

令和 7 年度

計 算 書 類

(社会福祉法人恵心会 法人全体用)

自:令和 7年 4月 1日

至:令和 8年 3月 31日

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第一様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第一様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表 | 第三号第一様式 |
| 4. 計算書類に関する注記 | 別紙1 |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	416,676,000	411,977,783	4,698,217	
	借入金利息補助金収入			0	
	経常経費寄附金収入	20,000	18,000	2,000	
	受取利息配当金収入	150,000	196,526	△46,526	
	その他の収入	2,216,000	326,591	1,889,409	
	事業活動収入計 (1)	419,062,000	412,518,900	6,543,100	
	支出				
	人件費支出	271,127,000	265,213,400	5,913,600	
	事業費支出	71,138,000	69,935,725	1,202,275	
施設整備等による収支	事務費支出	45,869,000	44,444,771	1,424,229	
	利用者負担軽減額	2,400,000	2,363,574	36,426	
	支払利息支出	801,000	799,774	1,226	
	その他の支出			0	
	事業活動支出計 (2)	391,335,000	382,757,244	8,577,756	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	27,727,000	29,761,656	△2,034,656	
	収入				
	施設整備等補助金収入	8,400,000	8,400,000	0	
	長期運営資金借入金収入			0	
	施設整備等収入計 (4)	8,400,000	8,400,000	0	
その他の活動による収支	支出				
	設備資金借入金元金償還支出			0	
	固定資産取得支出	13,049,000	13,248,070	△199,070	
	施設整備等支出計 (5)	13,049,000	13,248,070	△199,070	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△4,649,000	△4,848,070	199,070	
	収入				
	その他の活動による収入			0	
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	13,428,000	13,428,000	0	
予備費支出 (10)	その他の活動による支出	966,000	966,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	14,394,000	14,394,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△14,394,000	△14,394,000	0	
	予備費支出 (10)		0	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,684,000	10,519,586	△1,835,586	
	前期末支払資金残高 (12)	160,546,875	160,546,875		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	169,230,875	171,066,461	△1,835,586	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

（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	411,977,783	417,986,210	△6,008,427
		経常経費寄附金収益	18,000	20,000	△2,000
		サービス活動収益計 (1)	411,995,783	418,006,210	△6,010,427
	費 用	人件費	265,219,499	259,867,433	5,352,066
		事業費	69,935,725	67,051,927	2,883,798
		事務費	44,444,771	42,743,831	1,700,940
		利用者負担軽減額	2,363,574	2,192,693	170,881
		減価償却費	21,895,777	21,821,964	73,813
国庫補助金等特別積立金取崩額		△5,474,089	△4,794,187	△679,902	
サービス活動費用計 (2)		398,385,257	388,883,661	9,501,596	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		13,610,526	29,122,549	△15,512,023	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益		19,000	△19,000
		受取利息配当金収益	196,526	38,718	157,808
		その他のサービス活動外収益	326,591	534,610	△208,019
		サービス活動外収益計 (4)	523,117	592,328	△69,211
	費 用	支払利息	799,774	706,515	93,259
		その他のサービス活動外費用			0
		サービス活動外費用計 (5)	799,774	706,515	93,259
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		△276,657	△114,187	△162,470
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		13,333,869	29,008,362	△15,674,493	
特別増減の部	収 益	固定資産売却益			0
		施設整備等補助金収益	8,400,000	7,510,000	890,000
		特別収益計 (8)	8,400,000	7,510,000	890,000
	費 用	固定資産売却損・処分損		4	△4
		国庫補助金等特別積立金積立額	8,400,000	7,510,000	890,000
		特別費用計 (9)	8,400,000	7,510,004	889,996
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		0	△4	4
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		13,333,869	29,008,358	△15,674,489	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		293,912,307	264,903,949	29,008,358
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		307,246,176	293,912,307	13,333,869
	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)		307,246,176	293,912,307	13,333,869

