

社会福祉法人恵心会

計算関係書類

(令和5年度)



社会福祉法人  
恵心会

## 計算書類

1. 法人単位資金収支計算書
2. 法人単位事業活動計算書
3. 法人単位貸借対照表
4. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分資金収支計算書
5. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動計算書
6. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分貸借対照表

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	614,150,000	603,356,207	10,793,793	
	受取利息配当金収入	4,000	1,569	2,431	
	その他の収入	140,000	372,453	△ 232,453	
	事業活動収入計 (1)	614,294,000	603,730,229	10,563,771	
	支出				
人件費支出	439,401,000	435,482,203	3,918,797		
事業費支出	92,284,600	94,488,627	△ 2,204,027		
事務費支出	66,631,000	65,431,174	1,199,826		
支払利息支出	4,318,000	4,316,281	1,719		
事業活動支出計 (2)	602,634,600	599,718,285	2,916,315		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	11,659,400	4,011,944	7,647,456		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還金支出	39,156,000	39,156,000	0	
	固定資産取得支出	10,103,000	7,984,400	2,118,600	
ファイナンスリース債務の返済支出	4,816,000	4,814,964	1,036		
施設整備等支出計 (5)	54,075,000	51,955,364	2,119,636		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 54,075,000	△ 51,955,364	△ 2,119,636		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	45,000,000	45,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	45,000,000	45,000,000	0	
	支出				
その他の活動支出計 (8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	45,000,000	45,000,000	0		
予備費支出(10)	2,000,000		2,000,000		
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	584,400	△ 2,943,420	3,527,820		

前期末支払資金残高 (12)	164,215,550	164,215,550	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	164,799,950	161,272,130	3,527,820	

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	603,356,207	621,361,022	△ 18,004,815
		経常経費寄附金収益	0	30,000	△ 30,000
		サービス活動収益計 (1)	603,356,207	621,391,022	△ 18,034,815
	費用	人件費	435,730,203	434,548,287	1,181,916
		事業費	94,488,627	91,163,670	3,324,957
		事務費	65,431,174	70,276,870	△ 4,845,696
		減価償却費	38,875,756	37,170,099	1,705,657
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0
		徴収不能額	0	33,878	△ 33,878
		徴収不能引当金繰入	0	11,667	△ 11,667
サービス活動費用計 (2)	624,012,299	622,691,010	1,321,289		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 20,656,092	△ 1,299,988	△ 19,356,104	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,569	1,853	△ 284
		その他のサービス活動外収益	372,453	151,262	221,191
		サービス活動外収益計 (4)	374,022	153,115	220,907
	費用	支払利息	4,527,493	5,193,850	△ 666,357
		サービス活動外費用計 (5)	4,527,493	5,193,850	△ 666,357
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 4,153,471	△ 5,040,735	887,264
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 24,809,563	△ 6,340,723	△ 18,468,840	
特別増減の部	収益	特別収益計 (8)	0	0	0
		費用	固定資産売却損・処分損	4	4
	特別費用計 (9)		4	4	0
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 4	△ 4	0
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 24,809,567	△ 6,340,727	△ 18,468,840	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		340,584,081	336,924,808	3,659,273
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		315,774,514	330,584,081	△ 14,809,567
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		45,000,000	10,000,000	35,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		360,774,514	340,584,081	20,190,433

