

法人単位資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	27,458,959	27,450,874	8,085	
	老人福祉事業収入	137,022,000	137,341,551	△319,551	
	経常経費寄附金収入	50,000	5,050,121	△5,000,121	
	受取利息配当金収入	624,000	638,482	△14,482	
	その他の収入	2,334,190	1,592,992	741,198	
	事業活動収入計(1)	167,489,149	172,074,020	△4,584,871	
	支出				
	人件費支出	86,974,885	86,476,763	498,122	
	事業費支出	54,183,000	53,818,539	364,461	
施設整備等による収支	事務費支出	42,668,450	41,654,651	1,013,799	
	その他の支出	1,410,872	1,401,491	9,381	
	事業活動支出計(2)	185,237,207	183,351,444	1,885,763	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△17,748,058	△11,277,424	△6,470,634	
	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	3,261,380	3,260,930	450	
	固定資産除却・廃棄支出	171,530	170,830	700	
	施設整備等支出計(5)	3,432,910	3,431,760	1,150	
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)	△3,432,910	△3,431,760	△1,150	
	収入				
	積立資産取崩収入	12,979,133	12,979,133	0	
	その他の活動による収入	26,973	26,973	0	
	その他の活動による収入計(7)	13,006,106	13,006,106	0	
	支出				
	積立資産支出	1,013,728	1,003,488	10,240	
	その他の活動による支出	535,453	535,453	0	
	その他の活動支出計(8)	1,549,181	1,538,941	10,240	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,456,925	11,467,165	△10,240	
予備費支出(10)		656,957	—	475,957	
△181,000		△181,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△10,200,000	△3,242,019	△6,957,981	
前期末支払資金残高(12)		56,331,733	56,331,733	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		46,131,733	53,089,714	△6,957,981	

（注） 予備費支出△181,000円は、固定資産取得支出に166,000円及び固定資産除却・廃棄支出に15,000円充当使用した額です。詳細は該当拠点区分にて記載しています。

法人単位事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	27,450,874	26,228,514	1,222,360
	益	老人福祉事業収益	137,341,551	134,755,119	2,586,432
		経常経費寄附金収益	5,050,121	1,040,000	4,010,121
		サービス活動収益計 (1)	169,842,546	162,023,633	7,818,913
	費 用	人件費	86,648,769	82,335,705	4,313,064
		事業費	53,818,539	51,008,572	2,809,967
		事務費	41,654,651	33,070,090	8,584,561
		減価償却費	8,349,952	8,191,914	158,038
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△630,605	△630,605	0
		徴収不能額	0	61,687	△61,687
	サービス活動費用計 (2)	189,841,306	174,037,363	15,803,943	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△19,998,760	△12,013,730	△7,985,030	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	638,482	173,525	464,957
	益	その他のサービス活動外収益	1,592,992	1,480,055	112,937
		サービス活動外収益計 (4)	2,231,474	1,653,580	577,894
		その他のサービス活動外費用	1,401,491	1,318,679	82,812
	費 用				
		サービス活動外費用計 (5)	1,401,491	1,318,679	82,812
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	829,983	334,901	495,082	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△19,168,777	△11,678,829	△7,489,948	
特別増減の部	収 益				
	益	特別収益計 (8)	0	0	0
	費 用	固定資産売却損・処分損	170,835	52,800	118,035
	特別費用計 (9)	170,835	52,800	118,035	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△170,835	△52,800	△118,035	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△19,339,612	△11,731,629	△7,607,983	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	62,272,483	74,004,112	△11,731,629
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	42,932,871	62,272,483	△19,339,612
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	12,540,000	0	12,540,000
		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)	55,472,871	62,272,483	△6,799,612	

法人単位貸借対照表

令和 8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	61,449,842	64,599,721	△3,149,879	流 動 負 債	13,312,510	13,432,717	△120,207
現 金 預 金	56,742,158	60,012,859	△3,270,701	事 業 未 払 金	7,224,481	7,187,538	36,943
事 業 未 収 金	4,087,291	4,384,610	△297,319	預 り 金	16,872	7,618	9,254
立 替 金	127,498	119,615	7,883	職 員 預 り 金	1,118,775	1,072,832	45,943
前 払 費 用	358,893	26,973	331,920	賞 与 引 当 金	4,952,382	5,164,729	△212,347
仮 払 金	134,002	55,664	78,338	固 定 負 債	6,383,219	6,072,900	310,319
固 定 資 産	338,796,389	355,426,615	△16,630,226	退 職 給 付 金	5,656,966	5,166,645	490,321
基 本 財 産	151,321,966	153,865,837	△2,543,871	役 員 退 職 慰 労 金	726,253	906,255	△180,002
土 地	127,608,000	127,608,000	0	引 当 金	726,253	906,255	△180,002
建 物	23,713,966	26,257,837	△2,543,871	負 債 の 部 合 計	19,695,729	19,505,617	190,112
そ の 他 の 固 定 資 産	187,474,423	201,560,778	△14,086,355	純 資 産 の 部			
建 築 物	12,564,722	14,090,357	△1,525,635	基 本 金	166,306,963	166,306,963	0
構 築 物	1,790,119	2,076,352	△286,233	基 本 金	166,306,963	166,306,963	0
車 輛 運 搬 具	1,071,476	5	1,071,471	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	2,210,668	2,841,273	△630,605
器 具 及 び 備 品	7,358,896	9,303,908	△1,945,012	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	2,210,668	2,841,273	△630,605
権 利	700,000	700,000	0	そ の 他 の 積 立 金	156,560,000	169,100,000	△12,540,000
ソ フ ト ウ ェ ア	1,047,983	907,730	140,253	人 件 費 積 立 金	13,060,000	13,060,000	0
退 職 給 付 引 当 資 産	5,656,966	5,166,645	490,321	修 繕 積 立 金	0	12,540,000	△12,540,000
人 件 費 積 立 資 産	13,060,000	13,060,000	0	施 設 整 備 等 積 立 金	25,500,000	25,500,000	0
修 繕 積 立 資 産	0	12,540,000	△12,540,000	建 設 積 立 金	118,000,000	118,000,000	0
施 設 整 備 等 積 立 資 産	25,500,000	25,500,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	55,472,871	62,272,483	△6,799,612
建 設 積 立 資 産	118,000,000	118,000,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	55,472,871	62,272,483	△6,799,612
長 期 前 払 費 用	724,261	215,781	508,480	(うち当期活動増減差額)	△19,339,612	△11,731,629	△7,607,983
資 産 の 部 合 計	400,246,231	420,026,336	△19,780,105	純 資 産 の 部 合 計	380,550,502	400,520,719	△19,970,217
				負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	400,246,231	420,026,336	△19,780,105