法人単位 貸 借 対 照 表

令和 8年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	179,711,646	169,403,657	10,307,989	流動負債	39,166,833	39,372,331	△205,498
現金預金	122,887,751	108,925,860	13,961,891	短期運営資金借入金			0
有価証券	10,000	10,000	0	事業未払金	3,519,842	3,012,410	507,432
事業未収金	56,780,367	60,467,797	△3,687,430	1年以内返済予定			
未収金	0	0	0	設備資金借入金			0
貯蔵品	0	0	0	長期運営資金借入金	13,428,000	13,428,000	0
医薬品	0	0	0	長期未払金	966,000	966,000	0
立替金	33,528	0	33,528	未払費用	5,123,893	5,843,772	△719,879
前払費用	0	0	0	職員預り金	1,450	600	850
仮払金	0	0	0	賞与引当金	16,127,648	16,121,549	6,099
固定資産	293,925,778	302,573,485	△8,647,707	固定負債	44,079,500	58,473,500	△14,394,000
基本財産	268,088,782	284,922,629	△16,833,847	長期設備資金借入金	0	0	0
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	43,355,000	56,783,000	△13,428,000
建物	222,088,782	238,922,629	△16,833,847	長期未払金	724,500	1,690,500	△966,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	83,246,333	97,845,831	△14,599,498
その他の固定資産	25,836,996	17,650,856	8,186,140	純 資 産 の 部			
構築物	3,027,622	3,518,089	△490,467	基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	187,694	240,831	△53,137	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	2,263,146	3,115,653	△852,507	国庫補助金等特別積立金	82,144,915	79,219,004	2,925,911
器具及び備品	20,114,704	10,532,453	9,582,251	その他の積立金	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	307,246,176	293,912,307	13,333,869
長期前払費用	44,150	44,150	0	(うち当期活動増減差額)	13,333,869	29,008,358	△15,674,489
				純資産の部合計	390,391,091	374,131,311	16,259,780
資産の部合計	473,637,424	471,977,142	1,660,282	負債及び純資産の部合計	473,637,424	471,977,142	1,660,282

計 算 書 類 に 対 す る 注 記

(社会福祉法人恵心会 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) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(4) 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。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

5 . 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 介護老人保健施設 タ陽ヶ丘（社会福祉事業）

「本部」

「介護老人保健施設」

「居宅介護支援」

「通所リハビリテーション」

「訪問リハビリテーション」

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）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	238,922,629	1,089,000	17,922,847	222,088,782
定期預金（基本）	1,000,000		0	1,000,000
合 計	284,922,629	1,089,000	17,922,847	268,088,782

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

該当なし

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）	728,567,894	506,479,112	222,088,782
小 計	728,567,894	506,479,112	222,088,782
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	13,666,178	3,027,622
機械及び装置	2,322,550	2,134,856	187,694
車輛運搬具	8,794,485	6,531,339	2,263,146
器具及び備品	56,670,247	36,555,543	20,114,704
小 計	84,481,082	58,887,916	25,593,166
合 計	813,048,976	565,367,028	247,681,948

10 . 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	56,780,367	0	56,780,367
未収金	0	0	0
合 計	56,780,367	0	56,780,367

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

12 . 関連当事者との取引の内容

該当なし

13 . 重要な偶発債務

該当なし

14 . 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

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

該当なし

令和 7 年度

計 算 書 類

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

自:令和 7年 4月 1日

至:令和 8年 3月 31日

- | | |
|------------------|---------|
| 1. 資 金 収 支 計 算 書 | 第一号第四様式 |
| 2. 事 業 活 動 計 算 書 | 第二号第四様式 |
| 3. 貸 借 対 照 表 | 第三号第四様式 |
| 4. 計算書類に関する注記 | 別紙2 |

〒697-0003

島根県浜田市国分町955番地1

社会福祉法人 恵心会
(法人番号:2280005004090)

