

令和5年度  
決算報告書

法人名	社会福祉法人 大友恵愛会
施設名	特別養護老人ホーム 大友恵愛園

## 目 次

(1)	法人合計決算報告書	
	資金収支計算書及び内訳表	1 ~ 2
	事業活動計算書及び内訳表	3 ~ 4
	貸借対照表及び内訳表	5 ~ 7
	計算書類に対する注記	8 ~ 11
	附属明細書	12 ~ 18
	財産目録	19 ~ 20
(2)	社会福祉事業会計決算報告書 (特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分)	
	資金収支計算書	21 ~ 24
	事業活動計算書	25 ~ 28
	貸借対照表	29
	計算書類に対する注記	30 ~ 33
	附属明細書	34 ~ 44
(3)	公益事業会計決算報告書 (大友恵愛園診療所拠点区分)	
	資金収支計算書	45 ~ 47
	事業活動計算書	48 ~ 50
	貸借対照表	51
	計算書類に対する注記	52 ~ 54
	附属明細書	55 ~ 57

# 令和5年度・決算報告書

## 法人合計

### 《 会 計 基 準 様 式 》

資 金 収 支 計 算 書	( 第 1 号 1 様 式 )
資 金 収 支 内 訳 表	( 第 1 号 2 様 式 )
事 業 活 動 計 算 書	( 第 2 号 1 様 式 )
事 業 活 動 内 訳 表	( 第 2 号 2 様 式 )
貸 借 対 照 表	( 第 3 号 1 様 式 )
貸 借 対 照 表 内 訳 表	( 第 3 号 2 様 式 )

## 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	収入				
	介護保険事業収入	948,097,000	951,975,500	-3,878,500	
	障害福祉サービス等事業収入				
	医療事業収入	16,640,000	17,005,161	-365,161	
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入	20,000	20,000		
	受取利息配当金収入		486	-486	
	その他の収入	3,251,000	3,552,388	-301,388	
	流動資産評価益等による資金増加額				
	事業活動収入計(1)	968,008,000	972,553,535	-4,545,535	予算執行率100.5%
支出	人件費支出	666,078,000	663,269,359	2,808,641	
	事業費支出	173,288,000	170,102,193	3,185,807	
	事務費支出	50,838,000	48,954,931	1,883,069	
	利用者負担軽減額	9,300,000	9,066,225	233,775	
	支払利息支出	4,504,000	4,504,519	-519	
	その他の支出	70,000	64,050	5,950	
	流動資産評価損等による資金減少額				
	事業活動支出計(2)	904,078,000	895,961,277	8,116,723	予算執行率99.1%
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		63,930,000	76,592,258	-12,662,258	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	4,347,000	4,346,000	1,000	
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入				
	施設整備等収入計(4)	4,347,000	4,346,000	1,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	38,316,000	38,316,000		
	固定資産取得支出	6,910,000	6,782,190	127,810	
固定資産除却・廃棄支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出					
その他の施設整備等による支出					
施設整備等支出計(5)	45,226,000	45,098,190	127,810		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-40,879,000	-40,752,190	-126,810	
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入	3,475,000	3,475,650	-650	
	その他の活動による収入				
	その他の活動収入計(7)	3,475,000	3,475,650	-650	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出				
長期貸付金支出	1,560,000	1,560,000			
投資有価証券取得支出					
積立資産支出	35,894,000	35,815,715	78,285		
その他の活動による支出					
その他の活動支出計(8)	37,454,000	37,375,715	78,285		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-33,979,000	-33,900,065	-78,935	
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-10,928,000	1,940,003	-12,868,003	
前期末支払資金残高(12)		414,432,853	414,432,853		
当期末支払資金残高(11)+(12)		403,504,853	416,372,856	-12,868,003	

## 資金収支内訳表

(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		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	951,975,500		951,975,500		951,975,500
	障害福祉サービス等事業収入					
	医療事業収入		17,005,161	17,005,161		17,005,161
	借入金利息補助金収入					
	経常経費寄附金収入	20,000		20,000		20,000
	受取利息配当金収入	486		486		486
	その他の収入	3,540,618	11,770	3,552,388		3,552,388
	流動資産評価益等による資金増加額					
	事業活動収入計(1)	955,536,604	17,016,931	972,553,535		972,553,535
	支出					
	人件費支出	659,103,330	4,166,029	663,269,359		663,269,359
	事業費支出	166,579,069	3,523,124	170,102,193		170,102,193
	事務費支出	46,154,445	2,800,486	48,954,931		48,954,931
利用者負担軽減額	9,066,225		9,066,225		9,066,225	
支払利息支出	4,504,519		4,504,519		4,504,519	
その他の支出	64,050		64,050		64,050	
流動資産評価損等による資金減少額						
事業活動支出計(2)	885,471,638	10,489,639	895,961,277		895,961,277	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	70,064,966	6,527,292	76,592,258		76,592,258	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	3,977,000	369,000	4,346,000		4,346,000
	施設整備等寄附金収入					
	設備資金借入金収入					
	固定資産売却収入					
	その他の施設整備等による収入					
	施設整備等収入計(4)	3,977,000	369,000	4,346,000		4,346,000
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	38,316,000		38,316,000		38,316,000
	固定資産取得支出	6,453,400	328,790	6,782,190		6,782,190
固定資産除却・廃棄支出						
ファイナンス・リース債務の返済支出						
その他の施設整備等による支出						
施設整備等支出計(5)	44,769,400	328,790	45,098,190		45,098,190	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-40,792,400	40,210	-40,752,190		-40,752,190	
その他の活動による収支	収入					
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入					
	長期運営資金借入金収入					
	長期貸付金回収収入					
	投資有価証券売却収入					
	積立資産取崩収入	3,475,650		3,475,650		3,475,650
	事業区分間長期借入金収入					
	事業区分間長期貸付金回収収入					
	事業区分間繰入金収入	7,500,000		7,500,000	-7,500,000	
	その他の活動による収入					
	その他の活動収入計(7)	10,975,650		10,975,650	-7,500,000	3,475,650
	支出					
	長期運営資金借入金元金償還支出					
	長期貸付金支出	1,560,000		1,560,000		1,560,000
投資有価証券取得支出						
積立資産支出	35,750,075	65,640	35,815,715		35,815,715	
事業区分間長期貸付金支出						
事業区分間長期借入金返済支出						
事業区分間繰入金支出		7,500,000	7,500,000	-7,500,000		
その他の活動による支出						
その他の活動支出計(8)	37,310,075	7,565,640	44,875,715	-7,500,000	37,375,715	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-26,334,425	-7,565,640	-33,900,065		-33,900,065	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	2,938,141	-998,138	1,940,003		1,940,003	
前期末支払資金残高(11)	409,907,701	4,525,152	414,432,853		414,432,853	
当期末支払資金残高(10)+(11)	412,845,842	3,527,014	416,372,856		416,372,856	

## 法人単位事業活動計算書

(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)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	951,975,500	939,429,722	12,545,778
	障害福祉サービス等事業収益			
	医療事業収益	17,005,161	15,683,281	1,321,880
	経常経費寄附金収益	20,000	170,000	-150,000
	その他の収益	754,173	2,594,914	-1,840,741
	サービス活動収益計(1)	969,754,834	957,877,917	11,876,917
	費用			
	人件費	671,352,187	695,847,567	-24,495,380
	事業費	170,103,364	168,906,107	1,197,257
事務費	49,405,713	45,808,054	3,597,659	
利用者負担軽減額	9,066,225	8,263,757	802,468	
減価償却費	77,301,284	79,208,016	-1,906,732	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,883,136	-1,351,432	-531,704	
徴収不能額				
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
サービス活動費用計(2)	975,345,637	996,682,069	-21,336,432	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-5,590,803	-38,804,152	33,213,349	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益	486	232	254
	有価証券評価益			
	有価証券売却益			
	投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	2,798,215	2,571,907	226,308
	サービス活動外収益計(4)	2,798,701	2,572,139	226,562
	費用			
支払利息	4,504,519	5,021,786	-517,267	
有価証券評価損				
有価証券売却損				
投資有価証券評価損				
投資有価証券売却損				
その他のサービス活動外費用	64,050	63,875	175	
サービス活動外費用計(5)	4,568,569	5,085,661	-517,092	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,769,868	-2,513,522	743,654	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-7,360,671	-41,317,674	33,957,003	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	4,346,000		4,346,000
	施設整備等寄附金収益			
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	その他の特別収益			
	特別収益計(8)	4,346,000		4,346,000
	費用			
	基本金組入額			
資産評価損				
固定資産売却損・処分損	2	2,344	-2,342	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)				
国庫補助金等特別積立金積立額	4,346,000		4,346,000	
災害損失				
その他の特別損失				
特別費用計(9)	4,346,002	2,344	4,343,658	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2	-2,344	2,342	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-7,360,673	-41,320,018	33,959,345	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,146,884,975	1,213,204,993	-66,320,018
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,139,524,302	1,171,884,975	-32,360,673
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	25,000,000	25,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,114,524,302	1,146,884,975	-32,360,673

## 事業活動内訳表

(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		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	収益					
	介護保険事業収益	951,975,500		951,975,500		951,975,500
	障害福祉サービス等事業収益					
	医療事業収益		17,005,161	17,005,161		17,005,161
	経常経費寄附金収益	20,000		20,000		20,000
	その他の収益	754,173		754,173		754,173
	サービス活動収益計(1)	952,749,673	17,005,161	969,754,834		969,754,834
	費用					
	人件費	667,118,292	4,233,895	671,352,187		671,352,187
	事業費	166,579,069	3,524,295	170,103,364		170,103,364
	事務費	46,605,227	2,800,486	49,405,713		49,405,713
	利用者負担軽減額	9,066,225		9,066,225		9,066,225
	減価償却費	77,197,995	103,289	77,301,284		77,301,284
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,683,948	-199,188	-1,883,136		-1,883,136	
徴収不能額						
徴収不能引当金繰入						
その他の費用						
サービス活動費用計(2)	964,882,860	10,462,777	975,345,637		975,345,637	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-12,133,187	6,542,384	-5,590,803		-5,590,803	
サービス活動外増減の部	収益					
	借入金利息補助金収益					
	受取利息配当金収益	486		486		486
	有価証券評価益					
	有価証券売却益					
	投資有価証券評価益					
	投資有価証券売却益					
	その他のサービス活動外収益	2,786,445	11,770	2,798,215		2,798,215
	サービス活動外収益計(4)	2,786,931	11,770	2,798,701		2,798,701
	費用					
支払利息	4,504,519		4,504,519		4,504,519	
有価証券評価損						
有価証券売却損						
投資有価証券評価損						
投資有価証券売却損						
その他のサービス活動外費用	64,050		64,050		64,050	
サービス活動外費用計(5)	4,568,569		4,568,569		4,568,569	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,781,638	11,770	-1,769,868		-1,769,868	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-13,914,825	6,554,154	-7,360,671		-7,360,671	
特別増減の部	収益					
	施設整備等補助金収益	3,977,000	369,000	4,346,000		4,346,000
	施設整備等寄附金収益					
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益					
	固定資産受贈額					
	固定資産売却益					
	事業区分間繰入金収益	7,500,000		7,500,000	-7,500,000	
	事業区分間固定資産移管収益					
	その他の特別収益					
	特別収益計(8)	11,477,000	369,000	11,846,000	-7,500,000	4,346,000
費用						
基本金組入額						
資産評価損						
固定資産売却損・処分損	2		2		2	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)						
国庫補助金等特別積立金積立額	3,977,000	369,000	4,346,000		4,346,000	
災害損失						
事業区分間繰入金費用		7,500,000	7,500,000	-7,500,000		
事業区分間固定資産移管費用						
その他の特別損失						
特別費用計(9)	3,977,002	7,869,000	11,846,002	-7,500,000	4,346,002	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,499,998	-7,500,000	-2		-2	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-6,414,827	-945,846	-7,360,673		-7,360,673	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,142,290,344	4,594,631	1,146,884,975		1,146,884,975
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,135,875,517	3,648,785	1,139,524,302		1,139,524,302
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					
	その他の積立金積立額(16)	25,000,000		25,000,000		25,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,110,875,517	3,648,785	1,114,524,302		1,114,524,302

