

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 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)
事業活動収入	介護保険事業収入	491,598,000	492,079,030	-481,030
	施設介護料収入	244,681,000	244,754,711	-73,711
	介護報酬収入	219,779,000	219,837,088	-58,088
	利用者負担金収入(公費)	553,000	564,435	-11,435
	利用者負担金収入(一般)	24,349,000	24,353,188	-4,188
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	46,679,000	45,915,703	763,297
	介護報酬収入	45,463,000	44,703,731	759,269
	介護予防報酬収入	1,216,000	1,211,972	4,028
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	5,805,000	5,800,172	4,828
	介護負担金収入(公費)		24,045	-24,045
	介護負担金収入(一般)	5,672,000	5,641,448	30,552
	介護予防負担金収入(一般)	133,000	134,679	-1,679
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	58,607,000	57,575,840	1,031,160
	介護報酬収入	58,607,000	57,575,840	1,031,160
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収入)	7,090,000	7,084,186	5,814
	介護負担金収入(一般)	7,090,000	7,084,186	5,814
	居宅介護支援介護料収入	11,659,000	11,634,811	24,189
	居宅介護支援介護料収入	11,659,000	11,634,811	24,189
	利用者等利用料収入	113,550,000	113,715,551	-165,551
	施設サービス利用料収入	4,103,000	4,111,417	-8,417
	居宅介護サービス利用料収入	2,368,000	2,369,891	-1,891
	地域密着型介護サービス利用料収入	6,244,000	6,255,347	-11,347
	食費収入(公費)	71,000	65,318	5,682
	食費収入(一般)	41,126,000	41,193,504	-67,504
	食費収入(特定)	11,707,000	11,785,079	-78,079
	居住費収入(一般)	37,958,000	37,953,822	4,178
	居住費収入(特定)	9,973,000	9,981,173	-8,173
	その他の事業収入	3,527,000	5,598,056	-2,071,056
	補助金事業収入(公費)	1,845,000	3,953,765	-2,108,765
	受託事業収入(公費)	1,682,000	1,644,291	37,709
	受取利息配当金収入		14,325	-14,325
	受取利息配当金収入		14,325	-14,325
	その他の収入	1,844,000	1,884,694	-40,694
	受入研修費収入	36,000	36,500	-500
	利用者等外給食費収入	1,227,000	1,247,364	-20,364
	雑収入	581,000	600,830	-19,830
	事業活動収入計(1)	493,442,000	493,978,049	-536,049
事業活動支出	人件費支出	353,520,000	353,500,984	19,016
	職員給料支出	211,582,000	211,578,890	3,110
	職員賞与支出	50,995,000	50,992,075	2,925
	非常勤職員給与支出	42,396,000	42,393,530	2,470
	派遣職員費支出	1,198,000	1,197,690	310
	退職給付支出	2,496,000	2,487,500	8,500
	法定福利費支出	44,853,000	44,851,299	1,701
	事業費支出	111,770,000	111,418,897	351,103
	給食費支出	58,068,000	58,059,157	8,843
	介護用品費支出	11,228,000	11,223,232	4,768
	保健衛生費支出	2,373,000	2,319,046	53,954
	医療費支出	30,000		30,000
	教養娯楽費支出	1,627,000	1,602,415	24,585
	日用品費支出	1,827,000	1,762,063	64,937
その他	水道光熱費支出	26,155,000	26,134,436	20,564
	消耗器具備品費支出	668,000	648,978	19,022