理事長 大橋 清秀

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	416,676,000	411,977,783	4,698,217	
	施設介護料収入	235,956,000	232,993,870	2,962,130	
	介護報酬収入	213,888,000	208,410,287	5,477,713	
	利用者負担金収入(公費)		206,691	△206,691	
	利用者負担金収入(一般)	22,068,000	24,376,892	△2,308,892	
	居宅介護料収入	109,800,000	103,878,090	5,921,910	
	(介護報酬収入)	99,564,000	92,718,227	6,845,773	
	介護報酬収入	95,544,000	86,917,297	8,626,703	
	介護予防報酬収入	4,020,000	5,800,930	△1,780,930	
	(利用者負担金収入)	10,236,000	11,159,863	△923,863	
	介護負担金収入(公費)	0	69,198	△69,198	
	介護負担金収入(一般)	9,828,000	10,381,065	△553,065	
	介護予防負担金収入(公費)		19,132	△19,132	
	介護予防負担金収入(一般)	408,000	690,468	△282,468	
	居宅介護支援介護料収入	12,492,000	11,333,100	1,158,900	
	居宅介護支援介護料収入	11,292,000	10,110,960	1,181,040	
	介護予防支援介護料収入	1,200,000	1,222,140	△22,140	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	0	206,320	△206,320	
	事業費収入		206,320	△206,320	
	利用者等利用料収入	58,200,000	59,404,072	△1,204,072	
	施設サービス利用料収入	1,080,000	1,384,830	△304,830	
	居宅介護サービス利用料収入	120,000	156,306	△36,306	
	食費収入(公費)			0	
	食費収入(一般)	37,476,000	37,284,050	191,950	
	食費収入(特定)	2,712,000	3,207,250	△495,250	
	居住費収入(公費)	0	0	0	
	居住費収入(一般)	13,968,000	13,840,714	127,286	
	居住費収入(特定)	780,000	784,727	△4,727	
	その他の利用料収入	2,064,000	2,746,195	△682,195	
	その他の事業収入	228,000	4,162,331	△3,934,331	
	補助金事業収入(公費)		2,883,769	△2,883,769	
	補助金事業収入(一般)		18,194	△18,194	
	受託事業収入(公費)	228,000	256,588	△28,588	
	その他の事業収入(保険等査定減)		1,003,780	△1,003,780	
	借入金利息補助金収入			0	
	経常経費寄附金収入	20,000	18,000	2,000	
	受取利息配当金収入	150,000	196,526	△46,526	
	その他の収入	2,216,000	326,591	1,889,409	
	受入研修費収入		26,400	△26,400	
	利用者等外給食費収入		0	0	
	雑収入	2,216,000	300,191	1,915,809	
	事業活動収入計(1)	419,062,000	412,518,900	6,543,100	
	支出				
	人件費支出	271,127,000	265,213,400	5,913,600	
	役員報酬支出	4,216,000	4,211,000	5,000	
	職員給料支出	162,697,000	159,066,665	3,630,335	
	職員賞与支出	39,757,000	37,707,170	2,049,830	
	非常勤給与支出	31,058,000	28,923,563	2,134,437	
	退職給付支出	2,854,000	2,770,340	83,660	
	法定福利費支出	30,545,000	32,534,662	△1,989,662	
	事業費支出	71,138,000	69,935,725	1,202,275	
	給食費支出	33,570,000	32,003,565	1,566,435	
	介護用品費支出	3,037,000	2,806,962	230,038	
	医薬品費支出	2,588,000	4,518,967	△1,930,967	
	診療・療養等材料費支出	300,000	249,804	50,196	
	保健衛生費支出	743,000	775,500	△32,500	
	医療費支出	216,000	201,276	14,724	
	教養娯楽費支出	361,000	337,642	23,358	
	水道光熱費支出	14,170,000	13,675,380	494,620	
	消耗器具備品費支出	2,396,000	2,418,670	△22,670	
	保険料支出(業)	2,208,000	1,826,906	381,094	
	賃借料支出	6,373,000	5,852,174	520,826	
	車輛費支出	1,656,000	1,507,699	148,301	
	諸謝金	30,000	11,184	18,816	
	雑支出	3,490,000	3,749,996	△259,996	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(単位:円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
事業活動による収支	事務費支出	45,869,000	44,444,771	1,424,229	
	福利厚生費支出	1,497,000	1,041,055	455,945	
	職員被服費支出	198,000	198,506	△506	
	旅費交通費支出	30,000	9,370	20,630	
	研修研究費支出	160,000	103,538	56,462	
	事務消耗品費支出	720,000	746,381	△26,381	
	修繕費支出	4,989,000	4,513,006	475,994	
	通信運搬費支出	1,205,000	1,284,534	△79,534	
	会議費支出	92,000	83,260	8,740	
	広報費支出	58,000	64,500	△6,500	
	業務委託費支出	33,563,000	33,187,076	375,924	
	手数料支出	240,000	188,065	51,935	
	租税公課支出	42,000	25,561	16,439	
	保守料支出	2,552,000	2,463,505	88,495	
	渉外費支出	139,000	163,614	△24,614	
	諸会費支出	384,000	372,800	11,200	
	利用者負担軽減額	2,400,000	2,363,574	36,426	
	支払利息支出	801,000	799,774	1,226	
	その他の支出	0	0	0	
	利用者等外給食費支出	0	0	0	
	事業活動支出計(2)	391,335,000	382,757,244	8,577,756	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	27,727,000	29,761,656	△2,034,656	
施設整備等による収支	収入 施設整備等補助金収入	8,400,000	8,400,000	0	
	収入 施設整備等収入計 (4)	8,400,000	8,400,000	0	
	支出 設備資金借入金元金償還支出			0	
	支出 固定資産取得支出	13,049,000	13,248,070	△199,070	
	支出 建物・建物附属取得支出		1,089,000	△1,089,000	
	支出 器具及び備品取得支出	136,000	12,159,070	△12,023,070	
	支出 その他の固定資産取得支出	12,913,000	0	12,913,000	
	支出 施設整備等支出計 (5)	13,049,000	13,248,070	△199,070	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△4,649,000	△4,848,070	199,070	
その他の活動による収支	収入 長期運営資金借入金収入			0	
	収入 その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出 長期運営資金借入金元金償還支出	13,428,000	13,428,000	0	
	支出 その他の活動による支出	966,000	966,000	0	
	支出 その他の活動支出計 (8)	14,394,000	14,394,000	0	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△14,394,000	△14,394,000	0	
	予備費支出 (10)		0	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,684,000	10,519,586	△1,835,586	
	前期末支払資金残高 (12)	160,546,875	160,546,875	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	169,230,875	171,066,461	△1,835,586	