資金収支内訳表

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	27,450,874	0	27,450,874	0	27,450,874
	老人福祉事業収入	125,601,164	11,740,387	137,341,551	0	137,341,551
	経常経費寄附金収入	5,050,121	0	5,050,121	0	5,050,121
	受取利息配当金収入	632,483	5,999	638,482	0	638,482
	その他の収入	1,592,992	720,000	2,312,992	△720,000	1,592,992
	事業活動収入計(1)	160,327,634	12,466,386	172,794,020	△720,000	172,074,020
	支出					
	人件費支出	83,537,833	2,938,930	86,476,763	0	86,476,763
	事業費支出	48,566,276	5,252,263	53,818,539	0	53,818,539
施設整備等による収支	事務費支出	38,255,130	4,119,521	42,374,651	△720,000	41,654,651
	その他の支出	1,393,920	7,571	1,401,491	0	1,401,491
	事業活動支出計(2)	171,753,159	12,318,285	184,071,444	△720,000	183,351,444
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△11,425,525	148,101	△11,277,424	0	△11,277,424
	収入					
その他の活動による収支	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	固定資産取得支出	3,057,166	203,764	3,260,930	0	3,260,930
	固定資産除却・廃棄支出	153,780	17,050	170,830	0	170,830
	施設整備等支出計(5)	3,210,946	220,814	3,431,760	0	3,431,760
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,210,946	△220,814	△3,431,760	0	△3,431,760
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	12,979,133	0	12,979,133	0	12,979,133
	その他の活動による収入	26,973	0	26,973	0	26,973
	その他の活動による収入計(7)	13,006,106	0	13,006,106	0	13,006,106
	支出					
その他の活動による収支	積立資産支出	947,760	55,728	1,003,488	0	1,003,488
	その他の活動による支出	535,453	0	535,453	0	535,453
	その他の活動支出計(8)	1,483,213	55,728	1,538,941	0	1,538,941
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,522,893	△55,728	11,467,165	0	11,467,165
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△3,113,578	△128,441	△3,242,019	0	△3,242,019
前期末支払資金残高(11)		53,992,166	2,339,567	56,331,733	0	56,331,733
当期末支払資金残高(10)+(11)		50,878,588	2,211,126	53,089,714	0	53,089,714

事業活動内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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 0055 介護保険事業収益	27,450,874	0	27,450,874	0	27,450,874
	益 0064 老人福祉事業収益	125,601,164	11,740,387	137,341,551	0	137,341,551
	0088 経常経費寄附金収益	5,050,121	0	5,050,121	0	5,050,121
	サービス活動収益計(1)	158,102,159	11,740,387	169,842,546	0	169,842,546
	費 0015 人件費	83,761,222	2,887,547	86,648,769	0	86,648,769
	0016 事業費	48,566,276	5,252,263	53,818,539	0	53,818,539
	0017 事務費	38,255,130	4,119,521	42,374,651	△720,000	41,654,651
	0026 減価償却費	6,657,906	1,692,046	8,349,952	0	8,349,952
	0027 国庫補助金等特別積立金取崩額	△504,800	△125,805	△630,605	0	△630,605
	サービス活動費用計(2)	176,735,734	13,825,572	190,561,306	△720,000	189,841,306
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△18,633,575	△2,085,185	△20,718,760	720,000	△19,998,760
サービス活動外増減の部	収 0092 受取利息配当金収益	632,483	5,999	638,482	0	638,482
	益 0097 その他のサービス活動外収益	1,592,992	720,000	2,312,992	△720,000	1,592,992
	サービス活動外収益計(4)	2,225,475	725,999	2,951,474	△720,000	2,231,474
	費 0037 その他のサービス活動外費用	1,393,920	7,571	1,401,491	0	1,401,491
	サービス活動外費用計(5)	1,393,920	7,571	1,401,491	0	1,401,491
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	831,555	718,428	1,549,983	△720,000	829,983
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△17,802,020	△1,366,757	△19,168,777	0	△19,168,777
特別増減の部	収 特別収益計(8)	0	0	0	0	0
	費用 0041 固定資産売却損・処分損	153,785	17,050	170,835	0	170,835
	特別費用計(9)	153,785	17,050	170,835	0	170,835
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△153,785	△17,050	△170,835	0	△170,835
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△17,955,805	△1,383,807	△19,339,612	0	△19,339,612
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	46,651,862	15,620,621	62,272,483	0	62,272,483
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	28,696,057	14,236,814	42,932,871	0	42,932,871
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	12,540,000	0	12,540,000	0	12,540,000
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	41,236,057	14,236,814	55,472,871	0	55,472,871

貸借対照表内訳表

令和 8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	59,228,961	2,474,057	61,703,018	△253,176	61,449,842
現金預金	54,302,008	2,440,150	56,742,158	0	56,742,158
事業未収金	4,053,384	33,907	4,087,291	0	4,087,291
未収金	253,176	0	253,176	△253,176	0
立替金	127,498	0	127,498	0	127,498
前払費用	358,893	0	358,893	0	358,893
仮払金	134,002	0	134,002	0	134,002
固定資産	318,012,330	20,784,059	338,796,389	0	338,796,389
基本財産	151,321,966	0	151,321,966	0	151,321,966
土地	127,608,000	0	127,608,000	0	127,608,000
建物	23,713,966	0	23,713,966	0	23,713,966
その他の固定資産	166,690,364	20,784,059	187,474,423	0	187,474,423
建物	559,591	12,005,131	12,564,722	0	12,564,722
構築物	1,236,376	553,743	1,790,119	0	1,790,119
車輛運搬具	1,071,476	0	1,071,476	0	1,071,476
器具及び備品	7,161,432	197,464	7,358,896	0	7,358,896
権利	700,000	0	700,000	0	700,000
ソフトウェア	1,020,262	27,721	1,047,983	0	1,047,983
退職給付引当資産	5,656,966	0	5,656,966	0	5,656,966
人件費積立資産	13,060,000	0	13,060,000	0	13,060,000
施設整備等積立資産	17,500,000	8,000,000	25,500,000	0	25,500,000
建設積立資産	118,000,000	0	118,000,000	0	118,000,000
長期前払費用	724,261	0	724,261	0	724,261
資産の部合計	377,241,291	23,258,116	400,499,407	△253,176	400,246,231
流動負債	13,013,135	552,551	13,565,686	△253,176	13,312,510
事業未払金	7,214,726	9,755	7,224,481	0	7,224,481
その他の未払金	0	253,176	253,176	△253,176	0
預り金	16,872	0	16,872	0	16,872
職員預り金	1,118,775	0	1,118,775	0	1,118,775
賞与引当金	4,662,762	289,620	4,952,382	0	4,952,382
固定負債	6,383,219	0	6,383,219	0	6,383,219
退職給付引当金	5,656,966	0	5,656,966	0	5,656,966
役員退職慰労引当金	726,253	0	726,253	0	726,253
負債の部合計	19,396,354	552,551	19,948,905	△253,176	19,695,729
基本金	166,306,963	0	166,306,963	0	166,306,963
基本金	166,306,963	0	166,306,963	0	166,306,963
国庫補助金等特別積立金	1,741,917	468,751	2,210,668	0	2,210,668
国庫補助金等特別積立金	1,741,917	468,751	2,210,668	0	2,210,668
その他の積立金	148,560,000	8,000,000	156,560,000	0	156,560,000
人件費積立金	13,060,000	0	13,060,000	0	13,060,000
施設整備等積立金	17,500,000	8,000,000	25,500,000	0	25,500,000
建設積立金	118,000,000	0	118,000,000	0	118,000,000
次期繰越活動増減差額	41,236,057	14,236,814	55,472,871	0	55,472,871
次期繰越活動増減差額	41,236,057	14,236,814	55,472,871	0	55,472,871
(うち当期活動増減差額)	△17,955,805	△1,383,807	△19,339,612	0	△19,339,612
純資産の部合計	357,844,937	22,705,565	380,550,502	0	380,550,502
負債及び純資産の部合計	377,241,291	23,258,116	400,499,407	△253,176	400,246,231

