

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	介護保険事業収入	567,673,000	561,837,342	5,835,658	
		受取利息配当金収入	2,600,000	2,538,801	61,199	
		その他の収入	1,308,585	1,780,155	-471,570	
		事業活動収入計(1)	571,581,585	566,156,298	5,425,287	
	支	人件費支出	437,097,343	436,046,759	1,050,584	
		事業費支出	90,984,138	89,585,714	1,398,424	
		事務費支出	61,797,412	64,089,110	-2,291,698	
		利用者負担軽減額	153,000	182,245	-29,245	
		支払利息支出	532,800	532,800		
		その他の支出	1,710,761	1,690,085	20,676	
	事業活動支出計(2)	592,275,454	592,126,713	148,741		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-20,693,869	-25,970,415	5,276,546		
施設整備等による収支	収	施設整備等収入計(4)				
	支	設備資金借入金元金償還支出	19,750,000	19,750,000		
		固定資産取得支出	105,820	108,350	-2,530	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,903,632	1,903,632		
		施設整備等支出計(5)	21,759,452	21,761,982	-2,530	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-21,759,452	-21,761,982	2,530		
その他の活動による収支	収	長期貸付金回収収入	2,954,048	2,954,048		
		積立資産取崩収入	50,000,000	50,000,000		
		その他の活動収入計(7)	52,954,048	52,954,048		
	支	積立資産支出		4,460	-4,460	
		その他の活動支出計(8)		4,460	-4,460	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	52,954,048	52,949,588	4,460		
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	10,500,727	5,217,191	5,283,536		
	前期末支払資金残高(12)	135,301,744	135,301,744			
	当期末支払資金残高(11)+(12)	145,802,471	140,518,935	5,283,536		

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	180,505,009	170,390,958	10,114,051	流動負債	83,716,638	84,302,223	-585,585
現金預金	93,052,305	64,573,406	28,478,899	事業未払金	31,169,590	30,165,250	1,004,340
事業未収金	86,805,374	104,692,845	-17,887,471	1年以内返済予定設備資金借入金	13,550,000	19,750,000	-6,200,000
未収補助金	129,580		129,580	1年以内返済予定リース債務	730,864	2,303,656	-1,571,792
貯蔵品	93,500	93,500		職員預り金	8,816,484	4,923,964	3,892,520
立替金	81,050	45,807	35,243	賞与引当金	29,449,700	27,160,353	2,289,347
前払金	343,200	985,400	-642,200	固定負債	20,520,000	35,555,000	-15,035,000
固定資産	1,135,384,690	1,242,134,586	-106,749,896	設備資金借入金		13,550,000	-13,550,000
基本財産	571,634,896	610,501,706	-38,866,810	退職給付引当金	20,520,000	22,005,000	-1,485,000
土地	32,574,503	32,574,503		負債の部合計	104,236,638	119,857,223	-15,620,585
建物	539,060,393	577,927,203	-38,866,810	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	563,749,794	631,632,880	-67,883,086	基本金	180,796,605	180,796,605	
建物	2,187,168	2,339,401	-152,233	基本金	180,796,605	180,796,605	
構築物	10,408,904	11,768,961	-1,360,057	国庫補助金等特別積立金	298,054,337	318,896,587	-20,842,250
車両運搬具	105,400	890,133	-784,733	国庫補助金等特別積立金	298,054,337	318,896,587	-20,842,250
器具及び備品	34,994,469	45,459,024	-10,464,555	修繕積立金	405,247,132	455,242,672	-49,995,540
有形リース資産	337,920	1,167,360	-829,440	修繕積立金	405,247,132	455,242,672	-49,995,540
権利	2,442,500	2,442,500		次期繰越活動増減差額	327,554,987	337,732,457	-10,177,470
ソフトウェア	401,895	688,073	-286,178	次期繰越活動増減差額	327,554,987	337,732,457	-10,177,470
無形リース資産	352,944	1,411,776	-1,058,832	(うち当期活動増減差額)	-60,173,010	-44,523,325	-15,649,685
投資有価証券	100,000,000	100,000,000					
長期貸付金	7,060,416	10,014,464	-2,954,048				
修繕積立資産	405,247,132	455,242,672	-49,995,540				
差入保証金	40,000	40,000					
その他の固定資産	171,046	168,516	2,530				
資産の部合計	1,315,889,699	1,412,525,544	-96,635,845	総資産の部合計	1,211,653,061	1,292,668,321	-81,015,260
				負債及び純資産の部合計	1,315,889,699	1,412,525,544	-96,635,845

