

社会福祉法人恵心会

計算関係書類

(令和 6 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6年4月1日 (至) 令和7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	598,645,000	584,189,527	14,455,473	
		受取利息配当金収入	6,000	29,391	△ 23,391	
		その他の収入	140,000	148,257	△ 8,257	
		事業活動収入計 (1)	598,791,000	584,367,175	14,423,825	
	支出	人件費支出	424,783,000	427,374,967	△ 2,591,967	
		事業費支出	92,127,000	90,953,739	1,173,261	
		事務費支出	72,479,000	68,957,876	3,521,124	
		支払利息支出	3,721,000	4,195,695	△ 474,695	
		事業活動支出計 (2)	593,110,000	591,482,277	1,627,723	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		5,681,000	△ 7,115,102	12,796,102	
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	6,230,000	6,221,300	8,700	
		ファイナンスリース債務の返済支出	4,134,000	4,127,532	6,468	
		施設整備等支出計 (5)	49,520,000	49,504,832	15,168	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 49,520,000	△ 49,504,832	△ 15,168	
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出	その他の活動による支出	64,000	63,272	728	
		その他の活動支出計 (8)	64,000	63,272	728	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 64,000	△ 63,272	△ 728	
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)			△ 45,903,000	△ 56,683,206	10,780,206	

前期末支払資金残高 (12)	161,272,130	161,272,130	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	115,369,130	104,588,924	10,780,206	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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	584,189,527	603,356,207	△ 19,166,680
		サービス活動収益計 (1)	584,189,527	603,356,207	△ 19,166,680
	費用	人件費	425,357,967	435,730,203	△ 10,372,236
		事業費	90,953,739	94,488,627	△ 3,534,888
		事務費	68,957,876	65,431,174	3,526,702
		減価償却費	39,201,840	38,875,756	326,084
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10,513,461	△ 10,513,461	0
		サービス活動費用計 (2)	613,957,961	624,012,299	△ 10,054,338
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 29,768,434	△ 20,656,092	△ 9,112,342	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	29,391	1,569	27,822
		その他のサービス活動外収益	148,257	372,453	△ 224,196
		サービス活動外収益計 (4)	177,648	374,022	△ 196,374
	費用	支払利息	4,517,569	4,527,493	△ 9,924
		サービス活動外費用計 (5)	4,517,569	4,527,493	△ 9,924
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 4,339,921	△ 4,153,471	△ 186,450
経常増減差額 (7)=(3)+(6)			△ 34,108,355	△ 24,809,563	△ 9,298,792
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	8	4	4
		その他の特別損失	63,272	-	63,272
		特別費用計 (9)	63,280	4	63,276
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)		△ 63,280	△ 4	△ 63,276
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)			△ 34,171,635	△ 24,809,567	△ 9,362,068
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		360,774,514	340,584,081	20,190,433
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		326,602,879	315,774,514	10,828,365
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	45,000,000	△ 45,000,000
	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)		326,602,879	360,774,514	△ 34,171,635

法人単位貸借対照表

令和7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	161,100,569	178,862,057	△ 17,761,488	流動負債	124,110,552	85,954,426	38,156,126
現金預金	54,934,594	74,690,098	△ 19,755,504	短期運営資金借入金	30,000,000	-	30,000,000
事業未収金	100,812,136	99,688,248	1,123,888	事業未払金	21,764,148	8,613,252	13,150,896
未収補助金	4,290,605	2,903,444	1,387,161	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
立替金	736,549	888,589	△ 152,040	1年以内返済予定リース債務	4,860,240	3,338,832	1,521,408
前払費用	284,952	701,345	△ 416,393	未払費用	3,576,000	3,937,000	△ 361,000
仮払金	53,400	2,000	51,400	職員預り金	1,183,164	5,051,342	△ 3,868,178
徴収不能引当金	△ 11,667	△ 11,667	0	賞与引当金	23,571,000	25,858,000	△ 2,287,000
固定資産	846,230,043	871,645,465	△ 25,415,422	固定負債	135,799,980	172,447,920	△ 36,647,940
基本財産	802,157,262	833,255,864	△ 31,098,602	設備資金借入金	115,112,000	154,268,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	17,557,980	15,319,920	2,238,060
建物	697,127,017	728,225,619	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	3,130,000	2,860,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	259,910,532	258,402,346	1,508,186
その他の固定資産	44,072,781	38,389,601	5,683,180	純 資 産 の 部			
建物	805,114	1,268,883	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	20,878,468	18,417,202	2,461,266	国庫補助金等特別積立金	235,676,772	246,190,233	△ 10,513,461
有形リース資産	21,356,665	17,717,826	3,638,839	その他の積立金	0	0	0
長期前払費用	1,032,534	985,690	46,844	次期繰越活動増減差額	326,602,879	360,774,514	△ 34,171,635
				(うち当期活動増減差額)	△ 34,171,635	△ 24,809,567	△ 9,362,068
				純資産の部合計	747,420,080	792,105,176	△ 44,685,096
資産の部合計	1,007,330,612	1,050,507,522	△ 43,176,910	負債及び純資産の部合計	1,007,330,612	1,050,507,522	△ 43,176,910

