

決算報告書

第 8 期

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人 春寿会

| | |
|-------|------------|
| 法人名 | 社会福祉法人 春寿会 |
| 施設名 | 社会福祉法人 春寿会 |
| 会計単位名 | 社会福祉法人 春寿会 |

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) 1頁

| 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 | 151 介護保険事業収入 | 539,050,000 | 535,570,977 | 3,479,023 | | |
| | 159 その他の事業収入 | 27,400,000 | 28,710,088 | △1,310,088 | | |
| | 163 受取利息配当金収入 | 3,600 | 684 | 2,916 | | |
| | 164 その他の収入 | 2,532,000 | 1,608,361 | 923,639 | | |
| | 事業活動収入計(1) | 568,985,600 | 565,890,110 | 3,095,490 | | |
| | 事業活動による支出 | 111 人件費支出 | 354,100,000 | 346,552,832 | 7,547,168 | |
| | | 112 事業費支出 | 69,434,000 | 71,470,811 | △2,036,811 | |
| | | 113 事務費支出 | 78,521,420 | 73,315,731 | 5,205,689 | |
| | | 118 支払利息支出 | 9,300,000 | 8,752,179 | 547,821 | |
| | | 事業活動支出計(2) | 511,355,420 | 500,091,553 | 11,263,867 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | | 57,630,180 | 65,798,557 | △8,168,377 | | |
| 施設整備等による収入 | 121 設備資金借入金元金償還支出 | 37,668,000 | 37,668,000 | | | |
| | 124 ファイナンス・リース債務の返済支出 | 5,630,000 | 5,088,696 | 541,304 | | |
| | 施設整備等支出計(5) | 43,298,000 | 42,756,696 | 541,304 | | |
| | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △43,298,000 | △42,756,696 | △541,304 | | |
| その他の活動による収入 | 139 その他の活動による収入 | 1,920,000 | 1,920,000 | | | |
| | その他の活動収入計(7) | | | | | |
| | その他の活動支出計(8) | 1,920,000 | 1,920,000 | | | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | | △1,920,000 | △1,920,000 | | | |
| 予備費支出(10) | | | | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | | 12,412,180 | 21,121,861 | △8,709,681 | | |

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) 2頁

| 勘定科目 | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) | 備考 |
|--------------------|------------|-------------|--------------|----|
| 前期末支払資金残高(12) | | 102,492,253 | △102,492,253 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 12,412,180 | 123,614,114 | △111,201,934 | |

| | | |
|-------|--------|-----|
| 法人名 | 社会福祉法人 | 春寿会 |
| 施設名 | 社会福祉法人 | 春寿会 |
| 会計単位名 | 社会福祉法人 | 春寿会 |

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) 1頁

| 勘定科目 | | 当年度決算(A) | 前年度決算(B) | 増減(A)-(B) | 備考 |
|------------------------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|----|
| サービス活動増減の部 | 収 | | | | |
| | 071 介護保険事業収益 | 535,570,977 | 521,125,639 | 14,445,338 | |
| | 079 その他の事業収益 | 28,710,088 | 27,661,916 | 1,048,172 | |
| | サービス活動収益計(1) | 564,281,065 | 548,787,555 | 15,493,510 | |
| | 費 | | | | |
| | 021 人件費 | 345,738,832 | 352,498,218 | △6,759,386 | |
| | 022 事業費 | 71,458,480 | 68,423,274 | 3,035,206 | |
| | 023 事務費 | 73,315,731 | 77,432,430 | △4,116,699 | |
| | 028 減価償却費 | 80,897,978 | 82,313,557 | △1,415,579 | |
| | 029 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △13,517,512 | △13,979,523 | 462,011 | |
| 032 その他の費用 | 1,920,000 | 1,920,000 | | | |
| サービス活動費用計(2) | 559,813,509 | 568,607,956 | △8,794,447 | | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 4,467,556 | △19,820,401 | 24,287,957 | | |
| サービス活動外増減の部 | 収 | | | | |
| | 084 受取利息配当金収益 | 684 | 3,693 | △3,009 | |
| | 089 その他のサービス活動外収益 | 1,608,361 | 4,401,994 | △2,793,633 | |
| | サービス活動外収益計(4) | 1,609,045 | 4,405,687 | △2,796,642 | |
| | 費 | | | | |
| | 033 支払利息 | 8,752,179 | 9,268,273 | △516,094 | |
| | サービス活動外費用計(5) | 8,752,179 | 9,268,273 | △516,094 | |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | △7,143,134 | △4,862,586 | △2,280,548 | | |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | △2,675,578 | △24,682,987 | 22,007,409 | | |
| 特別増減の部 | 収 | | | | |
| | 特別収益計(8) | | | | |
| | 特別費用計(9) | | | | |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | | | | | |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | △2,675,578 | △24,682,987 | 22,007,409 | | |
| 繰越活動増減差額 | 前期繰越活動増減差額(12) | △254,249,847 | △229,566,860 | △24,682,987 | |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | △256,925,425 | △254,249,847 | △2,675,578 | |
| | 102 基本金取崩額(14) | | | | |
| | 103 その他の積立金取崩額(15) | | | | |
| | 052 その他の積立金積立額(16) | | | | |

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) 2頁

| | 勘定科目 | 当年度決算(A) | 前年度決算(B) | 増減(A)-(B) | 備考 |
|---|--|--------------|--------------|------------|----|
| の | | | | | |
| 部 | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+ (15)-(16) | △256,925,425 | △254,249,847 | △2,675,578 | |

| | | |
|-------|--------|-----|
| 法人名 | 社会福祉法人 | 春寿会 |
| 施設名 | 社会福祉法人 | 春寿会 |
| 会計単位名 | 社会福祉法人 | 春寿会 |

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

| 資産の部 | | | |
|--------------|-------------|---------------|-------------|
| 勘定科目 | 当年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 001 流動資産 | 172,351,190 | 148,095,485 | 24,255,705 |
| 01 現金預金 | 90,295,143 | 68,260,316 | 22,034,827 |
| 03 事業未収金 | 79,557,204 | 76,697,895 | 2,859,309 |
| 06 未収収益 | 23,598 | 11,853 | 11,745 |
| 08 貯蔵品 | 1,377,895 | 2,072,451 | △694,556 |
| 09 医薬品 | 48,100 | 35,769 | 12,331 |
| 15 立替金 | 39,000 | 1,451 | 37,549 |
| 17 前払費用 | 1,010,250 | 1,015,750 | △5,500 |
| 002 固定資産 | 772,697,250 | 853,595,228 | △80,897,978 |
| 001 基本財産 | 724,738,129 | 789,653,831 | △64,915,702 |
| 01 土地 | 50,283,468 | 50,283,468 | |
| 02 建物 | 674,454,661 | 739,370,363 | △64,915,702 |
| 002 その他の固定資産 | 47,959,121 | 63,941,397 | △15,982,276 |
| 03 構築物 | 29,468,254 | 37,640,255 | △8,172,001 |
| 06 器具及び備品 | 4,053,668 | 6,621,510 | △2,567,842 |
| 08 有形リース資産 | 3,749,173 | 6,084,158 | △2,334,985 |
| 09 権利 | 2,599,850 | 2,820,950 | △221,100 |
| 11 無形リース資産 | 7,579,550 | 10,202,390 | △2,622,840 |
| 27 無形固定資産 | 508,626 | 572,134 | △63,508 |
| 資産の部合計 | 945,048,440 | 1,001,690,713 | △56,642,273 |

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位:円)

2頁

| 負債の部 | | | |
|--------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 勘定科目 | 当年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 011 流動負債 | 144,906,976 | 143,285,463 | 1,621,513 |
| 03 その他の未払金 | 10,562,977 | 10,981,922 | △418,945 |
| 06 1年以内返済予定 設備資金借入金 | 37,668,000 | 37,668,000 | |
| 07 1年以内返済予定 長期運営資金借入金 | 37,250,000 | 37,250,000 | |
| 14 未払費用 | 31,430,737 | 29,712,783 | 1,717,954 |
| 16 預り金 | 6,695,262 | 4,872,758 | 1,822,504 |
| 23 賞与引当金 | 21,300,000 | 22,800,000 | △1,500,000 |
| 012 固定負債 | 776,127,842 | 818,198,538 | △42,070,696 |
| 01 設備資金借入金 | 754,028,000 | 791,696,000 | △37,668,000 |
| 03 リース債務 | 11,409,842 | 16,498,538 | △5,088,696 |
| 08 退職給付引当金 | 10,690,000 | 10,004,000 | 686,000 |
| 負債の部合計 | 921,034,818 | 961,484,001 | △40,449,183 |
| 純資産の部 | | | |
| 勘定科目 | 当年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 013 基本金 | 100,000,000 | 100,000,000 | |
| 01 第一号基本金 | 100,000,000 | 100,000,000 | |
| 014 国庫補助金等特別積立金 | 180,939,047 | 194,456,559 | △13,517,512 |
| 016 次期繰越活動増減差額 | △256,925,425 | △254,249,847 | △2,675,578 |
| 02 (うち当期活動増減差額) | △2,675,578 | △24,682,987 | 22,007,409 |
| 純資産の部合計 | 24,013,622 | 40,206,712 | △16,193,090 |
| 負債及び純資産の部合計 | 945,048,440 | 1,001,690,713 | △56,642,273 |

計算書類に対する注記（社会福祉法人春寿会）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
- ・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によっている。

(3) 消費税等の会計処理

- ・税込方式によっている。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

該当なし

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、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) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

(6)各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア ひたちなか 長寿園拠点 (社会福祉事業)

「本部」

「特別養護老人ホーム」

「老人短期入所事業」

「居宅介護支援事業」

イ ひたちなか はるのさと拠点 (社会福祉事業)

「老人居宅介護事業」

「老人デイサービス」

ウ ひたちなか はるのさと拠点 (収益事業)

「サービス付き高齢者向け住宅事業」

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 |
|---------|-------------|-------|------------|-------------|
| 基財・土地 | 50,283,468 | 0 | 0 | 50,283,468 |
| 基財・建物 | 739,370,363 | 0 | 64,915,702 | 674,454,661 |
| 合 計 | 789,653,831 | 0 | 64,915,702 | 724,738,129 |

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

| | |
|------------------|---------------------|
| 土地 (基本財産) | 50,283,468円 |
| <u>建物 (基本財産)</u> | <u>674,454,661円</u> |
| 計 | 724,738,129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。

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| <u>設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む)</u> | <u>791,696,000円</u> |
| 計 | 791,696,000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 |
|---------|---------------|-------------|-------------|
| 基財・建物 | 1,090,997,080 | 416,542,419 | 674,454,661 |
| 構築物 | 81,874,392 | 52,406,138 | 29,468,254 |
| 器具及び備品 | 22,056,750 | 18,003,082 | 4,053,668 |
| 有形リース資産 | 10,459,392 | 6,710,219 | 3,749,173 |
| 合 計 | 1,205,387,614 | 493,661,858 | 711,725,756 |

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 | 79,557,204 | | 79,557,204 |
| 合 計 | 79,557,204 | 0 | 79,557,204 |

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

重要性が乏しいため記載を省略している。

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.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

計算書類に対する注記（春寿園）

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
- ・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によっている。

(3) 消費税等の会計処理

- ・税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

該当なし

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表は以下のとおりになっている。

(1) 春寿園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㉑)）

- ア 本部
- イ 特別養護老人ホーム
- ウ 老人短期入所事業
- エ 居宅介護支援事業

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）

- ア 本部
- イ 特別養護老人ホーム
- ウ 老人短期入所事業
- エ 居宅介護支援事業

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 |
|---------|-------------|-------|------------|-------------|
| 基財・土地 | 50,283,468 | 0 | 0 | 50,283,468 |
| 基財・建物 | 739,370,363 | 0 | 64,915,702 | 674,454,661 |
| 合 計 | 789,653,831 | 0 | 64,915,702 | 724,738,129 |

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

| | |
|----------|--------------|
| 土地（基本財産） | 50,283,468円 |
| 建物（基本財産） | 674,454,661円 |
| 計 | 724,738,129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） | 791,696,000円 |
| 計 | 791,696,000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、以下のとおりである。

（単位：円）

| | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|---------------|-------------|-------------|
| 基財・建物 | 1,090,997,080 | 416,542,419 | 674,454,661 |
| 構築物 | 81,766,592 | 52,388,685 | 29,377,907 |
| 器具及び備品 | 22,056,750 | 18,003,082 | 4,053,668 |
| 有形リース資産 | 7,497,792 | 5,014,188 | 2,483,604 |
| 合計 | 1,202,318,214 | 491,948,374 | 710,369,840 |

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 | 66,873,472 | | 66,873,472 |
| 合計 | 66,873,472 | 0 | 66,873,472 |

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