## 法人単位貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	178,862,057	177,330,862	1,531,195	流動負債	85,954,426	82,977,943	2,976,483
現金預金	74,690,098	73,452,474	1,237,624	事業未払金	8,613,252	7,796,482	816,770
事業未収金	99,688,248	100,160,220	△ 471,972	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
未収補助金	2,903,444	2,569,000	334,444	1年以内返済予定リース債務	3,338,832	4,814,964	△ 1,476,132
立替金	888,589	887,254	1,335	未払費用	3,937,000	3,852,238	84,762
前払金	0	62,369	△ 62,369	職員預り金	5,051,342	1,478,259	3,573,083
前払費用	701,345	211,212	490,133	賞与引当金	25,858,000	25,880,000	△ 22,000
仮払金	2,000	-	2,000				
徴収不能引当金	△ 11,667	△ 11,667	0				
固定資産	871,645,465	947,748,037	△ 76,102,572	固定負債	172,447,920	214,672,752	△ 42,224,832
基本財産	833,255,864	864,354,466	△ 31,098,602	設備資金借入金	154,268,000	193,424,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	15,319,920	18,658,752	△ 3,338,832
建物	728,225,619	759,324,221	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,860,000	2,590,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	258,402,346	297,650,695	△ 39,248,349
その他の固定資産	38,389,601	83,393,571	△ 45,003,970	純資産の部			
建物	1,268,883	1,732,652	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	18,417,202	13,142,444	5,274,758	国庫補助金等特別積立金	246,190,233	256,703,694	△ 10,513,461
有形リース資産	17,717,826	22,321,573	△ 4,603,747	その他の積立金	0	45,000,000	△ 45,000,000
修繕積立資産	0	45,000,000	△ 45,000,000	修繕積立金	0	45,000,000	△ 45,000,000
長期前払費用	985,690	1,196,902	△ 211,212	次期繰越活動増減差額	360,774,514	340,584,081	20,190,433
				(うち当期活動増減差額)	△ 24,809,567	△ 6,340,727	△ 18,468,840
				純資産の部合計	792,105,176	827,428,204	△ 35,323,028
資産の部合計	1,050,507,522	1,125,078,899	△ 74,571,377	負債及び純資産の部合計	1,050,507,522	1,125,078,899	△ 74,571,377

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

### 2. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。ただし、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おります。

#### （2）引当金の計上基準

##### 徴収不能引当金

事業未収金（利用者未収金）の徴収不能に備えるため、内規に基づく貸倒実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

##### 役員退職慰労引当金

役員の在任期間中の職務執行の対価としての退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

##### 賞与引当金

翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

### 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

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用しております。

### 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おります。

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）

なお、当法人の拠点区分及びサービス区分はそれぞれ1つであるため、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）及び拠点区分別内訳表（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）については、作成を省略しております。

## 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す。

(単位：円)

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	759,324,221	0	31,098,602	728,225,619
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	864,354,466	0	31,098,602	833,255,864

## 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す。

土地（基本財産）	103,000,325 円
建物（基本財産）	728,225,619 円
計	831,225,944 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金	193,424,000 円
計	193,424,000 円

## 9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,212,845,500	484,619,881	728,225,619
建物	8,302,710	7,033,827	1,268,883
器具及び備品	94,886,907	76,469,705	18,417,202
有形リース資産	34,134,986	16,417,160	17,717,826
合計	1,350,170,103	584,540,573	765,629,530

## 10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし。

## 11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし。

## 1 2. 関連当事者との取引の内容

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

属性	氏名	職業	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
			役員の兼務等	事実上の関係				
個人	富野 清吾	当法人理事長			債務被保証	21,524,000		
						171,900,000		
個人	本田 泰三	当法人常務理事			債務被保証	171,900,000		