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（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

なお、当法人では収益事業を実施しておらず、事業区分及び拠点区分はそれぞれ1つであるため、当事業区分別内訳表（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）及び拠点区分別内訳表（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）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	728,225,619	0	31,098,602	697,127,017
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	833,255,864	0	31,098,602	802,157,262

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）	697,127,017 円
計	800,127,342 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	154,268,000 円
計	154,268,000 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	515,718,483	697,127,017
建物	8,302,710	7,497,596	805,114
器具及び備品	100,548,207	79,669,739	20,878,468
有形リース資産	41,653,268	20,296,603	21,356,665
合計	1,363,349,685	623,182,421	740,167,264

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。

12. 関連当事者との取引の内容

(令和7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	16,748,000		
						137,520,000		
個人	本田 泰三	当法人常務理事			債務被保証	137,520,000		

(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。

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

有形リース資産の内容：LED電灯（器具及び備品）、サーバー（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6年4月1日 (至) 令和7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	598,645,000	584,189,527	14,455,473	
		施設介護料収入	410,095,000	400,825,925	9,269,075	
		介護報酬収入	369,086,000	358,842,292	10,243,708	
		利用者負担金収入 (一般)	41,009,000	41,983,633	△ 974,633	
		居宅介護料収入	40,826,000	31,979,291	8,846,709	
		介護報酬収入	36,744,000	28,211,758	8,532,242	
		介護負担金収入 (一般)	4,082,000	3,767,533	314,467	
		利用者等利用料収入	144,230,000	143,382,075	847,925	
		施設サービス利用料収入	2,158,000	2,932,684	△ 774,684	
		居宅介護サービス利用料収入	63,000	59,850	3,150	
		食費収入 (一般)	61,774,000	60,068,937	1,705,063	
		居住費収入 (一般)	80,235,000	80,320,604	△ 85,604	
		その他の事業収入	3,494,000	8,002,236	△ 4,508,236	
		補助金事業収入	3,017,000	7,434,537	△ 4,417,537	
		受託事業収入	457,000	401,925	55,075	
		その他の事業収入	20,000	165,774	△ 145,774	
		受取利息配当金収入	6,000	29,391	△ 23,391	
		その他の収入	140,000	148,257	△ 8,257	
		受入研修費収入	40,000	48,000	△ 8,000	
		雑収入	100,000	100,257	△ 257	
		事業活動収入計 (1)	598,791,000	584,367,175	14,423,825	
	支出	人件費支出	424,783,000	427,374,967	△ 2,591,967	
		役員報酬支出	4,290,000	4,390,000	△ 100,000	
		職員給料支出	276,129,000	277,907,014	△ 1,778,014	
		職員賞与支出	73,104,000	73,096,202	7,798	
		非常勤職員給与支出	315,000	200,000	115,000	
		派遣職員費支出	2,278,000	2,324,588	△ 46,588	
		退職給付支出	10,196,000	10,192,000	4,000	
		法定福利費支出	58,471,000	59,265,163	△ 794,163	
		事業費支出	92,127,000	90,953,739	1,173,261	
		給食費支出	31,317,000	32,663,842	△ 1,346,842	
		介護用品費支出	13,530,000	13,405,300	124,700	
		保健衛生費支出	1,060,000	892,853	167,147	
		医療費支出	20,000	0	20,000	
		教養娯楽費支出	1,096,000	611,027	484,973	
		日用品費支出	321,000	227,816	93,184	
		水道光熱費支出	22,750,000	22,020,587	729,413	
		燃料費支出	7,125,000	7,070,002	54,998	
		消耗器具備品費支出	4,591,000	3,500,759	1,090,241	
		保険料支出	350,000	288,880	61,120	
		賃借料支出	8,921,000	9,219,424	△ 298,424	
		車輛費支出	1,001,000	1,044,289	△ 43,289	
		雑支出	45,000	8,960	36,040	

