

# 決 算 報 告 書

自： 令和 5年 4月 1日

至： 令和 6年 3月 31日

法 人 全 体

社 会 福 祉 法 人 刀 圭 会  
理 事 長 長 谷 川 賢

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	970,183,000	944,156,281	26,026,719	
	老人福祉事業収入	78,722,000	78,275,414	446,586	
	障害福祉サービス等事業収入	10,800,000	12,275,438	△ 1,475,438	
	医療事業収入	612,000	719,800	△ 107,800	
	補助事業等収入	1,500,000	6,039,000	△ 4,539,000	
	経常経費寄附金収入		484,780	△ 484,780	
	受取利息配当金収入	1,000	1,820	△ 820	
	その他の収入	6,684,000	7,462,557	△ 778,557	
	事業活動収入計(1)	1,068,502,000	1,049,415,090	19,086,910	
	支出				
	人件費支出	658,837,000	699,919,992	△ 41,082,992	
	事業費支出	158,506,000	150,574,310	7,931,690	
事務費支出	148,603,000	145,304,974	3,298,026		
支払利息支出	8,950,000	8,950,152	△ 152		
その他の支出	1,560,000	1,899,422	△ 339,422		
事業活動支出計(2)	976,456,000	1,006,648,850	△ 30,192,850		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	92,046,000	42,766,240	49,279,760		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	63,060,000	63,060,000	0	
	固定資産取得支出		3,667,521	△ 3,667,521	
	施設整備等支出計(5)	63,060,000	66,727,521	△ 3,667,521	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 63,060,000	△ 66,727,521	3,667,521		
その他の活動による収支	収入				
	長期貸付金回収収入		300,000	△ 300,000	
	積立資産取崩収入	2,000,000	23,393,000	△ 21,393,000	
	その他の活動収入計(7)	2,000,000	23,693,000	△ 21,693,000	
	支出				
	長期貸付金支出	1,800,000	900,000	900,000	
	積立資産支出	18,240,000	18,260,669	△ 20,669	
その他の活動による支出		20,000	△ 20,000		
その他の活動支出計(8)	20,040,000	19,180,669	859,331		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 18,040,000	4,512,331	△ 22,552,331		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	10,946,000	△ 19,448,950	30,394,950		
前期末支払資金残高(12)		207,335,997	△ 207,335,997		
当期末支払資金残高(11)+(12)	10,946,000	187,887,047	△ 176,941,047		

社会福祉事業区分 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

勘定科目	そうひ苑	にれの木	ななかまど	法人本部	りんどう	合計	内部取引消去	事業区分合計
介護保険事業収入	81,933,126	316,903,736	234,424,236		310,895,183	944,156,281		944,156,281
老人福祉事業収入	78,275,414					78,275,414		78,275,414
障害福祉サービス等事業収入	12,275,438					12,275,438		12,275,438
医療事業収入								
補助事業等収入	1,085,000	1,245,600	1,016,800	1,445,000	719,800	719,800		719,800
経常経費寄附金収入			400,000	84,780	1,245,600	6,039,000		6,039,000
受取利息配当金収入	272	198	96	657		1,820		1,820
その他の収入	1,117,225	2,913,130	1,121,294	652,117	1,658,791	7,462,557		7,462,557
事業活動収入計(1)	174,687,475	321,062,664	236,962,426	2,182,554	314,519,971	1,049,415,090		1,049,415,090
人件費支出	98,929,671	218,388,475	150,314,870	23,289,005	208,997,971	699,919,992		699,919,992
事業費支出	35,655,599	40,661,095	30,006,973	29,165	44,221,478	150,574,310		150,574,310
事務費支出	42,025,021	39,173,573	27,753,547	6,526,982	29,825,851	145,304,974		145,304,974
支払利息支出		1,848,810	3,337,841		3,763,501	8,950,152		8,950,152
その他の支出	295,071	330,032	423,935	76,425	772,959	1,899,422		1,899,422
事業活動支出計(2)	176,906,362	300,401,985	211,837,166	29,921,577	287,581,760	1,006,648,850		1,006,648,850
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,218,887	20,660,679	25,125,260	△27,339,023	26,938,211	42,766,240		42,766,240
施設収入								
設備等								
施設整備等収入計(4)								
設備資金借入金元金償還支出		23,796,000	19,260,000		20,004,000	63,060,000		63,060,000
固定資産取得支出	156,200	3,511,321				3,667,521		3,667,521
施設整備等支出計(5)	156,200	27,307,321	19,260,000		20,004,000	66,727,521		66,727,521
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△156,200	△27,307,321	△19,260,000		△20,004,000	△66,727,521		△66,727,521
長期貸付金回収収入				300,000		300,000		300,000
積立資産取崩収入	2,000,000	475,020	407,160		20,510,820	23,393,000		23,393,000
拠点区分間繰入金収入	7,500,000		8,277,038	31,500,000	5,028,747	52,305,785	△52,305,785	0
その他の活動収入計(7)	9,500,000	475,020	8,684,198	31,800,000	25,539,567	75,998,785	△52,305,785	23,693,000
長期貸付金支出				900,000		900,000		900,000
積立資産支出	2,400,212	5,760,000	4,580,000	720,457	4,800,000	18,260,669		18,260,669
拠点区分間繰入金支出			5,028,747	6,500,000	40,777,038	52,305,785	△52,305,785	0
その他の活動支出計(8)	2,420,212	5,760,000	9,608,747	8,120,457	45,577,038	71,486,454	△52,305,785	20,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,079,788	△5,284,980	△924,549	23,679,543	△20,037,471	4,512,331	0	4,512,331
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	4,704,701	△11,931,622	4,940,711	△4,059,480	△13,103,260	△19,448,950	0	△19,448,950
前期末支払資金残高(11)	58,365,681	52,543,321	28,311,641	90,180	68,025,174	207,335,997		207,335,997
当期末支払資金残高(10)+(11)	63,070,382	40,611,699	33,252,352	△3,969,300	54,921,914	187,887,047	0	187,887,047