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 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)
収 支	出	保険料支出	1,478,000	1,469,696	8,304
		賃借料支出	7,435,000	7,374,990	60,010
		車輛費支出	881,000	824,884	56,116
		事務費支出	28,205,000	27,203,706	1,001,294
		福利厚生費支出	2,959,000	2,813,425	145,575
		職員被服費支出	28,000	23,947	4,053
		旅費交通費支出	253,000	213,190	39,810
		研修研究費支出	145,000	131,018	13,982
		事務消耗品費支出	1,372,000	1,275,982	96,018
		修繕費支出	5,436,000	4,847,061	588,939
		通信運搬費支出	1,256,000	1,212,045	43,955
		会議費支出	24,000	23,072	928
		広報費支出	186,000	182,600	3,400
		業務委託費支出	6,887,000	6,870,231	16,769
		手数料支出	4,193,000	4,164,313	28,687
		土地・建物賃借料支出	2,040,000	2,040,000	
		租税公課支出	105,000	103,100	1,900
		保守料支出	2,797,000	2,793,362	3,638
		渉外費支出	56,000	44,280	11,720
		諸会費支出	468,000	466,080	1,920
		利用者負担軽減額	1,227,000	1,204,135	22,865
		利用者負担軽減額	1,227,000	1,204,135	22,865
		支払利息支出	35,000	34,692	308
		支払利息支出	35,000	34,692	308
		その他の支出	1,794,000	1,791,236	2,764
		利用者等外給食費支出	1,794,000	1,791,236	2,764
		事業活動支出計 (2)		496,551,000	495,153,650
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		-3,109,000	-1,175,601	-1,933,399	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)				
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	1,008,000	1,008,000	
		設備資金借入金元金償還支出	1,008,000	1,008,000	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	237,000	236,379	621
		ファイナンス・リース債務の返済支出	237,000	236,379	621
	施設整備等支出計 (5)		1,245,000	1,244,379	621
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		-1,245,000	-1,244,379	-621	
その他の活動による収支	収入	サービス区分間繰入金収入		140,000	-140,000
		サービス区分間繰入金収入		140,000	-140,000
	その他の活動による収入計 (7)			140,000	-140,000
	支 出	サービス区分間繰入金支出		140,000	-140,000
		サービス区分間繰入金支出		140,000	-140,000
		その他の活動支出計 (8)			140,000
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)				
予備費支出 (10)		1,814,000	—	1,814,000	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-6,168,000	-2,419,980	-3,748,020	

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 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)
前期末支払資金残高 (12)	91,457,685	91,457,685	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	85,289,685	89,037,705	-3,748,020