勘 定 科 目			予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
		事務費支出	72,479,000	68,957,876	3,521,124	
		福利厚生費支出	2,703,000	2,571,559	131,441	
		職員被服費支出	2,807,000	2,171,489	635,511	
		旅費交通費支出	87,000	68,760	18,240	
		研修研究費支出	218,000	199,000	19,000	
		事務消耗品費支出	5,407,000	4,815,701	591,299	
		印刷製本費支出	278,000	287,150	△ 9,150	
		水道光熱費支出	4,550,000	4,404,115	145,885	
		燃料費支出	1,425,000	1,414,000	11,000	
		修繕費支出	19,950,000	18,765,491	1,184,509	
		通信運搬費支出	1,380,000	1,404,978	△ 24,978	
		会議費支出	135,000	8,975	126,025	
		広報費支出	267,000	114,545	152,455	
		業務委託費支出	21,297,000	21,164,317	132,683	
		手数料支出	4,465,000	4,469,563	△ 4,563	
		保険料支出	827,000	742,983	84,017	
		賃借料支出	3,347,000	3,355,830	△ 8,830	
		土地・建物賃借料支出	16,000	15,823	177	
		租税公課支出	10,000	2,900	7,100	
		保守料支出	2,171,000	2,057,990	113,010	
		渉外費支出	273,000	285,965	△ 12,965	
		諸会費支出	484,000	480,750	3,250	
		雑支出	382,000	155,992	226,008	
		支払利息支出	3,721,000	4,195,695	△ 474,695	
			事業活動支出計 (2)	593,110,000	591,482,277	1,627,723
		事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	5,681,000	△ 7,115,102	12,796,102	
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	6,230,000	6,221,300	8,700	
		器具及び備品取得支出	6,230,000	6,221,300	8,700	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	4,134,000	4,127,532	6,468	
		施設整備等支出計 (5)	49,520,000	49,504,832	15,168	
		施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 49,520,000	△ 49,504,832	△ 15,168	
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出	その他の活動による支出	64,000	63,272	0	
		その他の活動支出計 (8)	64,000	63,272	0	
		その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 64,000	△ 63,272	△ 728	
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)			△ 45,903,000	△ 56,683,206	10,780,206	
前期末支払資金残高 (12)			161,272,130	161,272,130	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)=(13)			115,369,130	104,588,924	10,780,206	