社会福祉事業区分資金収支内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		本部会計	しゃくなげ園	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	0	27,450,874	27,450,874	0	27,450,874
	老人福祉事業収入	0	125,601,164	125,601,164	0	125,601,164
	経常経費寄附金収入	0	5,050,121	5,050,121	0	5,050,121
	受取利息配当金収入	94,628	537,855	632,483	0	632,483
	その他の収入	0	1,592,992	1,592,992	0	1,592,992
	事業活動収入計(1)	94,628	160,233,006	160,327,634	0	160,327,634
	支出					
	人件費支出	972,520	82,565,313	83,537,833	0	83,537,833
	事業費支出	0	48,566,276	48,566,276	0	48,566,276
	事務費支出	249,903	38,005,227	38,255,130	0	38,255,130
施設整備等による収支	その他の支出	0	1,393,920	1,393,920	0	1,393,920
	事業活動支出計(2)	1,222,423	170,530,736	171,753,159	0	171,753,159
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,127,795	△10,297,730	△11,425,525	0	△11,425,525
	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支出					
	固定資産取得支出	0	3,057,166	3,057,166	0	3,057,166
	固定資産除却・廃棄支出	0	153,780	153,780	0	153,780
	施設整備等支出計(5)	0	3,210,946	3,210,946	0	3,210,946
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△3,210,946	△3,210,946	0	△3,210,946
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	0	12,979,133	12,979,133	0	12,979,133
	その他の活動による収入	0	26,973	26,973	0	26,973
	その他の活動による収入計(7)	0	13,006,106	13,006,106	0	13,006,106
	支出					
	積立資産支出	0	947,760	947,760	0	947,760
	その他の活動による支出	0	535,453	535,453	0	535,453
	その他の活動支出計(8)	0	1,483,213	1,483,213	0	1,483,213
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	11,522,893	11,522,893	0	11,522,893
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△1,127,795	△1,985,783	△3,113,578	0	△3,113,578
前期末支払資金残高(11)		11,159,328	42,832,838	53,992,166	0	53,992,166
当期末支払資金残高(10)+(11)		10,031,533	40,847,055	50,878,588	0	50,878,588

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			本部会計	しゃくなげ園	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	0055 介護保険事業収益	0	27,450,874	27,450,874	0	27,450,874
		0064 老人福祉事業収益	0	125,601,164	125,601,164	0	125,601,164
		0088 経常経費寄附金収益	0	5,050,121	5,050,121	0	5,050,121
		サービス活動収益計(1)	0	158,102,159	158,102,159	0	158,102,159
	費 用	0015 人件費	792,518	82,968,704	83,761,222	0	83,761,222
		0016 事業費	0	48,566,276	48,566,276	0	48,566,276
		0017 事務費	249,903	38,005,227	38,255,130	0	38,255,130
		0026 減価償却費	0	6,657,906	6,657,906	0	6,657,906
		0027 国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△504,800	△504,800	0	△504,800
		サービス活動費用計(2)	1,042,421	175,693,313	176,735,734	0	176,735,734
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,042,421	△17,591,154	△18,633,575	0	△18,633,575	
サービス活動外増減の部	収 益	0092 受取利息配当金収益	94,628	537,855	632,483	0	632,483
		0097 その他のサービス活動外収益	0	1,592,992	1,592,992	0	1,592,992
		サービス活動外収益計(4)	94,628	2,130,847	2,225,475	0	2,225,475
	費 用	0037 その他のサービス活動外費用	0	1,393,920	1,393,920	0	1,393,920
		サービス活動外費用計(5)	0	1,393,920	1,393,920	0	1,393,920
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		94,628	736,927	831,555	0	831,555	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△947,793	△16,854,227	△17,802,020	0	△17,802,020	
特別増減の部	収 益						
		特別収益計(8)	0	0	0	0	0
	費 用	0041 固定資産売却損・処分損	0	153,785	153,785	0	153,785
		特別費用計(9)	0	153,785	153,785	0	153,785
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	△153,785	△153,785	0	△153,785	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△947,793	△17,008,012	△17,955,805	0	△17,955,805	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		14,615,073	32,036,789	46,651,862	0	46,651,862
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		13,667,280	15,028,777	28,696,057	0	28,696,057
	基本金取崩額(14)		0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	12,540,000	12,540,000	0	12,540,000
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		13,667,280	27,568,777	41,236,057	0	41,236,057

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

(単位：円)

勘 定 科 目	本部会計	しゃくなげ園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	10,036,973	49,191,988	59,228,961	0	59,228,961
現金預金	10,036,973	44,265,035	54,302,008	0	54,302,008
事業未収金	0	4,053,384	4,053,384	0	4,053,384
未収金	0	253,176	253,176	0	253,176
立替金	0	127,498	127,498	0	127,498
前払費用	0	358,893	358,893	0	358,893
仮払金	0	134,002	134,002	0	134,002
固定資産	22,862,000	295,150,330	318,012,330	0	318,012,330
基本財産	4,362,000	146,959,966	151,321,966	0	151,321,966
土地	4,362,000	123,246,000	127,608,000	0	127,608,000
建物	0	23,713,966	23,713,966	0	23,713,966
その他の固定資産	18,500,000	148,190,364	166,690,364	0	166,690,364
建物	0	559,591	559,591	0	559,591
構築物	0	1,236,376	1,236,376	0	1,236,376
車輛運搬具	0	1,071,476	1,071,476	0	1,071,476
器具及び備品	0	7,161,432	7,161,432	0	7,161,432
権利	0	700,000	700,000	0	700,000
ソフトウェア	0	1,020,262	1,020,262	0	1,020,262
退職給付引当資産	0	5,656,966	5,656,966	0	5,656,966
人件費積立資産	0	13,060,000	13,060,000	0	13,060,000
施設整備等積立資産	0	17,500,000	17,500,000	0	17,500,000
建設積立資産	18,500,000	99,500,000	118,000,000	0	118,000,000
長期前払費用	0	724,261	724,261	0	724,261
資産の部合計	32,898,973	344,342,318	377,241,291	0	377,241,291
流動負債	5,440	13,007,695	13,013,135	0	13,013,135
事業未払金	0	7,214,726	7,214,726	0	7,214,726
預り金	5,440	11,432	16,872	0	16,872
職員預り金	0	1,118,775	1,118,775	0	1,118,775
賞与引当金	0	4,662,762	4,662,762	0	4,662,762
固定負債	726,253	5,656,966	6,383,219	0	6,383,219
退職給付引当金	0	5,656,966	5,656,966	0	5,656,966
役員退職慰労引当金	726,253	0	726,253	0	726,253
負債の部合計	731,693	18,664,661	19,396,354	0	19,396,354
基本金	0	166,306,963	166,306,963	0	166,306,963
基本金	0	166,306,963	166,306,963	0	166,306,963
国庫補助金等特別積立金	0	1,741,917	1,741,917	0	1,741,917
国庫補助金等特別積立金	0	1,741,917	1,741,917	0	1,741,917
その他の積立金	18,500,000	130,060,000	148,560,000	0	148,560,000
人件費積立金	0	13,060,000	13,060,000	0	13,060,000
施設整備等積立金	0	17,500,000	17,500,000	0	17,500,000
建設積立金	18,500,000	99,500,000	118,000,000	0	118,000,000
次期繰越活動増減差額	13,667,280	27,568,777	41,236,057	0	41,236,057
次期繰越活動増減差額	13,667,280	27,568,777	41,236,057	0	41,236,057
(うち当期活動増減差額)	△947,793	△17,008,012	△17,955,805	0	△17,955,805
純資産の部合計	32,167,280	325,677,657	357,844,937	0	357,844,937
負債及び純資産の部合計	32,898,973	344,342,318	377,241,291	0	377,241,291

