

令和5年度
決算計算書

社会福祉法人慈敬会

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	320,205,000	294,364,638	25,840,362	
	受取利息配当金収入	2,000	1,132	868	
	その他の収入	2,320,000	2,105,040	214,960	
	事業活動収入計(1)	322,527,000	296,470,810	26,056,190	
	支出				
	人件費支出	217,024,000	204,204,400	12,819,600	
	事業費支出	39,205,000	36,035,727	3,169,273	
	事務費支出	23,659,000	18,103,865	5,555,135	
	支払利息支出	3,216,000	3,054,465	161,535	
その他の支出	613,000	571,150	41,850		
事業活動支出計(2)	283,717,000	261,969,607	21,747,393		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	38,810,000	34,501,203	4,308,797		
施設整備等による収支	収入				
	その他の施設整備等による収入		424,377	-424,377	
	施設整備等収入計(4)		424,377	-424,377	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	23,172,000	23,172,000		
固定資産取得支出	4,500,000	3,146,000	1,354,000		
施設整備等支出計(5)	27,672,000	26,318,000	1,354,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-27,672,000	-25,893,623	-1,778,377		
その他の活動による収支	収入				
	長期貸付金回収収入	600,000	595,008	4,992	
	積立資産取崩収入	250,000	733,580	-483,580	
	サービス区分間繰入金収入	300,000		300,000	
	その他の活動収入計(7)	1,150,000	1,328,588	-178,588	
	支出				
	積立資産支出	2,516,000	1,211,826	1,304,174	
サービス区分間繰入金支出	300,000		300,000		
その他の活動支出計(8)	2,816,000	1,211,826	1,604,174		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-1,666,000	116,762	-1,782,762		
予備費支出(10)	1,000,000	—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,472,000	8,724,342	-252,342		
前期末支払資金残高(12)	143,107,368	135,922,429	7,184,939		
当期末支払資金残高(11)+(12)	151,579,368	144,646,771	6,932,597		

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	294,364,638	292,654,748	1,709,890
		サービス活動収益計(1)	294,364,638	292,654,748	1,709,890
	費用	人件費	206,234,364	211,152,593	-4,918,229
		事業費	36,035,727	38,719,824	-2,684,097
		事務費	18,103,865	21,083,179	-2,979,314
		減価償却費	25,987,465	28,767,228	-2,779,763
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,535,548	-10,372,855	837,307
		サービス活動費用計(2)	276,825,873	289,349,969	-12,524,096
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	17,538,765	3,304,779	14,233,986
	サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,132	1,090
その他のサービス活動外収益			2,105,040	1,162,796	942,244
サービス活動外収益計(4)			2,106,172	1,163,886	942,286
費用		支払利息	3,054,465	3,293,838	-239,373
		その他のサービス活動外費用	571,150		571,150
		サービス活動外費用計(5)	3,625,615	3,293,838	331,777
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,519,443	-2,129,952	610,509	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,019,322	1,174,827	14,844,495	
特別増減の部	収益	サービス区分間繰入金収益		65,301	-65,301
		特別収益計(8)		65,301	-65,301
	費用	サービス区分間繰入金費用		65,301	-65,301
		特別費用計(9)		65,301	-65,301
	特別増減差額(10)=(8)-(9)				
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	16,019,322	1,174,827	14,844,495	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	81,735,511	80,560,684	1,174,827
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	97,754,833	81,735,511	16,019,322
		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)	97,754,833	81,735,511	16,019,322

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

第三号第一様式 (第二十七条第四項関係)

資 産 の 部		負 債 の 部	
	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	171,721,816	156,332,203	15,389,613
現金預金	131,353,628	112,951,842	18,401,786
事業未収金	38,827,776	40,581,527	-1,753,751
未収補助金		1,250,000	-1,250,000
立替金	1,116,035	776,652	339,383
前払費用	424,377	772,182	-347,805
固定資産	432,097,292	455,482,605	-23,385,313
基本財産	395,354,981	417,210,973	-21,855,992
土地	39,996,008	39,996,008	
建物	355,358,973	377,214,965	-21,855,992
その他の固定資産	36,742,311	38,271,632	-1,529,321
土地	14,101,920	14,101,920	
建物	2,524,785	2,848,532	-323,747
構築物	6,863,612	8,418,576	-1,554,964
車輦運搬具	617,779	1,039,343	-421,564
器具及び備品	2,910,108	4,635,506	-1,725,398
ソフトウェア	3,355,738	315,538	3,040,200
長期貸付金		595,008	-595,008
退職給付引当資産	6,176,219	5,700,682	475,537
長期前払費用		424,377	-424,377
引当金	42,150	42,150	
敷金	150,000	150,000	
資産の部合計	603,819,108	611,814,808	-7,995,700
流動負債	57,127,045	50,381,774	6,745,271
事業未払金	23,614,696	18,471,577	5,143,119
1年以内返済予定設備資金借入金	23,172,000	23,172,000	
職員預り金	3,460,349	1,938,197	1,522,152
賞与引当金	6,880,000	6,800,000	80,000
固定負債	283,685,219	304,909,964	-21,224,745
設備資金借入金	277,509,000	300,681,000	-23,172,000
退職給付引当金	6,176,219	4,228,964	1,947,255
負債の部合計	340,812,264	355,291,738	-14,479,474
純資産の部			
基本金	28,000,000	28,000,000	
国庫補助金等特別積立金	137,252,011	146,787,559	-9,535,548
次期繰越活動増減差額	97,754,833	81,735,511	16,019,322
(うち当期活動増減差額)	16,019,322	1,174,827	14,844,495
純資産の部合計	263,006,844	256,523,070	6,483,774
負債及び純資産の部合計	603,819,108	611,814,808	-7,995,700

(単位：円)

事業区分資金収支内訳表

(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		こうしの杜	たかばの杜	合計	内部取引消去	事業区分合計	
事業活動による収支	収	介護保険事業収入	159,125,563	135,239,075	294,364,638		294,364,638
		受取利息配当金収入	354	778	1,132		1,132
		その他の収入	1,766,140	338,900	2,105,040		2,105,040
		事業活動収入計(1)	160,892,057	135,578,753	296,470,810		296,470,810
	支	人件費支出	121,976,138	82,228,262	204,204,400		204,204,400
		事業費支出	19,219,392	16,816,335	36,035,727		36,035,727
		事務費支出	11,617,386	6,486,479	18,103,865		18,103,865
		支払利息支出	1,436,293	1,618,172	3,054,465		3,054,465
		その他の支出	308,500	262,650	571,150		571,150
		事業活動支出計(2)	154,557,709	107,411,898	261,969,607		261,969,607
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,334,348	28,166,855	34,501,203		34,501,203	
施設整備等による収支	収	その他の施設整備等による収入	268,008	156,369	424,377		424,377
		施設整備等収入計(4)	268,008	156,369	424,377		424,377
	支	設備資金借入金元金償還支出	10,500,000	12,672,000	23,172,000		23,172,000
		固定資産取得支出	3,146,000		3,146,000		3,146,000
	施設整備等支出計(5)	13,646,000	12,672,000	26,318,000		26,318,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-13,377,992	-12,515,631	-25,893,623		-25,893,623	
その他の活動による収支	収	長期貸付金回収収入	595,008		595,008		595,008
		積立資産取崩収入	230,480	503,100	733,580		733,580
		その他の活動収入計(7)	825,488	503,100	1,328,588		1,328,588
	支	積立資産支出	737,794	474,032	1,211,826		1,211,826
	その他の活動支出計(8)	737,794	474,032	1,211,826		1,211,826	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	87,694	29,068	116,762		116,762	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	-6,955,950	15,680,292	8,724,342		8,724,342	
	前期末支払資金残高(11)	63,658,506	72,263,923	135,922,429		135,922,429	
	当期末支払資金残高(10)+(11)	56,702,556	87,944,215	144,646,771		144,646,771	

事業区分事業活動内訳表

(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		こうしの杜	たかばの杜	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	159,125,563	135,239,075	294,364,638	294,364,638	
		サービス活動収益計(1)	159,125,563	135,239,075	294,364,638	294,364,638	
	費用	人件費	123,335,768	82,898,596	206,234,364		206,234,364
		事業費	19,219,392	16,816,335	36,035,727		36,035,727
		事務費	11,617,386	6,486,479	18,103,865		18,103,865
		減価償却費	10,234,964	15,752,501	25,987,465		25,987,465
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,911,540	-5,624,008	-9,535,548		-9,535,548
	サービス活動費用計(2)	160,495,970	116,329,903	276,825,873		276,825,873	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-1,370,407	18,909,172	17,538,765		17,538,765	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	354	778	1,132	1,132	
		その他のサービス活動外収益	1,766,140	338,900	2,105,040	2,105,040	
		サービス活動外収益計(4)	1,766,494	339,678	2,106,172	2,106,172	
	費用	支払利息	1,436,293	1,618,172	3,054,465		3,054,465
		その他のサービス活動外費用	308,500	262,650	571,150		571,150
		サービス活動外費用計(5)	1,744,793	1,880,822	3,625,615		3,625,615
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	21,701	-1,541,144	-1,519,443		-1,519,443	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-1,348,706	17,368,028	16,019,322		16,019,322	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)					
	費用	特別費用計(9)					
		特別増減差額(10)=(8)-(9)					
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-1,348,706	17,368,028	16,019,322		16,019,322	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		52,615,029	29,120,482	81,735,511	81,735,511	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		51,266,323	46,488,510	97,754,833	97,754,833	
	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)		51,266,323	46,488,510	97,754,833		97,754,833	

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	こうしの杜	たかばの杜	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	74176316	101509487	175685803	-3963987	171721816
現金預金	47910082	83443546	131353628		131353628
事業未収金	21077382	17750394	38827776		38827776
立替金	956857	159178	1116035		1116035
前払費用	268008	156369	424377		424377
拠点区分間貸付金	3963987		3963987	-3963987	
固定資産	193474776	238622516	432097292		432097292
基本財産	164561586	230793395	395354981		395354981
土地	19080008	20916000	39996008		39996008
建物	145481578	209877395	355358973		355358973
その他の固定資産	28913190	7829121	36742311		36742311
土地	14101920		14101920		14101920
建物	1394899	1129886	2524785		2524785
構築物	4337339	2526273	6863612		6863612
車輛運搬具	617777	2	617779		617779
器具及び備品	576265	2333843	2910108		2910108
ソフトウェア	3250870	104868	3355738		3355738
退職給付引当資産	4591970	1584249	6176219		6176219
リサイクル預託金	42150		42150		42150
敷金		150000	150000		150000
資産の部合計	267651092	340132003	607783095	-3963987	603819108
流動負債	31953760	29137272	61091032	-3963987	57127045
事業未払金	15402959	8211737	23614696		23614696
1年以内返済予定設備資金借入金	10500000	12672000	23172000		23172000
職員預り金	2070801	1389548	3460349		3460349
拠点区分間借入金		3963987	3963987	-3963987	
賞与引当金	3980000	2900000	6880000		6880000
固定負債	93301970	190383249	283685219		283685219
設備資金借入金	88710000	188799000	277509000		277509000
退職給付引当金	4591970	1584249	6176219		6176219
負債の部合計	125255730	219520521	344776251	-3963987	340812264
基本金	28000000		28000000		28000000
国庫補助金等特別積立金	63129039	74122972	137252011		137252011
次期繰越活動増減差額	51266323	46488510	97754833		97754833
（うち当期活動増減差額）	-1348706	17368028	16019322		16019322
純資産の部合計	142395362	120611482	263006844		263006844
負債及び純資産の部合計	267651092	340132003	607783095	-3963987	603819108

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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金						
肥後銀行/清水支店No.1627274	肥後銀行 清水支店	—	運転資金として使用	—	—	30,892,002
肥後銀行/清水支店No.1629736	肥後銀行 清水支店	—	運転資金として使用	—	—	7,223,927
肥後銀行/清水支店No.1632777	肥後銀行 清水支店	—	運転資金として使用	—	—	9,794,153
肥後銀行/清水支店No.1649018	肥後銀行 清水支店	—	運転資金として使用	—	—	75,609,565
肥後銀行/合志支店No.477804	肥後銀行 合志支店	—	運転資金として使用	—	—	7,834,041
事業未収金						
こうしの社		—	介護報酬2月分	—	—	131,353,628
こうしの社		—	介護報酬3月分	—	—	7,964,640
特養こうしの社		—	利用者利用料 (特養こうしの社)	—	—	8,778,347
通所		—	介護報酬2月分 (通所)	—	—	3,206,307
通所		—	介護報酬3月分 (通所)	—	—	284,058
居宅		—	介護報酬2月分 (介護支援)	—	—	410,987
居宅		—	介護報酬3月分 (介護支援)	—	—	131,586
通所		—	利用者利用料 (通所)	—	—	152,100
通所		—	利用者利用料 (介護支援)	—	—	79,543
特養たかばの社		—	介護報酬2月分 (特養たかばの社)	—	—	7,425,496
特養たかばの社		—	介護報酬3月分 (特養たかばの社)	—	—	7,643,405
特養たかばの社		—	利用者利用料 (特養たかばの社)	—	—	2,681,493
立替金						
こうしの社拠点		—	従業員研修費等立替	—	—	38,827,776
たかばの社拠点		—	利用者 受診料	—	—	1,005,923
前払費用						
こうしの社拠点		—	火災保険7ヶ月	—	—	110,112
たかばの社拠点		—	火災保険7ヶ月	—	—	1,116,035
拠点区分間貸付金						
		—	小計	—	—	268,008
		—	小計	—	—	156,369
		—	小計	—	—	424,377
		—	流動資産合計	—	—	171,721,816
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地						
こうしの社拠点	熊本県合志市豊岡2000番地190	2013年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人施設等に使用	19,080,008	—	19,080,008
たかばの社拠点	熊本県合志市幾久1121番1	2016年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人施設等に使用	20,916,000	—	20,916,000
建物						
こうしの社拠点	熊本県合志市豊岡2000番地190	2013年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人施設等に使用	265,351,414	109,869,836	39,998,008
たかばの社拠点	熊本県合志市幾久1121番1	2016年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人施設等に使用	312,061,770	102,184,375	145,481,578
			小計			209,877,395
			小計			355,358,973
			基本財産合計			386,354,981
(2) その他の固定資産						
土地						
こうしの社拠点	熊本県合志市豊岡2000番地2527	2016年度	利用者ご家族及び職員駐車場として使用	5,876,800	—	5,876,800
こうしの社拠点	熊本県合志市豊岡2000番地2617	2019年度	利用者ご家族及び職員駐車場として使用	8,225,120	—	8,225,120
建物						
倉庫等		2019	第一種社会福祉事業に使用	4,832,068	2,307,273	14,101,920
構築物		2013	第一種社会福祉事業に使用	22,984,856	16,121,244	2,524,785
車両運搬具		2013	第一種社会福祉事業に使用	11,282,410	10,644,631	6,863,612
器具及び備品		2013	第一種社会福祉事業に使用	68,128,358	65,218,250	617,779
ソフトウェア		2013	第一種社会福祉事業に使用	6,519,285	3,163,547	2,910,108
退職給付引当資産		2018	第一種社会福祉事業に使用	—	—	3,965,738
リタイア預託金		2013	車両等イの費用	—	—	6,176,219
敷金		—	—	—	—	42,150
		—	小計	—	—	150,000
		—	その他の固定資産合計	—	—	36,742,311
		—	固定資産合計	—	—	432,097,292
		—	資産合計	—	—	603,819,108
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金						
総合振込						
社会保険料						
給与						
その他						
こうしの社 3月分 総合振込		—	—	—	—	1,685,827
こうしの社 社会保険料		—	—	—	—	2,729,320
こうしの社 3月分給与		—	—	—	—	7,094,337
こうしの社 3月分 ソフトウェア等		—	—	—	—	3,893,475
総合振込						
社会保険料						
給与						
その他						
たかばの社 3月分 総合振込		—	—	—	—	1,173,283
たかばの社 社会保険料		—	—	—	—	1,321,138
たかばの社 3月分給与		—	—	—	—	6,275,652
たかばの社 3月分 水道光熱費等		—	—	—	—	441,684
			小計			23,614,696
1年以内返済予定設備資金借入金						
こうしの社 福祉医療機構		—	—	—	—	5,760,000
こうしの社 肥後銀行		—	—	—	—	4,740,000
たかばの社 福祉医療機構		—	—	—	—	8,124,000
たかばの社 肥後銀行		—	—	—	—	4,548,000
			小計			23,172,000
職員預り金						
拠点区分間借入金						
賞与引当金						
社会保険料		—	—	—	—	3,460,349
7月支給見込の6分の4		—	—	—	—	6,880,000
		—	—	—	—	57,127,045
		—	流動負債合計	—	—	57,127,045
2 固定負債						
設備資金借入金						
福祉医療機構1						
肥後銀行/清水支店						
福祉医療機構2						
こうしの社拠点		—	—	—	—	48,480,000
こうしの社拠点		—	—	—	—	40,230,000
たかばの社拠点		—	—	—	—	64,753,000
たかばの社拠点		—	—	—	—	134,046,000
			小計			277,509,000
退職給付引当金						
		—	—	—	—	6,176,219
		—	固定負債合計	—	—	283,685,219
		—	負債合計	—	—	340,812,264
		—	差引純資産	—	—	263,006,844

社会福祉充実残額

社会福祉法人 慈敬会

パターン [0:財産目録]
令和 5年 4月 ~ 令和 6年 3月
【社会福祉充実残額算定シート】

1. 「活用可能な財産の算定」				
項目	金額			
資産 (a)	603,819,108			
負債 (b)	340,812,264			
基本金 (c)	28,000,000			
国庫補助金等特別積立金 (d)	137,252,011			
合計 (a-b-c-d)	97,754,833			
2. 「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」				
(1) 財産目録における貸借対照表価額				
合計 (a)	395,354,981			
(2) 対応負債				
項目	金額			
1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金	0			
1年以内返済予定設備資金借入金	23,172,000			
1年以内返済予定リース債務	0			
社会福祉連携推進業務設備資金借入金	0			
設備資金借入金	277,509,000			
リース債務	0			
合計 (b)	300,681,000			
(3) 合計				
項目	金額			
財産目録合計 (a)	395,354,981			
対応負債合計 (b)	300,681,000			
対応基本金 (c)	28,000,000			
国庫補助金等特別積立金 (d)	137,252,011			
合計 (a-b-c-d)	0			
3. 「再取得に必要な財産」				
(1) 将来の建替費用				
合計	0			
(2) 大規模修繕に必要な費用				
合計	0			
(3) 設備・車輛等の更新に必要な費用				
合計	0			
(4) 合計				
項目	金額			
将来の建替費用	0			
大規模修繕に必要な費用	0			
設備・車輛等の更新に必要な費用	0			
合計	0			
4. 「必要な運転資金」				
項目	金額	月数	合計額	
年間事業活動支出	261,969,607	12	3	65,492,401
5. 「計算の特例」				
項目	金額	月数	合計額	
年間事業活動支出	261,969,607	12	12	261,969,607
6. 「社会福祉充実残額」				
項目	金額	控除対象財産計	計算の特例適用	
活用可能な財産	97,754,833			
社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等	0			
再取得に必要な財産				
必要な運転資金				
計算の特例	261,969,607	261,969,607		
合計	-164,210,000		適用する	
7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」				
項目	金額			
社会福祉充実残額	-164,210,000			
社会福祉充実計画用財産	0			
合計	-164,210,000			