脚注

1. 減価償却費の累計額 1,324,981,352円

- 「法人本部 サービス区分」
- 「特別養護老人ホーム楽寿園 サービス区分」
- 「特別養護老人ホーム楽寿園（ユニット） サービス区分」
- 「楽寿園ショートステイ サービス区分」
- 「楽寿園ショートステイ（ユニット） サービス区分」
- 「楽寿園デイサービスセンター サービス区分」
- 「楽寿園居宅介護支援事業所 サービス区分」
- 「楽寿園在宅介護支援センター サービス区分」

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	32,574,503	0	0	32,574,503
建物	577,927,203	0	38,866,810	539,060,393
合 計	610,501,706	0	38,866,810	571,634,896

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。

建物（基本財産） 260,003,567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）13,550,000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

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
建物（基本）	1,736,340,158	1,197,279,765	539,060,393
建物（固定）	3,231,627	1,044,459	2,187,168
構築物	22,828,499	12,419,595	10,408,904
車輛運搬具	34,556,387	34,450,987	105,400
器具及び備品	98,168,274	63,173,805	34,994,469
有形リース資産	6,451,200	6,113,280	337,920
合 計	1,901,576,145	1,314,481,891	587,094,254

楽寿園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
事業収入	介護保険事業収入	567,673,000	561,837,342	5,835,658	
	施設介護料収入	339,040,000	334,687,320	4,352,680	
	介護報酬収入	304,480,000	300,562,626	3,917,374	
	利用者負担金収入(公費)	10,000	7,310	2,690	
	利用者負担金収入(一般)	34,550,000	34,117,384	432,616	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	80,930,000	79,634,832	1,295,168	
	介護報酬収入	80,900,000	79,605,771	1,294,229	
	介護予防報酬収入	30,000	29,061	939	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	9,140,000	9,115,920	24,080	
	介護負担金収入(公費)	610,000	601,450	8,550	
	介護負担金収入(一般)	8,310,000	8,308,502	1,498	
	介護予防負担金収入(一般)	220,000	205,968	14,032	
	居宅介護支援介護料収入	6,988,000	7,036,060	-48,060	
	居宅介護支援介護料収入	6,830,000	6,878,380	-48,380	
	介護予防支援介護料収入	158,000	157,680	320	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,342,000	2,218,091	123,909	
	事業費収入	2,300,000	2,183,843	116,157	
	事業負担金収益(公費)	41,000	34,148	6,852	
	事業負担金収益(一般)	1,000	100	900	
	利用者等利用料収入	115,377,000	113,672,689	1,704,311	
	施設サービス利用料収入	22,000	16,000	6,000	
	食費収入(公費)	10,000	1,800	8,200	
	食費収入(一般)	41,480,000	40,982,370	497,630	
	食費収入(特定)	19,600,000	18,874,431	725,569	
	居住費収入(一般)	36,010,000	35,519,537	490,463	
	居住費収入(特定)	17,440,000	17,258,440	181,560	
	その他の利用料収入	815,000	1,020,111	-205,111	
	その他の事業収入	13,856,000	15,472,430	-1,616,430	
	補助金事業収入(公費)	11,850,000	13,452,280	-1,602,280	
	市町村特別事業収入(公費)	300,000	311,850	-11,850	
	受託事業収入(公費)	1,706,000	1,708,300	-2,300	
	受取利息配当金収入	2,600,000	2,538,801	61,199	
受取利息配当金収入	2,600,000	2,538,801	61,199		
その他の収入	1,308,585	1,780,155	-471,570		
利用者等外給食費収入	1,182,650	1,432,020	-249,370		
雑収入	125,935	348,135	-222,200		
事業活動収入計(1)	571,581,585	566,156,298	5,425,287		
事業活動による支出	人件費支出	437,097,343	436,046,759	1,050,584	
	役員報酬支出	6,723,905	6,579,124	144,781	
	職員給料支出	211,412,468	206,013,866	5,398,602	
	職員賞与支出	69,969,353	69,737,396	231,957	
	非常勤職員給与支出	77,200,000	74,627,045	2,572,955	
	派遣職員費支出	18,629,072	18,347,418	281,654	
	退職給付支出	4,625,321	5,104,100	-478,779	
	法定福利費支出	48,537,224	55,637,810	-7,100,586	
	事業費支出	90,984,138	89,585,714	1,398,424	
	給食費支出	35,247,476	34,346,724	900,752	
	介護用品費支出	9,300,000	9,152,989	147,011	
	医薬品費支出	500,000	458,762	41,238	
	保健衛生費支出	765,346	770,782	-5,436	
	医療費支出		520	-520	
	教養娯楽費支出	2,720,530	2,150,363	570,167	
	水道光熱費支出	31,400,330	31,461,683	-61,353	
	燃料費支出	2,156	9,100	-6,944	
消耗器具備品費支出	3,484,700	3,764,712	-280,012		
保険料支出	135,600	137,080	-1,480		
賃借料支出	4,960,000	4,921,971	38,029		
車輛費支出	2,235,000	2,136,784	98,216		

楽寿園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	介護保険事業収益	561,837,342	605,814,492	-43,977,150
	施設介護料収益	334,687,320	346,962,607	-12,275,287
	介護報酬収益	300,562,626	311,652,835	-11,090,209
	利用者負担金収益(公費)	7,310	685,542	-678,232
	利用者負担金収益(一般)	34,117,384	34,624,230	-506,846
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	79,634,832	96,908,650	-17,273,818
	介護報酬収益	79,605,771	96,740,381	-17,134,610
	介護予防報酬収益	29,061	168,269	-139,208
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	9,115,920	10,962,677	-1,846,757
	介護負担金収益(公費)	601,450	381,848	219,602
	介護負担金収益(一般)	8,308,502	10,426,900	-2,118,398
	介護予防負担金収益(一般)	205,968	153,929	52,039
	居宅介護支援介護料収益	7,036,060	9,885,838	-2,849,778
	居宅介護支援介護料収益	6,878,380	9,156,850	-2,278,470
	介護予防支援介護料収益	157,680	728,988	-571,308
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,218,091	1,665,674	552,417
	事業費収益	2,183,843	1,621,107	562,736
	事業負担金収益(公費)	34,148	44,567	-10,419
	事業負担金収益(一般)	100		100
サ	利用者等利用料収益	113,672,689	127,212,212	-13,539,523
	施設サービス利用料収益	16,000	36,000	-20,000
	食費収益(公費)	1,800	109,500	-107,700
	食費収益(一般)	40,982,370	45,650,890	-4,668,520
	食費収益(特定)	18,874,431	18,722,280	152,151
	居住費収益(一般)	35,519,537	40,998,727	-5,479,190
	居住費収益(特定)	17,258,440	18,994,273	-1,735,833
	その他の利用料収益	1,020,111	2,700,542	-1,680,431
	その他の事業収益	15,472,430	12,216,834	3,255,596
	補助金事業収益(公費)	13,452,280	9,707,054	3,745,226
市町村特別事業収益(公費)	311,850	249,480	62,370	
受託事業収益(公費)	1,708,300	2,260,300	-552,000	
サービス活動収益計(1)		561,837,342	605,814,492	-43,977,150
ス	人件費	436,851,106	450,447,802	-13,596,696
	役員報酬	6,579,124	6,478,891	100,233
	職員給料	206,013,866	206,462,398	-448,532
	職員賞与	42,581,694	59,012,653	-16,430,959
	賞与引当金繰入	29,449,700	27,160,353	2,289,347
	非常勤職員給与	74,627,127	73,038,952	1,588,175
	派遣職員費	18,347,418	19,907,793	-1,560,375
	退職給付費用	3,619,100	3,773,900	-154,800
	法定福利費	55,633,077	54,612,862	1,020,215
	事業費	89,585,714	104,304,777	-14,719,063
	給食費	34,346,724	36,215,309	-1,868,585
	介護用品費	9,152,989	8,727,687	425,302
	医薬品費	458,762	515,813	-57,051
	保健衛生費	770,782	748,822	21,960
	医療費	520	130	390
	教養娯楽費	2,150,363	2,102,525	47,838
	水道光熱費	31,461,683	34,827,626	-3,365,943
動	燃料費	9,100	52,131	-43,031
	消耗器具備品費	3,764,712	5,565,016	-1,800,304
	保険料	137,080		137,080
	賃借料	4,921,971	5,679,919	-757,948
	増	費		

