

法人単位資金収支計算書

(自) 2025年 4月 1日 (至) 2026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	介護保険事業収入	[498,672,408]	[483,255,694]	[15,416,714]
	その他事業収入	[6,039,000]	[4,450,828]	[1,588,172]
	受取利息配当金収入	[264,596]	[291,536]	[△ 26,940]
	その他の収入	[992,000]	[1,979,320]	[△ 987,320]
	事業活動収入計(1)	505,968,004	489,977,378	15,990,626
	人件費支出	[330,099,408]	[317,733,505]	[12,365,903]
	事業費支出	[64,230,000]	[58,132,318]	[6,097,682]
事業活動による支出	事務費支出	[71,850,800]	[75,394,462]	[△ 3,543,662]
	支払利息支出	[901,547]	[901,547]	[0]
	その他の支出	[0]	[330,000]	[△ 330,000]
	事業活動支出計(2)	467,081,755	452,491,832	14,589,923
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		38,886,249	37,485,546	1,400,703
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[0]	[1,298,565]	[△ 1,298,565]
	施設整備等収入計(4)	0	1,298,565	△ 1,298,565
施設整備等による支出	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	[9,683,000]	[10,037,448]	[△ 354,448]
	その他の施設整備等による支出	[0]	[9,280]	[△ 9,280]
	施設整備等支出計(5)	30,059,000	30,422,728	△ 363,728
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 30,059,000	△ 29,124,163	△ 934,837
その他の活動による収入	サービス区分間繰入金収入	[0]	[39,930,099]	[△ 39,930,099]
	その他の活動収入計(7)	0	39,930,099	△ 39,930,099
	サービス区分間繰入金支出	[0]	[39,930,099]	[△ 39,930,099]
	その他の活動支出計(8)	0	39,930,099	△ 39,930,099
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	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		8,827,249	8,361,383	465,866
前期末支払資金残高(12)		204,887,624	204,887,624	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		213,714,873	213,249,007	465,866

法人単位事業活動計算書
(自) 2025年 4月 1日 (至) 2026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	[483,255,694]	[485,518,346]	[△ 2,262,652]
	その他事業収益	[4,450,828]	[4,548,095]	[△ 97,267]
	サービス活動収益計(1)	487,706,522	490,066,441	△ 2,359,919
	人件費	[317,733,505]	[331,572,791]	[△ 13,839,286]
	事業費	[58,132,318]	[61,966,258]	[△ 3,833,940]
	事務費	[75,394,462]	[66,833,717]	[8,560,745]
	減価償却費	[38,638,402]	[34,830,599]	[3,807,803]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 11,998,847]	[△ 9,835,053]	[△ 2,163,794]
	その他の費用	[330,000]	[0]	[330,000]
	サービス活動費用計(2)	478,229,840	485,368,312	△ 7,138,472
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	9,476,682	4,698,129	4,778,553
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	[291,536]	[78,866]	[212,670]
	その他のサービス活動外収益	[1,979,320]	[1,401,802]	[577,518]
	サービス活動外収益計(4)	2,270,856	1,480,668	790,188
	支払利息	[901,547]	[985,089]	[△ 83,542]
	サービス活動外費用計(5)	901,547	985,089	△ 83,542
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,369,309	495,579	873,730
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,845,991	5,193,708	5,652,283
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[1,298,565]	[21,445,000]	[△ 20,146,435]
	サービス区分間繰入金収益	[39,807,173]	[38,098,005]	[1,709,168]
	特別収益計(8)	41,105,738	59,543,005	△ 18,437,267
	固定資産売却損・処分損	[150,617]	[0]	[150,617]
	国庫補助金等特別積立金積立額	[1,298,565]	[21,445,000]	[△ 20,146,435]
	サービス区分間繰入金費用	[39,807,173]	[38,098,005]	[1,709,168]
	特別費用計(9)	41,256,355	59,543,005	△ 18,286,650
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 150,617	0	△ 150,617
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	10,695,374	5,193,708	5,501,666
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	199,800,700	194,606,992	5,193,708
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	210,496,074	199,800,700	10,695,374
活動増減差額	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
	基本金組入額(16)	[0]	[0]	[0]

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
の	次期繰越活動増減差額			
部	(17) = (13) + (14) + (15) - (16)	210,496,074	199,800,700	10,695,374

法人単位貸借対照表

2026年 3月31日現在

社会福祉法人 ぽぽえみ会

(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	前年度末
流動資産				流動負債		
現金預金	245,795,862	237,092,489	8,703,373	事業未払金	56,842,211	58,064,197
事業未収金	158,648,149	147,987,020	10,661,129	1年以内返済予定設備資金借入金	31,435,462	31,022,106
未収金	78,304,948	78,544,913	△	1年以内返済予定リース債務	20,376,000	20,376,000
未収補助金	0	98,022	△	職員預り金	3,919,356	5,483,332
貯蔵品	1,298,565	0	1,298,565		1,111,393	1,182,759
立替金	2,065,899	3,305,144	△			
前払金	196,234	199,050	△			
前払金	4,982,067	6,603,340	△			
前払費用	300,000	300,000	0			
仮払金	0	55,000	△			
固定資産				固定負債		
基本財産				設備資金借入金	196,933,650	215,694,406
土地	42,576,950	42,576,950	0	リース債務	188,478,000	208,854,000
その他の固定資産				退職給付引当金	3,455,650	6,840,406
建物	380,872,169	409,563,192	△	負債の部合計	5,000,000	0
構築物	354,325,629	381,503,062	△		253,775,861	273,758,603
車両運搬具	4,789,246	6,549,317	△	純 資 産 の 部		
器具及び備品	1,769,336	136,802	1,572,534	基本金	61,000,000	61,000,000
ソフトウェア	7,404,314	11,617,893	△	基本金	61,000,000	61,000,000
退職給付引当資産	2,609,849	4,647,183	△	国庫補助金等特別積立金	138,973,046	149,673,328
修繕積立資産	5,000,000	0	5,000,000	国庫補助金等特別積立金	138,973,046	149,673,328
長期前払費用	5,000,000	5,000,000	0	その他の積立金	5,000,000	5,000,000
その他の固定資産	18,990	9,710	9,280	修繕積立金	5,000,000	5,000,000
	14,805	99,225	△	次期繰越活動増減差額	210,496,074	199,800,700
				(うち当期活動増減差額)	10,695,374	10,695,374
資産の部合計	660,244,981	689,232,631	△	純資産の部合計	415,474,028	415,474,028
				負債及び純資産の部合計	689,232,631	689,232,631
						19,987,650

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) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 退職金規程に基づく当会計年度末における退職要支給額を計上する。

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

当法人の退職金規程に基づいて支給する。

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
土地	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

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	19,981,950 円
建物（附属設備を含む）	272,294,463 円
計	292,276,413 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）	208,854,000 円
計	208,854,000 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）	780,587,314	426,261,685	354,325,629
構築物	50,595,796	45,806,550	4,789,246
車輛運搬具	4,303,704	2,594,368	1,709,336
器具及び備品	81,564,982	74,160,668	7,404,314
合計	917,051,796	548,823,271	368,228,525

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	78,304,948		78,304,948
合計	78,304,948		78,304,948