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 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 イ ビ ス 活 動 増 減	介護保険事業収益	492,079,030	479,323,853	12,755,177
	施設介護料収益	244,754,711	230,366,183	14,388,528
	介護報酬収益	219,837,088	206,869,966	12,967,122
	利用者負担金収益(公費)	564,435	586,396	-21,961
	利用者負担金収益(一般)	24,353,188	22,909,821	1,443,367
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	45,915,703	47,729,256	-1,813,553
	介護報酬収益	44,703,731	46,525,152	-1,821,421
	介護予防報酬収益	1,211,972	1,204,104	7,868
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	5,800,172	5,419,473	380,699
	介護負担金収益(公費)	24,045	11,443	12,602
	介護負担金収益(一般)	5,641,448	5,274,232	367,216
	介護予防負担金収益(一般)	134,679	133,798	881
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	57,575,840	57,834,670	-258,830
	介護報酬収益	57,575,840	57,834,670	-258,830
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	7,084,186	7,199,026	-114,840
	介護負担金収益(一般)	7,084,186	7,199,026	-114,840
	居宅介護支援介護料収益	11,634,811	10,403,334	1,231,477
	居宅介護支援介護料収益	11,634,811	10,403,334	1,231,477
	利用者等利用料収益	113,715,551	113,590,727	124,824
	施設サービス利用料収益	4,111,417	3,979,817	131,600
	居宅介護サービス利用料収益	2,369,891	2,969,476	-599,585
	地域密着型介護サービス利用料収益	6,255,347	6,000,072	255,275
	食費収益(公費)	65,318	165,387	-100,069
	食費収益(一般)	41,193,504	41,966,814	-773,310
	食費収益(特定)	11,785,079	11,731,118	53,961
	居住費収益(一般)	37,953,822	36,820,059	1,133,763
	居住費収益(特定)	9,981,173	9,957,984	23,189
	その他の事業収益	5,598,056	6,781,184	-1,183,128
	補助金事業収益(公費)	3,953,765	5,151,939	-1,198,174
	受託事業収益(公費)	1,644,291	1,629,245	15,046
	サービス活動収益計(1)	492,079,030	479,323,853	12,755,177
人 件 費 事 業 費 増 減	人件費	347,811,650	357,591,867	-9,780,217
	職員給料	211,578,890	200,068,656	11,510,234
	職員賞与	31,047,741	42,130,630	-11,082,889
	賞与引当金繰入	14,255,000	19,944,334	-5,689,334
	非常勤職員給与	42,393,530	41,445,578	947,952
	派遣職員費	1,197,690	5,564,261	-4,366,571
	退職給付費用	2,487,500	2,639,000	-151,500
	法定福利費	44,851,299	45,799,408	-948,109
	事業費	111,418,897	106,231,921	5,186,976
	給食費	58,059,157	57,432,741	626,416
	介護用品費	11,223,232	10,419,961	803,271
	保健衛生費	2,319,046	2,225,137	93,909
	医療費		20,000	-20,000
	教養娯楽費	1,602,415	1,112,671	489,744
	日用品費	1,762,063	1,637,456	124,607
	水道光熱費	26,134,436	23,790,875	2,343,561
	消耗器具備品費	648,978	449,066	199,912
	保険料	1,469,696	1,596,374	-126,678
	賃借料	7,374,990	6,557,002	817,988
	車輛費	824,884	990,638	-165,754
	事務費	27,203,706	24,866,156	2,337,550
	福利厚生費	2,813,425	892,651	1,920,774

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 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)
の 部 用		職員被服費	23,947	153,167	-129,220
		旅費交通費	213,190	144,870	68,320
		研修研究費	131,018	191,841	-60,823
		事務消耗品費	1,275,982	1,484,091	-208,109
		修繕費	4,847,061	4,281,268	565,793
		通信運搬費	1,212,045	1,199,385	12,660
		会議費	23,072	28,482	-5,410
		広報費	182,600	194,700	-12,100
		業務委託費	6,870,231	6,469,369	400,862
		手数料	4,164,313	4,412,433	-248,120
		土地・建物賃借料	2,040,000	2,040,000	
		租税公課	103,100	166,040	-62,940
		保守料	2,793,362	2,781,372	11,990
		渉外費	44,280	55,407	-11,127
		諸会費	466,080	371,080	95,000
		利用者負担軽減額	1,204,135	1,160,211	43,924
		利用者負担軽減額	1,204,135	1,160,211	43,924
		減価償却費	23,726,467	31,916,787	-8,190,320
		減価償却費	23,726,467	31,916,787	-8,190,320
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益 費 用	国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,385,609	-21,217,020	4,831,411
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,385,609	-21,217,020	4,831,411
		サービス活動費用計(2)	494,979,246	500,549,922	-5,570,676
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-2,900,216	-21,226,069	18,325,853
		受取利息配当金収益	14,325	301	14,024
		受取利息配当金収益	14,325	301	14,024
		その他のサービス活動外収益	1,884,694	1,445,829	438,865
		受入研修費収益	36,500	14,690	21,810
		利用者等外給食収益	1,247,364	1,277,847	-30,483
		雑収益	600,830	153,292	447,538
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益 費 用	サービス活動外収益計(4)	1,899,019	1,446,130	452,889
		支払利息	34,692	111,804	-77,112
		支払利息	34,692	111,804	-77,112
		その他のサービス活動外費用	1,791,236	1,807,227	-15,991
		利用者等外給食費	1,791,236	1,807,227	-15,991
		サービス活動外費用計(5)	1,825,928	1,919,031	-93,103
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	73,091	-472,901	545,992
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	-2,827,125	-21,698,970	18,871,845
特 別 増 減 の 部	収 益 費 用	施設整備等補助金収益		7,155,000	-7,155,000
		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
		サービス区分間繰入金収益	140,000		140,000
		サービス区分間繰入金収益	140,000		140,000
		特別収益計(8)	140,000	15,155,000	-15,015,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		7,155,000	-7,155,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		7,155,000	-7,155,000
		サービス区分間繰入金費用	140,000		140,000
特 別 増 減 の 部	収 益 費 用	サービス区分間繰入金費用	140,000		140,000
		特別費用計(9)	140,000	7,155,000	-7,015,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)		8,000,000	-8,000,000
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-2,827,125	-13,698,970	10,871,845
		前期繰越活動増減差額(12)	182,886,974	196,585,944	-13,698,970
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	180,059,849	182,886,974	-2,827,125