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券：償却原価法(定額法)によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの：期末日における市場価格に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によります。

イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。

当法人において該当する有価証券はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。

② リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当法人においてアに該当するリース資産はありません。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

② 徴収不能引当金：未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。

当法人において該当する徴収不能な債権はありません。

③ 退職給付引当金：職員の退職金給付に備えるため、山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

④ 役員退職慰労引当金：役員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しています。

(4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2. 法人で採用する退職給付制度

当法人で常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

(1) 独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金

(2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

3. 法人が作成する計算書類等と事業所の名称並びに拠点区分、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です。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表は作成を省略しています。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。

① 本部会計拠点区分(社会福祉事業)

② しゃくなげ園拠点区分(社会福祉事業)

ア 軽費老人ホームしゃくなげ園サービス区分

イ しゃくなげ園ヘルパーステーションサービス区分

③ 高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分(公益事業)

計算書類に対する注記（法人全体用）

4. 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。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(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	127,608,000	0	0	127,608,000
建物	26,257,837	0	2,543,871	23,713,966
合計	153,865,837	0	2,543,871	151,321,966

5. 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
該当ありません。6. 担保に供している資産
該当ありません。7. 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)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	469,426,799	445,712,833	23,713,966
建物	71,613,101	59,048,379	12,564,722
構築物	14,822,124	13,032,005	1,790,119
車両運搬具	9,473,030	8,401,554	1,071,476
器具及び備品	47,546,215	40,187,319	7,358,896
合計	612,881,269	566,382,090	46,499,179

8. 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
該当ありません。9. 関連当事者との取引の内容
関連当事者の該当ありません。10. 重要な偶発債務
該当ありません。11. 重要な後発事象
該当ありません。12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当ありません。14. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当ありません。

本部会計拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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				
	受取利息配当金収入	93,000	94,628	△1,628	
	受取利息配当金収入	93,000	94,628	△1,628	
	事業活動収入計(1)	93,000	94,628	△1,628	
	支出				
	人件費支出	985,752	972,520	13,232	
	役員報酬支出	700,000	687,408	12,592	
	役員退職慰労金支出	263,752	263,752	0	
	非常勤職員給与支出	22,000	21,360	640	
	事務費支出	266,650	249,903	16,747	
	福利厚生費支出	170,000	150,151	19,849	
	研修研究費支出	10,000	13,797	△3,797	
	印刷製本費支出	12,650	12,650	0	
	会議費支出	20,000	21,203	△1,203	
	業務委託費支出	33,000	33,000	0	
	手数料支出	1,000	660	340	
	租税公課支出	7,000	6,350	650	
	渉外費支出	3,000	3,000	0	
	雑支出	10,000	9,092	908	
	事業活動支出計(2)	1,252,402	1,222,423	29,979	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,159,402	△1,127,795	△31,607	
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				
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
予備費支出(10)		40,598	—	40,598	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△1,200,000	△1,127,795	△72,205	
前期末支払資金残高(12)		11,159,328	11,159,328	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		9,959,328	10,031,533	△72,205	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

本部会計拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	経常経費寄附金収益	0	1,040,000	△1,040,000
		経常経費寄附金収益	0	1,040,000	△1,040,000
		サービス活動収益計(1)	0	1,040,000	△1,040,000
	費用	人件費	792,518	391,942	400,576
		役員報酬	687,408	300,012	387,396
		役員退職慰労金	22,500	1,250	21,250
		役員退職慰労引当金繰入	61,250	80,000	△18,750
		非常勤職員給与	21,360	10,680	10,680
		事務費	249,903	59,776	190,127
		福利厚生費	150,151	31,000	119,151
		研修研究費	13,797	0	13,797
		印刷製本費	12,650	0	12,650
		会議費	21,203	13,186	8,017
		業務委託費	33,000	11,000	22,000
		手数料	660	110	550
		租税公課	6,350	960	5,390
		渉外費	3,000	0	3,000
		雑費	9,092	3,520	5,572
		雑費	9,092	3,520	5,572
		サービス活動費用計(2)	1,042,421	451,718	590,703
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△1,042,421	588,282	△1,630,703
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	94,628	29,609	65,019
		受取利息配当金収益	94,628	29,609	65,019
		その他のサービス活動外収益	0	1,000	△1,000
		雑収益	0	1,000	△1,000
		サービス活動外収益計(4)	94,628	30,609	64,019
	費用				
サービス活動外費用計(5)		0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		94,628	30,609	64,019	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△947,793	618,891	△1,566,684	
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用				
		特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△947,793	618,891	△1,566,684	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		14,615,073	13,996,182	618,891
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		13,667,280	14,615,073	△947,793
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		13,667,280	14,615,073	△947,793

本部会計拠点区分貸借対照表

令和 8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	10,036,973	11,164,088	△1,127,115	流 動 負 債	5,440	4,760	680
現 金 預 金	10,036,973	11,164,088	△1,127,115	預 り 金	5,440	4,760	680
固 定 資 産	22,862,000	22,862,000	0	固 定 負 債	726,253	906,255	△180,002
基 本 財 産	4,362,000	4,362,000	0	役員退職慰労 引 当 金	726,253	906,255	△180,002
土 地	4,362,000	4,362,000	0	負 債 の 部 合 計	731,693	911,015	△179,322
そ の 他 の 固 定 資 産	18,500,000	18,500,000	0	純 資 産 の 部			
建 設 積 立 資 産	18,500,000	18,500,000	0	そ の 他 の 積 立 金	18,500,000	18,500,000	0
				建 設 積 立 金	18,500,000	18,500,000	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	13,667,280	14,615,073	△947,793
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	13,667,280	14,615,073	△947,793
				(うち当期活動 増 減 差 額)	△947,793	618,891	△1,566,684
				純 資 産 の 部 合 計	32,167,280	33,115,073	△947,793
資 産 の 部 合 計	32,898,973	34,026,088	△1,127,115	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	32,898,973	34,026,088	△1,127,115

