

法人単位資金収支計算書

（自）令和 6年 3月31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)
事業活動による収支	収 入	介護保険事業収入	480,282,000	479,323,853	958,147
		保育事業収入	120,895,000	125,614,978	-4,719,978
		受取利息配当金収入	11,000	2,226	8,774
		その他の収入	2,867,000	2,865,695	1,305
		事業活動収入計(1)	604,055,000	607,806,752	-3,751,752
	支 出	人件費支出	446,868,000	446,197,585	670,415
		事業費支出	116,360,000	115,429,318	930,682
		事務費支出	29,712,000	28,751,883	960,117
		利用者負担軽減額	1,181,000	1,160,211	20,789
		支払利息支出	115,000	111,804	3,196
		その他の支出	3,016,000	2,991,025	24,975
事業活動支出計(2)		597,252,000	594,641,826	2,610,174	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		6,803,000	13,164,926	-6,361,926	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	7,155,000	7,155,000	
		施設整備等収入計(4)	7,155,000	7,155,000	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	16,761,000	16,758,000	3,000
		固定資産取得支出	19,665,000	19,664,389	611
		施設整備等支出計(5)	36,426,000	36,422,389	3,611
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-29,271,000	-29,267,389	-3,611
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	12,471,000	12,471,400	-400
		その他の活動による収入計(7)	12,471,000	12,471,400	-400
	支 出	積立資産支出	12,143,000	12,128,985	14,015
		その他の活動支出計(8)	12,143,000	12,128,985	14,015
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	328,000	342,415	-14,415
	予備費支出(10)		2,698,000	—	2,698,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-24,838,000	-15,760,048	-9,077,952	
前期末支払資金残高(12)			143,742,408	143,742,408	
当期末支払資金残高(11)+(12)			118,904,408	127,982,360	-9,077,952

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 6年 3月31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	479,323,853	489,319,344	-9,995,491
		保育事業収益	125,614,978	128,660,033	-3,045,055
		サービス活動収益計(1)	604,938,831	617,979,377	-13,040,546
	費 用	人件費	445,387,519	467,784,313	-22,396,794
		事業費	115,429,318	121,724,058	-6,294,740
		事務費	28,751,883	30,770,943	-2,019,060
		利用者負担軽減額	1,160,211	677,450	482,761
		減価償却費	34,701,777	35,257,163	-555,386
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,358,467	-22,692,448	1,333,981
		徴収不能額		136,339	-136,339
		サービス活動費用計(2)	604,072,241	633,657,818	-29,585,577
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	866,590	-15,678,441	16,545,031
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	2,226	6,038	-3,812
		その他のサービス活動外収益	2,865,695	2,755,245	110,450
		サービス活動外収益計(4)	2,867,921	2,761,283	106,638
	費 用	支払利息	111,804	251,916	-140,112
		その他のサービス活動外費用	3,317,081	3,062,773	254,308
		サービス活動外費用計(5)	3,428,885	3,314,689	114,196
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-560,964	-553,406	-7,558
経常増減差額(7)=(3)+(6)			305,626	-16,231,847	16,537,473
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	7,155,000	7,355,000	-200,000
		その他の特別収益	408,856	71,200	337,656
		特別収益計(8)	7,563,856	7,426,200	137,656
	費 用	固定資産売却損・処分損		1	-1
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,155,000	7,355,000	-200,000
		特別費用計(9)	7,155,000	7,355,001	-200,001
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	408,856	71,199	337,657
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			714,482	-16,160,648	16,875,130
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部		前期繰越活動増減差額(12)	316,091,307	344,751,955	-28,660,648
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	316,805,789	328,591,307	-11,785,518
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)	12,150,000		12,150,000
		その他の積立金積立額(16)	11,700,000	12,500,000	-800,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	317,255,789	316,091,307	1,164,482