楽寿園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)
部	用 国庫補助金等特別積立金積立額		12,712,000	-12,712,000
	国庫補助金等特別積立金積立額		12,712,000	-12,712,000
	特別費用計(9)		12,754,242	-12,754,242
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-5,692	5,692
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-60,173,010	-44,523,325	-15,649,685
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	337,732,457	382,265,161	-44,532,704
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	277,559,447	337,741,836	-60,182,389
	基本金取崩額(14)			
	修繕積立金取崩額(15)	50,000,000		50,000,000
	修繕積立金取崩額	50,000,000		50,000,000
	修繕積立金積立額(16)	4,460	9,379	-4,919
	修繕積立金積立額	4,460	9,379	-4,919
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		327,554,987	337,732,457	-10,177,470

計算書類に対する注記

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満期保有目的の債権等・・・償却原価法（定額法）
- ②満期保有目的以外の債権等・・・時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産（リース資産を除く）
定額法によっております。
- ②無形固定資産
定額法によっております。
- ③リース資産
リース期間定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

- ①徴収不能引当金
該当なし
- ②賞与引当金
職員の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金額を計上しております。
- ③退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、法人独自の退職給付制度に伴う期末退職金要支給額を計上している。

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

退職給付制度は、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及び、法人独自の退職給付制度によっております。

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は以下のとおりになっている。

- (1) 楽寿園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 楽寿園拠点区分事業活動明細書
- (3) 事業区分別内訳表
当拠点区分においては、社会福祉事業のみであるため作成していない。
- (4) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表
当拠点では、1拠点のみであるため作成していない。
- (5) 当拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 「法人本部 サービス区分」
 - 「特別養護老人ホーム楽寿園 サービス区分」
 - 「特別養護老人ホーム楽寿園（ユニット） サービス区分」
 - 「楽寿園ショートステイ サービス区分」

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	86,805,374	0	86,805,374
合 計	86,805,374	0	86,805,374

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
みずほ証券㈱ ソフトバンクグループ 劣後社債	100,000,000	96,550,000	-3,450,000
合 計	100,000,000	96,550,000	-3,450,000

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

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 日野の郷

別紙3 (③)
(単位: 円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	拠点区分ごとの内訳 楽寿園
全福センター ファミリーパック助成金	介護	32,500		32,500		32,500
兵庫県 水光熱費高騰対策一時金	介護事業	4,820,000		4,820,000		4,820,000
兵庫県 介護事業者等サービス継続支援補助金		6,301,000		6,301,000		6,301,000
兵庫県 令和5年度結核定期健診補助金		129,580		129,580		129,580
職業安定局 人材開発支援助成金		359,200		359,200		359,200
西脇市 福祉サービス等事業所一時支援金		1,810,000		1,810,000		1,810,000
区分小計		13,452,280		13,452,280		13,452,280
	老人事業					
区分小計						
	児童事業					
区分小計						
	保育事業					
区分小計						
	障害事業					
区分小計						
	生活保護事業					
区分小計						
	医療事業					
区分小計						
	他事業					
区分小計						
	利息					
区分小計						
	施設					
区分小計						
	償還					
区分小計						
合計		13,452,280		13,452,280		13,452,280

