

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債権

該当なし

②上記以外の有価証券

信用金庫出資金

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっている

無形固定資産

定額法によっている

リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

長期前払費用

定額法によっている

(3) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金

債権の徴収不能額に備えるため、一括評価債権については、過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については、個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込み額を計上している。

②賞与引当金

職員に対する賞与の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③退職給与引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

④役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金に備えるため、支払見込金額を計上している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

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いる。

(1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)

当法人では、社会福祉事業のみであり作成はしていない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア本部拠点区分

「本部」

イ和松園拠点区分(社会福祉事業)

「軽費老人ホーム 和松園」

「いきいきホーム 松風苑」

ウ松寿園拠点区分(社会福祉事業)

「特別養護老人ホーム 松寿園」

「老人短期入所事業 松寿園」

「認知症対応型通所介護事業(デイサービスセンター)」

「外出支援事業」

「居宅介護支援事業所」

エ清松園拠点区分(社会福祉事業)

「清松園 生活介護事業」

「清松園 入所支援事業」

「清松園 日中一時支援事業」

「障害福祉サービス事業 清松園短期入所事業」

「相談支援事業 清松園」

「指定特定相談支援事業」

オ松秀園拠点区分(社会福祉事業)

「特別養護老人ホーム 松秀園」

カびのほーぷ拠点区分(社会福祉事業)

「生活介護事業所 びのほーぷ」

「びのほーぷ 日中一時支援事業」

キ和松会障がい者デイサービスセンター拠点区分(社会福祉事業)

「生活介護事業所 和松会障がい者デイサービスセンター」

「生活介護事業所 和松会障がい者デイサービスセンター日中一時支援事業」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	166,040,504	0	0	166,040,504
建物	442,419,817	6,130,080	32,234,837	416,306,060
合計	608,451,321	6,130,080	32,234,837	582,346,564

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

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産） 78,182,845円

建物（基本財産） 244,557,026円

計 322,739,871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） 58,740,000円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	2,022,938,984	1,606,632,924	416,306,060
建物	87,038,694	75,081,361	11,957,333
構築物	72,622,738	66,269,304	6,353,434
車輛運搬具	14,428,983	13,714,807	714,176
器具及び備品	258,832,042	232,926,562	25,905,480
合 計	2,455,861,441	1,994,624,958	461,236,483

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。

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

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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

(1) リース取引関係

・所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

基本財産 建物

松寿園におけるLED証明

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	法人本部	和松園	松春園	清松園	松秀園	びのほふ	社会福祉センター	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	42,734,007	57,515,909	181,903,803	282,116,305	52,992,328	55,184,574	18,498,529	691,945,455	△4,250,000	687,695,455
現金預金	42,691,307	34,191,759	133,250,928	234,365,173	23,891,581	39,288,255	8,624,759	515,643,765	0	515,643,765
事業未収金	0	3,238,750	41,680,139	45,368,611	28,163,127	15,269,039	9,437,550	143,166,216	0	143,166,216
未収金	642,700	0	92,750	115,830	48,510	38,280	28,220	966,270	△250,000	716,270
未収補助金	0	20,085,400	3,847,200	2,025,810	1,833,000	619,000	408,000	27,818,410	0	27,818,410
立替金	0	0	53,806	240,881	59,107	0	0	350,794	0	350,794
拠出区分備増減金	0	0	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	△4,000,000	0
固定資産	480,000	93,256,069	161,854,890	536,486,699	251,137,282	112,710,681	135,170,592	1,291,182,213	0	1,291,182,213
基本財産	0	24,765,368	81,281,096	28,582,275	245,593,898	77,145,973	134,977,964	582,345,564	0	582,345,564
土地	0	24,087,170	34,204,971	14,200,718	78,182,845	0	15,364,800	166,040,504	0	166,040,504
建物	0	678,198	47,076,125	14,381,557	167,411,683	77,145,973	109,613,154	416,306,060	0	416,306,060
その他の固定資産	180,000	68,590,701	80,573,794	507,884,424	5,543,381	35,564,708	10,198,638	708,835,649	0	708,835,649
土地	0	1,125,000	0	8,077,440	0	0	0	9,202,440	0	9,202,440
建物	0	11,376,990	5	680,326	0	0	0	11,957,333	0	11,957,333
構築物	0	0	0	0	181,162	2,056,975	4,115,286	6,353,434	0	6,353,434
車両運搬具	0	714,172	0	0	0	0	0	714,176	0	714,176
器具及び備品	0	2,403,109	9,804,797	4,803,693	2,654,292	1,441,575	4,799,074	25,905,480	0	25,905,480
家具及び什器	0	0	1,201,934	0	60,775	0	0	1,262,709	0	1,262,709
投資有価証券	60,000	0	0	0	0	0	0	60,000	0	60,000
退職給付引当金	0	2,444,432	0	4,422,960	0	1,692,820	1,166,800	16,042,964	0	16,042,964
役員退職慰労引当金	420,000	0	0	0	0	0	0	420,000	0	420,000
人件費積立資産	0	15,600,000	0	60,000,000	0	9,000,000	0	84,500,000	0	84,500,000
施設整備費積立資産	0	34,810,000	65,520,000	430,000,000	0	21,000,000	0	551,330,000	0	551,330,000
長期前払費用	0	216,985	116,067	0	0	373,334	117,476	1,087,113	0	1,087,113
流動負債	13,214,007	150,871,978	348,758,693	818,582,004	305,129,610	167,895,255	153,675,121	1,983,127,668	△4,250,000	1,978,877,668
事業未払金	1,911,141	11,667,685	24,157,649	26,026,086	33,992,743	14,084,937	5,559,292	117,399,323	△4,250,000	113,149,323
その他の未払金	7,359	5,437,232	6,261,640	7,717,162	6,140,223	2,453,309	714,604	28,631,549	0	28,631,549
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	△250,000	△250,000
1年以内返済予定リース負債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払費用	62,000	1,638,893	4,768,650	4,526,215	3,387,365	1,126,295	983,750	16,493,168	0	16,493,168
預り金	76,155	0	0	0	0	0	0	76,155	0	76,155
繰越前年	1,765,627	0	0	0	0	0	0	1,765,627	0	1,765,627
拠出区分間借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	△4,000,000	△4,000,000
借入金当座	0	4,591,529	12,419,547	13,597,909	7,565,155	6,061,333	3,610,848	47,846,312	0	47,846,312
固定負債	120,000	2,414,132	8,498,191	4,992,760	15,284,904	38,028,820	1,166,800	70,835,907	0	70,835,907
設備資金借入金	0	0	0	0	12,900,000	36,336,000	0	49,236,000	0	49,236,000
リース債務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	2,444,432	4,567,145	4,422,960	2,384,904	1,692,820	1,166,800	16,042,964	0	16,042,964
役員退職慰労引当金	420,000	0	0	0	0	0	0	420,000	0	420,000
長期借入金	0	0	0	569,800	0	0	0	569,800	0	569,800
負債の部	2,331,141	14,112,037	39,655,740	31,018,846	49,277,647	52,113,757	6,726,082	188,235,230	△4,250,000	183,985,230
資本	0	166,735,971	216,080,940	118,976,396	216,080,940	0	0	509,793,307	0	509,793,307
基本財産	0	165,735,971	216,080,940	118,976,396	216,080,940	0	0	509,793,307	0	509,793,307
国庫補助金等特別積立金	0	2,641,634	27,150,785	7,234,048	65,752,764	35,781,758	102,545,176	241,106,165	0	241,106,165
国庫補助金等特別積立金	0	2,641,634	27,150,785	7,234,048	65,752,764	35,781,758	102,545,176	241,106,165	0	241,106,165
その他の積立金	0	50,310,000	65,520,000	196,000,000	0	30,000,000	0	635,820,000	0	635,820,000

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)
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	486,846,000	486,058,697	787,303
	老人福祉事業収入	133,848,000	133,925,359	△77,359
	障害福祉サービス等事業収入	461,504,000	460,847,889	656,111
	借入金利息補助金収入	295,000	295,400	△400
	経常経費寄附金収入	1,040,000	40,000	1,000,000
	受取利息配当金収入	147,000	309,667	△162,667
	その他の収入	8,318,000	7,871,295	446,705
	事業活動収入計(1)	1,091,998,000	1,089,348,307	2,649,693
	支出			
人件費支出	723,186,000	709,069,228	14,116,772	
事業費支出	177,621,000	168,938,035	8,682,965	
事務費支出	146,968,000	138,654,262	8,313,738	
利用者負担軽減額	352,000	345,659	6,341	
支払利息支出	1,212,000	1,206,235	5,765	
その他の支出	5,343,000	4,796,216	546,784	
事業活動支出計(2)	1,054,682,000	1,023,009,635	31,672,365	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	37,316,000	66,338,672	△29,022,672	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	3,187,000	4,987,000	△1,800,000
	固定資産売却収入	220,000	720,000	△500,000
	施設整備等収入計(4)	3,407,000	5,707,000	△2,300,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	17,444,000	17,444,000	0
固定資産取得支出	14,542,000	13,779,978	762,022	
ファイナンス・リース債務の返済支出	174,000	173,225	775	
その他の施設整備等による支出	185,000	184,800	200	
施設整備等支出計(5)	32,345,000	31,582,003	762,997	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△28,938,000	△25,875,003	△3,062,997	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	12,866,000	12,862,695	3,305
	その他の活動収入計(7)	12,866,000	12,862,695	3,305
	支出			
積立資産支出	14,800,000	14,755,800	44,200	
その他の活動支出計(8)	14,800,000	14,755,800	44,200	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,934,000	△1,893,105	△40,895	
予備費支出(10)	320,000	—		
0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	6,124,000	38,570,564	△32,446,564	
前期末支払資金残高(12)	602,158,392	602,158,392	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	608,282,392	640,728,956	△32,446,564	

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	486,058,697	465,132,561	20,926,136
		老人福祉事業収益	133,925,359	130,362,608	3,562,751
		障害福祉サービス等事業収益	460,847,889	432,747,740	28,100,149
		経常経費寄附金収益	40,000	3,103,319	△3,063,319
		サービス活動収益計(1)	1,080,871,945	1,031,346,228	49,525,717
	費 用	人件費	715,777,309	720,856,103	△5,078,794
		事業費	168,938,035	161,059,978	7,878,057
		事務費	138,993,902	141,947,989	△2,954,087
		利用者負担軽減額	345,659	322,371	23,288
		減価償却費	43,390,477	49,449,365	△6,058,888
国庫補助金等特別積立金取崩額		△22,559,964	△24,123,503	1,563,539	
徴収不能引当金繰入	0	59,900	△59,900		
サービス活動費用計(2)	1,044,885,418	1,049,572,203	△4,686,785		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	35,986,527	△18,225,975	54,212,502		
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	295,400	354,560	△59,160
		受取利息配当金収益	309,667	22,404	287,263
		その他のサービス活動外収益	7,871,295	10,740,205	△2,868,910
		サービス活動外収益計(4)	8,476,362	11,117,169	△2,640,807
	費 用	支払利息	1,206,235	1,439,832	△233,597
		その他のサービス活動外費用	4,800,016	5,262,567	△462,551
サービス活動外費用計(5)	6,006,251	6,702,399	△696,148		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,470,111	4,414,770	△1,944,659		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	38,456,638	△13,811,205	52,267,843		
特 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	4,987,000	3,187,000	1,800,000
		固定資産受贈額	414,700	0	414,700
		固定資産売却益	719,998	0	719,998
		その他の特別収益	143,349	200,564	△57,215
		特別収益計(8)	6,265,047	3,387,564	2,877,483
	費 用	固定資産売却損・処分損	11	10	1
国庫補助金等特別積立金積立額		4,987,000	3,187,000	1,800,000	
その他の特別損失		0	1,237,896	△1,237,896	
特別費用計(9)	4,987,011	4,424,906	562,105		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,278,036	△1,037,342	2,315,378		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	39,734,674	△14,848,547	54,583,221		
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0		
法人税等調整額(13)	0	0	0		
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	39,734,674	△14,848,547	54,583,221		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	380,928,292	388,176,839	△7,248,547	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	420,662,966	373,328,292	47,334,674	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	10,000,000	8,400,000	1,600,000	
	その他の積立金積立額(19)	12,500,000	800,000	12,700,000	
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	432,162,966	380,928,292	51,234,674		