## 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	457,890,234	450,093,163	7,797,071	流動負債	114,116,934	107,505,150	6,611,784
現金預金	295,371,448	282,870,724	12,500,724	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	16,301,790	16,635,477	-333,687
事業未収金	157,902,176	158,489,629	-587,453	その他の未払金			
未収金	75,704	42,969	32,735	支払手形			
未収補助金	4,188,468	8,312,916	-4,124,448	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	38,316,000	38,316,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品	120,700	120,700		1年以内返済予定リース債務			
医薬品	17,864	19,035	-1,171	1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内支払予定長期未払金			
給食用材料				未払費用	16,699,902	12,349,921	4,349,981
商品・製品	183,874	194,656	-10,782	預り金	1,216,849	1,311,348	-94,499
立替金	30,000	534	29,466	職員預り金	7,097,099	5,149,873	1,947,226
前払金				前受金			
前払費用				前受収益			
1年以内回収予定長期貸付金				仮受金			
短期貸付金				賞与引当金	34,485,294	33,742,531	742,763
仮払金		42,000	-42,000	その他の流動負債			
その他の流動資産							
徴収不能引当金							
固定資産	1,986,206,904	2,023,994,470	-37,787,566	固定負債	384,571,740	416,276,210	-31,704,470
基本財産	1,470,342,386	1,539,794,322	-69,451,936	設備資金借入金	274,598,000	312,914,000	-38,316,000
土地	383,550,880	383,550,880		長期運営資金借入金			
建物	1,085,791,506	1,155,243,442	-69,451,936	リース債務			
定期預金	1,000,000	1,000,000		役員等長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金	109,973,740	103,362,210	6,611,530
				長期未払金			
その他の固定資産	515,864,518	484,200,148	31,664,370	長期預り金			
土地				その他の固定負債			
建物	3,533,679	1,543,500	1,990,179				
構築物	7,984,159	9,149,526	-1,165,367	負債の部合計	498,688,674	523,781,360	-25,092,686
機械及び装置				純資産の部			
車輛運搬具	7	7		基本金	453,276,000	453,276,000	
器具及び備品	12,654,526	13,408,006	-753,480	国庫補助金等特別積立金	6,260,316	3,797,452	2,462,864
建設仮勘定				その他の積立金	371,347,846	346,347,846	25,000,000
有形リース資産				建設積立金	286,347,846	266,347,846	20,000,000
権利	8,680,521	9,715,333	-1,034,812	修繕積立金	85,000,000	80,000,000	5,000,000
ソフトウェア	51,840	155,520	-103,680	その他の積立金			
無形リース資産				次期繰越活動増減差額	1,114,524,302	1,146,884,975	-32,360,673
投資有価証券				(うち当期活動増減差額)	-7,360,673	-41,320,018	33,959,345
長期貸付金	1,600,000	480,000	1,120,000				
退職給付引当資産	109,973,740	103,362,210	6,611,530				
長期預り金積立資産							
建設積立資産	286,347,846	266,347,846	20,000,000				
修繕積立資産	85,000,000	80,000,000	5,000,000				
その他の積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	38,200	38,200					
				純資産の部合計	1,945,408,464	1,950,306,273	-4,897,809
資産の部合計	2,444,097,138	2,474,087,633	-29,990,495	負債及び純資産の部合計	2,444,097,138	2,474,087,633	-29,990,495

## 貸借対照表内訳表

令和6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	454,027,723	4,127,412	458,155,135	-264,901	457,890,234
現金預金	293,902,610	1,468,838	295,371,448		295,371,448
有価証券					
事業未収金	155,261,466	2,640,710	157,902,176		157,902,176
未収金	75,704		75,704		75,704
未収補助金	4,188,468		4,188,468		4,188,468
未収収益					
受取手形					
貯蔵品	120,700		120,700		120,700
医薬品		17,864	17,864		17,864
診療・療養費等材料					
給食用材料					
商品・製品	183,874		183,874		183,874
立替金	30,000		30,000		30,000
前払金					
前払費用					
1年以内回収予定長期貸付金					
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金					
短期貸付金					
事業区分間貸付金	264,901		264,901	-264,901	
仮払金					
その他の流動資産					
徴収不能引当金					
固定資産	1,985,168,620	1,038,284	1,986,206,904		1,986,206,904
基本財産	1,470,342,386		1,470,342,386		1,470,342,386
土地	383,550,880		383,550,880		383,550,880
建物	1,085,791,506		1,085,791,506		1,085,791,506
定期預金	1,000,000		1,000,000		1,000,000
投資有価証券					
その他の固定資産	514,826,234	1,038,284	515,864,518		515,864,518
土地					
建物	3,533,679		3,533,679		3,533,679
構築物	7,984,159		7,984,159		7,984,159
機械及び装置					
車輛運搬具	7		7		7
器具及び備品	12,271,712	382,814	12,654,526		12,654,526
建設仮勘定					
有形リース資産					
権利	8,680,521		8,680,521		8,680,521
ソフトウェア	51,840		51,840		51,840
無形リース資産					
投資有価証券					
長期貸付金	1,600,000		1,600,000		1,600,000
事業区分間長期貸付金					
退職給付引当資産	109,318,270	655,470	109,973,740		109,973,740
長期預り金積立資産					
建設積立資産	286,347,846		286,347,846		286,347,846
修繕積立資産	85,000,000		85,000,000		85,000,000
その他の積立資産					
差入保証金					
長期前払費用					
その他の固定資産	38,200		38,200		38,200
資産の部合計	2,439,196,343	5,165,696	2,444,362,039	-264,901	2,444,097,138

## 貸借対照表内訳表

令和6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
流動負債	113,690,206	691,629	114,381,835	-264,901	114,116,934
短期運営資金借入金					
事業未払金	15,984,157	317,633	16,301,790		16,301,790
その他の未払金					
支払手形					
役員等短期借入金					
1年以内返済予定設備資金借入金	38,316,000		38,316,000		38,316,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金					
1年以内返済予定リース債務					
1年以内返済予定役員等長期借入金					
1年以内返済予定事業区分間長期借入金					
1年以内支払予定長期未払金					
未払費用	16,699,902		16,699,902		16,699,902
預り金	1,216,849		1,216,849		1,216,849
職員預り金	7,097,099		7,097,099		7,097,099
前受金					
前受収益					
事業区分間借入金		264,901	264,901	-264,901	
仮受金					
賞与引当金	34,376,199	109,095	34,485,294		34,485,294
その他の流動負債					
固定負債	383,916,270	655,470	384,571,740		384,571,740
設備資金借入金	274,598,000		274,598,000		274,598,000
長期運営資金借入金					
リース債務					
役員等長期借入金					
事業区分間長期借入金					
退職給付引当金	109,318,270	655,470	109,973,740		109,973,740
長期未払金					
長期預り金					
その他の固定負債					
負債の部合計	497,606,476	1,347,099	498,953,575	-264,901	498,688,674
基本金	453,276,000		453,276,000		453,276,000
国庫補助金等特別積立金	6,090,504	169,812	6,260,316		6,260,316
その他の積立金	371,347,846		371,347,846		371,347,846
建設積立金	286,347,846		286,347,846		286,347,846
修繕積立金	85,000,000		85,000,000		85,000,000
その他の積立金					
次期繰越活動増減差額	1,110,875,517	3,648,785	1,114,524,302		1,114,524,302
(うち当期活動増減差額)	-6,414,827	-945,846	-7,360,673		-7,360,673
純資産の部合計	1,941,589,867	3,818,597	1,945,408,464		1,945,408,464
負債及び純資産の部合計	2,439,196,343	5,165,696	2,444,362,039	-264,901	2,444,097,138

## 計算書類に対する注記（法人全体）

### 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 有価証券の評価基準 該当なし

#### (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定額法  
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

#### (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金  
職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人北海道民間社会福祉事業  
職員共済会に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額  
に相当する金額を計上している。
- ・ 賞与引当金  
決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額の  
うち、同年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上してい  
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

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

#### 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は、以下のとおりとなっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号1様式、第2号1様式、第3号1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号2様式、第2号2様式、第3号2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分内訳表（会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では社会福祉事業における拠点が一つであるため作成していない。

- (4) 公益事業における拠点区分内訳表（会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では公益事業における拠点が一つであるため作成していない。

- (5) 収益事業における拠点区分内訳表（会計基準省令第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

当法人では収益事業を実施していない。

- (6) 各拠点におけるサービス区分の内容

- ① 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点（社会福祉事業）

- ア 法人本部
- イ 特別養護老人ホーム大友恵愛園（多床室）
- ウ 特別養護老人ホーム大友恵愛園（ユニット）
- エ 短期入所生活介護事業所
- オ デイサービスセンター事業（通所介護）
- カ デイサービスセンター事業（認知症通所介護）
- キ 居宅介護支援事業
- ク 札幌市東区介護予防センター北光

- ② 大友恵愛園診療所拠点（公益事業）

- ア 診療所

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	383,550,880	0	0	383,550,880
建物	1,155,243,442	0	69,451,936	1,085,791,506
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,539,794,322	0	69,451,936	1,470,342,386

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

・担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産） 383,550,880 円

建物（基本財産） 1,085,791,506 円

計 1,469,342,386 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） 312,914,000 円

計 312,914,000 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
土地（基本財産）	383,550,880	0	383,550,880
建物（基本財産）	1,964,096,672	878,305,166	1,085,791,506
建物	5,435,979	1,902,300	3,533,679
構築物	38,381,905	30,397,746	7,984,159
車両運搬具	21,488,644	21,488,637	7
器具及び備品	258,483,436	245,828,910	12,654,526
有形リース資産	0	0	0
合計	2,671,437,516	1,177,922,759	1,493,514,757

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	157,902,176	0	157,902,176
未収金	75,704	0	75,704
未収補助金	4,188,468	0	4,188,468
立替金	30,000	0	30,000
合計	162,196,348	0	162,196,348

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

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

## 借入金明細書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入額 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	用途	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	独立行政法人 福祉医療機構	大友恵愛園 拠点区分	351,230,000	0	38,316,000	312,914,000 (38,316,000)	0	1.35%	4,504,519	0	2032 5/10	建替資金	土地 建物	大友恵愛園敷地 " 建物	383,550,880 1,085,791,506
	計		351,230,000	0	38,316,000	312,914,000	0	1.35%	4,504,519	0					1,469,342,386
長期運営資金借入金															
短期運営資金借入金															
	計														
	合計		351,230,000	0	38,316,000	312,914,000	0	1.35%	4,504,519	0					1,469,342,386

## 寄附金収益明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金 組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					特別養護老人ホーム大友恵愛園	大友恵愛園診療所
その他(町内会)	経	1件	20,000	0	20,000	0
	常					
	運					
	営					
	施					
	設					
		1件	20,000	0	20,000	0

(注)

- 寄附者の属性の内容は、法人の役員、利用者本人、利用者家族、取引業者、利用者、その他とする。
- 「寄附金額」欄には寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は、「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
- 「寄附金額」の「区分小計」欄は、事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