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	介護保険事業収益	411,977,783	417,986,210	△6,008,427
	施設介護料収益	232,993,870	239,915,040	△6,921,170
	介護報酬収益	208,410,287	213,983,652	△5,573,365
	利用者負担金収益(公費)	206,691	277,992	△71,301
	利用者負担金収益(一般)	24,376,892	25,653,396	△1,276,504
	居宅介護料収益	103,878,090	105,719,150	△1,841,060
	(介護報酬収益)	92,718,227	93,823,906	△1,105,679
	介護報酬収益	86,917,297	88,225,741	△1,308,444
	介護予防報酬収益	5,800,930	5,598,165	202,765
	(利用者負担金収益)	11,159,863	11,895,244	△735,381
	介護負担金収益(公費)	69,198	3,060	66,138
	介護負担金収益(一般)	10,381,065	11,253,419	△872,354
	介護予防負担金収益(公費)	19,132	0	19,132
	介護予防負担金収益(一般)	690,468	638,765	51,703
	居宅介護支援介護料収益	11,333,100	12,175,670	△842,570
	居宅介護支援介護料収益	10,110,960	11,153,690	△1,042,730
	介護予防支援介護料収益	1,222,140	1,021,980	200,160
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	206,320	265,200	△58,880
	事業費収益	206,320	265,200	△58,880
	利用者等利用料収益	59,404,072	58,323,283	1,080,789
	施設サービス利用料収益	1,384,830	1,277,380	107,450
	居宅介護サービス利用料収益	156,306	175,823	△19,517
	食費収益(公費)		8,067	△8,067
	食費収益(一般)	37,284,050	37,290,323	△6,273
	食費収益(特定)	3,207,250	2,777,980	429,270
	居住費収益(公費)	0	0	0
	居住費収益(一般)	13,840,714	13,328,760	511,954
	居住費収益(特定)	784,727	899,931	△115,204
	その他の利用料収益	2,746,195	2,565,019	181,176
	その他の事業収益	4,162,331	1,587,867	2,574,464
	補助金事業収入(公費)	2,883,769	567,455	2,316,314
	補助金事業収入(一般)	18,194	28,262	△10,068
	受託事業収益	256,588	222,058	34,530
	その他の事業収益	1,003,780	982,896	20,884
	(保険等査定減)		△212,804	212,804
	経常経費寄附金収益	18,000	20,000	△2,000
	サービス活動収益計(1)	411,995,783	418,006,210	△6,010,427
費用	人件費	265,219,499	259,867,433	5,352,066
	役員報酬	4,211,000	4,183,000	28,000
	職員給料	159,066,665	154,350,463	4,716,202
	職員賞与	25,152,089	25,539,023	△386,934
	賞与引当金繰入	16,127,648	16,121,549	6,099
	非常勤職員給与	27,496,381	27,669,557	△173,176
	退職給付費用	2,770,340	2,935,060	△164,720
	法定福利費	30,395,376	29,068,781	1,326,595
	事業費	69,935,725	67,051,927	2,883,798
	給食費	32,003,565	27,765,685	4,237,880
	介護用品費	2,806,962	3,155,562	△348,600
	医薬品費	4,518,967	3,313,342	1,205,625
	診療・療養等材料費	249,804	291,418	△41,614
	保健衛生費	775,500	742,500	33,000
	医療費	201,276	215,360	△14,084
	教養娯楽費	337,642	291,249	46,393
	水道光熱費	13,675,380	15,487,553	△1,812,173
	消耗器具備品費	2,418,670	2,415,891	2,779
	保険料	1,826,906	1,749,559	77,347
	賃借料	5,852,174	6,337,737	△485,563
	車両費	1,507,699	1,872,156	△364,457
	諸謝金	11,184	16,184	△5,000
	雑費	3,749,996	3,397,731	352,265