計算書類に対する注記（本部会計拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券：償却原価法(定額法)によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの：期末日における市場価格に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によります。

イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。

当拠点区分において該当する有価証券はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。

② リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当拠点区分においてア及びイに該当するリース資産はありません。

(3) 引当金の計上基準

① 当拠点区分においては引当金を計上すべき賞与及び償権はありません。

② 役員退職慰労引当金：役員の退職慰労金給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しています。

(4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分においては退職金支給はありません。

3. 拠点が作成する計算書類等

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりです。

(1) 本部会計拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 当拠点区分にはサービス区分を設けていないので、拠点区分資金収支明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していません。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	4,362,000	0	0	4,362,000
合計	4,362,000	0	0	4,362,000

5. 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
該当ありません。6. 担保に供している資産
該当ありません。7. 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
該当資産ありません。8. 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
該当ありません。9. 重要な後発事象
該当ありません。10. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当ありません。

しゃくなげ園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 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	27,458,959	27,450,874	8,085	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	18,050,000	17,974,989	75,011	
	介護報酬収入	18,050,000	17,974,989	75,011	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	2,015,000	1,992,350	22,650	
	介護負担金収入(公費)	15,000	11,181	3,819	
	介護負担金収入(一般)	2,000,000	1,981,169	18,831	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	4,135,000	4,160,076	△25,076	
	事業費収入	3,700,000	3,711,867	△11,867	
	事業負担金収入(公費)	35,000	34,594	406	
	事業負担金収入(一般)	400,000	413,615	△13,615	
	利用者等利用料収入	2,860,000	2,924,500	△64,500	
	その他の利用料収入	2,860,000	2,924,500	△64,500	
	その他の事業収入	398,959	398,959	0	
	補助金事業収入(公費)	398,959	398,959	0	
	老人福祉事業収入	125,132,000	125,601,164	△469,164	
	運営事業収入	125,132,000	125,601,164	△469,164	
	その他の利用料収入	55,150,000	55,650,794	△500,794	
	事務費収入	10,200,000	10,235,000	△35,000	
	生活費収入	43,750,000	43,887,194	△137,194	
	光熱費収入	1,200,000	1,528,600	△328,600	
	補助金事業収入(公費)	68,312,000	68,312,480	△480	
	その他の事業収入	1,670,000	1,637,890	32,110	
	経常経費寄附金収入	50,000	5,050,121	△5,000,121	
	経常経費寄附金収入	50,000	5,050,121	△5,000,121	退園者親族より遺贈5,000,000円
	受取利息配当金収入	525,000	537,855	△12,855	
	受取利息配当金収入	525,000	537,855	△12,855	
	その他の収入	1,614,190	1,592,992	21,198	
	受入研修費収入	5,500	5,500	0	
	利用者等外給食費収入	1,400,000	1,402,770	△2,770	
	雑収入	208,690	184,722	23,968	
	雑収入	208,690	184,722	23,968	
	事業活動収入計(1)	154,780,149	160,233,006	△5,452,857	
事業活動による支出	人件費支出	83,136,633	82,565,313	571,320	
	職員給料支出	45,250,000	44,609,801	640,199	
	職員賞与支出	16,705,000	16,866,132	△161,132	
	非常勤職員給与支出	9,600,000	9,349,299	250,701	
	派遣職員費支出	1,100,000	1,076,513	23,487	
	退職給付支出	1,531,633	1,531,633	0	
	財団共済退職給付支出	439,133	439,133	0	
	退職共済掛金	1,092,500	1,092,500	0	
	法定福利費支出	8,950,000	9,131,935	△181,935	
	事業費支出	48,835,000	48,566,276	268,724	
	給食費支出	23,500,000	23,335,482	164,518	
	保健衛生費支出	4,650,000	4,795,275	△145,275	
	教養娯楽費支出	2,200,000	2,415,651	△215,651	
	水道光熱費支出	12,000,000	11,746,094	253,906	
	燃料費支出	1,100,000	1,046,221	53,779	
	消耗器具備品費支出	680,000	676,691	3,309	
	賃借料支出	505,000	498,652	6,348	
	修繕費支出	2,825,000	2,643,167	181,833	
	車両費支出	510,000	536,233	△26,233	
	保険料支出	855,000	872,810	△17,810	
	雑支出	10,000	0	10,000	
	事務費支出	38,277,800	38,005,227	272,573	
	福利厚生費支出	445,000	418,910	26,090	

しやくなげ園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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 支	出	旅費交通費支出	12,000	11,480	520
		研修研究費支出	150,000	146,186	3,814
		事務消耗品費支出	1,200,000	1,150,008	49,992
		印刷製本費支出	170,000	158,818	11,182
		水道光熱費支出	600,000	575,830	24,170
		修繕費支出	10,300,000	10,181,190	118,810
		通信運搬費支出	530,000	501,134	28,866
		広報費支出	702,000	699,208	2,792
		業務委託費支出	15,941,000	15,939,092	1,908
		手数料支出	3,412,000	3,367,736	44,264
		保険料支出	150,000	147,247	2,753
		賃借料支出	350,000	342,782	7,218
		土地・建物賃借料支出	985,000	983,275	1,725
		租税公課支出	55,800	49,000	6,800
		保守料支出	2,910,000	2,979,426	△69,426
		諸会費支出	330,000	326,773	3,227
		雑支出	35,000	27,132	7,868
		その他の支出	1,403,301	1,393,920	9,381
		利用者等外給食費支出	1,365,000	1,355,619	9,381
		雑支出	38,301	38,301	0
事業活動支出計(2)		171,652,734	170,530,736	1,121,998	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△16,872,585	△10,297,730	△6,574,855	
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				
	固定資産取得支出	3,057,616	3,057,166	450	
	車両運搬具取得支出	1,223,510	1,223,510	0	
	器具及び備品取得支出	1,339,370	1,338,920	450	
	ソフトウェア取得支出	494,736	494,736	0	
	固定資産除却・廃棄支出	154,480	153,780	700	
固定資産除却・廃棄支出	154,480	153,780	700		
施設整備等支出計(5)	3,212,096	3,210,946	1,150		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△3,212,096	△3,210,946	△1,150	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	12,979,133	12,979,133	0	
	退職給付引当資産取崩収入	439,133	439,133	0	
	財団共済退職給付引当資産取崩収入	439,133	439,133	0	
	修繕積立資産取崩収入	12,540,000	12,540,000	0	
	その他の活動による収入	26,973	26,973	0	
	長期前払費用収入	26,973	26,973	0	
	その他の活動による収入計(7)	13,006,106	13,006,106	0	
	支出				
	積立資産支出	958,000	947,760	10,240	
	退職給付引当資産支出	958,000	947,760	10,240	
	財団共済退職給付引当資産支出	958,000	947,760	10,240	
	その他の活動による支出	535,453	535,453	0	
	長期前払費用支出	535,453	535,453	0	
その他の活動支出計(8)	1,493,453	1,483,213	10,240		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		11,512,653	11,522,893	△10,240	
予備費支出(10)		608,972	—	427,972	
		△181,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△9,000,000	△1,985,783	△7,014,217	
前期末支払資金残高(12)		42,832,838	42,832,838	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		33,832,838	40,847,055	△7,014,217	