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

富野清吾氏及び本田泰三氏に対する保証料の支払いはありません。

## 1 3. 重要な偶発債務

該当なし。

## 1 4. 重要な後発事象

該当なし。

## 1 5. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

該当なし。

## 1 6. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

有形リース資産の内容：ハイエースL（車両運搬具）、LED電灯（器具及び備品）



## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	614,150,000	603,356,207	10,793,793	
	施設介護料収入	421,476,000	415,178,669	6,297,331	
	介護報酬収入	379,330,000	372,388,561	6,941,439	
	利用者負担金収入(一般)	42,146,000	42,790,108	△ 644,108	
	居宅介護料収入	34,433,000	33,061,145	1,371,855	
	介護報酬収入	30,990,000	28,718,172	2,271,828	
	介護負担金収入(一般)	3,443,000	4,342,973	△ 899,973	
	利用者等利用料収入	150,642,000	148,894,565	1,747,435	
	施設サービス利用料収入	2,268,000	2,966,730	△ 698,730	
	居宅介護サービス利用料収入	40,000	72,350	△ 32,350	
	食費収入(一般)	64,792,000	63,573,855	1,218,145	
	居住費収入(一般)	83,542,000	82,281,630	1,260,370	
	その他の事業収入	7,599,000	6,221,828	1,377,172	
	補助金事業収入	6,857,000	6,154,423	702,577	
	受託事業収入	457,000	62,040	394,960	
	その他の事業収入	285,000	5,365	279,635	
	受取利息配当金収入	4,000	1,569	2,431	
	その他の収入	140,000	372,453	△ 232,453	
	受入研修費収入	40,000	54,000	△ 14,000	
	雑収入	100,000	318,453	△ 218,453	
事業活動収入計(1)		614,294,000	603,730,229	10,563,771	
事業活動による支出	人件費支出	439,401,000	435,482,203	3,918,797	
	役員報酬支出	7,755,000	7,430,000	325,000	
	職員給料支出	285,407,000	283,541,578	1,865,422	
	職員賞与支出	77,063,000	76,191,290	871,710	
	非常勤職員給与支出	310,000	230,000	80,000	
	派遣職員費支出	1,546,000	1,711,358	△ 165,358	
	退職給付支出	10,947,000	10,947,000	0	
	法定福利費支出	56,373,000	55,430,977	942,023	
	事業費支出	92,284,600	94,488,627	△ 2,204,027	
	給食費支出	34,257,600	34,127,266	130,334	
	介護用品費支出	12,942,000	13,351,929	△ 409,929	
	保健衛生費支出	1,101,000	1,295,651	△ 194,651	
	医療費支出	20,000	0	20,000	
	教養娯楽費支出	909,000	729,512	179,488	
	日用品費支出	317,000	321,229	△ 4,229	
	水道光熱費支出	22,750,000	23,649,137	△ 899,137	
	燃料費支出	6,000,000	7,411,265	△ 1,411,265	
	消耗器具備品費支出	4,068,000	3,723,391	344,609	
	保険料支出	290,000	290,000	0	
	賃借料支出	8,749,000	8,786,640	△ 37,640	
車輛費支出	840,000	761,028	78,972		
雑支出	41,000	41,579	△ 579		

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備考	
	事務費支出	66,631,000	65,431,174	1,199,826		
	福利厚生費支出	2,320,000	2,210,825	109,175		
	職員被服費支出	2,295,000	2,001,309	293,691		
	旅費交通費支出	87,000	38,240	48,760		
	研修研究費支出	291,000	254,740	36,260		
	事務消耗品費支出	5,801,000	5,525,971	275,029		
	印刷製本費支出	310,000	306,390	3,610		
	水道光熱費支出	4,550,000	4,729,825	△ 179,825		
	燃料費支出	1,200,000	1,482,252	△ 282,252		
	修繕費支出	12,060,000	11,988,680	71,320		
	通信運搬費支出	1,424,000	1,221,685	202,315		
	会議費支出	135,000	36,830	98,170		
	広報費支出	267,000	112,500	154,500		
	業務委託費支出	21,428,000	21,439,174	△ 11,174		
	手数料支出	6,578,000	6,415,564	162,436		
	保険料支出	731,000	728,237	2,763		
	賃借料支出	3,368,000	3,317,247	50,753		
	土地・建物賃借料支出	16,000	15,823	177		
	租税公課支出	30,000	26,400	3,600		
	保守料支出	2,627,000	2,668,212	△ 41,212		
	渉外費支出	223,000	199,780	23,220		
	諸会費支出	474,000	473,000	1,000		
	雑支出	416,000	238,490	177,510		
	支払利息支出	4,318,000	4,316,281	1,719		
	事業活動支出計 (2)	602,634,600	599,718,285	2,916,315		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	11,659,400	4,011,944	7,647,456		
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計 (4)		0		
	支出	設備資金借入金元金償還金支出	39,156,000	39,156,000	0	
		固定資産取得支出	10,103,000	7,984,400	2,118,600	
		器具及び備品取得支出	10,103,000	7,984,400	2,118,600	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	4,816,000	4,814,964	1,036	
	施設整備等支出計 (5)	54,075,000	51,955,364	2,119,636		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 54,075,000	△ 51,955,364	△ 2,119,636		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	45,000,000	45,000,000	0	
		その他の活動収入計 (7)	45,000,000	45,000,000	0	
	支出	その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	45,000,000	45,000,000	0	
	予備費支出(10)	2,000,000		2,000,000		
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	584,400	△ 2,943,420	3,527,820		
	前期末支払資金残高 (12)	164,215,550	164,215,550	0		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)=(13)	164,799,950	161,272,130	3,527,820		

## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
収益	介護保険事業収益	603,356,207	621,361,022	△ 18,004,815
	施設介護料収益	415,178,669	425,775,877	△ 10,597,208
	介護報酬収益	372,388,561	382,145,593	△ 9,757,032
	利用者負担金収益 (一般)	42,790,108	43,630,284	△ 840,176
	居宅介護料収益	33,061,145	33,999,171	△ 938,026
	介護報酬収益 (利用者負担金収益)	28,718,172	30,001,504	△ 1,283,332
	介護負担金収益 (一般)	4,342,973	3,997,667	345,306
	利用者等利用料収益	4,342,973	3,997,667	345,306
	施設サービス利用料収益	148,894,565	152,956,757	△ 4,062,192
	居宅介護サービス利用料収益	2,966,730	2,669,013	297,717
	食費収益 (一般)	72,350	91,100	△ 18,750
	居住費収益 (一般)	63,573,855	65,309,928	△ 1,736,073
	その他の利用料収益	82,281,630	84,896,740	△ 2,615,110
	その他の事業収益	0	△ 10,024	10,024
	補助金事業収益	6,221,828	8,629,217	△ 2,407,389
	受託事業収益	6,154,423	8,203,998	△ 2,049,575
	その他の事業収益	62,040	422,046	△ 360,006
	経常経費寄附金収益	5,365	3,173	2,192
	経常経費寄附金収益	0	30,000	△ 30,000
	サービス活動収益計 (1)	0	30,000	△ 30,000
	603,356,207	621,391,022	△ 18,034,815	
サービス活動増減の部	人件費	435,730,203	434,548,287	1,181,916
	役員報酬	7,430,000	7,655,000	△ 225,000
	役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0
	職員給料	283,541,578	279,087,585	4,453,993
	職員賞与	50,311,290	51,769,633	△ 1,458,343
	賞与引当金繰入	25,858,000	25,880,000	△ 22,000
	非常勤職員給与	230,000	—	230,000
	派遣職員費	1,711,358	2,651,858	△ 940,500
	退職給付費用	10,947,000	10,190,500	756,500
	法定福利費	55,430,977	57,043,711	△ 1,612,734
	事業費	94,488,627	91,163,670	3,324,957
	給食費	34,127,266	31,638,924	2,488,342
	介護用品費	13,351,929	12,820,847	531,082
	保健衛生費	1,295,651	1,681,449	△ 385,798
	教養娯楽費	729,512	700,087	29,425
	日用品費	321,229	339,677	△ 18,448
	水道光熱費	23,649,137	22,360,405	1,288,732
	燃料費	7,411,265	6,598,667	812,598
	消耗器具備品費	3,723,391	3,808,613	△ 85,222
	保険料	290,000	273,690	16,310
	賃借料	8,786,640	9,738,282	△ 951,642
	車両費	761,028	573,181	187,847
	雑費	41,579	629,848	△ 588,269
	事務費	65,431,174	70,276,870	△ 4,845,696
	福利厚生費	2,210,825	2,409,701	△ 198,876
	職員被服費	2,001,309	2,003,244	△ 1,935
	旅費交通費	38,240	47,830	△ 9,590
研修研究費	254,740	534,170	△ 279,430	
事務消耗品費	5,525,971	5,187,025	338,946	