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	事務費	44,444,771	42,743,831	1,700,940
	福利厚生費	1,041,055	1,840,754	△799,699
	職員被服費	198,506	211,222	△12,716
	旅費交通費	9,370	1,480	7,890
	研修研究費	103,538	90,870	12,668
	事務消耗品費	746,381	714,193	32,188
	修繕費	4,513,006	4,065,293	447,713
	通信運搬費	1,284,534	1,223,418	61,116
	会議費	83,260	84,420	△1,160
	広報費	64,500	31,500	33,000
	業務委託費	33,187,076	31,868,399	1,318,677
	手数料	188,065	177,328	10,737
	租税公課	25,561	41,200	△15,639
	保守料	2,463,505	1,911,441	552,064
	渉外費	163,614	120,513	43,101
	諸会費	372,800	361,800	11,000
	利用者負担軽減額	2,363,574	2,192,693	170,881
	減価償却費	21,895,777	21,821,964	73,813
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,474,089	△4,794,187	△679,902
	サービス活動費用計 (2)	398,385,257	388,883,661	9,501,596
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		13,610,526	29,122,549	△15,512,023
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益		19,000	△19,000
	受取利息配当金収益	196,526	38,718	157,808
	その他のサービス活動外収益	326,591	534,610	△208,019
	受入研修費収益	26,400	57,600	△31,200
	利用者等外給食収益			0
	雑収益	300,191	477,010	△176,819
	サービス活動外収益計 (4)	523,117	592,328	△69,211
	支払利息	799,774	706,515	93,259
	その他のサービス活動外費用	0	0	0
	利用者等外給食費	0	0	0
特別増減の部	サービス活動外費用計 (5)	799,774	706,515	93,259
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△276,657	△114,187	△162,470
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		13,333,869	29,008,362	△15,674,493
特別増減の部	固定資産売却益	0	0	0
	車両運搬具売却益		0	0
	施設整備等補助金収益	8,400,000	7,510,000	890,000
	特別収益計 (8)	8,400,000	7,510,000	890,000
	固定資産売却損・処分損	0	4	△4
	建物附属設備売却損・処分損	0	0	0
	車両運搬具売却損・処分損	0	0	0
	器具及び備品売却損・処分損	0	4	△4
	国庫補助金等特別積立金積立額	8,400,000	7,510,000	890,000
	特別費用計 (9)	8,400,000	7,510,004	889,996
越活動増減差額の部	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	△4	4
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	13,333,869	29,008,358	△15,674,489
	前期繰越活動増減差額 (12)	293,912,307	264,903,949	29,008,358
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	307,246,176	293,912,307	13,333,869
	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の部	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	307,246,176	293,912,307	13,333,869