(注) 予備費支出△181,000は、固定資産取得の器具備品取得支出に166,000円及び固定資産除却・廃棄支出に15,000円充当使用した額です。

しやくなげ園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	収入			
	介護保険事業収益	27,450,874	26,228,514	1,222,360
	居宅介護料収益（介護報酬収益）	17,974,989	17,282,844	692,145
	介護報酬収益	17,974,989	17,282,844	692,145
	居宅介護料収益（利用者負担金収益）	1,992,350	1,921,841	70,509
	介護負担金収益（公費）	11,181	25,077	△13,896
	介護負担金収益（一般）	1,981,169	1,896,764	84,405
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,160,076	4,502,576	△342,500
	事業費収益	3,711,867	4,025,556	△313,689
	事業負担金収益（公費）	34,594	60,029	△25,435
	事業負担金収益（一般）	413,615	416,991	△3,376
	利用者等利用料収益	2,924,500	2,373,674	550,826
	その他の利用料収益	2,924,500	2,373,674	550,826
	その他の事業収益	398,959	147,579	251,380
	補助金事業収益（公費）	398,959	147,579	251,380
	老人福祉事業収益	125,601,164	124,722,821	878,343
	運営事業収益	125,601,164	124,722,821	878,343
	その他の利用料収益	55,650,794	56,302,535	△651,741
	事務費収益	10,235,000	10,125,514	109,486
	生活費収益	43,887,194	44,549,471	△662,277
	光熱費収益	1,528,600	1,627,550	△98,950
	補助金事業収益（公費）	68,312,480	66,946,036	1,366,444
	その他の事業収益	1,637,890	1,474,250	163,640
	経常経費寄附金収益	5,050,121	0	5,050,121
	経常経費寄附金収益	5,050,121	0	5,050,121
	サービス活動収益計(1)	158,102,159	150,951,335	7,150,824
	費用			
	人件費	82,968,704	79,804,687	3,164,017
	職員給料	44,609,801	42,465,305	2,144,496
	職員賞与	12,098,134	11,779,364	318,770
	賞与引当金繰入	4,662,762	4,767,998	△105,236
	非常勤職員給与	9,349,299	8,622,699	726,600
	派遣職員費	1,076,513	1,015,789	60,724
	退職給付費用	2,040,260	2,044,342	△4,082
	財団共済退職給付引当金繰入	947,760	861,342	86,418
	退職共済掛金	1,092,500	1,183,000	△90,500
	法定福利費	9,131,935	9,109,190	22,745
	事業費	48,566,276	47,087,722	1,478,554
	給食費	23,335,482	21,956,598	1,378,884
	保健衛生費	4,795,275	3,693,880	1,101,395
	教養娯楽費	2,415,651	2,912,042	△496,391
	水道光熱費	11,746,094	12,323,049	△576,955
	燃料費	1,046,221	1,191,866	△145,645
	消耗器具備品費	676,691	665,527	11,164
	賃借料	498,652	254,892	243,760
	修繕費	2,643,167	2,943,250	△300,083
	車両費	536,233	563,228	△26,995
	保険料	872,810	583,390	289,420
	事務費	38,005,227	28,799,041	9,206,186
	福利厚生費	418,910	431,750	△12,840
	職員被服費	0	68,679	△68,679
	旅費交通費	11,480	8,140	3,340

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

しやくなげ園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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)
の 部	用	研修研究費	146,186	83,765	62,421
		事務消耗品費	1,150,008	1,166,765	△16,757
		印刷製本費	158,818	195,380	△36,562
		水道光熱費	575,830	554,753	21,077
		修繕費	10,181,190	585,953	9,595,237
		通信運搬費	501,134	476,836	24,298
		広報費	699,208	1,095,758	△396,550
		業務委託費	15,939,092	15,714,600	224,492
		手数料	3,367,736	2,989,276	378,460
		保険料	147,247	257,793	△110,546
		賃借料	342,782	371,274	△28,492
		土地・建物賃借料	983,275	983,275	0
		租税公課	49,000	49,650	△650
		保守料	2,979,426	3,424,421	△444,995
		諸会費	326,773	327,373	△600
		雑費	27,132	13,600	13,532
		雑費	27,132	13,600	13,532
		減価償却費	6,657,906	6,507,650	150,256
		減価償却費	6,657,906	6,507,650	150,256
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△504,800	△504,800	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△504,800	△504,800	0
		徴収不能額	0	61,687	△61,687
		徴収不能額	0	61,687	△61,687
		サービス活動費用計 (2)	175,693,313	161,755,987	13,937,326
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)			△17,591,154
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	537,855	143,147	394,708
		受取利息配当金収益	537,855	143,147	394,708
		その他のサービス活動外収益	1,592,992	1,479,055	113,937
		受入研修費収益	5,500	0	5,500
		利用者等外給食収益	1,402,770	1,354,500	48,270
		雑収益	184,722	124,555	60,167
	費 用	サービス活動外収益計 (4)	2,130,847	1,622,202	508,645
		その他のサービス活動外費用	1,393,920	1,318,679	75,241
		利用者等外給食費	1,355,619	1,318,679	36,940
		雑損失	38,301	0	38,301
		サービス活動外費用計 (5)	1,393,920	1,318,679	75,241
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	736,927	303,523	433,404
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			△16,854,227	△10,501,129	△6,353,098
特 別 増 減 の 部	収 益	事業区分間繰入金収益	0	300,000	△300,000
		事業区分間繰入金収益	0	300,000	△300,000
		特別収益計 (8)	0	300,000	△300,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	153,785	52,800	100,985
		建物売却損・処分損	25,300	41,250	△15,950
		構築物売却損・処分損	108,351	0	108,351
		車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	20,133	11,550	8,583
		特別費用計 (9)	153,785	52,800	100,985
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△153,785	247,200	△400,985
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			△17,008,012	△10,253,929	△6,754,083
繰	前期繰越活動増減差額 (12)	32,036,789	42,290,718	△10,253,929	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

しゃくなげ園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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)
越 活 動 増 減 差 額 の 部	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,028,777	32,036,789	△17,008,012
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	12,540,000	0	12,540,000
	修繕積立金取崩額	12,540,000	0	12,540,000
	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)	27,568,777	32,036,789	△4,468,012