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
	印刷製本費	306,390	168,460	137,930	
	水道光熱費	4,729,825	4,472,080	257,745	
	燃料費	1,482,252	1,319,733	162,519	
	修繕費	11,988,680	19,433,604	△ 7,444,924	
	通信運搬費	1,221,685	1,415,150	△ 193,465	
	会議費	36,830	8,628	28,202	
	広報費	112,500	131,000	△ 18,500	
	業務委託費	21,439,174	21,442,814	△ 3,640	
	手数料	6,415,564	6,575,019	△ 159,455	
	保険料	728,237	745,457	△ 17,220	
	賃借料	3,317,247	721,246	2,596,001	
	土地・建物賃借料	15,823	15,737	86	
	租税公課	26,400	6,400	20,000	
	保守料	2,668,212	2,476,100	192,112	
	渉外費	199,780	170,477	29,303	
	諸会費	473,000	454,750	18,250	
	雑費	238,490	538,245	△ 299,755	
	減価償却費	38,875,756	37,170,099	1,705,657	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	
	徴収不能額	0	33,878	△ 33,878	
	徴収不能引当金繰入	0	11,667	△ 11,667	
サービス活動費用計 (2)	624,012,299	622,691,010	1,321,289		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 20,656,092	△ 1,299,988	△ 19,356,104		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,569	1,853	△ 284
		その他のサービス活動外収益	372,453	151,262	221,191
		受入研修費収益	54,000	42,000	12,000
		雑収益	318,453	109,262	209,191
	サービス活動外収益計 (4)	374,022	153,115	220,907	
	費用	支払利息	4,527,493	5,193,850	△ 666,357
サービス活動外費用計 (5)		4,527,493	5,193,850	△ 666,357	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 4,153,471	△ 5,040,735	887,264		
経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 24,809,563	△ 6,340,723	△ 18,468,840		
特別増減の部	収益	特別収益計 (8)	0	0	0
		費用	固定資産売却損・処分損	4	4
	器具及び備品売却損・処分損	4	4	0	
	特別費用計 (9)	4	4	0	
特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 4	△ 4	0		
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 24,809,567	△ 6,340,727	△ 18,468,840		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	340,584,081	336,924,808	3,659,273	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	315,774,514	330,584,081	△ 14,809,567	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	45,000,000	10,000,000	35,000,000	
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	360,774,514	340,584,081	20,190,433	

## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	178,862,057	177,330,862	1,531,195	流動負債	85,954,426	82,977,943	2,976,483
現金預金	74,690,098	73,452,474	1,237,624	事業未払金	8,613,252	7,796,482	816,770
事業未収金	99,688,248	100,160,220	△ 471,972	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
未収補助金	2,903,444	2,569,000	334,444	1年以内返済予定リース債務	3,338,832	4,814,964	△ 1,476,132
立替金	888,589	887,254	1,335	未払費用	3,937,000	3,852,238	84,762
前払金	0	62,369	△ 62,369	職員預り金	5,051,342	1,478,259	3,573,083
前払費用	701,345	211,212	490,133	賞与引当金	25,858,000	25,880,000	△ 22,000
仮払金	2,000	—	2,000				
徴収不能引当金	△ 11,667	△ 11,667	0				
固定資産	871,645,465	947,748,037	△ 76,102,572	固定負債	172,447,920	214,672,752	△ 42,224,832
基本財産	833,255,864	864,354,466	△ 31,098,602	設備資金借入金	154,268,000	193,424,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	15,319,920	18,658,752	△ 3,338,832
建物	728,225,619	759,324,221	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	2,860,000	2,590,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	258,402,346	297,650,695	△ 39,248,349
その他の固定資産	38,389,601	83,393,571	△ 45,003,970	純資産の部			
建物	1,268,883	1,732,652	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	18,417,202	13,142,444	5,274,758	国庫補助金等特別積立金	246,190,233	256,703,694	△ 10,513,461
有形リース資産	17,717,826	22,321,573	△ 4,603,747	その他の積立金	0	45,000,000	△ 45,000,000
修繕積立資産	0	45,000,000	△ 45,000,000	修繕積立金	0	45,000,000	△ 45,000,000
長期前払費用	985,690	1,196,902	△ 211,212	次期繰越活動増減差額	360,774,514	340,584,081	20,190,433
				(うち当期活動増減差額)	△ 24,809,567	△ 6,340,727	△ 18,468,840
				純資産の部合計	792,105,176	827,428,204	△ 35,323,028
資産の部合計	1,050,507,522	1,125,078,899	△ 74,571,377	負債及び純資産の部合計	1,050,507,522	1,125,078,899	△ 74,571,377

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム慈苑拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。ただし、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おります。

#### （2）引当金の計上基準

##### 徴収不能引当金

事業未収金（利用者未収金）の徴収不能に備えるため、内規に基づく貸倒実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上しております。

##### 役員退職慰労引当金

役員の内任期間中の職務執行の対価としての退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

##### 賞与引当金

翌年度に支給する職員賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込額を計上しております。

### 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

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用しております。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっております。

- （1）特別養護老人ホーム慈苑拠点計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- （2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））
- （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略しております。

## 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す。

(単位：円)

種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	104,030,245	0	0	104,030,245
建物	759,324,221	0	31,098,602	728,225,619
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	864,354,466	0	31,098,602	833,255,864

## 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す。

土地（基本財産）	103,000,325 円
建物（基本財産）	728,225,619 円
計	831,225,944 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金	193,424,000 円
計	193,424,000 円

## 8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,212,845,500	484,619,881	728,225,619
建物	8,302,710	7,033,827	1,268,883
器具及び備品	94,886,907	76,469,705	18,417,202
有形リース資産	34,134,986	16,417,160	17,717,826
合計	1,350,170,103	584,540,573	765,629,530

## 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当なし。

11. 重要な後発事象  
該当なし。

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項  
有形リース資産の内容：ハイエースL（車両運搬具）、LED電灯（器具及び備品）



## 附属明細書

7. 借入金明細書
8. 補助金事業等収益明細書
9. 基本金明細書
10. 国庫補助金等特別積立金明細書
11. 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書
12. 引当金明細書
13. 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分事業活動明細書
14. 積立金・積立資産明細書

別紙3(①)

借入金明細書

(白) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会 (単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ <small>(うち、1年以内償還予定額)</small>	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使 途	担 保 資 産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設 備	(独) 福祉医療機構	特別介護老人ホームA施設	206,280,000	-	34,380,000	171,900,000 (34,380,000)	-	1.90	3,592,710	-	令和10年 8月10日	建設資金	土地	名古屋市西ヶ丘四丁目5番8	103,000,325
														建物	名古屋市西ヶ丘四丁目5番8
資 金 借 入 金	(株) 東北銀行 (協同融資)	特別介護老人ホームA施設	26,300,000	-	4,776,000	21,524,000 (4,776,000)	-	2.75	651,727	-	令和10年 9月29日	建設資金	土地	名古屋市西ヶ丘四丁目5番8	103,000,325
														建物	名古屋市西ヶ丘四丁目5番8
	計		232,580,000	-	39,156,000	193,424,000 (39,156,000)	-		4,244,437	-					
	合計		232,580,000	-	39,156,000	193,424,000	-		4,244,437	-					

## 補助金事業等収益明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助事業に係る利用者からの収益	交付金額等の合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの金額	
						特別養護老人ホーム	憩苑
岩手県 結核健康診断費 (令和4年度分)	介護事業	127,224	0	127,224	0		127,224
宮古市 エネルギー価格物価高騰対策支援金	介護事業	845,000	0	845,000	0		845,000
岩手県 物価高騰対策支援金	介護事業	720,000	0	720,000	0		720,000
I T導入支援事業事務局 I T導入補助金	介護事業	1,318,755	0	1,318,755	0		1,318,755
宮古市 物価高騰対策支援給付金	介護事業	240,000	0	240,000	0		240,000
岩手県 結核健康診断費 (令和5年度分)	介護事業	115,444	0	115,444	0		115,444
岩手県 令和5年度緊急時介護人材確保ほか	介護事業	1,428,000	0	1,428,000	0		1,428,000
岩手労働局 最低賃金引上げ対策支援補助金	介護事業	700,000	0	700,000	0		700,000
岩手県 介護職員等処遇改善支援補助金	介護事業	660,000	0	660,000	0		660,000
区分小計		6,154,423	0	6,154,423	0		6,154,423
合計							