## 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 大友恵愛会

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	交付金額等合計の各拠点区分の内訳		
						特別養護老人ホーム 大友恵愛園	大友恵愛園診療所	
北海道労働局 特定求職者雇用開発助成金	介護事業	830,000		830,000		830,000		
札幌市 食材費高騰対策特別支援金		7,214,400		7,214,400		7,214,400		
北海道 物価高騰対策特別支援金		2,460,000		2,460,000		2,360,000	100,000	
札幌市 感染症対策費補助金かかり増し経費補助金		9,809,000		9,809,000		9,809,000		
札幌市 結核健康診断補助金		59,033		59,033		59,033		
札幌市 令和5年度社会福祉法人等利用者負担軽減額事業助成金		3,407,000		3,407,000		3,407,000		
栗山町 令和5年度社会福祉法人等利用者負担軽減額事業助成金		94,000		94,000		94,000		
石狩市 令和5年度社会福祉法人等利用者負担軽減額事業助成金		11,635		11,635		11,635		
区分小計			23,885,068	0	23,885,068	0	23,785,068	100,000
北海道 介護ロボット補助金		施設	3,977,000		3,977,000		3,977,000	
社会保険診療報酬支払基金 オンライン資格確認補助金	369,000			369,000		0	369,000	
				0	0			
区分小計		4,346,000	0	4,346,000	0	3,977,000	369,000	
合計		28,231,068	0	28,231,068	0	27,762,068	469,000	

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

繰入元	事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
	繰入先				
公益事業	社会福祉事業		医療事業収入	7,500,000	令和5年度の事業運営費

(注)繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

該当なし

## 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和6年3月31日現在

社会福祉法人 大友恵愛会

1) 事業区分間貸付金(借入金)明細書 (単位:円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	社会福祉事業	公益事業	264,901	令和5年度事業運営費按分支出等
	小計		264,901	
長期				
	小計			
	合計		264,901	

## 2) 拠点区分間貸付金(借入金)明細書

該当なし

## 基本金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

(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大友恵愛園	大友恵愛園診療所
前期末残高	453,276,000	453,276,000	0
第一号基本金	294,254,000	294,254,000	
第二号基本金	157,900,000	157,900,000	
第三号基本金	1,122,000	1,122,000	
第一号基本金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額	0	0
	計	0	0
第二号基本金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額	0	0
	計	0	0
第三号基本金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額	0	0
	計	0	0
当期末残高	453,276,000	453,276,000	0
第一号基本金	294,254,000	294,254,000	
第二号基本金	157,900,000	157,900,000	
第三号基本金	1,122,000	1,122,000	

(注)

- 「区分並びに組入れおよび取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
- ①第一号基本金とは、注解(注12)(1)に規定する基本金をいう。  
②第二号基本金とは、注解(注12)(2)に規定する基本金をいう。  
③第三号基本金とは、注解(注12)(3)に規定する基本金をいう。
- 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳をしめしていない法人では、合計額のみを記載するものとする。

# 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 大友恵愛会

(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	
	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・大友恵愛園	大友恵愛園診療所
前期繰越額				3,797,452	3,797,452	0
北海道 介護ロボット補助金(固定資産分)		3,977,000		3,977,000	3,977,000	
社会保険診療報酬支払基金 オンライン資格確認補助金			369,000	369,000	0	369,000
				0	0	
当期積立額合計	0	0	0	4,346,000	3,977,000	369,000
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				1,883,136	1,683,948	199,188
特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0	0
当期取崩額合計				1,883,136	1,683,948	199,188
当期末残高				6,260,316	6,090,504	169,812

## 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	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	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	219,970
普通預金	北陸銀行豊平支店他	-	運転資金として	-	-	295,151,478
			小 計			295,371,448
事業未収金		-	3月分介護報酬等	-	-	157,902,176
未収金		-	自販機手数料等	-	-	75,704
未収補助金		-	法人減額補助金等	-	-	4,188,468
貯蔵品		-	クオカード	-	-	120,700
医薬品		-	診療所医薬品棚卸額	-	-	17,864
商品・製品		-	売店商品棚卸額	-	-	183,874
立替金		-	共済会傷病手当金等	-	-	30,000
仮払金		-	供託金	-	-	0
			流動資産合計			457,890,234
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	札幌市東区北17条東5丁目272番3、272番8	-	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム大友恵愛園および第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業等に使用している。	-	-	383,550,880
			小 計			383,550,880
建物	札幌市東区北17条東5丁目272番地3 家屋番号 272番3の建物	2013年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム大友恵愛園および第2種社会福祉事業である老人デイサービス事業等に使用している。	1,964,096,672	878,305,166	1,085,791,506
			小 計			1,085,791,506
定期預金	北陸銀行豊平支店	-	施設の創設のために保持すべき運転資金として収受した寄附金の額	-	-	1,000,000
			基本財産合計			1,470,342,386
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	デマンド自動制御システム一式	-	節電対策のため	3,175,200	1,808,100	1,367,100
建物	Wi-Fi工事(LANケーブル一式)	-	Wi-Fi工事に伴うLANケーブル配線	2,260,779	94,200	2,166,579
構築物	施設構築物(庭園工事等)一式	-	利用者に園芸の楽しみと季節感を持っていただくための屋上庭園	38,381,905	30,397,746	7,984,159
車両運搬具	トヨタ・コースター他6台	-	利用者送迎及び外勤用	21,488,644	21,488,637	7
器具及び備品	ベットの施設備品一式	-	施設の備品	258,483,436	245,828,910	12,654,526
権利	水道施設利用権等	-	水道及び墓地等の権利	13,139,710	4,459,189	8,680,521
ソフトウェア	財務ソフト等	-	経理および給与計算に使用	2,181,600	2,129,760	51,840
長期貸付金	奨学金	-	留学生への奨学金	-	-	1,600,000
退職給付引当資産	共済会退職給与出資金等	-	共済会へ退職職員の退職給与積立	-	-	109,973,740
建設積立資産	普通預金・北陸銀行豊平支店	-	将来の施設建設のための積立て預金	-	-	286,347,846
修繕積立資産	普通預金・北陸銀行豊平支店	-	将来の施設修繕のための積立て預金	-	-	85,000,000
その他の固定資産	車両リサイクル預託金	-	車両廃棄時のリサイクル料のため	-	-	38,200
			その他の固定資産合計			515,864,518
			固定資産合計			1,986,206,904
			資産合計			2,444,097,138
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	食材納入業者等への3月分支払い等	-		-	-	16,301,790
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構へ借入金残高	-		-	-	38,316,000
未払費用	社会保険料3月分	-		-	-	16,699,902
預り金	利用者の薬剤費他	-		-	-	1,216,849
職員預り金	社会保険料の個人負担分等	-		-	-	7,097,099
賞与引当金	賞与6月支給分	-		-	-	34,485,294
			流動負債合計			114,116,934
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構へ借入金残高	-		-	-	274,598,000
退職給付引当金	共済会退職給与引当金等	-		-	-	109,973,740
			固定負債合計			384,571,740
			負債合計			498,688,674
			差引純資産			1,945,408,464

預貯金残高一覧表  
(令和6年3月31日現在)

社会福祉法人 大友恵愛会

(単位:円)

会計区分	サービス区分	月末残高額				合計	貸借対照表			合計		
		金融機関及び支店名	口座番号	普通預金	定期預金・ 特定預金		預金	基本財産	建設・ 修繕積立金			
大友恵愛園 拠点区分	法人本部	北陸銀行	豊平支店	2503180	194,981,774		195,991,602	194,981,774	1,000,000		195,981,774	
					9,828	1,000,000		9,828	9,828		9,828	
	大友恵愛園 (多床室・ユニット)	北洋銀行	光星支店		157,467		157,467					
				郵便局	美香保支店		43,400,405		43,400,405			
		北陸銀行	豊平支店	5061710 (特定預金)	0	371,347,846	371,347,846	92,424,569		371,347,846	463,772,415	
				5061711	46,996,853		46,996,853					
				5061718	1,869,844		1,869,844					
		テ`イサーヒ`ス 事業 居室介護支援 事業	北陸銀行	豊平支店	5061712	5,196,398		5,196,398	5,196,398			5,196,398
	5061714				1,070,071		1,070,071	1,070,071			1,070,071	
	合計				293,682,640	372,347,846	666,030,486	293,682,640	1,000,000	371,347,846	666,030,486	
診療所 拠点区分	診療所会計	北陸銀行	豊平支店	5061717	1,468,838		1,468,838	1,468,838			1,468,838	
総合計				295,151,478	372,347,846	667,499,324	295,151,478	1,000,000	371,347,846	667,499,324		
				37,685,191 {								
前期末残高				282,466,287	347,347,846	629,814,133	282,466,287	1,000,000	346,347,846	629,814,133		



令和5年度・決算報告書  
社会福祉事業会計

《 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 》

会計基準様式

資金収支計算書 ( 第 1 号 4 様式 )

事業活動計算書 ( 第 2 号 4 様式 )

貸借対照表 ( 第 3 号 4 様式 )

計算書類に対する注記

附属明細書

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	948,097,000	951,975,500	-3,878,500	
	施設介護料収入	651,798,000	654,066,795	-2,268,795	
	介護報酬収入	583,924,000	585,142,431	-1,218,431	
	利用者負担金収入(公費)	1,368,000	1,350,479	17,521	
	利用者負担金収入(一般)	66,506,000	67,573,885	-1,067,885	
	居宅介護料収入	50,630,000	51,554,165	-924,165	
	(介護報酬収入)	45,262,000	46,031,529	-769,529	
	介護報酬収入	45,262,000	46,031,529	-769,529	
	介護予防報酬収入				
	(利用者負担金収入)	5,368,000	5,522,636	-154,636	
	介護負担金収入(公費)	792,000	866,412	-74,412	
	介護負担金収入(一般)	4,576,000	4,656,224	-80,224	
	介護予防負担金収入(公費)				
	介護予防負担金収入(一般)				
	地域密着型介護料収入	10,812,000	10,816,493	-4,493	
	(介護報酬収入)	9,706,000	9,710,780	-4,780	
	介護報酬収入	9,706,000	9,710,780	-4,780	
	介護予防報酬収入				
	(利用者負担金収入)	1,106,000	1,105,713	287	
	介護負担金収入(公費)	49,000	54,570	-5,570	
	介護負担金収入(一般)	1,057,000	1,051,143	5,857	
	介護予防負担金収入(公費)				
	介護予防負担金収入(一般)				
	居宅介護支援介護料収入	6,191,000	6,164,678	26,322	
	居宅介護支援介護料収入	6,191,000	6,164,678	26,322	
	介護予防支援介護料収入				
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,818,000	3,169,651	648,349	
	事業費収入	3,381,000	2,785,041	595,959	
	事業負担金収入(公費)	55,000	44,410	10,590	
	事業負担金収入(一般)	382,000	340,200	41,800	
	利用者等利用料収入	189,982,000	190,330,935	-348,935	
	施設サービス利用料収入				
	居宅介護サービス利用料収入				
	地域密着型介護サービス利用料収入				
	食費収入(公費)	689,000	611,478	77,522	
	食費収入(一般)	77,356,000	77,533,215	-177,215	
	食費収入(特定)	25,523,000	25,283,810	239,190	
	居住費収入(公費)				
	居住費収入(一般)	57,197,000	57,684,230	-487,230	
	居住費収入(特定)	28,507,000	28,479,242	27,758	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入				
	その他の利用料収入	710,000	738,960	-28,960	
	その他の事業収入	34,866,000	35,872,783	-1,006,783	
	補助金事業収入(公費)	22,794,000	23,785,068	-991,068	
	補助金事業収入(一般)				
	市町村特別事業収入(公費)				
市町村特別事業収入(一般)					
受託事業収入(公費)	12,072,000	12,087,715	-15,715		
受託事業収入(一般)					
その他の事業収入					
(保険等査定減)					
障害福祉サービス等事業収入					
自立支援給付費収入					
介護給付費収入					
特例介護給付費収入					
利用者負担金収入					
その他の事業収入					
補助金事業収入(公費)					
補助金事業収入(一般)					
受託事業収入(公費)					
受託事業収入(一般)					
その他の事業収入					
(保険等査定減)					