しやくなげ園拠点区分貸借対照表

令和 8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	49,191,988	52,564,294	△3,372,306	流 動 負 債	13,007,695	14,499,454	△1,491,759
現 金 預 金	44,265,035	46,548,075	△2,283,040	事 業 未 払 金	7,214,726	7,154,813	59,913
事 業 未 収 金	4,053,384	4,348,114	△294,730	そ の 他 の 金	0	420	△420
未 収 金	253,176	1,465,853	△1,212,677	預 り 金	11,432	2,858	8,574
立 替 金	127,498	119,615	7,883	職 員 預 り 金	1,118,775	1,072,832	45,943
前 払 費 用	358,893	26,973	331,920	事 業 区 分 間 金	0	1,500,533	△1,500,533
仮 払 金	134,002	55,664	78,338	賞 与 引 当 金	4,662,762	4,767,998	△105,236
固 定 資 産	295,150,330	310,292,274	△15,141,944	固 定 負 債	5,656,966	5,166,645	490,321
基 本 財 産	146,959,966	149,503,837	△2,543,871	退 職 給 付 金	5,656,966	5,166,645	490,321
土 地	123,246,000	123,246,000	0	財 団 共 済 退 職 給 付 引 当 金	5,656,966	5,166,645	490,321
建 物	23,713,966	26,257,837	△2,543,871	負 債 の 部 合 計	18,664,661	19,666,099	△1,001,438
そ の 他 の 固 定 資 産	148,190,364	160,788,437	△12,598,073	純 資 産 の 部			
建 物	559,591	607,765	△48,174	基 本 金	166,306,963	166,306,963	0
構 築 物	1,236,376	1,462,726	△226,350	基 本 金	166,306,963	166,306,963	0
車 輛 運 搬 具	1,071,476	5	1,071,471	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	1,741,917	2,246,717	△504,800
器 具 及 び 備 品	7,161,432	9,127,785	△1,966,353	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	1,741,917	2,246,717	△504,800
権 利	700,000	700,000	0	そ の 他 の 積 立 金	130,060,000	142,600,000	△12,540,000
ソ フ ト ウ ェ ア	1,020,262	907,730	112,532	人 件 費 積 立 金	13,060,000	13,060,000	0
退 職 給 付 引 当 資 産	5,656,966	5,166,645	490,321	修 繕 積 立 金	0	12,540,000	△12,540,000
財 団 共 済 退 職 預 け 金	5,656,966	5,166,645	490,321	施 設 整 備 等 積 立 金	17,500,000	17,500,000	0
人 件 費 積 立 資 産	13,060,000	13,060,000	0	建 設 積 立 金	99,500,000	99,500,000	0
修 繕 積 立 資 産	0	12,540,000	△12,540,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	27,568,777	32,036,789	△4,468,012
施 設 整 備 等 積 立 資 産	17,500,000	17,500,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	27,568,777	32,036,789	△4,468,012
建 設 積 立 資 産	99,500,000	99,500,000	0	(うち当期活動増減差額)	△17,008,012	△10,253,929	△6,754,083
長 期 前 払 費 用	724,261	215,781	508,480	純 資 産 の 部 合 計	325,677,657	343,190,469	△17,512,812
資 産 の 部 合 計	344,342,318	362,856,568	△18,514,250	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	344,342,318	362,856,568	△18,514,250

計算書類に対する注記（しゃくなげ園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券:償却原価法(定額法)によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの:期末日における市場価格に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によります。

イ 時価のないもの:移動平均法による原価法によります。

当拠点区分において該当する有価証券はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産:定額法によっています。

② リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金:職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

② 徴収不能引当金:未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。

当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。

③ 退職給付引当金:山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

(4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2. 採用する退職給付制度

当法人で常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

(1) 独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金

(2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりです。

(1) しゃくなげ園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))

① 軽費老人ホームしゃくなげ園

② しゃくなげ園ヘルパーステーション

4. 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。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(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	123,246,000	0	0	123,246,000
建物	26,257,837	0	2,543,871	23,713,966
合計	149,503,837	0	2,543,871	146,959,966

5. 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

該当ありません。

計算書類に対する注記（しゃくなげ園拠点区分用）

6. 担保に供している資産
該当ありません。

7. 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)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	469,426,799	445,712,833	23,713,966
建物	816,519	256,928	559,591
構築物	13,637,387	12,401,011	1,236,376
車両運搬具	9,473,030	8,401,554	1,071,476
器具及び備品	46,285,935	39,124,503	7,161,432
合計	539,639,670	505,896,829	33,742,841

8. 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
該当ありません。
9. 重要な後発事象
該当ありません。
10. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当ありません。

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 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支	老人福祉事業収入	11,890,000	11,740,387	149,613	
	その他の事業収入	11,890,000	11,740,387	149,613	
	管理費収入	4,745,000	4,742,400	2,600	
	その他の利用料収入	6,645,000	6,534,787	110,213	
	生活費収入	6,345,000	6,257,615	87,385	
	光熱費収入	300,000	277,172	22,828	
	その他の事業収入	500,000	463,200	36,800	
	受取利息配当金収入	6,000	5,999	1	
	受取利息配当金収入	6,000	5,999	1	
	その他の収入	720,000	720,000	0	
	雑収入	720,000	720,000	0	
	雑収入	720,000	720,000	0	
	事業活動収入計(1)	12,616,000	12,466,386	149,614	
	人件費支出	2,852,500	2,938,930	△86,430	
	職員給料支出	1,710,000	1,699,833	10,167	
	職員賞与支出	670,000	777,881	△107,881	
	退職給付支出	47,500	47,500	0	
	退職共済掛金	47,500	47,500	0	
	法定福利費支出	425,000	413,716	11,284	
	事業費支出	5,348,000	5,252,263	95,737	
	給食費支出	3,000,000	2,934,415	65,585	
	保健衛生費支出	600,000	569,475	30,525	
	教養娯楽費支出	100,000	96,430	3,570	
	水道光熱費支出	1,400,000	1,409,541	△9,541	
	燃料費支出	110,000	105,779	4,221	
	消耗器具備品費支出	20,000	10,043	9,957	
	賃借料支出	45,000	57,970	△12,970	
	保険料支出	70,000	68,610	1,390	
	雑支出	3,000	0	3,000	
	事務費支出	4,124,000	4,119,521	4,479	
	福利厚生費支出	20,000	17,050	2,950	
	印刷製本費支出	10,000	5,632	4,368	
	修繕費支出	350,000	415,898	△65,898	
	通信運搬費支出	6,000	5,460	540	
	業務委託費支出	3,050,000	3,029,308	20,692	
	手数料支出	400,000	379,021	20,979	
	租税公課支出	150,000	149,100	900	
	保守料支出	135,000	118,052	16,948	
	雑支出	3,000	0	3,000	
	その他の支出	7,571	7,571	0	
	雑支出	7,571	7,571	0	
	事業活動支出計(2)	12,332,071	12,318,285	13,786	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	283,929	148,101	135,828	
施設整備等による収入支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	203,764	203,764	0	
	器具及び備品取得支出	170,500	170,500	0	
	ソフトウェア取得支出	33,264	33,264	0	
	固定資産除却・廃棄支出	17,050	17,050	0	
その他の収入	固定資産除却・廃棄支出	17,050	17,050	0	
	施設整備等支出計(5)	220,814	220,814	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△220,814	△220,814	0	
その他の収入	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
他の活動による収支	積立資産支出	55,728	55,728	0	
	退職給付引当資産支出	55,728	55,728	0	
	財団共済退職給付引当資産支出	55,728	55,728	0	
	その他の活動支出計(8)	55,728	55,728	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△55,728	△55,728	0	
	予備費支出(10)	7,387 0	—	7,387	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	△128,441	128,441	
前期末支払資金残高(12)		2,339,567	2,339,567	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,339,567	2,211,126	128,441	

