

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分資金収支計算書

（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)
事業活動収入	介護保険事業収入	480,282,000	479,323,853	958,147
	施設介護料収入	230,125,000	230,366,183	-241,183
	介護報酬収入	206,621,000	206,869,966	-248,966
	利用者負担金収入(公費)	600,000	586,396	13,604
	利用者負担金収入(一般)	22,904,000	22,909,821	-5,821
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	48,501,000	47,729,256	771,744
	介護報酬収入	47,291,000	46,525,152	765,848
	介護予防報酬収入	1,210,000	1,204,104	5,896
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	5,792,000	5,419,473	372,527
	介護負担金収入(公費)	11,000	11,443	-443
	介護負担金収入(一般)	5,647,000	5,274,232	372,768
	介護予防負担金収入(一般)	134,000	133,798	202
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	57,859,000	57,834,670	24,330
	介護報酬収入	57,859,000	57,834,670	24,330
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	7,028,000	7,199,026	-171,026
	介護負担金収入(一般)	7,028,000	7,199,026	-171,026
	居宅介護支援介護料収入	10,519,000	10,403,334	115,666
	居宅介護支援介護料収入	10,519,000	10,403,334	115,666
	利用者等利用料収入	113,861,000	113,590,727	270,273
	施設サービス利用料収入	3,983,000	3,979,817	3,183
	居宅介護サービス利用料収入	2,968,000	2,969,476	-1,476
	地域密着型介護サービス利用料収入	5,948,000	6,000,072	-52,072
	食費収入(公費)	178,000	165,387	12,613
	食費収入(一般)	42,279,000	41,966,814	312,186
	食費収入(特定)	11,646,000	11,731,118	-85,118
	居住費収入(一般)	36,840,000	36,820,059	19,941
	居住費収入(特定)	10,019,000	9,957,984	61,016
	その他の事業収入	6,597,000	6,781,184	-184,184
	補助金事業収入(公費)	4,956,000	5,151,939	-195,939
	受託事業収入(公費)	1,641,000	1,629,245	11,755
	受取利息配当金収入	1,000	301	699
	受取利息配当金収入	1,000	301	699
	その他の収入	1,450,000	1,445,829	4,171
	受入研修費収入	13,000	14,690	-1,690
	利用者等外給食費収入	1,285,000	1,277,847	7,153
	雑収入	152,000	153,292	-1,292
	事業活動収入計(1)	481,733,000	480,769,983	963,017
事業活動支出	人件費支出	358,763,000	358,165,533	597,467
	職員給料支出	200,283,000	200,068,656	214,344
	職員賞与支出	62,861,000	62,648,630	212,370
	非常勤職員給与支出	41,450,000	41,445,578	4,422
	派遣職員費支出	5,721,000	5,564,261	156,739
	退職給付支出	2,647,000	2,639,000	8,000
	法定福利費支出	45,801,000	45,799,408	1,592
	事業費支出	106,910,000	106,231,921	678,079
	給食費支出	57,565,000	57,432,741	132,259
	介護用品費支出	10,498,000	10,419,961	78,039
	保健衛生費支出	2,295,000	2,225,137	69,863
	医療費支出	40,000	20,000	20,000
	教養娯楽費支出	1,195,000	1,112,671	82,329
	日用品費支出	1,722,000	1,637,456	84,544
	水道光熱費支出	23,797,000	23,790,875	6,125
	消耗器具備品費支出	515,000	449,066	65,934
	保険料支出	1,605,000	1,596,374	8,626