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入	20,000	20,000		
	受取利息配当金収入		486	-486	
	その他の収入	3,249,000	3,540,618	-291,618	
	受入研修費収入	207,000	225,288	-18,288	
	利用者等外給食収入	190,000	189,000	1,000	
	雑収入	2,852,000	3,126,330	-274,330	
	流動資産評価益等による資産増加額				
	有価証券売却益				
	有価証券評価益				
	為替差益				
	事業活動収入計(1)	951,366,000	955,536,604	-4,170,604	
	支出				
	人件費支出	661,463,000	659,103,330	2,359,670	
	役員報酬支出	1,904,000	1,856,000	48,000	
	職員給料支出	266,330,000	265,915,123	414,877	
	職員賞与支出	107,913,000	106,878,902	1,034,098	
	非常勤職員給与支出	179,247,000	179,255,750	-8,750	
派遣職員費支出	4,742,000	4,565,448	176,552		
退職給付支出	16,105,000	16,104,130	870		
法定福利費支出	85,222,000	84,527,977	694,023		
事業費支出	169,973,000	166,579,069	3,393,931		
給食費支出	64,162,000	62,184,786	1,977,214		
介護用品費支出	15,229,000	15,183,531	45,469		
医薬品費支出					
診療・療養等材料費支出					
保健衛生費支出	2,680,000	3,160,724	-480,724		
医療費支出					
被服費支出	200,000	163,240	36,760		
教養娯楽費支出	1,439,000	1,148,369	290,631		
日用品費支出	775,000	572,138	202,862		
本人支給金支出					
水道光熱費支出	60,653,000	60,149,784	503,216		
燃料費支出	1,119,000	1,004,736	114,264		
消耗器具備品費支出	9,796,000	9,907,973	-111,973		
保険料支出	2,735,000	2,615,110	119,890		
賃借料支出	6,666,000	6,592,934	73,066		
教育指導費支出					
葬祭費支出					
車輛費支出	2,144,000	2,212,019	-68,019		
管理費返還支出					
雑支出	2,375,000	1,683,725	691,275		
事務費支出	48,303,000	46,154,445	2,148,555		
福利厚生費支出	5,514,000	5,560,939	-46,939		
職員被服費支出	1,660,000	1,725,266	-65,266		
旅費交通費支出	1,390,000	1,351,100	38,900		
研修研究費支出	618,000	443,850	174,150		
事務消耗品費支出	2,893,000	3,015,213	-122,213		
印刷製本費支出	363,000	344,393	18,607		
水道光熱費支出					
燃料費支出					
修繕費支出	7,078,000	7,092,156	-14,156		
通信運搬費支出	2,423,000	2,367,919	55,081		
会議費支出	45,000	29,897	15,103		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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
事業活動による収支	支 出				
	広報費支出	1,408,000	1,165,269	242,731	
	業務委託費支出	11,328,000	10,058,290	1,269,710	
	手数料支出	578,000	525,813	52,187	
	保険料支出				
	賃借料支出				
	土地・建物賃借料支出	3,070,000	3,024,000	46,000	
	租税公課支出	162,000	109,950	52,050	
	保守料支出	7,164,000	7,371,867	-207,867	
	渉外費支出	252,000	164,935	87,065	
	諸会費支出	770,000	668,300	101,700	
	雑 支 出	1,587,000	1,135,288	451,712	
	利用者負担軽減額	9,300,000	9,066,225	233,775	
	支払利息支出	4,504,000	4,504,519	-519	
	その他の支出	70,000	64,050	5,950	
	利用者等外給食費支出		64,050	-64,050	
	雑 支 出	70,000		70,000	
	流動資産評価損等による資金減少額				
	有価証券売却損				
	資産評価損				
有価証券評価損					
為替差損					
徴収不能額					
事業活動支出計(2)	893,613,000	885,471,638	8,141,362		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	57,753,000	70,064,966	-12,311,966		
施設整備等による収支	収 入				
	施設整備等補助金収入	3,977,000	3,977,000		
	施設整備等補助金収入	3,977,000	3,977,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金元金償還寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	土地売却収入				
	建物売却収入				
	構築物売却収入				
	機械及び装置売却収入				
	車輛運搬具売却収入				
	器具及び備品売却収入				
	ソフトウェア売却収入				
	権利売却収入				
	その他の固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入				
	その他の収入				
施設整備等収入計(4)	3,977,000	3,977,000			
支 出					
設備資金借入金元金償還支出	38,316,000	38,316,000			
固定資産取得支出	6,580,000	6,453,400	126,600		
土地取得支出					
建物取得支出	4,720,000	2,260,779	2,459,221		
構築物取得支出					
機械及び装置取得支出					
車輛運搬具取得支出					
器具及び備品取得支出	1,135,000	3,467,721	-2,332,721		
ソフトウェア取得支出					
権利取得支出	725,000	724,900	100		
建設仮勘定取得支出					
その他の固定資産取得支出					
固定資産除却・廃棄支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出					
その他の施設整備等による支出					
その他の支出					
施設整備等支出計(5)	44,896,000	44,769,400	126,600		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-40,919,000	-40,792,400	-126,600		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入	3,475,000	3,475,650	-650	
	退職給付引当資産取崩収入	3,475,000	3,475,650	-650	
	長期預り金積立資産取崩収入				
	建設積立資産取崩収入				
	修繕積立資産取崩収入				
	その他の積立資産取崩収入				
	事業区分間長期借入金収入				
	拠点区分間長期借入金収入				
	事業区分間長期貸付金回収収入				
	拠点区分間長期貸付金回収収入				
	事業区分間繰入金収入	7,000,000	7,500,000	-500,000	
	拠点区分間繰入金収入				
	その他の活動による収入				
	その他の収入				
その他の活動収入計(7)	10,475,000	10,975,650	-500,650		
支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
	長期貸付金支出	1,560,000	1,560,000		
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出	35,828,000	35,750,075	77,925	
	退職給付引当資産支出	10,828,000	10,750,075	77,925	
	長期預り金積立資産支出				
	建設積立資産支出	20,000,000	20,000,000		
	修繕積立資産支出	5,000,000	5,000,000		
	その他の積立資産支出				
	事業区分間長期貸付金支出				
	拠点区分間長期貸付金支出				
	事業区分間長期借入金返済支出				
	拠点区分間長期借入金返済支出				
	事業区分間繰入金支出				
	拠点区分間繰入金支出				
その他の活動による支出					
その他の支出					
その他の活動支出計(8)	37,388,000	37,310,075	77,925		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-26,913,000	-26,334,425	-578,575		
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-10,079,000	2,938,141	-13,017,141		
前期末支払資金残高(12)	409,907,701	409,907,701			
当期末支払資金残高(11)+(12)	399,828,701	412,845,842	-13,017,141		

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	951,975,500	939,429,722	12,545,778
	施設介護料収益	654,066,795	649,330,115	4,736,680
	介護報酬収益	585,142,431	584,305,892	836,539
	利用者負担金収益(公費)	1,350,479	1,732,438	-381,959
	利用者負担金収益(一般)	67,573,885	63,291,785	4,282,100
	居宅介護料収益	51,554,165	49,944,596	1,609,569
	(介護報酬収益)	46,031,529	44,550,087	1,481,442
	介護報酬収益	46,031,529	44,506,190	1,525,339
	介護予防報酬収益		43,897	-43,897
	(利用者負担金収益)	5,522,636	5,394,509	128,127
	介護負担金収益(公費)	866,412	665,581	200,831
	介護負担金収益(一般)	4,656,224	4,728,928	-72,704
	介護予防負担金収益(公費)			
	介護予防負担金収益(一般)			
	地域密着型介護料収益	10,816,493	10,241,531	574,962
	(介護報酬収益)	9,710,780	9,173,019	537,761
	介護報酬収益	9,710,780	9,173,019	537,761
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)	1,105,713	1,068,512	37,201
	介護負担金収益(公費)	54,570	45,216	9,354
	介護負担金収益(一般)	1,051,143	1,023,296	27,847
	介護予防負担金収益(公費)			
	介護予防負担金収益(一般)			
	居宅介護支援介護料収益	6,164,678	6,127,068	37,610
	居宅介護支援介護料収益	6,164,678	6,127,068	37,610
	介護予防支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,169,651	3,982,547	-812,896
	事業費収益	2,785,041	3,543,761	-758,720
	事業負担金収益(公費)	44,410	42,564	1,846
	事業負担金収益(一般)	340,200	396,222	-56,022
	利用者等利用料収益	190,330,935	188,874,104	1,456,831
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益			
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益(公費)	611,478	1,116,406	-504,928
	食費収益(一般)	77,533,215	75,220,152	2,313,063
	食費収益(特定)	25,283,810	26,919,557	-1,635,747
	居住費収益(公費)			
	居住費収益(一般)	57,684,230	54,527,156	3,157,074
	居住費収益(特定)	28,479,242	30,451,813	-1,972,571
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			
	その他の利用料収益	738,960	639,020	99,940
その他の事業収益	35,872,783	30,929,761	4,943,022	
補助金事業収益(公費)	23,785,068	19,305,972	4,479,096	
補助金事業収益(一般)				
市町村特別事業収益(公費)				
市町村特別事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)	12,087,715	11,623,789	463,926	
受託事業収益(一般)				
その他の事業収益				
(保険等査定減)				
障害福祉サービス等事業収益				
自立支援給付費収益				
介護給付費収益				
特例介護給付費収益				
利用者負担金収益				
その他の事業収益				
補助金事業収益(公費)				
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
受託事業収益(一般)				
その他の事業収益				
(保険等査定減)				

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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)
サービス活動増減の部	収益			
	経常経費寄附金収益	20,000	170,000	-150,000
	その他の収益	754,173	2,594,914	-1,840,741
	サービス活動収益計(1)	952,749,673	942,194,636	10,555,037
	費用			
	人件費	667,118,292	691,639,871	-24,521,579
	役員報酬	1,856,000	2,025,549	-169,549
	職員給料	265,915,123	261,682,860	4,232,263
	職員賞与	81,407,471	101,830,744	-20,423,273
	賞与引当金繰入	34,376,199	33,635,662	740,537
	非常勤職員給与	171,091,519	179,701,243	-8,609,724
	派遣職員費	4,565,448	295,535	4,269,913
	退職給付費用	23,378,555	24,500,255	-1,121,700
	法定福利費	84,527,977	87,968,023	-3,440,046
	事業費	166,579,069	165,585,324	993,745
	給食費	62,184,786	59,294,247	2,890,539
	介護用品費	15,183,531	13,565,489	1,618,042
	医薬品費			
	診療・療養等材料費			
	保健衛生費	3,160,724	2,895,443	265,281
	医療費			
	被服費	163,240	264	162,976
	教養娯楽費	1,148,369	1,388,219	-239,850
	日用品費	572,138	500,586	71,552
	本人支給金			
	水道光熱費	60,149,784	64,570,648	-4,420,864
	燃料費	1,004,736	1,100,963	-96,227
	消耗器具備品費	9,907,973	10,544,209	-636,236
	保険料	2,615,110	2,546,930	68,180
	賃借料	6,592,934	5,704,225	888,709
	教育指導費			
	葬祭費			
	車輦費	2,212,019	2,054,341	157,678
	雑費	1,683,725	1,419,760	263,965
	事務費	46,605,227	45,043,424	1,561,803
	福利厚生費	5,560,939	4,887,260	673,679
	職員被服費	1,725,266	1,079,788	645,478
	旅費交通費	1,351,100	596,500	754,600
	研修研究費	443,850	131,500	312,350
	事務消耗品費	3,015,213	3,700,033	-684,820
	印刷製本費	344,393	119,049	225,344
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	7,092,156	6,473,472	618,684
	通信運搬費	2,367,919	2,882,626	-514,707
	会議費	29,897	59,350	-29,453
	広報費	1,165,269	980,200	185,069
	業務委託費	10,058,290	9,394,334	663,956
	手数料	525,813	672,953	-147,140
	保険料			
	賃借料			
	土地・建物賃借料	3,024,000	3,024,000	
	租税公課	109,950	911,500	-801,550
	保守料	7,371,867	7,949,430	-577,563
	渉外費	164,935	164,769	166
	諸会費	668,300	640,300	28,000
	雑費	1,586,070	1,376,360	209,710