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点区分 貸借対照表

令和 8年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 恵心会

(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	179,711,646	169,403,657	10,307,989	流動負債	39,166,833	39,372,331	△205,498
現金預金	122,887,751	108,925,860	13,961,891	短期運営資金借入金			0
有価証券	10,000	10,000	0	事業未払金	3,519,842	3,012,410	507,432
事業未収金	56,780,367	60,467,797	△3,687,430	1年以内返済予定			
未収金	0	0	0	設備資金借入金			0
貯蔵品	0	0	0	長期運営資金借入金	13,428,000	13,428,000	0
医薬品	0	0	0	長期未払金	966,000	966,000	0
立替金	33,528	0	33,528	未払費用	5,123,893	5,843,772	△719,879
前払費用	0	0	0	職員預り金	1,450	600	850
仮払金	0	0	0	賞与引当金	16,127,648	16,121,549	6,099
固定資産	293,925,778	302,573,485	△8,647,707	固定負債	44,079,500	58,473,500	△14,394,000
基本財産	268,088,782	284,922,629	△16,833,847	長期設備資金借入金	0	0	0
土地	45,000,000	45,000,000	0	長期運営資金借入金	43,355,000	56,783,000	△13,428,000
建物	222,088,782	238,922,629	△16,833,847	長期未払金	724,500	1,690,500	△966,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	83,246,333	97,845,831	△14,599,498
その他の固定資産	25,836,996	17,650,856	8,186,140	純 資 産 の 部			
構築物	3,027,622	3,518,089	△490,467	基本金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置	187,694	240,831	△53,137	第1号基本金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	2,263,146	3,115,653	△852,507	国庫補助金等特別積立金	82,144,915	79,219,004	2,925,911
器具及び備品	20,114,704	10,532,453	9,582,251	その他の積立金	0	0	0
権利	199,680	199,680	0	次期繰越活動増減差額	307,246,176	293,912,307	13,333,869
長期前払費用	44,150	44,150	0	(うち当期活動増減差額)	13,333,869	29,008,358	△15,674,489
				純資産の部合計	390,391,091	374,131,311	16,259,780
資産の部合計	473,637,424	471,977,142	1,660,282	負債及び純資産の部合計	473,637,424	471,977,142	1,660,282

計 算 書 類 に 対 す る 注 記

(介護老人保健施設 夕陽ヶ丘 拠点区分用)

1 . 重要な会計方針

(1) 会計処理方法

社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）による方法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

平成19年3月31日以前の取得資産については旧定額法を採用している。

平成19年4月1日以後の取得資産については定額法を採用している。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(4) 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。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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。

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度

4 . 拠点が作成する計算書類とサービス区分

介護老人保健施設 夕陽ヶ丘拠点において作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

(1) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊴)）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊵)）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）	45,000,000	0	0	45,000,000
建物（基本）	238,922,629	1,089,000	17,922,847	222,088,782
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	284,922,629	1,089,000	17,922,847	268,088,782

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 . 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）	728,567,894	506,479,112	222,088,782
小 計	728,567,894	506,479,112	222,088,782
その他の固定資産			
構築物	16,693,800	13,666,178	3,027,622
機械及び装置	2,322,550	2,134,856	187,694
車輛運搬具	8,794,485	6,531,339	2,263,146
器具及び備品	56,670,247	36,555,543	20,114,704
小 計	84,481,082	58,887,916	25,593,166
合 計	813,048,976	565,367,028	247,681,948

9 . 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	56,780,367	0	56,780,367
未収金	0	0	0
合 計	56,780,367	0	56,780,367

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

該当なし