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	老人福祉事業収益	11,740,387	10,032,298	1,708,089
		その他の事業収益	11,740,387	10,032,298	1,708,089
		管理費収益	4,742,400	4,230,033	512,367
		その他の利用料収益	6,534,787	5,741,365	793,422
		生活費収益	6,257,615	5,449,225	808,390
		光熱費収益	277,172	256,490	20,682
		その他収益	0	35,650	△35,650
		その他の事業収益	463,200	60,900	402,300
		サービス活動収益計 (1)	11,740,387	10,032,298	1,708,089
	費 用	人件費	2,887,547	2,139,076	748,471
職員給料		1,699,833	1,246,758	453,075	
職員賞与		381,150	102,786	278,364	
賞与引当金繰入		289,620	396,731	△107,111	
退職給付費用		103,228	105,500	△2,272	
財団共済退職給付引当金繰入		55,728	60,000	△4,272	
退職共済掛金		47,500	45,500	2,000	
法定福利費		413,716	287,301	126,415	
事業費		5,252,263	3,920,850	1,331,413	
給食費		2,934,415	2,279,124	655,291	
保健衛生費		569,475	298,371	271,104	
教養娯楽費		96,430	127,457	△31,027	
水道光熱費		1,409,541	1,145,691	263,850	
燃料費		105,779	0	105,779	
消耗器具備品費		10,043	1,597	8,446	
賃借料		57,970	0	57,970	
保険料		68,610	68,610	0	
事務費		4,119,521	4,931,273	△811,752	
福利厚生費		17,050	17,050	0	
事務消耗品費		0	978	△978	
印刷製本費		5,632	0	5,632	
修繕費		415,898	1,120,480	△704,582	
通信運搬費		5,460	1,470	3,990	
業務委託費		3,029,308	2,910,600	118,708	
手数料		379,021	512,892	△133,871	
租税公課		149,100	149,200	△100	
保守料		118,052	218,603	△100,551	
減価償却費		1,692,046	1,684,264	7,782	
減価償却費		1,692,046	1,684,264	7,782	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△125,805	△125,805	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△125,805	△125,805	0	
サービス活動費用計 (2)		13,825,572	12,549,658	1,275,914	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		△2,085,185	△2,517,360	432,175	
サ ー ビ ス 活 動 外 増	収 益	受取利息配当金収益	5,999	769	5,230
		受取利息配当金収益	5,999	769	5,230
		その他のサービス活動外収益	720,000	720,000	0
		雑収益	720,000	720,000	0
		サービス活動外収益計 (4)	725,999	720,769	5,230
	費	その他のサービス活動外費用	7,571	0	7,571
		雑損失	7,571	0	7,571

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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)
減 の 部	用				
		サービス活動外費用計 (5)	7,571	0	7,571
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		718,428	720,769	△2,341
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			△1,366,757	△1,796,591	429,834
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	17,050	0	17,050
		建物売却損・処分損	17,050	0	17,050
		事業区分間繰入金費用	0	300,000	△300,000
		事業区分間繰入金費用	0	300,000	△300,000
		特別費用計 (9)	17,050	300,000	△282,950
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△17,050	△300,000	282,950
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			△1,383,807	△2,096,591	712,784
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)		15,620,621	17,717,212	△2,096,591
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		14,236,814	15,620,621	△1,383,807
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)			14,236,814	15,620,621	△1,383,807

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分貸借対照表

令和8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	2,474,057	3,838,145	△1,364,088	流 動 負 債	552,551	1,895,309	△1,342,758
現 金 預 金	2,440,150	2,300,696	139,454	事 業 未 払 金	9,755	32,725	△22,970
事 業 未 収 金	33,907	36,496	△2,589	そ の 他 の	253,176	1,465,853	△1,212,677
未 収 金	0	420	△420	未 払 金	289,620	396,731	△107,111
事 業 区 分 間	0	1,500,533	△1,500,533	賞 与 引 当 金			
貸 付 金				負 債 の 部 合 計	552,551	1,895,309	△1,342,758
固 定 資 産	20,784,059	22,272,341	△1,488,282	純 資 産 の 部			
そ の 他 の	20,784,059	22,272,341	△1,488,282	国 庫 補 助 金 等	468,751	594,556	△125,805
固 定 資 産				特 別 積 立 金	468,751	594,556	△125,805
建 物	12,005,131	13,482,592	△1,477,461	国 庫 補 助 金 等			
構 築 物	553,743	613,626	△59,883	特 別 積 立 金			
器 具 及 び 備 品	197,464	176,123	21,341	そ の 他 の	8,000,000	8,000,000	0
ソ フ ト ウ エ ア	27,721	0	27,721	積 立 金	8,000,000	8,000,000	0
施設整備等積立資産	8,000,000	8,000,000	0	施 設 整 備 等 積 立 金			
				次 期 繰 越 活 動	14,236,814	15,620,621	△1,383,807
				増 減 差 額	14,236,814	15,620,621	△1,383,807
				次 期 繰 越 活 動			
				増 減 差 額	△1,383,807	△2,096,591	712,784
				(うち当期活動			
				増 減 差 額)			
資 産 の 部 合 計	23,258,116	26,110,486	△2,852,370	純 資 産 の 部 合 計	22,705,565	24,215,177	△1,509,612
				負 債 及 び	23,258,116	26,110,486	△2,852,370
				純 資 産 の 部 合 計			

計算書類に対する注記（高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法(定額法)によります。
 - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
 - ア 時価のあるもの：期末日における市場価格に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によります。
 - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 当拠点区分において該当する有価証券はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
 - ② リース資産
 - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。
 - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上します。
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてア及びイに該当するリース資産はありません。

(3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金：未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：当拠点区分において人件費は配賦処理により計上しているので、引当金の計上はしていません。

(4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2. 採用する退職給付制度

当拠点区分において人件費は配賦処理により計上しているので、退職金支給はありません。

3. 拠点が作成する計算書類等

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 高齢者ミニ福祉ホーム拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 当拠点にはサービス区分を設けていないので、拠点区分資金収支明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していません。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当資産ありません。

5. 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

該当ありません。

6. 担保に供している資産

該当ありません。

計算書類に対する注記（高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分用）

7. 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）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	70,796,582	58,791,451	12,005,131
構築物	1,184,737	630,994	553,743
器具及び備品	1,260,280	1,062,816	197,464
合計	73,241,599	60,485,261	12,756,338

8. 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
 該当ありません。
9. 重要な後発事象
 該当ありません。
10. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
 該当ありません。