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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)	
サービス活動増減の部	費用				
	利用者負担軽減額	9,066,225	8,263,757	802,468	
	減価償却費	77,197,995	79,010,397	-1,812,402	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,683,948	-1,351,432	-332,516	
	徴収不能額				
	徴収不能引当金繰入				
	その他の費用				
	サービス活動費用計(2)	964,882,860	988,191,341	-23,308,481	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-12,133,187	-45,996,705	33,863,518	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益				
	受取利息配当金収益	486	232	254	
	有価証券評価益				
	有価証券売却益				
	投資有価証券評価益				
	投資有価証券売却益				
	その他のサービス活動外収益	2,786,445	2,560,797	225,648	
	受入研修費収益	225,288	123,388	101,900	
	利用者等外給食収益	189,000	182,500	6,500	
	為替差益				
	雑収益	2,372,157	2,254,909	117,248	
		サービス活動外収益計(4)	2,786,931	2,561,029	225,902
	費用				
支払利息	4,504,519	5,021,786	-517,267		
有価証券評価損					
有価証券売却損					
投資有価証券評価損					
投資有価証券売却損					
その他のサービス活動外費用	64,050	63,875	175		
利用者等外給食費	64,050	63,875	175		
為替差損					
雑損失					
	サービス活動外費用計(5)	4,568,569	5,085,661	-517,092	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,781,638	-2,524,632	742,994	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-13,914,825	-48,521,337	34,606,512	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	3,977,000		3,977,000	
	施設整備等補助金収益	3,977,000		3,977,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収益				
	施設整備等寄附金収益				
	施設整備等寄附金収益				
	設備資金借入金元金償還寄附金収益				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益				
	固定資産受贈額				
	固定資産受贈額				
	固定資産売却益				
	土地売却益				
	建物売却益				
	構築物売却益				
	機械及び装置売却益				
	車両運搬具売却益				
	器具及び備品売却益				
	ソフトウェア売却益				
	権利売却益				
	その他の固定資産売却益				
事業区分間繰入金収益	7,500,000	5,000,000	2,500,000		
拠点区分間繰入金収益					
事業区分間固定資産移管収益					
拠点区分間固定資産移管収益					
その他の特別収益					
徴収不能引当金戻入益					
災害保険金収益					
	特別収益計(8)	11,477,000	5,000,000	6,477,000	

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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)
特別増減の部	費用			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損	2	2,344	-2,342
	土地売却損・処分損			
	建物売却損・処分損			
	構築物売却損・処分損			
	機械及び装置売却損・処分損			
	車輛運搬具売却損・処分損		1	-1
	器具及び備品売却損・処分損	2	2,343	-2,341
	ソフトウェア売却損・処分損			
	権利売却損・処分損			
	その他の固定資産売却損・処分損			
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			
国庫補助金等特別積立金積立額	3,977,000		3,977,000	
災害損失				
事業区分間繰入金費用				
拠点区分間繰入金費用				
事業区分間固定資産移管費用				
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失				
特別費用計(9)	3,977,002	2,344	3,974,658	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,499,998	4,997,656	2,502,342	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-6,414,827	-43,523,681	37,108,854	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,142,290,344	1,210,814,025	-68,523,681
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,135,875,517	1,167,290,344	-31,414,827
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	25,000,000	25,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,110,875,517	1,142,290,344	-31,414,827

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 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	454,027,723	445,460,839	8,566,884	流動負債	113,690,206	107,310,144	6,380,062
現金預金	293,902,610	280,909,905	12,992,705	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	15,984,157	16,256,449	-272,292
事業未収金	155,261,466	155,837,159	-575,693	その他の未払金			
未収金	75,704	42,969	32,735	支払手形			
未収補助金	4,188,468	8,312,916	-4,124,448	役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金	38,316,000	38,316,000	
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品	120,700	120,700		1年以内返済予定リース債務			
医薬品				1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
給食用材料				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
商品・製品	183,874	194,656	-10,782	1年以内支払予定長期未払金			
立替金	30,000	534	29,466	未払費用	16,699,902	12,349,921	4,349,981
前払金				預り金	1,216,849	1,311,348	-94,499
前払費用				職員預り金	7,097,099	5,149,873	1,947,226
1年以内回収予定長期貸付金				前受金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				前受収益		290,891	-290,891
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				事業区分間借入金			
短期貸付金				拠点区分間借入金			
事業区分間貸付金	264,901		264,901	仮受金			
拠点区分間貸付金				賞与引当金	34,376,199	33,635,662	740,537
仮払金		42,000	-42,000	その他の流動負債			
その他の流動資産				固定負債	383,916,270	415,686,380	-31,770,110
徴収不能引当金				設備資金借入金	274,598,000	312,914,000	-38,316,000
固定資産	1,985,168,620	2,023,247,327	-38,078,707	長期運営資金借入金			
基本財産	1,470,342,386	1,539,794,322	-69,451,936	リース債務			
土地	383,550,880	383,550,880		役員等長期借入金			
建物	1,085,791,506	1,155,243,442	-69,451,936	事業区分間長期借入金			
定期預金	1,000,000	1,000,000		拠点区分間長期借入金			
投資有価証券				退職給付引当金	109,318,270	102,772,380	6,545,890
その他の固定資産	514,826,234	483,453,005	31,373,229	長期未払金			
土地				長期預り金			
建物	3,533,679	1,543,500	1,990,179	その他の固定負債			
構築物	7,984,159	9,149,526	-1,165,367	負債の部合計	497,606,476	522,996,524	-25,390,048
機械及び装置				純資産の部			
車輛運搬具	7	7		基本金	453,276,000	453,276,000	
器具及び備品	12,271,712	13,250,693	-978,981	国庫補助金等特別積立金	6,090,504	3,797,452	2,293,052
建設仮勘定				その他の積立金	371,347,846	346,347,846	25,000,000
有形リース資産				建設積立金	286,347,846	266,347,846	20,000,000
権利	8,680,521	9,715,333	-1,034,812	修繕積立金	85,000,000	80,000,000	5,000,000
ソフトウェア	51,840	155,520	-103,680	その他の積立金			
無形リース資産				次期繰越活動増減差額	1,110,875,517	1,142,290,344	-31,414,827
投資有価証券				(うち当期活動増減差額)	-6,414,827	-43,523,681	37,108,854
長期貸付金	1,600,000	480,000	1,120,000	純資産の部合計	1,941,589,867	1,945,711,642	-4,121,775
事業区分間長期貸付金				負債及び純資産の部合計	2,439,196,343	2,468,708,166	-29,511,823
拠点区分間長期貸付金							
退職給付引当資産	109,318,270	102,772,380	6,545,890				
長期預り金積立資産							
建設積立資産	286,347,846	266,347,846	20,000,000				
修繕積立資産	85,000,000	80,000,000	5,000,000				
その他の積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産	38,200	38,200					
資産の部合計	2,439,196,343	2,468,708,166	-29,511,823				

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 有価証券の評価基準 該当なし

## (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定額法  
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

## (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金  
職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・ 賞与引当金  
決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、同年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

## 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

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

#### 4. 拠点が作成する計算書類等サービス区分

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) 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点計算書類

(会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書及び事業活動明細書 (別紙3⑩及び3⑪)

ア 法人本部

イ 特別養護老人ホーム大友恵愛園 (多床室)

ウ 特別養護老人ホーム大友恵愛園 (ユニット)

エ 短期入所生活介護事業所

オ デイサービスセンター事業 (通所介護)

カ デイサービスセンター事業 (認知症通所介護)

キ 居宅介護支援事業

ク 札幌市東区介護予防センター北光

#### 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	383,550,880	0	0	383,550,880
建物	1,155,243,442	0	69,451,936	1,085,791,506
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,539,794,322	0	69,451,936	1,470,342,386

#### 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

・担保に供している資産は以下のとおりである。

土地 (基本財産) 383,550,880 円

建物 (基本財産) 1,085,791,506 円

計 1,469,342,386 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）	312,914,000円
計	312,914,000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
土地（基本財産）	383,550,880	0	383,550,880
建物（基本財産）	1,964,096,672	878,305,166	1,085,791,506
建物	5,435,979	1,902,300	3,533,679
構築物	38,381,905	30,397,746	7,984,159
車両運搬具	21,488,644	21,488,637	7
器具及び備品	256,754,961	244,483,249	12,271,712
有形リース資産	0	0	0
合計	2,669,709,041	1,176,577,098	1,493,131,943

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	155,261,466	0	155,261,466
未収金	75,704	0	75,704
未収補助金	4,188,468	0	4,188,468
立替金	30,000	0	30,000
合計	159,555,638	0	159,555,638

10. 満期保有目的の債権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

# 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 大友恵愛会  
拠点区分 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分

(単位:円)

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
	千円	円	千円	円	千円	円	千円	円	千円	円	千円	円	千円	円	
基本財産(有形固定資産)															
土地		383,550,880								383,550,880				383,550,880	
建物															
建物		1,007,431,514				35,554,810				971,876,704		415,295,375		1,387,172,079	
建物附属設備		147,811,928				33,897,126				113,914,802		463,009,791		576,924,593	
建物計		1,155,243,442				69,451,936				1,085,791,506		878,305,166		1,964,096,672	
基本財産合計		1,538,794,322				69,451,936				1,469,342,386		878,305,166		2,347,647,552	
その他の固定資産(有形固定資産)															
土地															
建物															
建物															
建物附属設備		1,543,500				270,600				3,533,679		1,902,300		5,435,979	1,541,440
建物計		1,543,500				270,600				3,533,679		1,902,300		5,435,979	1,541,440
構築物		9,149,526				1,165,367				7,984,159		30,397,746		38,381,905	
機械及び装置															
車輛運搬具		7								7		21,488,637		21,488,644	
器具及び備品		13,250,693				4,446,700				12,271,712		244,483,249		256,754,961	9,473,525
建設仮勘定															
有形リース資産															
その他の固定資産															
その他の固定資産(有形固定資産)計		23,943,726				5,882,667		2		23,789,557		298,271,932		322,061,489	11,014,965
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア		155,520				103,680				51,840		1,146,960		1,198,800	
権利		9,715,333				1,759,712				8,680,521		4,459,189		13,139,710	898,600
その他の固定資産		38,200								38,200				38,200	
その他の固定資産(無形固定資産)計		9,909,053				1,863,392				8,770,561		5,606,149		14,376,710	898,600
その他の固定資産計		33,852,779				7,746,059		2		32,560,118		303,878,081		336,438,199	11,913,565
基本財産及びその他の固定資産計		1,572,647,101				77,197,995		2		1,501,902,504		1,182,183,247		2,684,085,751	11,913,565
将来入金予定の償還補助金の額															
差引						1,577,948				6,090,504					

## 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 大友恵愛会

特別養護老人ホーム 大友恵愛園拠点区分

(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		
退職給付引当金	102,772,380	10,829,075	4,283,185	0	109,318,270	
賞与引当金	33,635,662	34,376,199	33,635,662	0	34,376,199	
合計	136,408,042	45,205,274	37,918,847	0	143,694,469	

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 大友恵愛会

(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	サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
	法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光				
事業活動による収支	収入											
	介護保険事業収入		545,860,642	314,001,796	22,200,644	40,491,352	11,656,173	6,781,693	10,983,200	951,975,500		951,975,500
	施設介護料収入		424,762,670	229,304,125						654,066,795		654,066,795
	介護報酬収入		380,651,489	204,490,942						585,142,431		585,142,431
	利用者負担金収入(公費)		1,350,479							1,350,479		1,350,479
	利用者負担金収入(一般)		42,760,702	24,813,183						67,573,885		67,573,885
	居宅介護料収入				17,592,339	33,961,826				51,554,165		51,554,165
	(介護報酬収入)				15,598,716	30,432,813				46,031,529		46,031,529
	介護報酬収入				15,598,716	30,432,813				46,031,529		46,031,529
	介護予防報酬収入											
	(利用者負担金収入)				1,993,623	3,529,013				5,522,636		5,522,636
	介護負担金収入(公費)				216,136	650,276				866,412		866,412
	介護負担金収入(一般)				1,777,487	2,878,737				4,656,224		4,656,224
	介護予防負担金収入(公費)											
	介護予防負担金収入(一般)											
	地域密着型介護料収入							10,816,493		10,816,493		10,816,493
	(介護報酬収入)							9,710,780		9,710,780		9,710,780
	介護報酬収入							9,710,780		9,710,780		9,710,780
	介護予防報酬収入											
	(利用者負担金収入)								1,105,713	1,105,713		1,105,713
	介護負担金収入(公費)								54,570	54,570		54,570
	介護負担金収入(一般)								1,051,143	1,051,143		1,051,143
	介護予防負担金収入(公費)											
	介護予防負担金収入(一般)											
	居宅介護支援介護料収入								6,164,678	6,164,678		6,164,678
	居宅介護支援介護料収入								6,164,678	6,164,678		6,164,678
	介護予防支援介護料収入											
	介護予防・日常生活支援総合事業収入					3,169,651				3,169,651		3,169,651
	事業費収入					2,785,041				2,785,041		2,785,041
	事業負担金収入(公費)					44,410				44,410		44,410
	事業負担金収入(一般)					340,200				340,200		340,200
	利用者等利用料収入		104,873,084	77,614,191	4,407,305	2,851,875	566,280		18,200	190,330,935		190,330,935
	施設サービス利用料収入											
	居宅介護サービス利用料収入											
	地域密着型介護サービス利用料収入											
	食費収入(公費)		611,478							611,478		611,478
	食費収入(一般)		46,661,655	25,342,720	2,119,460	2,843,100	566,280			77,533,215		77,533,215
	食費収入(特定)		18,037,390	6,768,325	478,095					25,283,810		25,283,810
	居住費収入(公費)											
	居住費収入(一般)		22,462,571	34,109,964	1,111,695					57,684,230		57,684,230
居住費収入(特定)		16,788,265	11,091,472	599,505					28,479,242		28,479,242	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入												
その他の利用料収入		311,725	301,710	98,550		8,775		18,200	738,960		738,960	
その他の事業収入		16,224,888	7,083,480	201,000		508,000	273,400	617,015	10,965,000		35,872,783	
補助金事業収入(公費)		15,669,188	7,083,480	201,000		508,000	273,400	50,000	23,785,068		23,785,068	
補助金事業収入(一般)												
市町村特別事業収入(公費)												
市町村特別事業収入(一般)												
受託事業収入(公費)		555,700						567,015	10,965,000	12,087,715		12,087,715
受託事業収入(一般)												
その他の事業収入												
(保険等査定減)												
障害福祉サービス等事業収入												
自立支援給付費収入												
介護給付費収入												
特例介護給付費収入												
利用者負担金収入												
その他の事業収入												
補助金事業収入(公費)												
補助金事業収入(一般)												
受託事業収入(公費)												
受託事業収入(一般)												
その他の事業収入												
(保険等査定減)												

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 大友恵愛会

(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	サービス区分								合計	内部取引消去	拠点区分合計		
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光					
事業活動による収支	収入													
		借入金利息補助金収入		20,000								20,000		20,000
		経常経費寄附金収入	356	130								486		486
		受取利息配当金収入		3,430,267	12,835		41,544		26,730		29,242	3,540,618		3,540,618
		その他の収入		150,544	8,000		41,544			25,200		225,288		225,288
		受入研修費収入		189,000								189,000		189,000
		利用者等外給食収入		3,090,723	4,835				26,730		4,042	3,126,330		3,126,330
		雑収入												
		流動資産評価益等による資金増加額												
		有価証券売却益												
		有価証券評価益												
		為替差益												
	事業活動収入計(1)	356	549,311,039	314,014,631	22,200,644	40,532,896	11,682,903	6,781,693	11,012,442		955,536,604		955,536,604	
事業活動による収支	支出													
		人件費支出	2,058,416	351,028,000	233,750,581	20,930,405	23,227,674	12,550,403	8,581,740	6,976,111		659,103,330		659,103,330
		役員報酬支出	1,856,000									1,856,000		1,856,000
		職員給料支出		147,545,559	96,299,399	8,984,000	3,311,875	3,496,572	3,561,511	2,716,207		265,915,123		265,915,123
		職員賞与支出		58,570,616	40,621,583	3,460,000	1,155,400	1,017,637	1,030,429	1,023,237		106,878,902		106,878,902
		非常勤職員給与支出		84,321,064	64,740,837	5,441,000	14,058,095	5,572,713	2,925,481	2,196,560		179,255,750		179,255,750
		派遣職員費支出		2,817,624	191,000	1,556,824						4,565,448		4,565,448
		退職給付支出		9,031,155	4,510,540	504,000	653,280	1,138,155	133,500	133,500		16,104,130		16,104,130
		法定福利費支出	202,416	48,741,982	27,578,222	2,350,405	2,492,200	1,325,326	930,819	906,607		84,527,977		84,527,977
		事業費支出		103,056,556	46,597,116	6,234,869	6,317,694	2,704,425	723,052	945,357		166,579,069		166,579,069
		給食費支出		39,425,786	19,289,000	1,534,000	1,614,000	322,000				62,184,786		62,184,786
		介護用品費支出		10,676,447	3,945,084	562,000						15,183,531		15,183,531
		医薬品費支出												
		診療・療養等材料費支出												
		保健衛生費支出		2,359,913	565,940	131,000	74,871	29,000				3,160,724		3,160,724
		医療費支出												
		被服費支出		163,240								163,240		163,240
		教養娯楽費支出		453,537	531,918	27,000	110,236	16,900	3,000	5,778		1,148,369		1,148,369
		日用品費支出		365,234	121,504	24,000	43,400	18,000				572,138		572,138
		本人支給金支出												
		水道光熱費支出		36,180,746	15,604,000	2,961,000	2,682,038	1,536,000	593,000	593,000		60,149,784		60,149,784
		燃料費支出		583,736	301,000	50,000	50,000	20,000				1,004,736		1,004,736
		消耗器具備品費支出		5,679,988	3,470,985	364,000	244,331	143,525		5,144		9,907,973		9,907,973
		保険料支出		1,250,030	515,000	148,000	338,700	184,000	60,050	119,330		2,615,110		2,615,110
		賃借料支出		4,191,276	2,076,685	152,869	94,304	32,000	10,000			6,592,934		6,592,934
		教育指導費支出												
		葬祭費支出												
		車輛費支出		390,578	156,000	235,000	939,454	403,000	57,002	30,985		2,212,019		2,212,019
		管理費返還支出												
		雑支出		1,336,045	20,000	46,000	126,360			155,320		1,683,725		1,683,725
		事務費支出	768,160	28,686,248	11,776,792	1,573,000	1,469,078	877,135	483,860	520,172		46,154,445		46,154,445
		福利厚生費支出	65,770	3,898,599	1,299,560	18,000	124,835	60,255	51,540	42,380		5,560,939		5,560,939
		職員被服費支出		1,415,416	205,040	75,000	18,458	11,352				1,725,266		1,725,266
		旅費交通費支出	174,080	962,150	192,270				1,700	20,900		1,351,100		1,351,100
		研修研究費支出	64,000	251,510	124,500		3,840					443,850		443,850
		事務消耗品費支出	5,786	1,417,329	906,000	154,000	206,780	159,800	76,100	89,418		3,015,213		3,015,213
		印刷製本費支出	1,540	275,608	36,000	3,000	6,540	3,000	4,520	14,185		344,393		344,393
		水道光熱費支出												
		燃料費支出												
		修繕費支出		4,072,052	2,291,764	290,000	196,340	126,000	58,000	58,000		7,092,156		7,092,156
		通信運搬費支出	20,610	1,156,516	811,823	68,000	113,660	68,000	49,000	80,310		2,367,919		2,367,919
		会議費支出	29,379					518				29,897		29,897



## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 資金収支明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 大友恵愛会

(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	サービス区分								合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光				
その他の活動による収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入											
	長期運営資金借入金収入											
	長期貸付金回収収入											
	投資有価証券売却収入											
	積立資産取崩収入		2,220,405	425,040		119,280	710,925			3,475,650		3,475,650
	退職給付引当資産取崩収入		2,220,405	425,040		119,280	710,925			3,475,650		3,475,650
	長期預り金積立資産取崩収入											
	建設積立資産取崩収入											
	修繕積立資産取崩収入											
	その他の積立資産取崩収入											
事業区分間長期借入金収入												
拠点区分間長期借入金収入												
事業区分間長期貸付金回収収入												
拠点区分間長期貸付金回収収入												
事業区分間繰入金収入	7,500,000								7,500,000		7,500,000	
拠点区分間繰入金収入												
サービス区分間繰入金収入				8,778,000		636,000	3,462,000		12,876,000	-12,876,000		
その他の活動による収入												
その他の収入												
その他の活動収入計(7)	7,500,000	2,220,405	425,040	8,778,000	119,280	1,346,925	3,462,000		23,851,650	-12,876,000	10,975,650	
支出	長期運営資金借入金元金償還支出											
	長期貸付金支出		1,560,000						1,560,000		1,560,000	
	投資有価証券取得支出											
	積立資産支出		23,893,735	9,854,235	280,000	982,260	514,585	94,860	35,750,075		35,750,075	
	退職給付引当資産支出		5,893,735	3,854,235	280,000	382,260	114,585	94,860	10,750,075		10,750,075	
	長期預り金積立資産支出											
	建設積立資産支出		13,000,000	6,000,000		600,000	400,000		20,000,000		20,000,000	
	修繕積立資産支出		5,000,000						5,000,000		5,000,000	
	その他の積立資産支出											
	事業区分間長期貸付金支出											
拠点区分間長期貸付金支出												
事業区分間長期借入金返済支出												
拠点区分間長期借入金返済支出												
事業区分間繰入金支出												
拠点区分間繰入金支出	3,462,000	8,778,000			636,000				12,876,000	-12,876,000		
サービス区分間繰入金支出												
その他の活動による支出												
その他の支出												
その他の活動支出計(8)	3,462,000	34,231,735	9,854,235	280,000	1,618,260	514,585	94,860	130,400	50,186,075	-12,876,000	37,310,075	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	4,038,000	-32,011,330	-9,429,195	8,498,000	-1,498,980	832,340	3,367,140	-130,400	-26,334,425		-26,334,425	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,211,780	-540,019	-4,444,214	1,838,574	6,604,161	-4,532,724	360,181	2,440,402	2,938,141		2,938,141	
前期末支払資金残高(11)	1,083,704	298,817,683	33,062,537		52,648,751	5,546,748		18,748,278	409,907,701		409,907,701	
当期末支払資金残高(10)+(11)	2,295,484	298,277,664	28,618,323	1,838,574	59,252,912	1,014,024	360,181	21,188,680	412,845,842		412,845,842	



## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 事業活動明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 大友恵愛会