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6年4月1日 (至) 令和7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	584,189,527	603,356,207	△ 19,166,680
	施設介護料収益	400,825,925	415,178,669	△ 14,352,744
	介護報酬収益	358,842,292	372,388,561	△ 13,546,269
	利用者負担金収益 (一般)	41,983,633	42,790,108	△ 806,475
	居宅介護料収益	31,979,291	33,061,145	△ 1,081,854
	介護報酬収益	28,211,758	28,718,172	△ 506,414
	(利用者負担金収益)	3,767,533	4,342,973	△ 575,440
	介護負担金収益 (一般)	3,767,533	4,342,973	△ 575,440
	利用者等利用料収益	143,382,075	148,894,565	△ 5,512,490
	施設サービス利用料収益	2,932,684	2,966,730	△ 34,046
	居宅介護サービス利用料収益	59,850	72,350	△ 12,500
	食費収益 (一般)	60,068,937	63,573,855	△ 3,504,918
	居住費収益 (一般)	80,320,604	82,281,630	△ 1,961,026
	その他の事業収益	8,002,236	6,221,828	1,780,408
	補助金事業収益	7,434,537	6,154,423	1,280,114
	受託事業収益	401,925	62,040	339,885
	その他の事業収益	165,774	5,365	160,409
	サービス活動収益計 (1)	584,189,527	603,356,207	△ 19,166,680
	費用			
	人件費	425,357,967	435,730,203	△ 10,372,236
	役員報酬	4,390,000	7,430,000	△ 3,040,000
	役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0
	職員給料	277,907,014	283,541,578	△ 5,634,564
	職員賞与	47,238,202	50,311,290	△ 3,073,088
	賞与引当金繰入	23,571,000	25,858,000	△ 2,287,000
	非常勤職員給与	200,000	230,000	230,000
	派遣職員費	2,324,588	1,711,358	613,230
	退職給付費用	10,192,000	10,947,000	△ 755,000
	法定福利費	59,265,163	55,430,977	3,834,186
	事業費	90,953,739	94,488,627	△ 3,534,888
	給食費	32,663,842	34,127,266	△ 1,463,424
	介護用品費	13,405,300	13,351,929	53,371
	保健衛生費	892,853	1,295,651	△ 402,798
	教養娯楽費	611,027	729,512	△ 118,485
	日用品費	227,816	321,229	△ 93,413
	水道光熱費	22,020,587	23,649,137	△ 1,628,550
	燃料費	7,070,002	7,411,265	△ 341,263
	消耗器具備品費	3,500,759	3,723,391	△ 222,632
	保険料	288,880	290,000	△ 1,120
	賃借料	9,219,424	8,786,640	432,784
	車輛費	1,044,289	761,028	283,261
	雑費	8,960	41,579	△ 32,619
	事務費	68,957,876	65,431,174	3,526,702
	福利厚生費	2,571,559	2,210,825	360,734
	職員被服費	2,171,489	2,001,309	170,180
	旅費交通費	68,760	38,240	30,520
	研修研究費	199,000	254,740	△ 55,740
	事務消耗品費	4,815,701	5,525,971	△ 710,270

(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	287, 150	306, 390	△ 19, 240
		水道光熱費	4, 404, 115	4, 729, 825	△ 325, 710
		燃料費	1, 414, 000	1, 482, 252	△ 68, 252
		修繕費	18, 765, 491	11, 988, 680	6, 776, 811
		通信運搬費	1, 404, 978	1, 221, 685	183, 293
		会議費	8, 975	36, 830	△ 27, 855
		広報費	114, 545	112, 500	2, 045
		業務委託費	21, 164, 317	21, 439, 174	△ 274, 857
		手数料	4, 469, 563	6, 415, 564	△ 1, 946, 001
		保険料	742, 983	728, 237	14, 746
		賃借料	3, 355, 830	3, 317, 247	38, 583
		土地・建物賃借料	15, 823	15, 823	0
		租税公課	2, 900	26, 400	△ 23, 500
		保守料	2, 057, 990	2, 668, 212	△ 610, 222
		渉外費	285, 965	199, 780	86, 185
		諸会費	480, 750	473, 000	7, 750
		雑費	155, 992	238, 490	△ 82, 498
		減価償却費	39, 201, 840	38, 875, 756	326, 084
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 10, 513, 461	△ 10, 513, 461	0
			サービス活動費用計 (2)	613, 957, 961	624, 012, 299
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 29, 768, 434	△ 20, 656, 092	△ 9, 112, 342
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	29, 391	1, 569	27, 822
		その他のサービス活動外収益	148, 257	372, 453	△ 224, 196
		受入研修費収益	48, 000	54, 000	△ 6, 000
		雑収益	100, 257	318, 453	△ 218, 196
		サービス活動外収益計 (4)	177, 648	374, 022	△ 196, 374
	費用	支払利息	4, 517, 569	4, 527, 493	△ 9, 924
		サービス活動外費用計 (5)	4, 517, 569	4, 527, 493	△ 9, 924
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△ 4, 339, 921	△ 4, 153, 471	△ 186, 450
経常増減差額 (7)=(3)+(6)			△ 34, 108, 355	△ 24, 809, 563	△ 9, 298, 792
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	8	4	4
		器具及び備品売却損・処分損	8	4	4
		その他の特別損失	63, 272	-	63, 272
		特別費用計 (9)	63, 280	4	63, 276
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 63, 280	△ 4	△ 63, 276	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)			△ 34, 171, 635	△ 24, 809, 567	△ 9, 362, 068
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		360, 774, 514	340, 584, 081	20, 190, 433
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		326, 602, 879	315, 774, 514	10, 828, 365
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	45, 000, 000	△ 45, 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)		326, 602, 879	360, 774, 514	△ 34, 171, 635

特別養護老人ホーム慈苑拠点区分 貸借対照表

令和7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	161,100,569	178,862,057	△ 17,761,488	流動負債	124,110,552	85,954,426	38,156,126
現金預金	54,934,594	74,690,098	△ 19,755,504	短期運営資金借入金	30,000,000	—	30,000,000
事業未収金	100,812,136	99,688,248	1,123,888	事業未払金	21,764,148	8,613,252	13,150,896
未収補助金	4,290,605	2,903,444	1,387,161	1年以内返済予定設備資金借入金	39,156,000	39,156,000	0
立替金	736,549	888,589	△ 152,040	1年以内返済予定リース債務	4,860,240	3,338,832	1,521,408
前払費用	284,952	701,345	△ 416,393	未払費用	3,576,000	3,937,000	△ 361,000
仮払金	53,400	2,000	51,400	職員預り金	1,183,164	5,051,342	△ 3,868,178
徴収不能引当金	△ 11,667	△ 11,667	0	賞与引当金	23,571,000	25,858,000	△ 2,287,000
固定資産	846,230,043	871,645,465	△ 25,415,422	固定負債	135,799,980	172,447,920	△ 36,647,940
基本財産	802,157,262	833,255,864	△ 31,098,602	設備資金借入金	115,112,000	154,268,000	△ 39,156,000
土地	104,030,245	104,030,245	0	リース債務	17,557,980	15,319,920	2,238,060
建物	697,127,017	728,225,619	△ 31,098,602	役員退職慰労引当金	3,130,000	2,860,000	270,000
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	259,910,532	258,402,346	1,508,186
その他の固定資産	44,072,781	38,389,601	5,683,180	純 資 産 の 部			
建物	805,114	1,268,883	△ 463,769	基本金	185,140,429	185,140,429	0
器具及び備品	20,878,468	18,417,202	2,461,266	国庫補助金等特別積立金	235,676,772	246,190,233	△ 10,513,461
有形リース資産	21,356,665	17,717,826	3,638,839	その他の積立金	0	0	0
長期前払費用	1,032,534	985,690	46,844	次期繰越活動増減差額	326,602,879	360,774,514	△ 34,171,635
				(うち当期活動増減差額)	△ 34,171,635	△ 24,809,567	△ 9,362,068
				純資産の部合計	747,420,080	792,105,176	△ 44,685,096
資産の部合計	1,007,330,612	1,050,507,522	△ 43,176,910	負債及び純資産の部合計	1,007,330,612	1,050,507,522	△ 43,176,910

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。

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（会計基準別紙3（Ⅺ））

（3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（Ⅹ））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	728,225,619	0	31,098,602	697,127,017
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	833,255,864	0	31,098,602	802,157,262

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）	697,127,017 円
計	800,127,342 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	154,268,000 円
計	154,268,000 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	515,718,483	697,127,017
建物	8,302,710	7,497,596	805,114
器具及び備品	100,548,207	79,669,739	20,878,468
有形リース資産	41,653,268	20,296,603	21,356,665
合計	1,363,349,685	623,182,421	740,167,264

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：LED電灯（器具及び備品）、サーバー（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

借入金明細書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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 (うち、1年以内償還予定額)	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 資 金 借 入 金	(独) 福祉医療機構	特別養護老人ホームA慈苑	171,900,000	-	34,380,000	137,520,000 (34,380,000)	-	1.90	2,939,490	-	令和10年 8月10日	建設資金	土地	宮古市西ヶ丘四丁目5番8	103,000,325
	(株) 東北銀行 (協同融資)	特別養護老人ホームA慈苑	21,524,000	-	4,776,000	16,748,000 (4,776,000)	-	2.75	520,746	-	令和10年 9月29日	建設資金	建物	宮古市西ヶ丘四丁目5番8	697,127,017
	計	-	193,424,000	-	39,156,000	154,268,000 (39,156,000)	-	-	3,460,236	-	-	-	-	-	-
	(株) 東北銀行	特別養護老人ホームA慈苑	-	30,000,000	-	30,000,000	-	2.90	487,606	-	令和7年 12月15日	運転資金	-	-	-
短 期 運 営 資 金 借 入 金	計	-	-	30,000,000	-	30,000,000	-	-	487,606	-	-	-	-	-	-
	合計	-	193,424,000	30,000,000	39,156,000	184,268,000	-	-	3,947,842	-	-	-	-	-	-

