	97,202	797,690
		雑費	894,892	97,202	797,690
		利用者負担軽減額	163,567	212,292	△ 48,725
		減価償却費	15,785,090	16,803,847	△ 1,018,757
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,924,187	△ 9,091,671	167,484
		サービス活動費用計 (2)	303,728,540	301,325,800	2,402,740
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	34,480,456	48,081,044	△ 13,600,588
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	28,324	3,401	24,923
		その他のサービス活動外収益	1,129,710	1,670,102	△ 540,392
		受入研修費収益	164,485	49,856	114,629
		雑収益	761,265	432,657	328,608
		雑収益	761,265	432,657	328,608
		共済掛金収益	203,960	1,187,589	△ 983,629
		サービス活動外収益計 (4)	1,158,034	1,673,503	△ 515,469
	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)	1,158,034	1,673,503	△ 515,469
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	35,638,490	49,754,547	△ 14,116,057
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	183,645,551	3,420,677	180,224,874
		特別収益計 (8)	183,645,551	3,420,677	180,224,874
	費用	固定資産売却損・処分損	3	2	1
		建物売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	2	2	0
		事業区分間繰入金費用	2,907,454	3,178,882	△ 271,428
		拠点区分間繰入金費用	19,102,000	17,408,000	1,694,000
		拠点区分間固定資産移管費用	4		4
		特別費用計 (9)	22,009,461	20,586,884	1,422,577
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	161,636,090	△ 17,166,207	178,802,297
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	197,274,580	32,588,340	164,686,240
		前期繰越活動増減差額 (12)	139,067,975	106,479,635	32,588,340
繰越活動増減差額の部		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	336,342,555	139,067,975	197,274,580
		基本金取崩額 (14)			
		その他の積立金取崩額 (15)	120,000,000		120,000,000
		施設整備等積立金取崩額	120,000,000		120,000,000
		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)	456,342,555	139,067,975	317,274,580

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館拠点区分 貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	165,282,785	188,068,932	△ 22,786,147	流動負債	26,444,154	28,740,016	△ 2,295,862
現金預金	114,020,648	132,258,541	△ 18,237,893	事業未払金	18,870,194	20,303,136	△ 1,432,942
事業未収金	49,763,797	51,533,584	△ 1,769,787	1年以内返済予定リース債務	388,960	1,166,880	△ 777,920
未収補助金	0	2,919,486	△ 2,919,486	賞与引当金	7,185,000	7,270,000	△ 85,000
貯蔵品	177,760	182,523	△ 4,763				
給食用材料	350,321	253,042	97,279				
立替金	17,070	12,060	5,010				
前払費用	953,189	909,696	43,493				
固定資産	463,723,060	255,271,342	208,451,718	固定負債	0	388,960	△ 388,960
基本財産	201,118,262	98,138,994	102,979,268	リース債務	0	388,960	△ 388,960
土地	132,718,070	20,000,000	112,718,070	負債の部合計	26,444,154	29,128,976	△ 2,684,822
建物	68,400,192	78,138,994	△ 9,738,802	純資産の部			
その他の固定資産	262,604,798	157,132,348	105,472,450	基本金	102,202,000	102,202,000	0
土地	696,825		696,825	第1号基本金	4,152,000	4,152,000	0
建物	516,757	576,407	△ 59,650	第2号基本金	98,050,000	98,050,000	0
構築物	33,485	46,445	△ 12,960	国庫補助金等特別積立金	26,017,136	34,941,323	△ 8,924,187
車輛運搬具	709,722	1,373,113	△ 663,391	その他の積立金	18,000,000	138,000,000	△ 120,000,000
器具及び備品	10,184,799	12,304,247	△ 2,119,448	施設整備等積立金	0	120,000,000	△ 120,000,000
建設仮勘定	231,971,400	3,095,400	228,876,000	人件費積立金	18,000,000	18,000,000	0
有形リース資産	388,960	1,555,840	△ 1,166,880	次期繰越活動増減差額	456,342,555	139,067,975	317,274,580
権利	21,000	21,000	0	(うち当期活動増減差額)	197,274,580	32,588,340	164,686,240
ソフトウェア	0	13,176	△ 13,176				
施設整備等積立資産	0	120,000,000	△ 120,000,000				
人件費積立資産	18,000,000	18,000,000	0				
長期前払費用	81,850	146,720	△ 64,870	純資産の部合計	602,561,691	414,211,298	188,350,393
資産の部合計	629,005,845	443,340,274	185,665,571	負債及び純資産の部合計	629,005,845	443,340,274	185,665,571

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（⑩））

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（⑪））

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	112,718,070	0	132,718,070
建物（基本）	78,138,994	0	9,738,802	68,400,192
合 計	98,138,994	112,718,070	9,738,802	201,118,262

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

(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	472,056,372	68,400,192
小 計	540,456,564	472,056,372	68,400,192
その他の固定資産			
建物	7,713,950	7,197,193	516,757
構築物	6,930,431	6,896,946	33,485
車輛運搬具	16,686,322	15,976,600	709,722
器具及び備品	61,424,554	51,239,755	10,184,799
有形リース資産	5,834,400	5,445,440	388,960
小 計	98,589,657	86,755,934	11,833,723
合 計	639,046,221	558,812,306	80,233,915

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

該当なし

10. 重要な後発事象

島根県補助事業の特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館改築工事施工、令和8年2月完工予定

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

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館改築事業による敷地造成工事及び北側進入路拡幅工事施工

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
収入	介護保険事業収入	365,121,000	361,110,529	4,010,471	
	施設介護料収入	212,859,000	211,788,671	1,070,329	
	介護報酬収入	189,176,000	188,464,521	711,479	
	利用者負担金収入 (公費)	851,000	789,458	61,542	
	利用者負担金収入 (一般)	22,832,000	22,534,692	297,308	
	居宅介護料収入	15,447,000	14,374,544	1,072,456	
	(介護報酬収入)	13,770,000	12,786,690	983,310	
	介護報酬収入	13,770,000	12,786,690	983,310	
	(利用者負担金収入)	1,677,000	1,587,854	89,146	
	介護負担金収入 (公費)	76,000	99,883	△ 23,883	
	介護負担金収入 (一般)	1,601,000	1,487,971	113,029	
	居宅介護支援介護料収入	37,095,000	36,328,490	766,510	
	居宅介護支援介護料収入	18,854,000	18,341,300	512,700	
	介護予防支援介護料収入	18,241,000	17,987,190	253,810	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	6,085,000	5,763,190	321,810	
	事業費収入	5,459,000	5,151,847	307,153	
	事業負担金収入 (公費)		1,463	△ 1,463	
	事業負担金収入 (一般)	626,000	609,880	16,120	
	利用者等利用料収入	61,534,000	61,748,236	△ 214,236	
	施設サービス利用料収入	12,000	12,000	0	
	食費収入 (一般)	21,933,000	21,904,700	28,300	
	食費収入 (特定)	3,594,000	3,592,930	1,070	
	居住費収入 (一般)	29,300,000	29,547,766	△ 247,766	
	居住費収入 (特定)	6,695,000	6,690,840	4,160	
	その他の事業収入	32,101,000	31,107,398	993,602	
	補助金事業収入 (公費)	3,260,000	2,209,450	1,050,550	
	補助金事業収入 (一般)		1,050,000	△ 1,050,000	
	受託事業収入 (公費)	28,305,000	27,308,228	996,772	
	その他の事業収入	536,000	539,720	△ 3,720	
	障害福祉サービス等事業収入	5,029,000	5,465,012	△ 436,012	
	自立支援給付費収入	4,788,000	5,273,678	△ 485,678	
	介護給付費収入	4,788,000	5,273,678	△ 485,678	
	利用者負担金収入	6,000	9,902	△ 3,902	
	その他の事業収入	235,000	181,432	53,568	
	補助金事業収入 (公費)	7,000	6,622	378	
	受託事業収入 (公費)	228,000	174,810	53,190	
	経常経費寄附金収入	50,000	70,000	△ 20,000	
	その他の収入	711,000	986,916	△ 275,916	
	受入研修費収入	120,000	208,215	△ 88,215	
	利用者等外給食費収入	27,000	28,620	△ 1,620	
	雑収入	564,000	750,081	△ 186,081	
	雑収入	564,000	750,081	△ 186,081	
事業活動による収支	事業活動収入計 (I)	370,911,000	367,632,457	3,278,543	
	人件費支出	225,443,000	221,766,616	3,676,384	
	役員報酬支出	36,000	35,772	228	
	職員給料支出	128,993,000	126,003,053	2,989,947	
	職員賞与支出	26,842,000	26,911,892	△ 69,892	
	非常勤職員給与支出	34,349,000	34,574,507	△ 225,507	
	退職給付支出	6,459,000	6,456,707	2,293	
	法定福利費支出	28,764,000	27,784,685	979,315	
	事業費支出	58,354,000	58,712,280	△ 358,280	
	給食費支出	17,556,000	17,687,743	△ 131,743	
	介護用品費支出	3,920,000	3,869,164	50,836	
	保健衛生費支出	846,000	906,309	△ 60,309	
	被服費支出	56,000	32,950	23,050	
	教養娯楽費支出	311,000	267,568	43,432	
	水道光熱費支出	18,106,000	18,345,127	△ 239,127	
	燃料費支出	55,000	43,872	11,128	
	消耗器具備品費支出	5,456,000	5,525,054	△ 69,054	
	保険料支出	705,000	744,985	△ 39,985	
	賃借料支出	9,564,000	9,720,323	△ 156,323	
	車輦費支出	1,599,000	1,420,268	178,732	
	雑支出	180,000	148,917	31,083	
	事務費支出	37,139,000	34,581,206	2,557,794	
	福利厚生費支出	3,495,000	3,212,870	282,130	
	職員被服費支出	435,000	267,414	167,586	
	旅費交通費支出	223,000	211,581	11,419	
	研修研究費支出	270,000	247,210	22,790	
	事務消耗品費支出	618,000	586,651	31,349	
支出					