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収 <					

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分事業活動計算書

（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 費	介護保険事業収益	479,323,853	489,319,344	-9,995,491
	施設介護料収益	230,366,183	222,790,632	7,575,551
	介護報酬収益	206,869,966	199,407,842	7,462,124
	利用者負担金収益(公費)	586,396	699,785	-113,389
	利用者負担金収益(一般)	22,909,821	22,683,005	226,816
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	47,729,256	64,723,152	-16,993,896
	介護報酬収益	46,525,152	63,193,486	-16,668,334
	介護予防報酬収益	1,204,104	1,529,666	-325,562
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	5,419,473	7,929,079	-2,509,606
	介護負担金収益(公費)	11,443		11,443
	介護負担金収益(一般)	5,274,232	7,759,073	-2,484,841
	介護予防負担金収益(公費)		4,405	-4,405
	介護予防負担金収益(一般)	133,798	165,601	-31,803
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	57,834,670	56,893,944	940,726
	介護報酬収益	57,834,670	56,893,944	940,726
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	7,199,026	6,321,662	877,364
	介護負担金収益(公費)		52,952	-52,952
	介護負担金収益(一般)	7,199,026	6,268,710	930,316
	居宅介護支援介護料収益	10,403,334	10,621,914	-218,580
	居宅介護支援介護料収益	10,403,334	10,621,914	-218,580
	介護予防・日常生活支援総合事業収益		2,402,623	-2,402,623
	事業費収益		2,124,449	-2,124,449
	事業負担金収益(一般)		278,174	-278,174
	利用者等利用料収益	113,590,727	107,754,023	5,836,704
	施設サービス利用料収益	3,979,817	4,038,778	-58,961
	居宅介護サービス利用料収益	2,969,476	2,923,998	45,478
	地域密着型介護サービス利用料収益	6,000,072	4,385,436	1,614,636
	食費収益(公費)	165,387	193,200	-27,813
	食費収益(一般)	41,966,814	41,757,680	209,134
	食費収益(特定)	11,731,118	10,481,649	1,249,469
	居住費収益(一般)	36,820,059	34,464,264	2,355,795
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益		313,721	-313,721
	居住費収益(特定)	9,957,984	9,195,297	762,687
	その他の事業収益	6,781,184	9,882,315	-3,101,131
	補助金事業収益(公費)	5,151,939	8,328,528	-3,176,589
	受託事業収益(公費)	1,629,245	1,553,787	75,458
	サービス活動収益計(1)	479,323,853	489,319,344	-9,995,491
活 動 増 費	人件費	357,591,867	374,712,696	-17,120,829
	職員給料	200,068,656	208,821,567	-8,752,911
	職員賞与	42,130,630	40,962,838	1,167,792
	賞与引当金繰入	19,944,334	20,518,000	-573,666
	非常勤職員給与	41,445,578	49,943,982	-8,498,404
	派遣職員費	5,564,261	4,297,799	1,266,462
	退職給付費用	2,639,000	2,891,000	-252,000
	法定福利費	45,799,408	47,277,510	-1,478,102
	事業費	106,231,921	112,918,797	-6,686,876
	給食費	57,432,741	54,682,807	2,749,934
	介護用品費	10,419,961	9,136,894	1,283,067
	保健衛生費	2,225,137	3,516,679	-1,291,542
	医療費	20,000	27,115	-7,115
	教養娯楽費	1,112,671	1,183,308	-70,637
	日用品費	1,637,456	1,781,476	-144,020
	水道光熱費	23,790,875	30,539,300	-6,748,425
	消耗器具備品費	449,066	2,048,480	-1,599,414

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
減 の 部	用	保険料	1,596,374	1,588,044	8,330
		賃借料	6,557,002	6,870,287	-313,285
		車輛費	990,638	1,544,407	-553,769
		事務費	24,866,156	25,492,416	-626,260
		福利厚生費	892,651	992,594	-99,943
		職員被服費	153,167	49,027	104,140
		旅費交通費	144,870	191,925	-47,055
		研修研究費	191,841	127,246	64,595
		事務消耗品費	1,484,091	1,694,228	-210,137
		修繕費	4,281,268	4,836,714	-555,446
		通信運搬費	1,199,385	1,368,858	-169,473
		会議費	28,482	14,598	13,884
		広報費	194,700	188,100	6,600
		業務委託費	6,469,369	6,649,451	-180,082
		手数料	4,412,433	3,763,373	649,060
		土地・建物賃借料	2,040,000	2,040,000	
		租税公課	166,040	69,000	97,040
		保守料	2,781,372	2,895,772	-114,400
		渉外費	55,407	240,450	-185,043
		諸会費	371,080	371,080	
		利用者負担軽減額	1,160,211	677,450	482,761
		利用者負担軽減額	1,160,211	677,450	482,761
		減価償却費	31,916,787	32,339,994	-423,207
		減価償却費	31,916,787	32,339,994	-423,207
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,217,020	-21,385,295	168,275
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,217,020	-21,385,295	168,275
		徴収不能額		136,339	-136,339
		徴収不能額		136,339	-136,339
		サービス活動費用計(2)	500,549,922	524,892,397	-24,342,475
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			-21,226,069
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	301	581	-280
		受取利息配当金収益	301	581	-280
		その他のサービス活動外収益	1,445,829	1,430,745	15,084
		受入研修費収益	14,690		14,690
		利用者等外給食収益	1,277,847	1,312,040	-34,193
		雑収益	153,292	118,705	34,587
		サービス活動外収益計(4)	1,446,130	1,431,326	14,804
	費 用	支払利息	111,804	251,916	-140,112
		支払利息	111,804	251,916	-140,112
		その他のサービス活動外費用	1,807,227	1,716,523	90,704
		利用者等外給食費	1,807,227	1,716,523	90,704
		サービス活動外費用計(5)	1,919,031	1,968,439	-49,408
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			-472,901	-537,113
経常増減差額(7)=(3)+(6)			-21,698,970	-36,110,166	14,411,196
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	7,155,000	7,255,000	-100,000
		施設整備等補助金収益		100,000	-100,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益	7,155,000	7,155,000	
		拠点区分間繰入金収益	8,000,000		8,000,000
		拠点区分間繰入金収益	8,000,000		8,000,000
		特別収益計(8)	15,155,000	7,255,000	7,900,000
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	7,155,000	7,255,000	-100,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,155,000	7,255,000	-100,000
		特別費用計(9)	7,155,000	7,255,000	-100,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)			8,000,000		8,000,000