## 基本金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳		
		特別養護老人ホーム慈苑		
前年度末残高	185,140,429	185,140,429		
第一号基本金	185,140,429	185,140,429		
第二号基本金				
第三号基本金				
第一号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第二号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
第三号基本金	当期組入金			
	計			
	当期取崩額			
	計			
当期末残高	185,140,429	185,140,429		
第一号基本金	185,140,429	185,140,429		
第二号基本金				
第三号基本金				

別紙3(7)

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳	
	国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		特別養護老人ホーム・慈苑	
前期繰越額				256,703,694	256,703,694	
合計						
合計						
合計						
当期積立額合計						
当期取崩額				10,513,461	10,513,461	
当期取崩額合計				0	0	
当期末残高				10,513,461	10,513,461	
				246,190,233	246,190,233	

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(白) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会  
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑拠点

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
土地	104,030,245	0	0	0	0	0	0	0	104,030,245	0	0	0	104,030,245	0	
建物	759,324,221	256,703,694	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	728,225,619	246,190,233	484,619,881	163,834,767	1,212,845,500	410,025,000	
基本財産合計	863,354,466	256,703,694	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	832,255,864	246,190,233	484,619,881	163,834,767	1,316,875,745	410,025,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	1,732,652	0	0	0	463,769	0	0	0	1,268,883	0	7,033,827	0	8,302,710	0	
器具及び備品	13,142,444	0	7,984,400	0	2,709,638	0	4	4	18,417,202	0	76,469,701	998,000	94,886,907	998,000	
有形リース資産	22,321,573	0	0	0	4,603,747	0	0	0	17,717,826	0	16,417,160	0	34,134,986	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	37,196,669	0	7,984,400	0	7,777,154	0	4	4	37,403,911	0	99,920,688	998,000	137,324,603	998,000	
その他の固定資産計	37,196,669	0	7,984,400	0	7,777,154	0	4	4	37,403,911	0	99,920,688	998,000	137,324,603	998,000	
基本財産及びその他の固定資産計	900,551,135	256,703,694	7,984,400	0	38,875,756	10,513,461	4	4	869,659,775	246,190,233	584,540,569	164,832,767	1,454,200,344	411,023,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差引	900,551,135	256,703,694	7,984,400	0	38,875,756	10,513,461	4	4	869,659,775	246,190,233					

## 引当金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会  
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑拠点

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
徴収不能引当金	11,667	0	0	0	11,667	
役員退職慰労引当金	2,590,000	270,000	0	0	2,860,000	
賞与引当金	25,880,000	25,858,000	25,880,000	0	25,858,000	
計	28,481,667	26,128,000	25,880,000	0	28,729,667	

## 特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分	
		特別養護老人ホーム慈苑			合計	
収益	介護保険事業収益	603,356,207	603,356,207	0	603,356,207	
	施設介護料収益	415,178,669	415,178,669	0	415,178,669	
	介護報酬収益	372,388,561	372,388,561	0	372,388,561	
	利用者負担金収益(一般)	42,790,108	42,790,108	0	42,790,108	
	居宅介護料収益	33,061,145	33,061,145	0	33,061,145	
	介護報酬収益	28,718,172	28,718,172	0	28,718,172	
	介護負担金収益(一般)	4,342,973	4,342,973	0	4,342,973	
	利用者等利用料収益	148,894,565	148,894,565	0	148,894,565	
	施設サービス利用料収益	2,966,730	2,966,730	0	2,966,730	
	居宅介護サービス利用料収益	72,350	72,350	0	72,350	
	食費収益(一般)	63,573,855	63,573,855	0	63,573,855	
	居住費収益(一般)	82,281,630	82,281,630	0	82,281,630	
	その他の事業収益	6,221,828	6,221,828	0	6,221,828	
	補助金事業収益	6,154,423	6,154,423	0	6,154,423	
	受託事業収益	62,040	62,040	0	62,040	
	その他の事業収益	5,365	5,365	0	5,365	
		サービス活動収益計(1)	603,356,207	603,356,207	0	603,356,207
サービス活動増減の部	費用	人件費	435,730,203	435,730,203	0	435,730,203
		役員報酬	7,430,000	7,430,000	0	7,430,000
		役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0	270,000
		職員給料	283,541,578	283,541,578	0	283,541,578
		職員賞与	50,311,290	50,311,290	0	50,311,290
		賞与引当金繰入	25,858,000	25,858,000	0	25,858,000
		非常勤職員給与	230,000	230,000	0	230,000
		派遣職員費	1,711,358	1,711,358	0	1,711,358
		退職給付費用	10,947,000	10,947,000	0	10,947,000
		法定福利費	55,430,977	55,430,977	0	55,430,977
		事業費	94,488,627	94,488,627	0	94,488,627
		給食費	34,127,266	34,127,266	0	34,127,266
		介護用品費	13,351,929	13,351,929	0	13,351,929
	保健衛生費	1,295,651	1,295,651	0	1,295,651	
	教養娯楽費	729,512	729,512	0	729,512	
	日用品費	321,229	321,229	0	321,229	
	水道光熱費	23,649,137	23,649,137	0	23,649,137	
	燃料費	7,411,265	7,411,265	0	7,411,265	
	消耗器具備品費	3,723,391	3,723,391	0	3,723,391	
	保険料	290,000	290,000	0	290,000	
	賃借料	8,786,640	8,786,640	0	8,786,640	
	車輛費	761,028	761,028	0	761,028	
	雑費	41,579	41,579	0	41,579	
	事務費	65,431,174	65,431,174	0	65,431,174	
	福利厚生費	2,210,825	2,210,825	0	2,210,825	
	職員被服費	2,001,309	2,001,309	0	2,001,309	
	旅費交通費	38,240	38,240	0	38,240	
研修研究費	254,740	254,740	0	254,740		
事務消耗品費	5,525,971	5,525,971	0	5,525,971		



勘定科目		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分	
		社会福祉事業			合計	
サービス活動増減の部	費用	印刷製本費	306,390	306,390	0	306,390
		水道光熱費	4,729,825	4,729,825	0	4,729,825
		燃料費	1,482,252	1,482,252	0	1,482,252
		修繕費	11,988,680	11,988,680	0	11,988,680
		通信運搬費	1,221,685	1,221,685	0	1,221,685
		会議費	36,830	36,830	0	36,830
		広報費	112,500	112,500	0	112,500
		業務委託費	21,439,174	21,439,174	0	21,439,174
		手数料	6,415,564	6,415,564	0	6,415,564
		保険料	728,237	728,237	0	728,237
		賃借料	3,317,247	3,317,247	0	3,317,247
		土地・建物賃借料	15,823	15,823	0	15,823
		租税公課	26,400	26,400	0	26,400
		保守料	2,668,212	2,668,212	0	2,668,212
		渉外費	199,780	199,780	0	199,780
		諸会費	473,000	473,000	0	473,000
		雑費	238,490	238,490	0	238,490
		減価償却費	38,875,756	38,875,756	0	38,875,756
		国庫補助金等特別積立額取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0	△ 10,513,461
		サービス活動費用計 (2)		624,012,299	624,012,299	0
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 20,656,092	△ 20,656,092	0	△ 20,656,092	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,569	1,569	0	1,569
		その他のサービス活動外収益	372,453	372,453	0	372,453
		受入研修費収益	54,000	54,000	0	54,000
		雑収益	318,453	318,453	0	318,453
	サービス活動外収益計 (4)		374,022	374,022	0	374,022
	費用	支払利息	4,527,493	4,527,493	0	4,527,493
		サービス活動外費用計 (5)	4,527,493	4,527,493	0	4,527,493
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 4,153,471	△ 4,153,471	0	△ 4,153,471	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 24,809,563	△ 24,809,563	0	△ 24,809,563	

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人恵心会  
 拠点区分 特別養護老人ホーム慈苑

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
修繕積立金	45,000,000	0	45,000,000	0	
計	45,000,000	0	45,000,000	0	

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
修繕積立資産	45,000,000	0	45,000,000	0	
計	45,000,000	0	45,000,000	0	