		印刷製本費支出	451,000	409,949	41,051
		修繕費支出	10,414,000	9,445,611	968,389
		通信運搬費支出	2,213,000	1,984,712	228,288
		会議費支出	31,000	821	30,179
		広報費支出	360,000	323,960	36,040
		業務委託費支出	13,357,000	13,112,452	244,548
		医事委託費支出	787,000	786,936	64
		清掃委託費支出	2,848,000	2,699,670	148,330
		その他の委託費支出	9,722,000	9,625,846	96,154
		手数料支出	549,000	523,165	25,835
		租税公課支出	79,000	34,988	44,012
		保守料支出	3,668,000	3,548,814	119,186
		渉外費支出	317,000	223,576	93,424
		諸会費支出	263,000	236,532	26,468
		雑支出	396,000	210,900	185,100
		雑支出	396,000	210,900	185,100
		利用者負担軽減額	298,000	296,622	1,378
		その他の支出	30,000	28,000	2,000
		利用者等外給食費支出	30,000	28,000	2,000
		事業活動支出計 (2)	321,264,000	315,384,724	5,879,276
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	49,647,000	52,247,733	△ 2,600,733
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入		10,740	△ 10,740
		車輛運搬具売却収入		10,740	△ 10,740
	支出	施設整備等収入計 (4)		10,740	△ 10,740
		固定資産取得支出	16,471,000	15,458,720	1,012,280
		建物取得支出 (基本財産)	8,495,000	8,935,000	△ 440,000
		器具及び備品取得支出	7,976,000	6,523,720	1,452,280
		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)	18,145,000	17,132,480	1,012,520
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 18,145,000	△ 17,121,740	△ 1,023,260
	その他の活動による収支	その他の活動による収入	252,000	260,759	△ 8,759
		共済掛金収入	93,000	92,230	770
		長期前払費用収入	159,000	168,529	△ 9,529
		その他の活動収入計 (7)	252,000	260,759	△ 8,759
その他の活動による収支	支出	拠点区分間繰入金支出	22,522,000	22,920,724	△ 398,724
		その他の活動支出計 (8)	22,522,000	22,920,724	△ 398,724
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 22,270,000	△ 22,659,965	389,965
		予備費支出 (10)	1,955,000	—	1,955,000
		当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	7,277,000	12,466,028	△ 5,189,028
		前期末支払資金残高 (12)	92,199,687	92,199,687	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	99,476,687	104,665,715	△ 5,189,028

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
(白) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	介護保険事業収益	361,110,529	355,528,786	5,581,743
	施設介護料収益	211,788,671	204,892,539	6,896,132
	介護報酬収益	188,464,521	182,345,939	6,118,582
	利用者負担金収益 (公費)	789,458	596,423	193,035
	利用者負担金収益 (一般)	22,534,692	21,950,177	584,515
	居宅介護料収益	14,374,544	18,151,636	△ 3,777,092
	(介護報酬収益)	12,786,690	16,122,359	△ 3,335,669
	介護報酬収益	12,786,690	16,122,359	△ 3,335,669
	(利用者負担金収益)	1,587,854	2,029,277	△ 441,423
	介護負担金収益 (公費)	99,883	71,048	28,835
	介護負担金収益 (一般)	1,487,971	1,958,229	△ 470,258
	居宅介護支援介護料収益	36,328,490	36,300,080	28,410
	居宅介護支援介護料収益	18,341,300	18,601,580	△ 260,280
	介護予防支援介護料収益	17,987,190	17,698,500	288,690
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	5,763,190	5,387,200	375,990
	事業費収益	5,151,847	4,833,482	318,365
	事業負担金収益 (公費)	1,463	2,352	△ 889
	事業負担金収益 (一般)	609,880	551,366	58,514
	利用者等利用料収益	61,748,236	60,710,513	1,037,723
	施設サービス利用料収益	12,000	12,000	0
	食費収益 (一般)	21,904,700	20,875,095	1,029,605
	食費収益 (特定)	3,592,930	4,521,830	△ 928,900
	居住費収益 (一般)	29,547,766	27,820,704	1,727,062
	居住費収益 (特定)	6,690,840	7,480,884	△ 790,044
	その他の事業収益	31,107,398	30,086,818	1,020,580
	補助金事業収益 (公費)	2,209,450	3,651,771	△ 1,442,321
	補助金事業収益 (一般)	1,050,000		1,050,000
	受託事業収益 (公費)	27,308,228	26,077,027	1,231,201
	その他の事業収益	539,720	358,020	181,700
	障害福祉サービス等事業収益	5,465,012	2,516,920	2,948,092
	自立支援給付費収益	5,273,678	2,348,080	2,925,598
	介護給付費収益	5,273,678	2,348,080	2,925,598
	利用者負担金収益	9,902		9,902
	その他の事業収益	181,432	168,840	12,592
	補助金事業収益 (公費)	6,622		6,622
	受託事業収益 (公費)	174,810	168,840	5,970
	経常経費寄附金収益	70,000	50,000	20,000
	サービス活動収益計 (I)	366,645,541	358,095,706	8,549,835
サービス活動増減の部	人件費	222,464,616	221,471,182	993,434
	役員報酬	35,772	33,132	2,640
	職員給料	126,003,053	118,674,092	7,328,961
	職員賞与	20,807,892	19,868,295	939,597
	賞与引当金繰入	7,717,000	7,019,000	698,000
	非常勤職員給与	33,659,507	41,336,703	△ 7,677,196
	退職給付費用	6,456,707	6,849,597	△ 392,890
	法定福利費	27,784,685	27,690,363	94,322
	事業費	58,632,460	55,823,631	2,808,829
	給食費	17,607,923	15,465,980	2,141,943
	介護用品費	3,869,164	3,777,210	91,954
	保健衛生費	906,309	1,874,738	△ 968,429
	被服費	32,950	45,379	△ 12,429
	教養娯楽費	267,568	251,447	16,121
	水道光熱費	18,345,127	17,581,444	763,683
	燃料費	43,872	11,582	32,290
	消耗器具備品費	5,525,054	4,430,248	1,094,806
	保険料	744,985	718,818	26,167
	賃借料	9,720,323	10,006,932	△ 286,609
	車両費	1,420,268	1,394,567	25,701
	雑費	148,917	265,286	△ 116,369
	事務費	34,581,206	26,673,808	7,907,398
	福利厚生費	3,212,870	2,804,218	408,652
	職員被服費	267,414	39,798	227,616
	旅費交通費	211,581	220,418	△ 8,837
	研修研究費	247,210	83,821	163,389
	事務消耗品費	586,651	574,148	12,503
	印刷製本費	409,949	283,451	126,498
	修繕費	9,445,611	3,334,174	6,111,437
費用				

		通信運搬費	1,984,712	1,798,234	186,478
		会議費	821	5,518	△ 4,697
		広報費	323,960	1,000	322,960
		業務委託費	13,112,452	12,770,933	341,519
		医事委託費	786,936	1,043,658	△ 256,722
		清掃委託費	2,699,670	2,725,935	△ 26,265
		その他の委託費	9,625,846	9,001,340	624,506
		手数料	523,165	355,369	167,796
		租税公課	34,988	35,511	△ 523
		保守料	3,548,814	3,762,493	△ 213,679
		渉外費	223,576	278,000	△ 54,424
		諸会費	236,532	234,671	1,861
		雑費	210,900	92,051	118,849
		雑費	210,900	92,051	118,849
		利用者負担軽減額	296,622	289,813	6,809
		減価償却費	30,046,034	30,670,317	△ 624,283
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 7,894,085	△ 7,894,085	0
		サービス活動費用計 (2)	338,126,853	327,034,666	11,092,187
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	28,518,688	31,061,040	△ 2,542,352
サービス活動増減の部	収益	借入金利息補助金収益		49,800	△ 49,800
		その他のサービス活動外収益	1,079,146	972,381	106,765
		受入研修費収益	208,215	43,144	165,071
		利用者等外給食収益	28,620	28,600	20
		雑収益	750,081	829,085	△ 79,004
		雑収益	750,081	829,085	△ 79,004
		共済掛金収益	92,230	71,552	20,678
		サービス活動外収益計 (4)	1,079,146	1,022,181	56,965
	費用	支払利息		400,050	△ 400,050
		その他のサービス活動外費用	28,000	19,250	8,750
		利用者等外給食費	28,000	19,250	8,750
		サービス活動外費用計 (5)	28,000	419,300	△ 391,300
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	1,051,146	602,881	448,265
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	29,569,834	31,663,921	△ 2,094,087
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		1,990,000	△ 1,990,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益		1,990,000	△ 1,990,000
		固定資産売却益	10,739		10,739
		車輛運搬具売却益	10,739		10,739
		特別収益計 (8)	10,739	1,990,000	△ 1,979,261
	費用	固定資産売却損・処分損	5	2	3
		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	5	1	4
		国庫補助金等特別積立金積立額		1,990,000	△ 1,990,000
		拠点区分間繰入金費用	22,920,724	21,199,868	1,720,856
		特別費用計 (9)	22,920,729	23,189,870	△ 269,141
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 22,909,990	△ 21,199,870	△ 1,710,120
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	6,659,844	10,464,051	△ 3,804,207
繰越		前期繰越活動増減差額 (12)	470,076,737	459,612,686	10,464,051
活動増減差額の部		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	476,736,581	470,076,737	6,659,844
		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)	476,736,581	470,076,737	6,659,844

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 7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	127,065,812	114,279,801	12,786,011	流動負債	31,476,382	30,538,219	938,163
現金預金	74,358,321	61,046,777	13,311,544	事業未払金	22,038,972	21,814,569	224,403
事業未収金	49,035,484	48,333,367	702,117	1年以内返済予定リース債務	1,673,760	1,673,760	0
未収補助金	0	1,661,771	△ 1,661,771	預り金	46,650	30,890	15,760
貯蔵品	3,157,189	2,771,874	385,315	賞与引当金	7,717,000	7,019,000	698,000
給食用材料	314,475	234,655	79,820				
立替金	13,171	3,980	9,191				
前払費用	187,172	227,377	△ 40,205				
固定資産	566,378,552	581,134,401	△ 14,755,849	固定負債	2,261,160	3,934,920	△ 1,673,760
基本財産	516,905,650	528,221,558	△ 11,315,908	リース債務	2,261,160	3,934,920	△ 1,673,760
土地	102,068,880	102,068,880	0	負債の部合計	33,737,542	34,473,139	△ 735,597
建物	414,836,770	426,152,678	△ 11,315,908	純資産の部			
その他の固定資産	49,472,902	52,912,843	△ 3,439,941	基本金			
建物	5	5	0	国庫補助金等特別積立金	154,970,241	162,864,326	△ 7,894,085
構築物	1,171,199	1,634,931	△ 463,732	その他の積立金	28,000,000	28,000,000	0
車輛運搬具	3	4	△ 1	施設整備等積立金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	16,343,065	17,449,336	△ 1,106,271	人件費積立金	18,000,000	18,000,000	0
有形リース資産	3,934,920	5,608,680	△ 1,673,760	次期繰越活動増減差額	476,736,581	470,076,737	6,659,844
ソフトウェア	0	27,648	△ 27,648	(うち当期活動増減差額)	6,659,844	10,464,051	△ 3,804,207
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	純資産の部合計	659,706,822	660,941,063	△ 1,234,241
長期前払費用	23,710	192,239	△ 168,529				
資産の部合計	693,444,364	695,414,202	△ 1,969,838	負債及び純資産の部合計	693,444,364	695,414,202	△ 1,969,838

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（⑩））

- 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（⑪））

- 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）	426,152,678	8,935,000	20,250,908	414,836,770
合 計	528,221,558	8,935,000	20,250,908	516,905,650

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）	1,094,104,420	679,267,650	414,836,770
小 計	1,094,104,420	679,267,650	414,836,770
その他の固定資産			
建物	3,316,806	3,316,801	5
構築物	30,107,161	28,935,962	1,171,199
車輛運搬具	2,044,795	2,044,792	3
器具及び備品	125,954,329	109,611,264	16,343,065
有形リース資産	8,875,680	4,940,760	3,934,920
小 計	170,298,771	148,849,579	21,449,192
合 計	1,264,403,191	828,117,229	436,285,962

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

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

特別養護老人ホーム「ますだ」ハイツ本館改築に伴う開発行為により新館エレベーター改修及び排煙設備工事施工

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
収入	介護保険事業収入	324,680,000	324,810,980	△ 130,980	
	施設介護料収入	192,899,000	192,930,468	△ 31,468	
	介護報酬収入	172,850,000	172,879,512	△ 29,512	
	利用者負担金収入 (公費)	904,000	914,290	△ 10,290	
	利用者負担金収入 (一般)	19,145,000	19,136,666	8,334	
	居宅介護料収入	71,975,000	71,751,684	223,316	
	(介護報酬収入)	64,491,000	64,024,785	466,215	
	介護報酬収入	63,387,000	63,044,235	342,765	
	介護予防報酬収入	1,104,000	980,550	123,450	
	(利用者負担金収入)	7,484,000	7,726,899	△ 242,899	
	介護負担金収入 (公費)	36,000	52,085	△ 16,085	
	介護負担金収入 (一般)	7,325,000	7,432,512	△ 107,512	
	介護予防負担金収入 (一般)	123,000	242,302	△ 119,302	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	7,029,000	6,720,534	308,466	
	事業費収入	6,274,000	6,001,423	272,577	
	事業負担金収入 (一般)	755,000	719,111	35,889	
	利用者等利用料収入	52,503,000	53,124,522	△ 621,522	
	食費収入 (公費)	222,000	204,900	17,100	
	食費収入 (一般)	24,683,000	24,563,615	119,385	
	食費収入 (特定)	7,404,000	7,282,050	121,950	
	居住費収入 (一般)	13,119,000	14,245,501	△ 1,126,501	
	居住費収入 (特定)	6,195,000	6,015,306	179,694	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	880,000	813,150	66,850	
	その他の事業収入	274,000	283,772	△ 9,772	
	補助金事業収入 (公費)	234,000	233,612	388	
	受託事業収入 (公費)	40,000	50,160	△ 10,160	
	経常経費寄附金収入		5,000	△ 5,000	
	受取利息配当金収入	1,000	2,337	△ 1,337	
	その他の収入	139,000	793,903	△ 654,903	
	受入研修費収入	4,000	225,000	△ 221,000	
	利用者等外給食費収入		4,400	△ 4,400	
	雑収入	135,000	564,503	△ 429,503	
	雑収入	135,000	564,503	△ 429,503	
事業活動収入計 (I)		324,820,000	325,612,220	△ 792,220	
事業活動による収支	人件費支出	206,292,000	204,094,031	2,197,969	
	職員給料支出	112,621,000	111,729,618	891,382	
	職員賞与支出	23,796,000	23,271,346	524,654	
	非常勤職員給与支出	32,061,000	32,909,252	△ 848,252	
	退職給付支出	11,961,000	11,959,032	1,968	
	法定福利費支出	25,853,000	24,224,783	1,628,217	
	事業費支出	62,365,000	61,223,249	1,141,751	
	給食費支出	22,448,000	22,469,931	△ 21,931	
	介護用品費支出	3,451,000	3,255,806	195,194	
	保健衛生費支出	1,450,000	1,259,246	190,754	
	被服費支出	20,000	24,344	△ 4,344	
	教養娯楽費支出	500,000	418,487	81,513	
	水道光熱費支出	17,742,000	17,881,922	△ 139,922	
	燃料費支出	186,000	170,363	15,637	
	消耗器具備品費支出	7,274,000	6,749,646	524,354	
	保険料支出	579,000	527,943	51,057	
	賃借料支出	7,043,000	7,036,583	6,417	
	車輛費支出	1,562,000	1,226,656	335,344	
	雑支出	110,000	202,322	△ 92,322	
	事務費支出	29,158,000	25,792,779	3,365,221	
	福利厚生費支出	3,090,000	2,729,414	360,586	
	職員被服費支出	286,000	220,044	65,956	
	旅費交通費支出	457,000	347,320	109,680	
	研修研究費支出	310,000	270,470	39,530	
	事務消耗品費支出	321,000	350,184	△ 29,184	
	印刷製本費支出	171,000	150,712	20,288	
	修繕費支出	11,283,000	8,513,667	2,769,333	
	通信運搬費支出	1,638,000	1,790,407	△ 152,407	
	会議費支出	23,000	13,656	9,344	
	広報費支出	10,000		10,000	
	業務委託費支出	8,061,000	8,270,357	△ 209,357	
	医事委託費支出	4,789,000	4,788,000	1,000	
	清掃委託費支出	2,386,000	2,377,590	8,410	
	その他の委託費支出	886,000	1,104,767	△ 218,767	
	手数料支出	363,000	349,416	13,584	
	租税公課支出	247,000	37,300	209,700	
	保守料支出	1,864,000	1,979,117	△ 115,117	
支出					

施設整備等 による収支	収入	渉外費支出	150,000	176,830	△ 26,830
		諸会費支出	269,000	243,850	25,150
		雑支出	615,000	350,035	264,965
		雑支出	615,000	350,035	264,965
		利用者負担軽減額	642,000	196,219	445,781
		その他の支出	3,000	1,100	1,900
		利用者等外給食費支出	3,000	1,100	1,900
		事業活動支出計 (2)	298,460,000	291,307,378	7,152,622
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	26,360,000	34,304,842	△ 7,944,842
		施設整備等補助金収入	2,900,000		2,900,000
		施設整備等補助金収入	2,900,000		2,900,000
		施設整備等収入計 (4)	2,900,000		2,900,000
		固定資産取得支出	15,978,000	11,360,858	4,617,142
		建物取得支出 (基本財産)	1,460,000	1,460,000	0
		車輛運搬具取得支出	4,008,000		4,008,000
		器具及び備品取得支出	10,510,000	9,647,858	862,142
その他の活動 による収支	支出	ソフトウェア取得支出		253,000	△ 253,000
		施設整備等支出計 (5)	15,978,000	11,360,858	4,617,142
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 13,078,000	△ 11,360,858	△ 1,717,142
		その他の活動による収入	5,730,000	5,773,458	△ 43,458
		共済掛金収入	5,620,000	5,651,023	△ 31,023
		長期前払費用収入	110,000	122,435	△ 12,435
		その他の活動収入計 (7)	5,730,000	5,773,458	△ 43,458
		拠点区分間繰入金支出	17,710,000	17,710,000	0
		その他の活動による支出	13,000		13,000
		長期前払費用支出	13,000		13,000
		その他の活動支出計 (8)	17,723,000	17,710,000	13,000
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 11,993,000	△ 11,936,542	△ 56,458
		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)	939,000	11,007,442	△ 10,068,442
		前期末支払資金残高 (12)	106,374,086	106,374,086	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	107,313,086	117,381,528	△ 10,068,442

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
(白) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	介護保険事業収益	324,810,980	328,428,333	△ 3,617,353
	施設介護料収益	192,930,468	189,749,910	3,180,558
	介護報酬収益	172,879,512	170,445,633	2,433,879
	利用者負担金収益 (公費)	914,290	416,281	498,009
	利用者負担金収益 (一般)	19,136,666	18,887,996	248,670
	居宅介護料収益	71,751,684	72,826,853	△ 1,075,169
	(介護報酬収益)	64,024,785	64,665,826	△ 641,041
	介護報酬収益	63,044,235	63,942,496	△ 898,261
	介護予防報酬収益	980,550	723,330	257,220
	(利用者負担金収益)	7,726,899	8,161,027	△ 434,128
	介護負担金収益 (公費)	52,085	87,612	△ 35,527
	介護負担金収益 (一般)	7,432,512	7,991,535	△ 559,023
	介護予防負担金収益 (一般)	242,302	81,880	160,422
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	6,720,534	7,763,250	△ 1,042,716
	事業費収益	6,001,423	6,960,108	△ 958,685
	事業負担金収益 (公費)		10,352	△ 10,352
	事業負担金収益 (一般)	719,111	792,790	△ 73,679
	利用者等利用料収益	53,124,522	52,555,322	569,200
	食費収益 (公費)	204,900	144,900	60,000
	食費収益 (一般)	24,563,615	23,968,860	594,755
	食費収益 (特定)	7,282,050	8,058,755	△ 776,705
	居住費収益 (一般)	14,245,501	12,729,432	1,516,069
	居住費収益 (特定)	6,015,306	6,796,575	△ 781,269
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	813,150	856,800	△ 43,650
	その他の事業収益	283,772	5,532,998	△ 5,249,226
	補助金事業収益 (公費)	233,612	5,509,598	△ 5,275,986
	受託事業収益 (公費)	50,160	23,400	26,760
	経常経費寄附金収益	5,000	20,000	△ 15,000
	サービス活動収益計 (I)	324,815,980	328,448,333	△ 3,632,353
サービス活動増減の部	人件費	204,394,031	217,925,963	△ 13,531,932
	職員給料	111,729,618	123,408,374	△ 11,678,756
	職員賞与	17,830,346	19,685,453	△ 1,855,107
	賞与引当金繰入	6,696,000	6,396,000	300,000
	非常勤職員給与	31,954,252	34,921,108	△ 2,966,856
	退職給付費用	11,959,032	6,776,081	5,182,951
	法定福利費	24,224,783	26,738,947	△ 2,514,164
	事業費	61,112,355	59,149,511	1,962,844
	給食費	22,359,037	21,782,050	576,987
	介護用品費	3,255,806	3,079,584	176,222
	保健衛生費	1,259,246	1,270,366	△ 11,120
	被服費	24,344	15,587	8,757
	教養娯楽費	418,487	239,164	179,323
	水道光熱費	17,881,922	17,150,120	731,802
	燃料費	170,363	119,382	50,981
	消耗器具備品費	6,749,646	5,398,144	1,351,502
	保険料	527,943	545,633	△ 17,690
	賃借料	7,036,583	8,053,446	△ 1,016,863
	車輛費	1,226,656	1,386,244	△ 159,588
	雑費	202,322	109,791	92,531
	事務費	25,792,779	24,740,634	1,052,145
	福利厚生費	2,729,414	2,831,495	△ 102,081
	職員被服費	220,044	47,810	172,234
	旅費交通費	347,320	325,880	21,440
	研修研究費	270,470	211,119	59,351
	事務消耗品費	350,184	317,628	32,556
	印刷製本費	150,712	107,351	43,361
	修繕費	8,513,667	8,499,193	14,474
	通信運搬費	1,790,407	1,477,927	312,480
	会議費	13,656	19,660	△ 6,004
	業務委託費	8,270,357	8,079,754	190,603
	医事委託費	4,788,000	4,788,000	0
	清掃委託費	2,377,590	2,411,405	△ 33,815
	その他の委託費	1,104,767	880,349	224,418
	手数料	349,416	360,154	△ 10,738
	租税公課	37,300	11,400	25,900
	保守料	1,979,117	2,049,667	△ 70,550
	渉外費	176,830	141,816	35,014
費用				

		諸会費	243,850	242,725	1,125
		雑費	350,035	17,055	332,980
		雑費	350,035	17,055	332,980
		利用者負担軽減額	196,219	804,446	△ 608,227
		減価償却費	20,541,955	21,286,889	△ 744,934
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 11,048,245	△ 11,114,807	66,562
		サービス活動費用計 (2)	300,989,094	312,792,636	△ 11,803,542
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	23,826,886	15,655,697	8,171,189
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	2,337	1,389	948
		その他のサービス活動外収益	6,444,926	1,030,132	5,414,794
		受入研修費収益	225,000	74,000	151,000
		利用者等外給食収益	4,400		4,400
		雑収益	564,503	468,705	95,798
		雑収益	564,503	468,705	95,798
		共済掛金収益	5,651,023	487,427	5,163,596
		サービス活動外収益計 (4)	6,447,263	1,031,521	5,415,742
	費用	その他のサービス活動外費用	1,100		1,100
		利用者等外給食費	1,100		1,100
		サービス活動外費用計 (5)	1,100		1,100
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	6,446,163	1,031,521	5,414,642
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	30,273,049	16,687,218	13,585,831
特別増減の部	収益	拠点区分間固定資産移管収益	4		4
		特別収益計 (8)	4		4
	費用	固定資産売却損・処分損	19	8	11
		車両運搬具売却損・処分損	1		1
		器具及び備品売却損・処分損	18	8	10
		拠点区分間繰入金費用	17,710,000	16,704,000	1,006,000
		特別費用計 (9)	17,710,019	16,704,008	1,006,011
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 17,710,015	△ 16,704,008	△ 1,006,007
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	12,563,034	△ 16,790	12,579,824
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	156,038,791	156,055,581	△ 16,790
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	168,601,825	156,038,791	12,563,034
		基本金取崩額 (14)			
		その他の積立金取崩額 (15)			
活動増減差額の部		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)	168,601,825	156,038,791	12,563,034

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 7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	139,610,300	127,044,759	12,565,541	流動負債	28,416,453	26,669,248	1,747,205
現金預金	89,061,033	73,775,250	15,285,783	事業未払金	21,720,453	20,273,248	1,447,205
事業未収金	47,429,433	47,596,991	△ 167,558	賞与引当金	6,696,000	6,396,000	300,000
未収補助金	0	2,953,598	△ 2,953,598				
貯蔵品	1,622,493	1,564,175	58,318				
給食用材料	508,319	397,425	110,894				
前払費用	989,022	757,320	231,702				
固定資産	336,971,071	346,274,618	△ 9,303,547	固定負債	0	0	0
基本財産	230,894,728	241,218,958	△ 10,324,230	負債の部合計	28,416,453	26,669,248	1,747,205
土地	19,034,594	19,034,594	0	純資産の部			
建物	211,860,134	222,184,364	△ 10,324,230	基本金	14,741,391	14,741,391	0
その他の固定資産	106,076,343	105,055,660	1,020,683	第1号基本金	14,741,391	14,741,391	0
建物	1,944,872	2,145,992	△ 201,120	国庫補助金等特別積立金	191,821,702	202,869,947	△ 11,048,245
構築物	397,921	606,774	△ 208,853	その他の積立金	73,000,000	73,000,000	0
車輛運搬具	2	3	△ 1	施設整備等積立金	55,000,000	55,000,000	0
器具及び備品	30,097,761	28,576,513	1,521,248	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	168,601,825	156,038,791	12,563,034
ソフトウェア	231,917	200,073	31,844	(うち当期活動増減差額)	12,563,034	△ 16,790	12,579,824
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	純資産の部合計	448,164,918	446,650,129	1,514,789
長期前払費用	21,670	144,105	△ 122,435	負債及び純資産の部合計	476,581,371	473,319,377	3,261,994
資産の部合計	476,581,371	473,319,377	3,261,994				

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）	222,184,364	1,460,000	11,784,230	211,860,134
合 計	241,218,958	1,460,000	11,784,230	230,894,728

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）	789,486,458	577,626,324	211,860,134
小 計	789,486,458	577,626,324	211,860,134
その他の固定資産			
建物	10,883,944	8,939,072	1,944,872
構築物	73,105,460	72,707,539	397,921
車輛運搬具	3,875,730	3,875,728	2
器具及び備品	115,012,677	84,914,916	30,097,761
小 計	202,877,811	170,437,255	32,440,556
合 計	992,364,269	748,063,579	244,300,690

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

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

無線ネットワークシステム設備整備

屋上防水工事施工

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
(白) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	222,182,000	222,980,290	△ 798,290	
	自立支援給付費収入	194,466,000	195,076,568	△ 610,568	
	介護給付費収入	191,375,000	191,646,388	△ 271,388	
	地域相談支援給付費収入	46,000	48,200	△ 2,200	
	計画相談支援給付費収入	3,045,000	3,381,980	△ 336,980	
	障害児施設給付費収入	2,206,000	2,476,720	△ 270,720	
	障害児相談支援給付費収入	2,206,000	2,476,720	△ 270,720	
	利用者負担金収入	478,000	459,826	18,174	
	補足給付費収入	2,982,000	2,749,143	232,857	
	特定障害者特別給付費収入	2,982,000	2,749,143	232,857	
	特定費用収入	16,756,000	16,954,268	△ 198,268	
	その他の事業収入	5,294,000	5,263,765	30,235	
	補助金事業収入 (公費)	343,000	342,539	461	
	受託事業収入 (公費)	4,857,000	4,848,836	8,164	
	受託事業収入 (一般)	94,000	72,390	21,610	
	借入金利息補助金収入	76,000	75,880	120	
	受取利息配当金収入	4,000	112,485	△ 108,485	
	その他の収入	152,000	445,488	△ 293,488	
	受入研修費収入	33,000	86,000	△ 53,000	
	雑収入	119,000	359,488	△ 240,488	
	雑収入	119,000	359,488	△ 240,488	
事業活動収入計 (1)		222,414,000	223,614,143	△ 1,200,143	
事業活動による収支	人件費支出	134,814,000	137,736,670	△ 2,922,670	
	職員給料支出	77,230,000	80,255,929	△ 3,025,929	
	職員賞与支出	17,446,000	17,445,831	169	
	非常勤職員給与支出	19,193,000	18,715,050	477,950	
	退職給付支出	3,626,000	3,625,598	402	
	法定福利費支出	17,319,000	17,694,262	△ 375,262	
	事業費支出	28,463,000	28,310,310	152,690	
	給食費支出	10,883,000	10,904,318	△ 21,318	
	介護用品費支出	1,433,000	1,546,910	△ 113,910	
	保健衛生費支出	1,085,000	942,558	142,442	
	被服費支出	10,000	0	10,000	
	教養娯楽費支出	374,000	311,293	62,707	
	水道光熱費支出	8,655,000	8,716,972	△ 61,972	
	燃料費支出	39,000	48,097	△ 9,097	
	消耗器具備品費支出	2,674,000	2,793,881	△ 119,881	
	保険料支出	324,000	323,846	154	
	賃借料支出	2,209,000	2,015,187	193,813	
	教育指導費支出	20,000	14,932	5,068	
	車輛費支出	707,000	670,494	36,506	
	雑支出	50,000	21,822	28,178	
	事務費支出	12,265,000	11,484,527	780,473	
	福利厚生費支出	1,877,000	1,674,316	202,684	
	職員被服費支出	140,000	150,376	△ 10,376	
	旅費交通費支出	322,000	271,060	50,940	
	研修研究費支出	400,000	406,160	△ 6,160	
	事務消耗品費支出	185,000	147,266	37,734	
	印刷製本費支出	170,000	180,891	△ 10,891	
	修繕費支出	2,080,000	1,782,191	297,809	
	通信運搬費支出	1,081,000	1,120,818	△ 39,818	
	会議費支出	25,000	26,449	△ 1,449	
	業務委託費支出	3,720,000	3,629,725	90,275	
	医事委託費支出	2,174,000	2,173,200	800	
	清掃委託費支出	1,047,000	1,008,927	38,073	
	その他の委託費支出	499,000	447,598	51,402	
	手数料支出	227,000	226,805	195	
	租税公課支出	275,000	223,600	51,400	
	保守料支出	1,420,000	1,165,750	254,250	
	渉外費支出	50,000	26,000	24,000	
	諸会費支出	161,000	152,800	8,200	
	雑支出	132,000	300,320	△ 168,320	
	雑支出	132,000	300,320	△ 168,320	
	支払利息支出	358,000	357,680	320	
事業活動支出計 (2)		175,900,000	177,889,187	△ 1,989,187	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		46,514,000	45,724,956	789,044	
施設収入	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	

備等による収支	ハ				
		施設整備等収入計 (4)	1,339,000	1,339,000	0
支出		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	8,508,000	6,576,300	1,931,700
		器具及び備品取得支出	8,508,000	6,576,300	1,931,700
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,469,000	2,468,400	600
		施設整備等支出計 (5)	21,497,000	19,564,700	1,932,300
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 20,158,000	△ 18,225,700	△ 1,932,300
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	180,000,000	180,000,000	0
		施設・設備整備積立資産取崩収入	180,000,000		180,000,000
		施設整備等積立資産取崩収入		180,000,000	△ 180,000,000
		その他の活動による収入	384,000	382,920	1,080
		共済掛金収入	315,000	314,655	345
		長期前払費用収入	69,000	68,265	735
		その他の活動収入計 (7)	180,384,000	180,382,920	1,080
支出		拠点区分間繰入金支出	191,911,000	191,911,000	0
		その他の活動支出計 (8)	191,911,000	191,911,000	0
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 11,527,000	△ 11,528,080	1,080
		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)	14,329,000	15,971,176	△ 1,642,176
		前期末支払資金残高 (12)	130,902,079	130,902,079	0
		当期末支払資金残高 (11) + (12)	145,231,079	146,873,255	△ 1,642,176

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	障害福祉サービス等事業収益	222,980,290	220,533,874	2,446,416
	自立支援給付費収益	195,076,568	191,515,217	3,561,351
	介護給付費収益	191,646,388	188,543,807	3,102,581
	地域相談支援給付費収益	48,200	37,720	10,480
	計画相談支援給付費収益	3,381,980	2,933,690	448,290
	障害児施設給付費収益	2,476,720	1,665,570	811,150
	障害児相談支援給付費収益	2,476,720	1,665,570	811,150
	利用者負担金収益	459,826	445,766	14,060
	補足給付費収益	2,749,143	2,035,787	713,356
	特定障害者特別給付費収益	2,749,143	2,035,787	713,356
	特定費用収益	16,954,268	17,467,705	△ 513,437
	その他の事業収益	5,263,765	7,403,829	△ 2,140,064
	補助金事業収益(公費)	342,539	2,631,793	△ 2,289,254
	受託事業収益(公費)	4,848,836	4,703,709	145,127
	受託事業収益(一般)	72,390	68,327	4,063
	経常経費寄附金収益		50,000	△ 50,000
サービス活動収益計 (1)		222,980,290	220,583,874	2,396,416
サービス活動増減の部	人件費	137,862,670	136,933,839	928,831
	職員給料	80,255,929	80,810,440	△ 554,511
	職員賞与	13,526,831	13,011,078	515,753
	賞与引当金繰入	4,560,000	4,434,000	126,000
	非常勤職員給与	18,200,050	17,539,120	660,930
	退職給付費用	3,625,598	3,132,457	493,141
	法定福利費	17,694,262	18,006,744	△ 312,482
	事業費	28,308,402	28,301,417	6,985
	給食費	10,902,410	10,556,395	346,015
	介護用品費	1,546,910	1,364,263	182,647
	保健衛生費	942,558	1,142,367	△ 199,809
	被服費	0	7,194	△ 7,194
	教養娯楽費	311,293	286,941	24,352
	水道光熱費	8,716,972	8,442,058	274,914
	燃料費	48,097	16,498	31,599
	消耗器具備品費	2,793,881	2,670,435	123,446
	保険料	323,846	370,826	△ 46,980
	賃借料	2,015,187	2,745,912	△ 730,725
	教育指導費	14,932	8,654	6,278
	車輛費	670,494	689,874	△ 19,380
	雑費	21,822		21,822
	事務費	11,484,527	10,738,042	746,485
	福利厚生費	1,674,316	1,660,662	13,654
	職員被服費	150,376	24,358	126,018
	旅費交通費	271,060	214,360	56,700
	研修研究費	406,160	590,320	△ 184,160
	事務消耗品費	147,266	145,866	1,400
	印刷製本費	180,891	85,365	95,526
	修繕費	1,782,191	1,336,590	445,601
	通信運搬費	1,120,818	958,426	162,392
	会議費	26,449	6,865	19,584
	業務委託費	3,629,725	3,666,042	△ 36,317
	医事委託費	2,173,200	2,173,200	0
	清掃委託費	1,008,927	979,115	29,812
	その他の委託費	447,598	513,727	△ 66,129
	手数料	226,805	226,836	△ 31
	租税公課	223,600	256,000	△ 32,400
	保守料	1,165,750	1,308,450	△ 142,700
	渉外費	26,000	54,412	△ 28,412
	諸会費	152,800	137,800	15,000
	雑費	300,320	65,690	234,630
	雑費	300,320	65,690	234,630
	減価償却費	16,628,579	16,584,294	44,285
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,397,400	△ 4,398,691	1,291
サービス活動費用計 (2)		189,886,778	188,158,901	1,727,877
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		33,093,512	32,424,973	668,539
サ ー ビ ス レ ベ ル 収 入	借入金利息補助金収益	75,880	113,820	△ 37,940
	受取利息配当金収益	112,485	5,015	107,470
	その他のサービス活動外収益	760,143	369,235	390,908
	受入研修費収益	86,000	12,000	74,000

サービス活動外増減の部	益	雑収益	359,488	255,221	104,267
		雑収益	359,488	255,221	104,267
	費用	共済掛金収益	314,655	102,014	212,641
		サービス活動外収益計 (4)	948,508	488,070	460,438
		支払利息	357,680	536,520	△ 178,840
特別増減の部	収益	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	590,828	△ 48,450	639,278
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	33,684,340	32,376,523	1,307,817
		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
	費用	特別利益		169,303	△ 169,303
		特別収益計 (8)	1,339,000	1,508,303	△ 169,303
		固定資産売却損・処分損	3	2	1
		器具及び備品売却損・処分損	3	2	1
		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	191,911,000	11,172,000	180,739,000
		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)	193,250,003	12,680,305	180,569,698
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 191,911,003	△ 11,172,002	△ 180,739,001
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 158,226,663	21,204,521	△ 179,431,184
繰越活動増減差額の部	繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	240,964,284	219,759,763	21,204,521
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	82,737,621	240,964,284	△ 158,226,663
		基本金取崩額 (14)			
		その他の積立金取崩額 (15)	180,000,000		180,000,000
		施設整備等積立金取崩額	180,000,000		180,000,000
		その他の積立金積立額 (16)			
活動増減差額の部	繰越				
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	262,737,621	240,964,284	21,773,337

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 7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	159,201,278	142,575,092	16,626,186	流動負債	29,741,792	28,834,650	907,142
現金預金	122,358,314	105,556,160	16,802,154	事業未払金	12,193,392	11,540,290	653,102
事業未収金	35,691,535	35,707,753	△ 16,218	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	0	333,793	△ 333,793	1年以内返済予定リース債務	2,468,400	2,340,360	128,040
貯蔵品	882,076	720,248	161,828	賞与引当金	4,560,000	4,434,000	126,000
給食用材料	134,631	132,723	1,908				
前払費用	134,722	124,415	10,307				
固定資産	214,573,564	404,694,111	△ 190,120,547	固定負債	1,531,860	14,648,300	△ 13,116,440
基本財産	168,907,181	179,556,035	△ 10,648,854	設備資金借入金	0	10,520,000	△ 10,520,000
土地	33,157,149	33,157,149	0	リース債務	1,531,860	4,128,300	△ 2,596,440
建物	135,750,032	146,398,886	△ 10,648,854	負債の部合計	31,273,652	43,482,950	△ 12,209,298
その他の固定資産	45,666,383	225,138,076	△ 179,471,693	純資産の部			
建物	2	2	0	基本金			
構築物	252,661	325,256	△ 72,595	国庫補助金等特別積立金	49,763,569	52,821,969	△ 3,058,400
車輛運搬具	573,556	1,230,703	△ 657,147	その他の積立金	30,000,000	210,000,000	△ 180,000,000
器具及び備品	10,505,974	6,658,636	3,847,338	施設整備等積立金	0	180,000,000	△ 180,000,000
有形リース資産	1,993,420	3,400,540	△ 1,407,120	人件費積立金	30,000,000	30,000,000	0
ソフトウェア	101,970	282,634	△ 180,664	次期繰越活動増減差額	262,737,621	240,964,284	21,773,337
無形リース資産	2,177,560	3,110,800	△ 933,240	(うち当期活動増減差額)	△ 158,226,663	21,204,521	△ 179,431,184
施設整備等積立資産	0	180,000,000	△ 180,000,000				
人件費積立資産	30,000,000	30,000,000	0				
長期前払費用	61,240	129,505	△ 68,265	純資産の部合計	342,501,190	503,786,253	△ 161,285,063
資産の部合計	373,774,842	547,269,203	△ 173,494,361	負債及び純資産の部合計	373,774,842	547,269,203	△ 173,494,361

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（㊸））

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（㊹））

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）	146,398,886	0	10,648,854	135,750,032
合 計	179,556,035	0	10,648,854	168,907,181

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	135,750,032 円
計		168,907,181 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	10,520,000 円
計		10,520,000 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	300,826,647	135,750,032
小 計	436,576,679	300,826,647	135,750,032
その他の固定資産			
建物	790,800	790,798	2
構築物	9,401,083	9,148,422	252,661
車輛運搬具	13,751,275	13,177,719	573,556
器具及び備品	49,187,372	38,681,398	10,505,974
有形リース資産	7,035,600	5,042,180	1,993,420
小 計	80,166,130	66,840,517	13,325,613
合 計	516,742,809	367,667,164	149,075,645

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

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

3番街エアコン更新整備

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	10,117,000	10,116,700	300	
	その他の事業収入	10,117,000	10,116,700	300	
収入	受託事業収入 (公費)	10,117,000	10,116,700	300	
	その他の収入	180,000	181,724	△ 1,724	
	雑収入	180,000	181,724	△ 1,724	
	雑収入	180,000	181,724	△ 1,724	
事業活動収入計 (1)		10,297,000	10,298,424	△ 1,424	
事業活動による収支	人件費支出	8,144,000	8,215,625	△ 71,625	
	職員給料支出	5,387,000	5,522,980	△ 135,980	
	職員賞与支出	1,161,000	1,161,075	△ 75	
	非常勤職員給与支出	303,000	285,716	17,284	
	退職給付支出	145,000	144,500	500	
	法定福利費支出	1,148,000	1,101,354	46,646	
	事業費支出	671,000	731,774	△ 60,774	
	水道光熱費支出	361,000	363,140	△ 2,140	
	燃料費支出	2,000	2,097	△ 97	
	消耗器具備品費支出	50,000	16,500	33,500	
	保険料支出	16,000	32,600	△ 16,600	
	賃借料支出	217,000	216,480	520	
	車輛費支出	25,000	100,957	△ 75,957	
	事務費支出	1,228,000	1,006,516	221,484	
	福利厚生費支出	153,000	86,562	66,438	
	職員被服費支出	17,000	6,600	10,400	
	旅費交通費支出	40,000	18,000	22,000	
	研修研究費支出	222,000	211,208	10,792	
	事務消耗品費支出	60,000	8,429	51,571	
	印刷製本費支出	50,000	18,040	31,960	
	修繕費支出	9,000	8,276	724	
	通信運搬費支出	39,000	42,608	△ 3,608	
	会議費支出	10,000	5,500	4,500	
	広報費支出	170,000		170,000	
	業務委託費支出	62,000	62,685	△ 685	
	清掃委託費支出	43,000	42,163	837	
	その他の委託費支出	19,000	20,522	△ 1,522	
	手数料支出	9,000	7,460	1,540	
	租税公課支出	303,000	459,850	△ 156,850	
	保守料支出	55,000	54,298	702	
	渉外費支出	8,000	3,000	5,000	
	諸会費支出	1,000	800	200	
	雑支出	20,000	13,200	6,800	
	雑支出	20,000	13,200	6,800	
事業活動支出計 (2)		10,043,000	9,953,915	89,085	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		254,000	344,509	△ 90,509	
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	143,000	143,000	0	
	器具及び備品取得支出	143,000	143,000	0	
施設整備等による収支	支出				
	施設整備等支出計 (5)	143,000	143,000	0	
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		△ 143,000	△ 143,000	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)				
	事業区分間繰入金支出	517,000	517,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	517,000	517,000	0	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 517,000	△ 517,000	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)		△ 456,000	△ 315,491	△ 140,509	
前期末支払資金残高 (12)		1,104,332	1,104,332	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		648,332	788,841	△ 140,509	

益田市基幹相談支援センター拠点区分 事業活動計算書
(白) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	10,116,700	6,600,000	3,516,700
	その他の事業収益	10,116,700	6,600,000	3,516,700
	受託事業収益 (公費)	10,116,700	6,600,000	3,516,700
	サービス活動収益計 (1)	10,116,700	6,600,000	3,516,700
サービス活動増減の部	人件費	8,202,625	4,563,514	3,639,111
	職員給料	5,522,980	3,049,649	2,473,331
	職員賞与	979,075	580,215	398,860
	賞与引当金繰入	169,000	182,000	△ 13,000
	非常勤職員給与	285,716		285,716
	退職給付費用	144,500	141,500	3,000
	法定福利費	1,101,354	610,150	491,204
	事業費	731,774	458,080	273,694
	水道光熱費	363,140	214,183	148,957
	燃料費	2,097	433	1,664
	消耗器具備品費	16,500		16,500
	保険料	32,600	15,900	16,700
	賃借料	216,480	216,480	0
	車輛費	100,957	11,084	89,873
	事務費	1,006,516	624,828	381,688
	福利厚生費	86,562	98,946	△ 12,384
	職員被服費	6,600		6,600
	旅費交通費	18,000	16,160	1,840
	研修研究費	211,208	99,380	111,828
	事務消耗品費	8,429		8,429
	印刷製本費	18,040	20,592	△ 2,552
	修繕費	8,276		8,276
	通信運搬費	42,608	21,843	20,765
	会議費	5,500		5,500
	業務委託費	62,685	39,764	22,921
	清掃委託費	42,163	24,878	17,285
	その他の委託費	20,522	14,886	5,636
	手数料	7,460	4,020	3,440
	租税公課	459,850	300,000	159,850
	保守料	54,298	20,323	33,975
	渉外費	3,000		3,000
	諸会費	800	3,800	△ 3,000
	雑費	13,200		13,200
	雑費	13,200		13,200
	減価償却費	35,750		35,750
	サービス活動費用計 (2)	9,976,665	5,646,422	4,330,243
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	140,035	953,578	△ 813,543
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	181,724	618	181,106
	雑収益	181,724	618	181,106
	雑収益	181,724	618	181,106
	サービス活動外収益計 (4)	181,724	618	181,106
特別増減の部	特別収益			
	特別利益			
	特別収益計 (8)			
	事業区分間繰入金費用	517,000	298,000	219,000
繰越活動増減差額の部	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)	517,000	588,234	△ 71,234
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 517,000	△ 298,000	△ 219,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△ 195,241	656,196	△ 851,437
繰越活動増減差額 (12)		922,332	266,136	656,196
当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		727,091	922,332	△ 195,241
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)		727,091	922,332	△ 195,241

益田市基幹相談支援センター拠点区分 貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	1,887,375	1,724,175	163,200	流動負債	1,267,534	801,843	465,691
現金預金	1,884,828	833,941	1,050,887	事業未払金	1,098,534	619,843	478,691
事業未収金	2,547	890,234	△ 887,687	賞与引当金	169,000	182,000	△ 13,000
固定資産	107,250		107,250	固定負債			
基本財産				負債の部合計	1,267,534	801,843	465,691
その他の固定資産	107,250		107,250	純資産の部			
器具及び備品	107,250		107,250	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	727,091	922,332	△ 195,241
				(うち当期活動増減差額)	△ 195,241	656,196	△ 851,437
				純資産の部合計	727,091	922,332	△ 195,241
資産の部合計	1,994,625	1,724,175	270,450	負債及び純資産の部合計	1,994,625	1,724,175	270,450

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 器具及び備品	143,000	35,750	107,250
小 計	143,000	35,750	107,250
合 計	143,000	35,750	107,250

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

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

該当なし

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	23,707,000	25,204,907	△ 1,497,907	
	地域型保育給付費収入	23,689,000	25,193,960	△ 1,504,960	
	地域型保育給付費収入	22,557,000	24,037,090	△ 1,480,090	
	利用者負担金収入	1,132,000	1,156,870	△ 24,870	
	利用者等利用料収入	18,000	10,947	7,053	
	利用者等利用料収入(一般)	18,000	10,947	7,053	
	その他の収入	1,000	12,232	△ 11,232	
	雑収入	1,000	12,232	△ 11,232	
	雑収入	1,000	12,232	△ 11,232	
	事業活動収入計 (1)	23,708,000	25,217,139	△ 1,509,139	
	支出				
	人件費支出	558,000	562,041	△ 4,041	
	職員給料支出	221,000	221,746	△ 746	
	職員賞与支出	57,000	56,313	687	
	非常勤職員給与支出	206,000	215,445	△ 9,445	
	退職給付支出	14,000	13,966	34	
	法定福利費支出	60,000	54,571	5,429	
	事業費支出	1,727,000	1,712,593	14,407	
	給食費支出	785,000	781,785	3,215	
	保健衛生費支出	60,000	29,039	30,961	
	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	100,000	110,742	△ 10,742	
	水道光熱費支出	597,000	604,173	△ 7,173	
	消耗器具備品費支出	178,000	186,854	△ 8,854	
	雑支出	4,000		4,000	
	事務費支出	24,752,000	24,883,589	△ 131,589	
	福利厚生費支出	7,000	6,623	377	
	職員被服費支出	2,000	982	1,018	
	旅費交通費支出	1,000		1,000	
	研修研究費支出	1,000	1,000	0	
	事務消耗品費支出	40,000	19,760	20,240	
	印刷製本費支出	5,000	3,831	1,169	
	修繕費支出	60,000		60,000	
	通信運搬費支出	142,000	145,741	△ 3,741	
	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	24,412,000	24,631,550	△ 219,550	
	清掃委託費支出	123,000	115,756	7,244	
	その他の委託費支出	24,289,000	24,515,794	△ 226,794	
	手数料支出	5,000	3,788	1,212	
	租税公課支出	1,000		1,000	
	保守料支出	66,000	65,314	686	
	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)	27,037,000	27,158,223	△ 121,223	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 3,329,000	△ 1,941,084	△ 1,387,916	
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	450,000	255,200	194,800	
	器具及び備品取得支出	450,000	255,200	194,800	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)				
	支出				
	その他の活動支出計 (8)				
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)				
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)		△ 3,849,000	△ 2,196,284	△ 1,652,716	
前期末支払資金残高 (12)		26,158,881	26,158,881	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		22,309,881	23,962,597	△ 1,652,716	

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
(白) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	保育事業収益	25,204,907	40,543,516	△ 15,338,609
	地域型保育給付費収益	25,193,960	40,411,270	△ 15,217,310
	地域型保育給付費収益	24,037,090	38,541,420	△ 14,504,330
	利用者負担金収益	1,156,870	1,869,850	△ 712,980
	利用者等利用料収益	10,947	12,246	△ 1,299
	利用者等利用料収益 (一般)	10,947	12,246	△ 1,299
	その他の事業収益		120,000	△ 120,000
	補助金事業収益 (公費)		120,000	△ 120,000
	サービス活動収益計 (1)	25,204,907	40,543,516	△ 15,338,609
サービス活動増減の部	人件費	563,041	559,806	3,235
	職員給料	221,746	218,225	3,521
	職員賞与	43,313	41,846	1,467
	賞与引当金繰入	17,000	16,000	1,000
	非常勤職員給与	212,445	214,432	△ 1,987
	退職給付費用	13,966	14,102	△ 136
	法定福利費	54,571	55,201	△ 630
	事業費	1,710,971	1,892,071	△ 181,100
	給食費	780,163	678,302	101,861
	保健衛生費	29,039	11,531	17,508
	保育材料費	110,742	221,721	△ 110,979
	水道光熱費	604,173	577,250	26,923
	消耗器具備品費	186,854	403,267	△ 216,413
	事務費	24,883,589	25,527,348	△ 643,759
	福利厚生費	6,623	5,942	681
	職員被服費	982	523	459
	研修研究費	1,000	99	901
	事務消耗品費	19,760	28,057	△ 8,297
	印刷製本費	3,831		3,831
	修繕費		108,631	△ 108,631
	通信運搬費	145,741	134,198	11,543
	業務委託費	24,631,550	25,159,471	△ 527,921
	清掃委託費	115,756	115,425	331
	その他の委託費	24,515,794	25,044,046	△ 528,252
	手数料	3,788	3,686	102
	保守料	65,314	81,741	△ 16,427
	諸会費	5,000	5,000	0
	減価償却費	448,233	405,700	42,533
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 19,104	△ 19,104	0
	サービス活動費用計 (2)	27,586,730	28,365,821	△ 779,091
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 2,381,823	12,177,695	△ 14,559,518
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	12,232	2,953	9,279
	雑収益	12,232	2,953	9,279
	雑収益	12,232	2,953	9,279
	サービス活動外収益計 (4)	12,232	2,953	9,279
	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)	12,232	2,953	9,279
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△ 2,369,591	12,180,648	△ 14,550,239
特別増減の部	収益			
	特別収益計 (8)			
	費用			
	特別費用計 (9)			
特別増減差額 (10) = (8) - (9)				
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△ 2,369,591	12,180,648	△ 14,550,239
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	30,286,074	38,105,426	△ 7,819,352
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	27,916,483	50,286,074	△ 22,369,591
	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
減差額の部	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
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		27,916,483	30,286,074	△ 2,369,591

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 7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	27,742,622	30,915,904	△ 3,173,282	流動負債	3,793,145	4,770,765	△ 977,620
現金預金	26,354,795	28,967,105	△ 2,612,310	事業未払金	3,776,145	4,754,765	△ 978,620
事業未収金	1,383,586	1,932,681	△ 549,095	賞与引当金	17,000	16,000	1,000
給食用材料	3,880	2,258	1,622				
前払費用	361	13,860	△ 13,499				
固定資産	24,041,606	24,234,639	△ 193,033	固定負債			
基本財産	3,442,023	3,705,176	△ 263,153	負債の部合計	3,793,145	4,770,765	△ 977,620
建物	3,442,023	3,705,176	△ 263,153	純資産の部			
その他の固定資産	20,599,583	20,529,463	70,120	基本金			
構築物	200,876	234,306	△ 33,430	国庫補助金等特別積立金	74,600	93,704	△ 19,104
器具及び備品	398,707	295,157	103,550	その他の積立金	20,000,000	20,000,000	0
施設整備等積立資産	10,000,000	10,000,000	0	施設整備等積立金	10,000,000	10,000,000	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	27,916,483	30,286,074	△ 2,369,591
				(うち当期活動増減差額)	△ 2,369,591	12,180,648	△ 14,550,239
				純資産の部合計	47,991,083	50,379,778	△ 2,388,695
資産の部合計	51,784,228	55,150,543	△ 3,366,315	負債及び純資産の部合計	51,784,228	55,150,543	△ 3,366,315

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）	3,705,176	0	263,153	3,442,023
合 計	3,705,176	0	263,153	3,442,023

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	2,368,377	3,442,023
小 計	5,810,400	2,368,377	3,442,023
その他の固定資産			
構築物	498,960	298,084	200,876
器具及び備品	1,029,560	630,853	398,707
小 計	1,528,520	928,937	599,583
合 計	7,338,920	3,297,314	4,041,606

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

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

該当なし

以 上

修学資金貸与事業拠点区分 資金収支計算書
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	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	
施設整備等による収支	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	
	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	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)				
	収入				
	長期貸付金回収収入		15,970	△ 15,970	
	事業区分間繰入金収入	2,908,000	2,907,454	546	
	その他の活動収入計 (7)	2,908,000	2,923,424	△ 15,424	
	支出				
予備費支出 (10)	長期貸付金支出	2,908,000	2,907,454	546	
	その他の活動支出計 (8)	2,908,000	2,907,454	546	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	15,970	△ 15,970	
	予備費支出 (10)		—		
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 3,000	14,350	△ 17,350	
	前期末支払資金残高 (12)	2,239,070	2,239,070	0	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	2,236,070	2,253,420	△ 17,350	

修学資金貸与事業拠点区分 事業活動計算書
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収益			
	サービス活動収益計 (1)			
	事業費	2,526,192	349,898	2,176,294
	償還免除額	2,526,192	349,898	2,176,294
	事務費	1,620	1,620	0
	手数料	220	220	0
	雑費	1,400	1,400	0
サービス活動増減の部	費用			
	雑費	1,400	1,400	0
	サービス活動費用計 (2)	2,527,812	351,518	2,176,294
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 2,527,812	△ 351,518	△ 2,176,294
サービス活動外増減の部	収益			
	サービス活動外収益計 (4)			
	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)			
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 2,527,812	△ 351,518	△ 2,176,294
特別増減の部	収益			
	事業区分間繰入金収益	2,907,454	3,178,882	△ 271,428
	特別収益計 (8)	2,907,454	3,178,882	△ 271,428
	費用			
	特別費用計 (9)			
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	2,907,454	3,178,882	△ 271,428
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	379,642	2,827,364	△ 2,447,722
繰越活動増減差額の部	繰越前期繰越活動増減差額 (12)	18,111,543	15,284,179	2,827,364
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	18,491,185	18,111,543	379,642
	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)	18,491,185	18,111,543	379,642

修学資金貸与事業拠点区分 貸借対照表
令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,253,420	2,239,070	14,350	流動負債	0	0	0
現金預金	2,237,450	2,215,994	21,456				
事業未収金	15,970	23,076	△ 7,106				
固定資産	16,237,765	15,872,473	365,292	固定負債			
基本財産				負債の部合計	0	0	0
その他の固定資産	16,237,765	15,872,473	365,292	純資産の部			
長期貸付金	16,237,765	15,872,473	365,292	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	18,491,185	18,111,543	379,642
				(うち当期活動増減差額)	379,642	2,827,364	△ 2,447,722
				純資産の部合計	18,491,185	18,111,543	379,642
資産の部合計	18,491,185	18,111,543	379,642	負債及び純資産の部合計	18,491,185	18,111,543	379,642

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

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

該当なし

以 上