(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		サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計			
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光						
サービス活動増減の部	収益	経常経費寄附金収益		20,000							20,000			20,000	
		その他の収益		727,443					26,730		754,173			754,173	
		サービス活動収益計(1)		546,608,085	314,001,796	22,200,644	40,491,352	11,682,903	6,781,693	10,983,200	952,749,673			952,749,673	
	費用	人件費	2,058,416	357,146,287	235,545,003	21,209,586	23,606,719	11,757,530	8,679,774	7,114,977	667,118,292			667,118,292	
		役員報酬	1,856,000								1,856,000			1,856,000	
		職員給料		147,545,559	96,299,399	8,984,000	3,311,875	3,496,572	3,561,511	2,716,207	265,915,123			265,915,123	
		職員賞与		46,472,863	29,193,884	2,619,046	822,086	754,917	767,184	777,491	81,407,471			81,407,471	
		賞与引当金繰入		17,858,676	13,179,009	1,053,997	1,161,630	483,585	278,221	361,081	34,376,199			34,376,199	
		非常勤職員給与		81,005,098	61,354,754	5,227,138	13,345,844	5,155,315	2,913,679	2,089,691	171,091,519			171,091,519	
		派遣職員費		2,817,624		191,000		1,556,824			4,565,448			4,565,448	
		退職給付費用		12,704,485	7,939,735	784,000		916,260	541,815	228,360	263,900	23,378,555			23,378,555
		法定福利費	202,416	48,741,982	27,578,222	2,350,405	2,492,200	1,325,326	930,819	906,607	84,527,977			84,527,977	
		事業費		103,056,556	46,597,116	6,234,869	6,317,694	2,704,425	723,052	945,357	166,579,069			166,579,069	
		給食費		39,425,786	19,289,000	1,534,000	1,614,000	322,000			62,184,786			62,184,786	
		介護用品費		10,676,447	3,945,084	562,000					15,183,531			15,183,531	
		医薬品費													
		診療・療養等材料費													
		保健衛生費		2,359,913	565,940	131,000	74,871	29,000			3,160,724			3,160,724	
		医療費													
		被服費		163,240							163,240			163,240	
		教養娯楽費		453,537	531,918	27,000	110,236	16,900	3,000	5,778	1,148,369			1,148,369	
		日用品費		365,234	121,504	24,000	43,400	18,000			572,138			572,138	
		本人支給金													
		水道光熱費		36,180,746	15,604,000	2,961,000	2,682,038	1,536,000	593,000	593,000	60,149,784			60,149,784	
		燃料費		583,736	301,000	50,000	50,000	20,000			1,004,736			1,004,736	
		消耗器具備品費		5,679,988	3,470,985	364,000	244,331	143,525		5,144	9,907,973			9,907,973	
		保険料		1,250,030	515,000	148,000	338,700	184,000	60,050	119,330	2,615,110			2,615,110	
		賃借料		4,191,276	2,076,685	152,869	94,304	32,000	10,000	35,800	6,592,934			6,592,934	
		教育指導費													
		葬祭費													
車輜費			390,578	156,000	235,000	939,454	403,000	57,002	30,985	2,212,019			2,212,019		
雑費			1,336,045	20,000	46,000	126,360			155,320	1,683,725			1,683,725		
事務費		768,160	29,137,030	11,776,792	1,573,000	1,469,078	877,135	483,860	520,172	46,605,227			46,605,227		
福利厚生費	65,770	3,898,599	1,299,560	18,000	124,835	60,255	51,540	42,380	5,560,939			5,560,939			
職員被服費		1,415,416	205,040	75,000	18,458	11,352			1,725,266			1,725,266			
旅費交通費	174,080	962,150	192,270				1,700	20,900	1,351,100			1,351,100			
研修研究費	64,000	251,510	124,500		3,840				443,850			443,850			
事務消耗品費	5,786	1,417,329	906,000	154,000	206,780	159,800	76,100	89,418	3,015,213			3,015,213			
印刷製本費	1,540	275,608	36,000	3,000	6,540	3,000	4,520	14,185	344,393			344,393			
水道光熱費															
燃料費															
修繕費		4,072,052	2,291,764	290,000	196,340	126,000	58,000	58,000	7,092,156			7,092,156			
通信運搬費	20,610	1,156,516	811,823	68,000	113,660	68,000	49,000	80,310	2,367,919			2,367,919			
会議費	29,379					518			29,897			29,897			
広報費		582,269	524,000	59,000					1,165,269			1,165,269			
業務委託費	52,800	6,125,300	2,670,190	505,000	320,000	201,000	92,000	92,000	10,058,290			10,058,290			
手数料	440	259,230	121,145	20,000	84,825	38,210		1,963	525,813			525,813			
保険料															
賃借料															
土地・建物賃借料		2,283,250	548,500		72,500	16,000	72,000	31,750	3,024,000			3,024,000			
租税公課	1,600	28,750			55,000	24,000		600	109,950			109,950			
保守料		4,543,867	1,936,000	372,000	224,000	148,000	74,000	74,000	7,371,867			7,371,867			
渉外費	43,110	111,825	10,000						164,935			164,935			
諸会費	75,000	509,000	23,000	2,000	31,300	14,000	3,000	11,000	668,300			668,300			
雑費	234,045	1,244,359	77,000	7,000	11,000	7,000	2,000	3,666	1,586,070			1,586,070			

## 特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分 事業活動明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 大友恵愛会

(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		サービス区分								合 計	内部取引消去	拠点区分合計
		法人本部	特養(多床室)	特養(ユニット)	短期入所	デイ(通所介護)	デイ(認知症)	居宅介護	北光			
サービス活動増減の部	費用											
	利用者負担軽減額		5,626,485	3,255,703	121,796	53,521	8,720			9,066,225		9,066,225
	減価償却費	648,000	49,792,077	22,733,311	65,929	2,302,665	1,555,492	30,248	70,273	77,197,995		77,197,995
	国庫補助金等特別積立金取崩額		-1,156,378	-268,465	-18,138	-128,612	-110,666	-1,689		-1,683,948		-1,683,948
	徴収不能額 徴収不能引当金繰入 その他の費用											
	サービス活動費用計(2)	3,474,576	543,602,057	319,639,460	29,187,042	33,621,065	16,792,636	9,915,245	8,650,779	964,882,860		964,882,860
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-3,474,576	3,006,028	-5,637,664	-6,986,398	6,870,287	-5,109,733	-3,133,552	2,332,421	-12,133,187		-12,133,187
サービス活動外増減の部	収益											
	借入金利息補助金収益											
	受取利息配当金収益	356	130							486		486
	有価証券評価益											
	有価証券売却益											
	投資有価証券評価益											
	投資有価証券売却益											
	その他のサービス活動外収益		2,702,824	12,835		41,544			29,242	2,786,445		2,786,445
	受入研修費収益		150,544	8,000		41,544			25,200	225,288		225,288
	利用者等外給食収益		189,000							189,000		189,000
為替差益												
雑 収 益		2,363,280	4,835					4,042	2,372,157		2,372,157	
	サービス活動外収益計(4)	356	2,702,954	12,835		41,544		29,242	2,786,931		2,786,931	
費用	支払利息		2,927,519	1,351,000		136,000	90,000			4,504,519		4,504,519
	有価証券評価損											
	有価証券売却損											
	投資有価証券評価損											
	投資有価証券売却損											
	その他のサービス活動外費用		64,050							64,050		64,050
	利用者等外給食費		64,050							64,050		64,050
為替差損 雑 損 失												
	サービス活動外費用計(5)		2,991,569	1,351,000		136,000	90,000			4,568,569		4,568,569
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	356	-288,615	-1,338,165		-94,456	-90,000		29,242	-1,781,638		-1,781,638
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-3,474,220	2,717,413	-6,975,829	-6,986,398	6,775,831	-5,199,733	-3,133,552	2,361,663	-13,914,825		-13,914,825

## 積立金・積立資産明細書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

特別養護老人ホーム 大友恵愛園拠点区分

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
建設積立金	266,347,846	20,000,000	0	286,347,846	
修繕積立金	80,000,000	5,000,000	0	85,000,000	
計	346,347,846	25,000,000	0	371,347,846	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
建設積立資産	266,347,846	20,000,000	0	286,347,846	
修繕積立資産	80,000,000	5,000,000	0	85,000,000	
退職給付引当資産	102,772,380	10,829,075	4,283,185	109,318,270	退職給与引当金分
計	449,120,226	35,829,075	4,283,185	480,666,116	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその旨を明記すること。

## サービス区分間繰入金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

特別養護老人ホーム大友恵愛園拠点区分

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
法人本部	居宅介護支援事業	前期末支払資金残高	3,462,000	令和5年度の事業運営費
多床室事業	短期入所事業	前期末支払資金残高	8,778,000	令和5年度の事業運営費
デイサービスセンター事業(通所介護)	デイサービスセンター事業(認知症通所介護)	前期末支払資金残高	636,000	令和5年度の事業運営費

(単位:円)

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。



令和5年度・決算報告書  
公益事業会計

《 大友恵愛園診療所拠点区分 》

会計基準様式

資金収支計算書 ( 第 1 号 4 様式 )

事業活動計算書 ( 第 2 号 4 様式 )

貸借対照表 ( 第 3 号 4 様式 )

計算書類に対する注記

附属明細書

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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
事業活動による収支	収入				
	医療事業収入	16,640,000	17,005,161	-365,161	
	外来診療収入(公費)	15,120,000	15,338,731	-218,731	
	外来診療収入(一般)	1,520,000	1,566,430	-46,430	
	保健予防活動収入				
	受託検査・施設利用収入				
	その他の医療事業収入		100,000	-100,000	
	補助金事業収入(公費)		100,000	-100,000	
	補助金事業収入(一般)				
	受託事業収入(公費)				
	受託事業収入(一般)				
	その他の医療事業収入 (保険等査定減)				
	借入金利息補助金収入				
	経常経費寄附金収入				
	受取利息配当金収入				
	その他の収入	2,000	11,770	-9,770	
	受入研修費収入				
	雑収入	2,000	11,770	-9,770	
	流動資産評価益等による資金増加額				
	有価証券売却益				
有価証券評価益					
為替差益					
事業活動収入計(1)	16,642,000	17,016,931	-374,931		
支出	人件費支出	4,615,000	4,166,029	448,971	
	職員給料支出				
	職員賞与支出				
	非常勤職員給与支出	4,150,000	3,669,415	480,585	
	派遣職員費支出				
	退職給付支出	135,000	133,500	1,500	
	法定福利費支出	330,000	363,114	-33,114	
	事業費支出	3,315,000	3,523,124	-208,124	
	医薬品費支出	500,000	505,087	-5,087	
	診療・療養等材料費支出	2,200,000	2,366,257	-166,257	
	保健衛生費支出				
	医療費支出				
	被服費支出				
	教養娯楽費支出	5,000	3,000	2,000	
	日用品費支出				
	水道光熱費支出	550,000	593,000	-43,000	
	燃料費支出				
	消耗器具備品費支出	10,000		10,000	
	保険料支出	20,000	45,780	-25,780	
	賃借料支出	10,000	10,000		
	教育指導費支出				
	車輛費支出				
	雑支出	20,000		20,000	
	事務費支出	2,535,000	2,800,486	-265,486	
	福利厚生費支出	30,000	55,675	-25,675	
	職員被服費支出		19,206	-19,206	
	旅費交通費支出				
	研修研究費支出				
	事務消耗品費支出	80,000	249,565	-169,565	
	印刷製本費支出	10,000	2,540	7,460	
	水道光熱費支出				
	燃料費支出				
	修繕費支出	50,000	58,000	-8,000	
通信運搬費支出	30,000	24,210	5,790		
会議費支出					

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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
事業活動による収支	支出				
	広報費支出				
	業務委託費支出	200,000	171,200	28,800	
	手数料支出	1,820,000	1,833,330	-13,330	
	保険料支出				
	賃借料支出				
	土地・建物賃借料支出				
	租税公課支出				
	保守料支出	300,000	298,400	1,600	
	渉外費支出				
	諸会費支出	5,000	1,000	4,000	
	雑支出	10,000	87,360	-77,360	
	支払利息支出				
	その他の支出				
	雑支出				
	流動資産評価損等による資金減少額				
	有価証券売却損				
	資産評価損				
	有価証券評価損				
為替差損					
徴収不能額					
事業活動支出計(2)	10,465,000	10,489,639	-24,639		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,177,000	6,527,292	-350,292		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	370,000	369,000	1,000	
	施設整備等補助金収入	370,000	369,000	1,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	施設整備等寄附金収入				
	設備資金借入金元金償還寄附金収入				
	設備資金借入金収入				
	固定資産売却収入				
	土地売却収入				
	建物売却収入				
	構築物売却収入				
	機械及び装置売却収入				
	車輛運搬具売却収入				
	器具及び備品売却収入				
	ソフトウェア売却収入				
	権利売却収入				
	その他の固定資産売却収入				
	その他の施設整備等による収入				
	その他の収入				
	施設整備等収入計(4)	370,000	369,000	1,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出				
	固定資産取得支出	330,000	328,790	1,210	
	土地取得支出				
	建物取得支出				
	構築物取得支出				
機械及び装置取得支出					
車輛運搬具取得支出					
器具及び備品取得支出	330,000	328,790	1,210		
ソフトウェア取得支出					
権利取得支出					
建設仮勘定取得支出					
その他の固定資産取得支出					
固定資産除却・廃棄支出					
ファイナンス・リース債務の返済支出					
その他の施設整備等による支出					
その他の支出					
施設整備等支出計(5)	330,000	328,790	1,210		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	40,000	40,210	-210		

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入				
	長期運営資金借入金収入				
	長期貸付金回収収入				
	投資有価証券売却収入				
	積立資産取崩収入				
	退職給付引当資産取崩収入				
	長期預り金積立資産取崩収入				
	その他の積立資産取崩収入				
	事業区分間長期借入金収入				
	拠点区分間長期借入金収入				
	事業区分間長期貸付金回収収入				
	拠点区分間長期貸付金回収収入				
事業区分間繰入金収入					
拠点区分間繰入金収入					
その他の活動による収入					
その他の収入					
	その他の活動収入計(7)				
支出	長期運営資金借入金元金償還支出				
	長期貸付金支出				
	投資有価証券取得支出				
	積立資産支出	66,000	65,640	360	
	退職給付引当資産支出	66,000	65,640	360	
	長期預り金積立資産支出				
	その他の積立資産支出				
	事業区分間長期貸付金支出				
	拠点区分間長期貸付金支出				
	事業区分間長期借入金返済支出				
	拠点区分間長期借入金返済支出				
	事業区分間繰入金支出	7,000,000	7,500,000	-500,000	
	拠点区分間繰入金支出				
その他の活動による支出					
その他の支出					
	その他の活動支出計(8)	7,066,000	7,565,640	-499,640	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-7,066,000	-7,565,640	499,640	
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-849,000	-998,138	149,138	
	前期末支払資金残高(12)	4,525,152	4,525,152		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,676,152	3,527,014	149,138	

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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)
サービス活動増減の部	収益			
	医療事業収益	17,005,161	15,683,281	1,321,880
	外来診療収益(公費)	15,338,731	14,319,471	1,019,260
	外来診療収益(一般)	1,566,430	1,263,810	302,620
	保健予防活動収益			
	受託検査・施設利用収益			
	その他の医療事業収益	100,000	100,000	
	補助金事業収益(公費)	100,000	100,000	
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
	その他の医業収益 (保険等査定減)			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益			
サービス活動収益計(1)	17,005,161	15,683,281	1,321,880	
費用	人件費	4,233,895	4,207,696	26,199
	職員給料			
	職員賞与			
	賞与引当金繰入	109,095	106,869	2,226
	非常勤職員給与	3,562,546	3,516,460	46,086
	派遣職員費			
	退職給付費用	199,140	199,140	
	法定福利費	363,114	385,227	-22,113
	事業費	3,524,295	3,320,783	203,512
	医薬品費	506,258	436,892	69,366
	診療・療養等材料費	2,366,257	2,217,891	148,366
	保健衛生費			
	医療費			
	被服費			
	教養娯楽費	3,000	3,000	
	日用品費			
	水道光熱費	593,000	637,000	-44,000
	燃料費			
	消耗器具備品費			
	保険料	45,780	17,000	28,780
	賃借料	10,000	9,000	1,000
	教育指導費			
	車輦費			
	雑費			
	事務費	2,800,486	764,630	2,035,856
	福利厚生費	55,675	14,040	41,635
	職員被服費	19,206		19,206
	旅費交通費			
	研修研究費			
	事務消耗品費	249,565	79,060	170,505
	印刷製本費	2,540		2,540
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	58,000	104,780	-46,780
	通信運搬費	24,210	28,000	-3,790
	会議費			
	広報費			
	業務委託費	171,200	160,370	10,830
	手数料	1,833,330	16,280	1,817,050
	保険料			
	賃借料			
	土地・建物賃借料			
	租税公課			
保守料	298,400	307,400	-9,000	
渉外費				
諸会費	1,000	1,000		
雑費	87,360	53,700	33,660	

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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)
サービス活動増減の部	費用			
	減価償却費	103,289	197,619	-94,330
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-199,188		-199,188
	徴収不能額			
	徴収不能引当金繰入			
	その他の費用			
	サービス活動費用計(2)	10,462,777	8,490,728	1,972,049
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,542,384	7,192,553	-650,169
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益			
	受取利息配当金収益			
	有価証券評価益			
	有価証券売却益			
	投資有価証券評価益			
	投資有価証券売却益			
	その他のサービス活動外収益	11,770	11,110	660
	受入研修費収益			
	為替差益			
	雑収益	11,770	11,110	660
	サービス活動外収益計(4)	11,770	11,110	660
費用	支払利息			
	有価証券評価損			
	有価証券売却損			
	投資有価証券評価損			
	投資有価証券売却損			
	その他のサービス活動外費用			
	為替差損			
	雑損失			
	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	11,770	11,110	660
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,554,154	7,203,663	-649,509
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	369,000		369,000
	施設整備等補助金収益	369,000		369,000
	設備資金借入金元金償還補助金収益			
	施設整備等寄附金収益			
	施設整備等寄附金収益			
	設備資金借入金元金償還寄附金収益			
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
	固定資産受贈額			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	土地売却益			
	建物売却益			
	構築物売却益			
	機械及び装置売却益			
	車両運搬具売却益			
	器具及び備品売却益			
	ソフトウェア売却益			
	権利売却益			
	その他の固定資産売却益			
	事業区分間繰入金収益			
	拠点区分間繰入金収益			
	事業区分間固定資産移管収益			
	拠点区分間固定資産移管収益			
その他の特別収益				
徴収不能引当金戻入益				
災害保険金収益				
	特別収益計(8)	369,000		369,000

## 大友恵愛園診療所拠点区分 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)
特別増減の部	費用			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損			
	土地売却損・処分損			
	建物売却損・処分損			
	構築物売却損・処分損			
	機械及び装置売却損・処分損			
	車輛運搬具売却損・処分損			
	器具及び備品売却損・処分損			
	ソフトウェア売却損・処分損			
	権利売却損・処分損			
	その他の固定資産売却損・処分損			
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			
国庫補助金等特別積立金積立額	369,000		369,000	
災害損失				
事業区分間繰入金費用	7,500,000	5,000,000	2,500,000	
拠点区分間繰入金費用				
事業区分間固定資産移管費用				
拠点区分間固定資産移管費用				
その他の特別損失				
特別費用計(9)	7,869,000	5,000,000	2,869,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	-7,500,000	-5,000,000	-2,500,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-945,846	2,203,663	-3,149,509	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,594,631	2,390,968	2,203,663
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,648,785	4,594,631	-945,846
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	3,648,785	4,594,631	-945,846

大友恵愛園診療所拠点区分 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	4,127,412	4,923,215	-795,803	流動負債	691,629	485,897	205,732
現金預金	1,468,838	1,960,819	-491,981	短期運営資金借入金			
有価証券				事業未払金	317,633	379,028	-61,395
事業未収金	2,640,710	2,652,470	-11,760	その他の未払金			
未収金				支払手形			
未収補助金				役員等短期借入金			
未収収益				1年以内返済予定設備資金借入金			
受取手形				1年以内返済予定長期運営資金借入金			
貯蔵品				1年以内返済予定リース債務			
医薬品	17,864	19,035	-1,171	1年以内返済予定役員等長期借入金			
診療・療養費等材料				1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
立替金				1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
前払金				1年以内支払予定長期未払金			
前払費用				未払費用			
1年以内回収予定長期貸付金				預り金			
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				職員預り金			
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				前受金			
短期貸付金				前受収益			
事業区分間貸付金		290,891	-290,891	事業区分間借入金	264,901		264,901
拠点区分間貸付金				拠点区分間借入金			
仮払金				仮受金			
その他の流動資産				賞与引当金	109,095	106,869	2,226
徴収不能引当金				その他の流動負債			
固定資産	1,038,284	747,143	291,141	固定負債	655,470	589,830	65,640
基本財産				設備資金借入金			
土地				長期運営資金借入金			
建物				リース債務			
定期預金				役員等長期借入金			
投資有価証券				事業区分間長期借入金			
その他の固定資産	1,038,284	747,143	291,141	拠点区分間長期借入金			
土地				退職給付引当金	655,470	589,830	65,640
建物				長期未払金			
構築物				長期預り金			
機械及び装置				その他の固定負債			
車輛運搬具				負債の部合計	1,347,099	1,075,727	271,372
器具及び備品	382,814	157,313	225,501	純資産の部			
有形リース資産				基本金			
権利				国庫補助金等特別積立金	169,812		169,812
ソフトウェア				その他の積立金			
無形リース資産				その他の積立金			
投資有価証券				次期繰越活動増減差額	3,648,785	4,594,631	-945,846
長期貸付金				(うち当期活動増減差額)	-945,846	2,203,663	-3,149,509
事業区分間長期貸付金							
拠点区分間長期貸付金				純資産の部合計	3,818,597	4,594,631	-776,034
退職給付引当資産	655,470	589,830	65,640	負債及び純資産の部合計	5,165,696	5,670,358	-504,662
長期預り金積立資産							
その他の積立資産							
差入保証金							
長期前払費用							
その他の固定資産							
資産の部合計	5,165,696	5,670,358	-504,662				

## 計算書類に対する注記（大友恵愛園診療所拠点区分）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 有価証券の評価基準 該当なし

## (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定額法
  - 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

## (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金
  - 職員の退職金支給に備えるため、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・ 賞与引当金
  - 決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、同年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

## 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

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類等サービス区分

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) 大友恵愛園診療所拠点計算書類

(会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 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
器具及び備品	1,728,475	1,345,661	382,814
合計	1,728,475	1,345,661	382,814

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	2,640,710	0	2,640,710
合計	2,640,710	0	2,640,710

10. 満期保有目的の債権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

# 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 大友恵愛会  
拠点区分 大友恵愛園診療所拠点区分

(単位:円)

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								
建物								
建物								
建物附属設備								
建物計								
基本財産合計								
その他の固定資産(有形固定資産)								
土地								
建物								
建物								
建物附属設備								
建物計								
構築物								
機械及び装置								
車輦運搬具								
器具及び備品	157,313	328,790	103,289	39,188	382,814	1,345,661	1,728,475	209,000
建設仮勘定								
有形ノース資産								
その他の固定資産								
その他の固定資産(有形固定資産)計	157,313	328,790	103,289	39,188	382,814	1,345,661	1,728,475	209,000
その他の固定資産(無形固定資産)								
ソフトウェア						982,800	982,800	
権利								
その他の固定資産								
その他の固定資産(無形固定資産)計						982,800	982,800	
その他の固定資産計	157,313	328,790	103,289	39,188	382,814	2,328,461	2,711,275	209,000
基本財産及びその他の固定資産計	157,313	328,790	103,289	39,188	382,814	2,328,461	2,711,275	209,000
将来入金予定の償還補助金の額								
差引		209,000		39,188				

## 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 大友恵愛会

大友恵愛園診療所拠点区分

(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		
退職給付引当金	589,830	65,640	0	0	655,470	
賞与引当金	106,869	109,095	106,869	0	109,095	
合計	696,699	174,735	106,869	0	764,565	

## 積立金・積立資産明細書

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

社会福祉法人 大友恵愛会

大友恵愛園診療所拠点区分

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
計	0	0	0	0	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	589,830	65,640	0	655,470	退職給与引当金分
計	589,830	65,640	0	655,470	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその旨を明記すること。