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	148,982,888	157,227,646	-8,244,758	流動負債	46,172,862	55,241,238	-9,068,376
現金預金	56,845,561	67,694,883	-10,849,322	事業未払金	14,776,280	10,750,422	4,025,858
事業未収金	83,753,467	80,487,641	3,265,826	1年以内返済予定設備資金借入金	1,008,000	16,758,000	-15,750,000
未収補助金	8,149,939	8,538,968	-389,029	預り金	617,772	537,500	80,272
立替金	76,559	174,342	-97,783	職員預り金	5,606,476	2,197,316	3,409,160
前払金		176,702	-176,702	賞与引当金	24,164,334	24,998,000	-833,666
前払費用	151,362	155,110	-3,748	固定負債	4,383,842	5,694,298	-1,310,456
仮払金	6,000		6,000	設備資金借入金	1,932,000	2,940,000	-1,008,000
固定資産	1,399,169,380	1,414,792,439	-15,623,059	退職給付引当金	2,451,842	2,754,298	-302,456
基本財産	1,028,984,273	1,056,625,770	-27,641,497	負債の部合計	50,556,704	60,935,536	-10,378,832
土地	519,296,032	519,296,032		純 資 産 の 部			
建物	509,688,241	537,329,738	-27,641,497	基本金	481,652,301	481,652,301	
その他の固定資産	370,185,107	358,166,669	12,018,438	基本金	481,652,301	481,652,301	
土地	14,894,488	6,894,488	8,000,000	国庫補助金等特別積立金	424,137,474	438,340,941	-14,203,467
建物	4,044,321	4,470,491	-426,170	国庫補助金等特別積立金	424,137,474	438,340,941	-14,203,467
構築物	43,990,183	45,453,148	-1,462,965	その他の積立金	274,550,000	275,000,000	-450,000
車輛運搬具	1,379,866	2,021,800	-641,934	その他の積立金	274,550,000	275,000,000	-450,000
器具及び備品	6,120,702	9,897,524	-3,776,822	次期繰越活動増減差額	317,255,789	316,091,307	1,164,482
建設仮勘定	17,630,000	6,718,000	10,912,000	次期繰越活動増減差額	317,255,789	316,091,307	1,164,482
権利	520,800	520,800		(うち当期活動増減差額)	714,482	-16,160,648	16,875,130
退職給付引当資産	2,451,842	2,754,298	-302,456				
その他の積立資産	274,550,000	275,000,000	-450,000				
その他の固定資産	46,740	46,740					
保険積立金	4,556,165	4,389,380	166,785				
資産の部合計	1,548,152,268	1,572,020,085	-23,867,817	純資産の部合計	1,497,595,564	1,511,084,549	-13,488,985
				負債及び純資産の部合計	1,548,152,268	1,572,020,085	-23,867,817

脚注

1. 減価償却費の累計額
2. 徴収不能引当金の額

社会福祉事業事業区分資金収支内訳表

（自）令和 6年 3月31日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	479,323,853	479,323,853		479,323,853
		保育事業収入		125,614,978		125,614,978
		受取利息配当金収入	301	1,925	2,226	2,226
		その他の収入	1,445,829	1,419,866	2,865,695	2,865,695
		事業活動収入計(1)	480,769,983	127,036,769	607,806,752	607,806,752
	支出	人件費支出	358,165,533	88,032,052	446,197,585	446,197,585
		事業費支出	106,231,921	9,197,397	115,429,318	115,429,318
		事務費支出	24,866,156	3,885,727	28,751,883	28,751,883
		利用者負担軽減額	1,160,211		1,160,211	1,160,211
		支払利息支出	111,804		111,804	111,804
施設整備等による収支		その他の支出	1,807,227	1,183,798	2,991,025	2,991,025
		事業活動支出計(2)	492,342,852	102,298,974	594,641,826	594,641,826
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-11,572,869	24,737,795	13,164,926	13,164,926
	収入	施設整備等補助金収入	7,155,000		7,155,000	7,155,000
		施設整備等収入計(4)	7,155,000		7,155,000	7,155,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	16,758,000		16,758,000	16,758,000
		固定資産取得支出	8,108,889	11,555,500	19,664,389	19,664,389
		施設整備等支出計(5)	24,866,889	11,555,500	36,422,389	36,422,389
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-17,711,889	-11,555,500	-29,267,389	-29,267,389
	収入	積立資産取崩収入		12,471,400	12,471,400	12,471,400
その他の活動による収支		拠点区分間繰入金収入	8,000,000		8,000,000	-8,000,000
		その他の活動による収入計(7)	8,000,000	12,471,400	20,471,400	-8,000,000
	支出	積立資産支出		12,128,985	12,128,985	12,128,985
		拠点区分間繰入金支出		8,000,000	8,000,000	-8,000,000
		その他の活動支出計(8)		20,128,985	20,128,985	-8,000,000
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,000,000	-7,657,585	342,415	342,415
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	-21,284,758	5,524,710	-15,760,048	-15,760,048
		前期末支払資金残高(11)	112,742,443	30,999,965	143,742,408	143,742,408
		当期末支払資金残高(10)+(11)	91,457,685	36,524,675	127,982,360	127,982,360

社会福祉事業事業区分事業活動内訳表

（自）令和 6年 3月31日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	479,323,853	479,323,853		479,323,853
		保育事業収益		125,614,978		125,614,978
		サービス活動収益計(1)	479,323,853	604,938,831		604,938,831
	費用	人件費	357,591,867	87,795,652	445,387,519	445,387,519
		事業費	106,231,921	9,197,397	115,429,318	115,429,318
		事務費	24,866,156	3,885,727	28,751,883	28,751,883
		利用者負担軽減額	1,160,211		1,160,211	1,160,211
		減価償却費	31,916,787	2,784,990	34,701,777	34,701,777
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,217,020	-141,447	-21,358,467	-21,358,467
		サービス活動費用計(2)	500,549,922	103,522,319	604,072,241	604,072,241
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-21,226,069	22,092,659	866,590	866,590
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	301	1,925	2,226	2,226
		その他のサービス活動外収益	1,445,829	1,419,866	2,865,695	2,865,695
		サービス活動外収益計(4)	1,446,130	1,421,791	2,867,921	2,867,921
	費用	支払利息	111,804	111,804		111,804
		その他のサービス活動外費用	1,807,227	1,509,854	3,317,081	3,317,081
		サービス活動外費用計(5)	1,919,031	1,509,854	3,428,885	3,428,885
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-472,901	-88,063	-560,964	-560,964
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	-21,698,970	22,004,596	305,626	305,626
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	7,155,000	7,155,000		7,155,000
		拠点区分間繰入金収益	8,000,000	8,000,000	-8,000,000	
		その他の特別収益		408,856	408,856	408,856
		特別収益計(8)	15,155,000	408,856	-8,000,000	7,563,856
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	7,155,000	7,155,000		7,155,000
		拠点区分間繰入金費用		8,000,000	-8,000,000	
		特別費用計(9)	7,155,000	8,000,000	-8,000,000	7,155,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	8,000,000	-7,591,144	408,856	408,856
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-13,698,970	14,413,452	714,482	714,482
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	196,585,944	119,505,363	316,091,307	316,091,307
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	182,886,974	133,918,815	316,805,789	316,805,789
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)		12,150,000	12,150,000	12,150,000
		その他の積立金積立額(16)		11,700,000	11,700,000	11,700,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	182,886,974	134,368,815	317,255,789	317,255,789