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 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)
活動増減差額の部	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)	180,059,849	182,886,974	-2,827,125

特別養護老人ホーム 北上の郷拠点区分貸借対照表

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

資 産	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	102,357,698	108,897,218	29,528,509	38,391,867	-8,863,358
現金預金	21,201,476	31,295,333	10,810,330	12,878,932	-2,068,602
事業未収金	78,840,923	76,967,387	1,008,000	1,008,000	
未収補助金	2,305,990	608,139	945,516		945,516
立替金	9,309	20,359	458,397	617,772	-159,375
仮払金		6,000	2,051,266	3,942,829	-1,891,563
固定資産	952,681,427	967,898,250	14,255,000	19,944,334	-5,689,334
基本財産	880,677,806	899,703,211	8,251,749	1,932,000	6,319,749
土地	407,149,560	407,149,560	924,000	1,932,000	-1,008,000
建物	473,528,246	492,553,651	7,327,749	7,327,749	
その他の固定資産	72,003,621	68,195,039	37,780,258	40,323,867	-2,543,609
土地	14,894,488	14,894,488			
建物	3,588,411	4,012,459			
構築物	41,964,740	43,116,185			
車輦運搬具	853,364	1,379,866			
器具及び備品	1,861,813	4,224,501			
有形リース資産	8,273,265				
権利	520,800	520,800			
その他の固定資産	46,740	46,740			
資産の部合計	1,055,039,125	1,076,795,468	1,017,258,867	1,036,471,601	-21,756,343
			負債及び純資産の部合計	1,076,795,468	-21,756,343
			純 資 産 の 部		
			基本金	440,810,595	
			基本金	440,810,595	
			国庫補助金等特別積立金	412,774,032	-16,385,609
			国庫補助金等特別積立金	412,774,032	-16,385,609
			次期繰越活動増減差額	182,886,974	-2,827,125
			次期繰越活動増減差額	182,886,974	-2,827,125
			(うち当期活動増減差額)	-13,698,970	10,871,845
			純資産の部合計	1,036,471,601	-19,212,734
			負債及び純資産の部合計	1,076,795,468	-21,756,343

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

- ・退職給付引当金 … 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、支払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拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))

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 ケアセンターきたうえ

オ グループホームきたうえファミリー

カ グループホームきたうえファミリーアネックス

キ 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(㊹))は省力している。

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	444, 254, 317	0	0	444, 254, 317
合 計	851, 403, 877	0	0	851, 403, 877

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）	53, 852, 638円
計	461, 002, 198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）	1, 932, 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	755, 063, 240	473, 528, 246
建物（その他）	19, 765, 916	16, 177, 505	3, 588, 411
構築物	51, 253, 920	9, 289, 180	41, 964, 740
車両運搬具	4, 585, 378	3, 732, 014	853, 364
器具及び備品	80, 640, 273	78, 778, 460	1, 861, 813
有形リース資産	8, 509, 644	236, 379	8, 273, 265
合 計	1, 393, 346, 617	863, 276, 778	530, 069, 839

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