補助金事業等収益明細書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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慈苑
岩手県 物価高騰対策支援金	介護事業	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
岩手県 介護職員等処遇改善支援補助金	介護事業	617,360	0	617,360	0	617,360
岩手県 介護職員等処遇改善支援補助金(追加分)	介護事業	526	0	526	0	526
宮古市 介護事業所物価高騰対策支援給付金	介護事業	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
岩手県 結核健診費補助金	介護事業	126,046	0	126,046	0	126,046
岩手県 介護人材確保・職場環境改善補助金	介護事業	3,090,000	0	3,090,000	0	3,090,000
岩手県 令和6年度社会福祉施設及び医療施設等物価高騰対策支援金	介護事業	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
区分小計		7,433,932	0	7,433,932	0	7,433,932
合 計						

基本金明細書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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				

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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				246,190,233	246,190,233	
当期積立額	合 計					
	合 計					
	合 計					
	合 計					
当期取崩額	当期積立額合計			10,513,461	10,513,461	
	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額			0	0	
	特別費用の控除項目として計上する取崩額					
	当期取崩額合計			10,513,461	10,513,461	
当期末残高				235,676,772	235,676,772	

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

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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

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	728,225,619	246,190,233	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	697,127,017	235,676,772	515,718,483	174,348,228	1,212,845,500	410,025,000	
基本財産合計	832,255,864	246,190,233	0	0	31,098,602	10,513,461	0	0	801,157,262	235,676,772	515,718,483	174,348,228	1,316,875,745	410,025,000	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	1,268,883	0	0	0	463,769	0	0	0	805,114	0	7,497,596	0	8,302,710	0	
器具及び備品	18,417,202	0	6,221,300	0	3,760,026	0	8	0	20,878,468	0	79,669,739	998,000	100,548,207	998,000	
有形リース資産	17,717,826	0	7,518,282	0	3,879,443	0	0	0	21,356,065	0	20,296,603	0	41,653,268	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	37,403,911	0	13,739,582	0	8,103,238	0	8	0	43,040,247	0	107,463,938	998,000	150,504,185	998,000	
その他の固定資産計	37,403,911	0	13,739,582	0	8,103,238	0	8	0	43,040,247	0	107,463,938	998,000	150,504,185	998,000	
基本財産及びその他の固定資産計	869,659,775	246,190,233	13,739,582	0	39,201,840	10,513,461	8	0	844,197,509	235,676,772	623,182,421	175,346,228	1,467,379,930	411,023,000	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	869,659,775	246,190,233	13,739,582	0	39,201,840	10,513,461	8	0	844,197,509	235,676,772					

引当金明細書

(自) 令和6年4月1日 (至) 令和7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	2,860,000	270,000	0	0	3,130,000	
賞与引当金	25,858,000	23,571,000	25,858,000	0	23,571,000	
計	28,729,667	23,841,000	25,858,000	0	26,712,667	

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6年4月1日 (至) 令和7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
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	584,026,367	584,026,367	0	584,026,367
		施設介護料収益	400,825,925	400,825,925	0	400,825,925
		介護報酬収益	358,842,292	358,842,292	0	358,842,292
		利用者負担金収益 (一般)	41,983,633	41,983,633	0	41,983,633
		居宅介護料収益	31,979,291	31,979,291	0	31,979,291
		介護報酬収益	28,211,758	28,211,758	0	28,211,758
		介護負担金収益 (一般)	3,767,533	3,767,533	0	3,767,533
		利用者等利用料収益	143,382,075	143,382,075	0	143,382,075
		施設サービス利用料収益	2,932,684	2,932,684	0	2,932,684
		居宅介護サービス利用料収益	59,850	59,850	0	59,850
		食費収益 (一般)	60,068,937	60,068,937	0	60,068,937
		居住費収益 (一般)	80,320,604	80,320,604	0	80,320,604
		その他の事業収益	7,839,076	7,839,076	0	7,839,076
		補助金事業収益	7,433,932	7,433,932	0	7,433,932
		受託事業収益	401,925	401,925	0	401,925
		その他の事業収益	3,219	3,219	0	3,219
		サービス活動収益計 (1)	584,026,367	584,026,367	0	584,026,367
	費用	人件費	425,357,967	425,357,967	0	425,357,967
		役員報酬	4,390,000	4,390,000	0	4,390,000
		役員退職慰労引当金繰入	270,000	270,000	0	270,000
		職員給料	277,907,014	277,907,014	0	277,907,014
		職員賞与	47,238,202	47,238,202	0	47,238,202
		賞与引当金繰入	23,571,000	23,571,000	0	23,571,000
		非常勤職員給与	200,000	200,000	0	200,000
		派遣職員費	2,324,588	2,324,588	0	2,324,588
		退職給付費用	10,192,000	10,192,000	0	10,192,000
		法定福利費	59,265,163	59,265,163	0	59,265,163
		事業費	90,953,739	90,953,739	0	90,953,739
		給食費	32,663,842	32,663,842	0	32,663,842
		介護用品費	13,405,300	13,405,300	0	13,405,300
		保健衛生費	892,853	892,853	0	892,853
		教養娯楽費	611,027	611,027	0	611,027
		日用品費	227,816	227,816	0	227,816
		水道光熱費	22,020,587	22,020,587	0	22,020,587
		燃料費	7,070,002	7,070,002	0	7,070,002
		消耗器具備品費	3,500,759	3,500,759	0	3,500,759
		保険料	288,880	288,880	0	288,880
		賃借料	9,219,424	9,219,424	0	9,219,424
		車輛費	1,044,289	1,044,289	0	1,044,289
		雑費	8,960	8,960	0	8,960
		事務費	68,957,876	68,957,876	0	68,957,876
		福利厚生費	2,571,559	2,571,559	0	2,571,559
		職員被服費	2,171,489	2,171,489	0	2,171,489
		旅費交通費	68,760	68,760	0	68,760
		研修研究費	199,000	199,000	0	199,000
		事務消耗品費	4,815,701	4,815,701	0	4,815,701

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	287, 150	287, 150	0	287, 150
		水道光熱費	4, 404, 115	4, 404, 115	0	4, 404, 115
		燃料費	1, 414, 000	1, 414, 000	0	1, 414, 000
		修繕費	18, 765, 491	18, 765, 491	0	18, 765, 491
		通信運搬費	1, 404, 978	1, 404, 978	0	1, 404, 978
		会議費	8, 975	8, 975	0	8, 975
		広報費	114, 545	114, 545	0	114, 545
		業務委託費	21, 164, 317	21, 164, 317	0	21, 164, 317
		手数料	4, 469, 563	4, 469, 563	0	4, 469, 563
		保険料	742, 983	742, 983	0	742, 983
		賃借料	3, 355, 830	3, 355, 830	0	3, 355, 830
		土地・建物賃借料	15, 823	15, 823	0	15, 823
		租税公課	2, 900	2, 900	0	2, 900
		保守料	2, 057, 990	2, 057, 990	0	2, 057, 990
		渉外費	285, 965	285, 965	0	285, 965
		諸会費	480, 750	480, 750	0	480, 750
		雑費	155, 992	155, 992	0	155, 992
		減価償却費	39, 201, 840	39, 201, 840	0	39, 201, 840
		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)		613, 957, 961	613, 957, 961	0
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 29, 931, 594	△ 29, 931, 594	0	△ 29, 931, 594
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	29, 391	29, 391	0	29, 391
		その他のサービス活動外収益	148, 257	148, 257	0	148, 257
		受入研修費収益	48, 000	48, 000	0	48, 000
		雑収益	100, 257	100, 257	0	100, 257
		サービス活動外収益計 (4)		177, 648	177, 648	0
	費 用	支払利息	4, 274, 557	4, 274, 557	0	4, 274, 557
		サービス活動外費用計 (5)		4, 274, 557	4, 274, 557	0
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△ 4, 096, 909	△ 4, 096, 909	0	△ 4, 096, 909	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)			△ 34, 028, 503	△ 34, 028, 503	0	△ 34, 028, 503