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 日野の郷

別紙 3 (㉗)
(単位：円)

区分並びに積立 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳 楽寿園
	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		
前期繰越額				318,896,587	318,896,587
当期積立額					
当期取崩額				20,842,250	20,842,250
当期取崩額合計				20,842,250	20,842,250
当期末残高				298,054,337	298,054,337

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 日野の郷
拠点区分 楽寿園

別紙 3 (⑤)
(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		
賞与引当金	27,160,353	(29,449,700)	27,160,353	()	29,449,700	
退職給付引当金	22,005,000	(3,195,000)	4,680,000	()	20,520,000	
		()	()	()		
計	49,165,353	(32,644,700)	31,840,353	()	49,969,700	

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位：円)

資産負債科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	取得対照価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	小口現金として 梅三愛明銀行/姫路中央支店 #856314 2,275円 梅三愛明銀行/西脇支店 #1555060 91,241,649円 梅三井住友銀行/西脇支店 #5307829 102,895円 兵庫信用組合/西脇支店 #6863890 1,044,543円		運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として			93,052,305
事業未収金			2、3月分介護報酬収入・利用料 3月分実施把握・認定調査・新卒挨拶付・地域細談窓口 業務委託料			56,305,174
未収補助金						129,590
貯蔵品						93,500
立寄金						81,050
前払金			ショート立替金 福祉大臣KN9591 年額1022年分			343,200
流動資産合計						180,505,609
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	兵庫県西脇市朝島町 260番地-1他 宅地7349㎡		第1種第2種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム 養老園等に使用している。			22,574,503
建物	兵庫県西脇市朝島町 260番地 他 朝島の1号棟1階建て 3187.76㎡ 朝島の1号棟2階建て 3255.04㎡	H10/4 H10/4 H17/8	第1種第2種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム 養老園等に使用している。	1,048,773,657 687,566,501	769,716,821 427,562,934	279,056,826 260,003,567
基本財産合計						319,600,393
(2) その他の固定資産						
建物	徳島県鳴門市北灘町折野字上三港167-3他		職員への福利厚生に使用している。	3,231,627	1,044,459	2,187,168
構築物			第1種第2種社会福祉事業に使用している。	22,828,499	12,419,595	10,408,904
車輦運搬具	トヨタ(スズキ)の9台		利用者送迎用	34,556,387	34,450,987	105,400
器具及び備品			第1種第2種社会福祉事業に使用している。	6,461,200	6,213,280	237,920
有形リース資産			第1種第2種社会福祉事業に使用している。	98,168,274	68,173,806	34,994,469
権利			第1種第2種社会福祉事業に使用している。	6,132,050	3,689,550	2,442,500
ソフトウェア			第1種第2種社会福祉事業に使用している。	2,279,590	1,368,695	401,895
無形リース資産			第1種第2種社会福祉事業に使用している。	5,294,160	4,941,218	352,944
投資有価証券	みずほ証券株式会社		児童会債積立債	100,090,000		100,090,000
長期貸付金			将来における建物修繕の為に積み立てている定期預金	11,480,000	4,419,584	7,060,416
修繕積立資産	梅三愛明銀行/姫路中央支店 #856314 51,485,077円 梅三愛明銀行/西脇支店 #2429531 152,354,150円 梅三井住友銀行/西脇支店 #47380 101,307,905円 兵庫信用組合/西脇支店 #4526354 100,000,000円			406,247,132		406,247,132
差入保証金			AEJ保証金 2台分			40,000
その他の固定資産			リサイクル預託金他			171,046
その他の固定資産合計						663,745,794
固定資産合計						1,135,384,690
資産合計						1,315,889,699
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金						31,169,590
1年以内返済予定設備資金借入金						19,550,000
1年以内返済予定リース債務						730,864
職員預り金						8,816,484
賞与引当金						29,449,790
流動負債合計						89,716,638
2 固定負債						
退職給付引当金						20,520,000
固定負債合計						20,520,000
負債合計						104,236,638
純資産						1,211,653,061