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

（単位：円）

勘 定 科 目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	108,897,218	40,085,670	148,982,888		148,982,888
現金預金	31,295,333	25,550,228	56,845,561		56,845,561
事業未収金	76,967,387	6,786,080	83,753,467		83,753,467
未収補助金	608,139	7,541,800	8,149,939		8,149,939
立替金	20,359	56,200	76,559		76,559
前払費用		151,362	151,362		151,362
仮払金	6,000		6,000		6,000
固定資産	967,898,250	431,271,130	1,399,169,380		1,399,169,380
基本財産	899,703,211	129,281,062	1,028,984,273		1,028,984,273
土地	407,149,560	112,146,472	519,296,032		519,296,032
建物	492,553,651	17,134,590	509,688,241		509,688,241
その他の固定資産	68,195,039	301,990,068	370,185,107		370,185,107
土地	14,894,488		14,894,488		14,894,488
建物	4,012,459	31,862	4,044,321		4,044,321
構築物	43,116,185	873,998	43,990,183		43,990,183
車輛運搬具	1,379,866		1,379,866		1,379,866
器具及び備品	4,224,501	1,896,201	6,120,702		6,120,702
建設仮勘定		17,630,000	17,630,000		17,630,000
権利	520,800		520,800		520,800
退職給付引当資産		2,451,842	2,451,842		2,451,842
その他の積立資産		274,550,000	274,550,000		274,550,000
その他の固定資産	46,740		46,740		46,740
保険積立金		4,556,165	4,556,165		4,556,165
資産の部合計	1,076,795,468	471,356,800	1,548,152,268		1,548,152,268
流動負債	38,391,867	7,780,995	46,172,862		46,172,862
事業未払金	12,878,932	1,897,348	14,776,280		14,776,280
1年以内返済予定設備資金借入金	1,008,000		1,008,000		1,008,000
預り金	617,772		617,772		617,772
職員預り金	3,942,829	1,663,647	5,606,476		5,606,476
賞与引当金	19,944,334	4,220,000	24,164,334		24,164,334
固定負債	1,932,000	2,451,842	4,383,842		4,383,842
設備資金借入金	1,932,000		1,932,000		1,932,000
退職給付引当金		2,451,842	2,451,842		2,451,842
負債の部合計	40,323,867	10,232,837	50,556,704		50,556,704

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

（単位：円）

勘 定 科 目	特別養護老人ホーム 北上の郷	北上保育園	合 計	内部取引消去	事業区分合計
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301		481,652,301
基本金	440,810,595	40,841,706	481,652,301		481,652,301
国庫補助金等特別積立金	412,774,032	11,363,442	424,137,474		424,137,474
国庫補助金等特別積立金	412,774,032	11,363,442	424,137,474		424,137,474
その他の積立金		274,550,000	274,550,000		274,550,000
その他の積立金		274,550,000	274,550,000		274,550,000
次期繰越活動増減差額	182,886,974	134,368,815	317,255,789		317,255,789
次期繰越活動増減差額	182,886,974	134,368,815	317,255,789		317,255,789
（うち当期活動増減差額）	-13,698,970	14,413,452	714,482		714,482
純資産の部合計	1,036,471,601	461,123,963	1,497,595,564		1,497,595,564
負債及び純資産の部合計	1,076,795,468	471,356,800	1,548,152,268		1,548,152,268

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

- ・満期保有目的の債券等…償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの…決算日の市場価格に基づく時価法
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの…総平均法に基づく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア…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方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金…職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
- ・賞与引当金…職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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、ソニー生命保険株式会社のライフプラン総合型企業型確定拠出年金制度並びに（一財）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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 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)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業、収益事業における拠点区分別内訳表(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)
当法人では、公益事業及び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
 - ① 北上の郷拠点区分

- ア 法人本部
- イ 特別養護老人ホーム北上の郷
- ウ きたうえショートステイ
- エ きたうえデイサービスセンター
- オ ケアセンターきたうえ
- カ グループホームきたうえファミリー
- キ グループホームきたうえファミリーアネックス
- ク 在宅支援センターきたうえ

② 北上保育園拠点区分

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	519,296,032	0	0	519,296,032
建物	537,329,738	0	27,641,497	509,688,241
合 計	1,056,625,770	0	27,641,497	1,028,984,273

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）	407,149,560円
建物（基本財産）	57,297,306円
計	464,446,866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）	2,940,000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）	1,331,101,520	821,413,279	509,688,241
建物	22,036,538	17,992,217	4,044,321
構築物	63,233,594	19,243,411	43,990,183
車両運搬具	4,585,378	3,205,512	1,379,866
器具備品	102,629,031	96,508,329	6,120,702
建設仮勘定	17,630,000	0	17,630,000
有形リース資産	5,060,880	5,060,880	0
ソフトウェア	1,143,630	1,143,630	0
合 計	1,547,420,571	964,567,258	582,853,313

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
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
該当なし