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-13,698,970	-36,110,166	22,411,196
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	196,585,944	232,696,110	-36,110,166
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	182,886,974	196,585,944	-13,698,970
	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)	182,886,974	196,585,944	-13,698,970

特別養護老人ホーム 北上の郷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	108,897,218	124,870,166	-15,972,948	流動負債	38,391,867	49,403,723	-11,011,856
現金預金	31,295,333	46,810,177	-15,514,844	事業未払金	12,878,932	9,988,833	2,890,099
事業未収金	76,967,387	77,583,621	-616,234	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	608,139	125,324	482,815	預り金	617,772	537,500	80,272
立替金	20,359	174,342	-153,983	職員預り金	3,942,829	1,601,390	2,341,439
前払金		176,702	-176,702	賞与引当金	19,944,334	20,518,000	-573,666
仮払金	6,000		6,000	固定負債	1,932,000	2,940,000	-1,008,000
固定資産	967,898,250	991,706,148	-23,807,898	設備資金借入金	1,932,000	2,940,000	-1,008,000
基本財産	899,703,211	925,420,941	-25,717,730	負債の部合計	40,323,867	52,343,723	-12,019,856
土地	407,149,560	407,149,560		純 資 産 の 部			
建物	492,553,651	518,271,381	-25,717,730	基本金	440,810,595	440,810,595	
その他の固定資産	68,195,039	66,285,207	1,909,832	基本金	440,810,595	440,810,595	
土地	14,894,488	6,894,488	8,000,000	国庫補助金等特別積立金	412,774,032	426,836,052	-14,062,020
建物	4,012,459	4,436,507	-424,048	国庫補助金等特別積立金	412,774,032	426,836,052	-14,062,020
構築物	43,116,185	44,278,688	-1,162,503	次期繰越活動増減差額	182,886,974	196,585,944	-13,698,970
車両運搬具	1,379,866	2,021,800	-641,934	次期繰越活動増減差額	182,886,974	196,585,944	-13,698,970
器具及び備品	4,224,501	8,086,184	-3,861,683	（うち当期活動増減差額）	-13,698,970	-36,110,166	22,411,196
権利	520,800	520,800		純資産の部合計	1,036,471,601	1,064,232,591	-27,760,990
その他の固定資産	46,740	46,740		負債及び純資産の部合計	1,076,795,468	1,116,576,314	-39,780,846
資産の部合計	1,076,795,468	1,116,576,314	-39,780,846				

計算書類に対する注記(特別養護老人ホーム 北上の郷用)

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等…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法と同一の方法によっている。

所有権移転外のファイナンス・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。

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

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によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホーム北上の郷拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊴))
 - 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
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))は省略している。

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	407,149,560	0	0	407,149,560
建物	518,271,381	0	25,717,730	492,553,651
合 計	925,420,941	0	25,717,730	899,703,211

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

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	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
-----------------------	------------

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
建物（基本財産）	1,228,591,486	736,037,835	492,553,651
建物	19,765,916	15,753,457	4,012,459
構築物	51,253,920	8,137,735	43,116,185
車両運搬具	4,585,378	3,205,512	1,379,866
器具及び備品	80,640,273	76,415,772	4,224,501
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	1,391,041,483	845,754,821	545,286,662

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

11. 重要な後発事象
該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし