

# 法人単位資金収支計算書

(自) 2024年 4月 1日 (至) 2025年 3月31日

社会福祉法人 ほほえみ会

(単位：円)

| 勘定科目                            |                         | 予算(A)          | 決算(B)          | 差異(A)-(B)     |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 事業活動による収入支                      | 介護保険事業収入                | [ 486,414,723] | [ 485,518,346] | [ 896,377]    |
|                                 | その他事業収入                 | [ 4,689,000]   | [ 4,548,095]   | [ 140,905]    |
|                                 | 受取利息配当金収入               | [ 1,000]       | [ 78,866]      | [△ 77,866]    |
|                                 | その他の収入                  | [ 992,000]     | [ 1,401,802]   | [△ 409,802]   |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | 492,096,723    | 491,547,109    | 549,614       |
|                                 | 人件費支出                   | [ 331,211,000] | [ 331,572,791] | [△ 361,791]   |
|                                 | 事業費支出                   | [ 63,410,000]  | [ 61,966,258]  | [ 1,443,742]  |
|                                 | 事務費支出                   | [ 61,790,800]  | [ 66,833,717]  | [△ 5,042,917] |
|                                 | 支払利息支出                  | [ 985,089]     | [ 985,089]     | [ 0]          |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | 457,396,889    | 461,357,855    | △ 3,960,966   |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           |                         | 34,699,834     | 30,189,254     | 4,510,580     |
| 施設整備等による収入支                     | 施設整備等補助金収入              | [ 21,445,000]  | [ 21,445,000]  | [ 0]          |
|                                 | 施設整備等収入計(4)             | 21,445,000     | 21,445,000     | 0             |
|                                 | 設備資金借入金元金償還支出           | [ 20,376,000]  | [ 20,376,000]  | [ 0]          |
|                                 | 固定資産取得支出                | [ 48,160,212]  | [ 49,333,971]  | [△ 1,173,759] |
|                                 | 施設整備等支出計(5)             | 68,536,212     | 69,709,971     | △ 1,173,759   |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |                         | △ 47,091,212   | △ 48,264,971   | 1,173,759     |
| その他の活動による収入支                    | その他の収入                  |                |                |               |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | 0              | 0              | 0             |
|                                 | その他の活動支出                |                |                |               |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 0              | 0              | 0             |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 0              | 0              | 0             |
| 予備費支出(10)                       |                         | 0              |                | 0             |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | △ 12,391,378   | △ 18,075,717   | 5,684,339     |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 222,963,341    | 222,963,341    | 0             |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 210,571,963    | 204,887,624    | 5,684,339     |

# 法人単位事業活動計算書

(自) 2024年 4月 1日 (至) 2025年 3月31日

社会福祉法人 ほほえみ会

(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                 | 介護保険事業収益                                    | [ 485,518,346] | [ 469,226,848] | [ 16,291,498] |
|                            | その他事業収益                                     | [ 4,548,095]   | [ 4,737,950]   | [△ 189,855]   |
|                            |                                             |                |                |               |
|                            | サービス活動収益計 (1)                               | 490,066,441    | 473,964,798    | 16,101,643    |
|                            | 人件費                                         | [ 331,572,791] | [ 331,303,251] | [ 269,540]    |
|                            | 事業費                                         | [ 61,966,258]  | [ 59,707,592]  | [ 2,258,666]  |
|                            | 事務費                                         | [ 66,833,717]  | [ 60,057,870]  | [ 6,775,847]  |
|                            | 減価償却費                                       | [ 34,830,599]  | [ 31,544,859]  | [ 3,285,740]  |
|                            | 国庫補助金等特別積立金取崩額                              | [△ 9,835,053]  | [△ 8,360,755]  | [△ 1,474,298] |
|                            | サービス活動費用計 (2)                               | 485,368,312    | 474,252,817    | 11,115,495    |
| サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2) |                                             | 4,698,129      | △ 288,019      | 4,986,148     |
| サービス活動外増減の部                | 受取利息配当金収益                                   | [ 78,866]      | [ 1,768]       | [ 77,098]     |
|                            | その他のサービス活動外収益                               | [ 1,401,802]   | [ 1,202,372]   | [ 199,430]    |
|                            |                                             |                |                |               |
|                            | サービス活動外収益計 (4)                              | 1,480,668      | 1,204,140      | 276,528       |
|                            | 支払利息                                        | [ 985,089]     | [ 1,068,630]   | [△ 83,541]    |
|                            |                                             |                |                |               |
|                            | サービス活動外費用計 (5)                              | 985,089        | 1,068,630      | △ 83,541      |
|                            | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                 | 495,579        | 135,510        | 360,069       |
|                            | 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                      | 5,193,708      | △ 152,509      | 5,346,217     |
|                            |                                             |                |                |               |
| 特別増減の部                     | 施設整備等補助金収益                                  | [ 21,445,000]  | [ 27,359,000]  | [△ 5,914,000] |
|                            | 特別収益計 (8)                                   | 21,445,000     | 27,359,000     | △ 5,914,000   |
|                            | 国庫補助金等特別積立金積立額                              | [ 21,445,000]  | [ 27,359,000]  | [△ 5,914,000] |
|                            | 特別費用計 (9)                                   | 21,445,000     | 27,359,000     | △ 5,914,000   |
|                            | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                     | 0              | 0              | 0             |
|                            | 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                  | 5,193,708      | △ 152,509      | 5,346,217     |
|                            | 繰前期繰越活動増減差額 (12)                            | 194,606,992    | 194,759,501    | △ 152,509     |
|                            | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)              | 199,800,700    | 194,606,992    | 5,193,708     |
|                            | 基本金取崩額 (14)                                 | [ 0]           | [ 0]           | [ 0]          |
|                            | その他の積立金取崩額 (15)                             | [ 0]           | [ 0]           | [ 0]          |
| 繰越活動増減差額の部                 | その他の積立金積立額 (16)                             | [ 0]           | [ 0]           | [ 0]          |
|                            | 基本金組入額 (16)                                 | [ 0]           | [ 0]           | [ 0]          |
|                            |                                             |                |                |               |
|                            | 次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16) | 199,800,700    | 194,606,992    | 5,193,708     |
|                            |                                             |                |                |               |

法人単位貸借対照表

2025年 3月31日現在

社会福祉法人 ほほえみ会

(単位：円)

| 資 産 の 部  |             |             | 負 債 の 部      |                 |              |
|----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|
| 勘定科目     | 当年度末        | 前年度末        | 増減           | 勘定科目            | 当年度末         |
| 流動資産     |             |             |              |                 | 前年度末         |
| 現金預金     | 237,092,489 | 263,068,708 | △ 25,976,219 | 流動負債            | 58,064,197   |
| 事業未収金    | 147,987,020 | 175,931,430 | △ 27,944,410 | 事業未払金           | 31,022,106   |
| 未収金      | 78,544,913  | 73,721,425  | 4,823,488    | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 38,773,680   |
| 未収補助金    | 98,022      | 0           | 98,022       | 1年以内返済予定リース債務   | 20,376,000   |
| 貯蔵品      | 0           | 3,155,000   | △ 3,155,000  | 職員預り金           | 4,615,580    |
| 立替金      | 3,305,144   | 2,948,996   | 356,148      |                 | 1,331,687    |
| 前払金      | 199,050     | 201,613     | △ 2,563      |                 | 148,928      |
| 前払費用     | 6,603,340   | 6,670,017   | △ 66,677     |                 |              |
| 仮払金      | 300,000     | 300,000     | 0            |                 |              |
|          | 55,000      | 140,227     | △ 85,227     |                 |              |
| 固定資産     | 452,140,142 | 437,926,700 | 14,213,442   | 固定負債            | 215,694,406  |
| 基本財産     | 42,576,950  | 42,576,950  | 0            | 設備資金借入金         | 229,230,000  |
| 土地       | 42,576,950  | 42,576,950  | 0            | リース債務           | 7,998,088    |
| その他の固定資産 | 409,563,192 | 395,349,750 | 14,213,442   | 負債の部合計          | 273,758,603  |
| 建物       | 381,503,062 | 364,756,909 | 16,746,153   |                 | 302,325,035  |
| 構築物      | 6,549,317   | 8,614,366   | △ 2,065,049  | 純 資 産 の 部       |              |
| 車両運搬具    | 136,802     | 55,302      | 81,500       | 基本金             | 61,000,000   |
| 器具及び備品   | 11,617,893  | 12,293,170  | △ 675,277    | 国庫補助金等特別積立金     | 61,000,000   |
| ソフトウェア   | 4,647,183   | 4,436,648   | 210,535      | 国庫補助金等特別積立金     | 138,063,381  |
| 修繕積立資産   | 5,000,000   | 5,000,000   | 0            | その他の積立金         | 138,063,381  |
| 長期前払費用   | 9,710       | 9,710       | 0            | 修繕積立金           | 5,000,000    |
| その他の固定資産 | 99,225      | 183,645     | △ 84,420     | 次期繰越活動増減差額      | 5,000,000    |
|          |             |             |              | (うち当期活動増減差額)    | 194,606,992  |
|          |             |             |              | 純資産の部合計         | 5,193,708    |
| 資産の部合計   | 689,232,631 | 700,995,408 | △ 11,762,777 |                 | 5,346,217    |
|          |             |             |              | 負債及び純資産の部合計     | 16,803,655   |
|          |             |             |              |                 | △ 11,762,777 |

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人 ほほえみ会）

## 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

固定資産の減価償却の方法

## (1) 棚卸資産の評価方法

・最終仕入原価法による

## (2) 固定資産の減価償却の方法

・建物、無形固定資産並びに平成28年4月1日以降に取得した構築物については定額法による。

その他の有形固定資産は定率法による。

・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は、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

独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度を採用している。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

## (1) 法人全体の財務諸表（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（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人は、事業区分が1つのため作成を省略する。

## (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人は、拠点区分が1つのため作成を省略する。

## (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

「介護老人福祉施設」

「短期入所生活介護（予防含む）」

「法人本部」

「スマイルケア指定訪問介護事業所」

「スマイルケア指定居宅介護支援事業所」

## 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      |
|---------|------------|-------|-------|------------|
| 地       | 42,576,950 |       |       | 42,576,950 |
| 合計      | 42,576,950 |       |       | 42,576,950 |

## 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

国庫補助金等特別積立金取崩額 7,934,352円

## 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          | 19,981,950 円  |
| 建物（附属設備を含む） | 293,764,421 円 |
| 計           | 313,746,371 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） | 229,230,000 円 |
| 計                     | 229,230,000 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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（附属設備を含む） | 778,904,314 | 397,401,252 | 381,503,062 |

(単位：円)

|        | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 構築物    | 50,283,000  | 43,733,683  | 6,549,317   |
| 車両運搬具  | 2,502,584   | 2,365,782   | 136,802     |
| 器具及び備品 | 80,462,782  | 68,844,889  | 11,617,893  |
| 合計     | 912,152,680 | 512,345,606 | 399,807,074 |

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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。

(単位：円)

|       | 債権額        | 徴収不能引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|-------|------------|---------------|------------|
| 事業未収金 | 78,544,913 |               | 78,544,913 |
| 合計    | 78,544,913 |               | 78,544,913 |