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	944,156,281	933,038,640	11,117,641
	老人福祉事業収益	78,275,414	78,858,252	△ 582,838
	障害福祉サービス等事業収益	12,275,438	9,484,382	2,791,056
	医療事業収益	719,800	569,384	150,416
	補助事業等収益	6,039,000	26,227,444	△ 20,188,444
	経常経費寄附金収益	484,780		484,780
	サービス活動収益計(1)	1,041,950,713	1,048,178,102	△ 6,227,389
	費用			
	人件費	715,116,449	690,057,298	25,059,151
事業費	150,574,310	149,363,188	1,211,122	
事務費	145,304,974	147,096,017	△ 1,791,043	
減価償却費	77,565,648	79,091,489	△ 1,525,841	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 32,362,100	△ 33,681,770	1,319,670	
サービス活動費用計(2)	1,056,199,281	1,031,926,222	24,273,059	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 14,248,568	16,251,880	△ 30,500,448	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,820	2,525	△ 705
	その他のサービス活動外収益	7,462,557	6,928,002	534,555
	サービス活動外収益計(4)	7,464,377	6,930,527	533,850
	費用			
	支払利息	8,950,152	9,523,135	△ 572,983
	その他のサービス活動外費用	1,899,422	1,575,270	324,152
	サービス活動外費用計(5)	10,849,574	11,098,405	△ 248,831
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 3,385,197	△ 4,167,878	782,681
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 17,633,765	12,084,002	△ 29,717,767
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		1,600,000	△ 1,600,000
	特別収益計(8)	0	1,600,000	△ 1,600,000
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		1,600,000	△ 1,600,000
特別費用計(9)	0	1,600,000	△ 1,600,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 17,633,765	12,084,002	△ 29,717,767	
繰越				
前期繰越活動増減差額(12)	37,532,590	25,448,800	12,083,790	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	19,898,825	37,532,802	△ 17,633,977	
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)	2,000,000		2,000,000	
その他の積立金積立額(16)	212	212	0	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	21,898,613	37,532,590	△ 15,633,977	

社会福祉事業区分 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

勘定科目		そのうち	これの木	なななま	法人本部	りんどう	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	81,933,126	316,903,736	234,424,236		310,895,183	944,156,281		944,156,281
	老人福祉事業収益	78,275,414					78,275,414		78,275,414
	障害福祉サービス等事業収益	12,275,438					12,275,438		12,275,438
	医療事業収益					719,800	719,800		719,800
	補助事業等収益	1,086,000	1,245,600	1,016,800	1,445,000	1,245,600	6,039,000		6,039,000
	経常経費等附金収益		400,000		84,780		484,780		484,780
	サービス活動収益計(1)	173,569,978	318,149,336	235,841,036	1,529,780	312,860,583	1,041,950,713		1,041,950,713
	人件費	101,127,671	224,145,455	154,435,710	24,190,462	211,217,151	715,116,449		715,116,449
	事業費	35,655,599	40,661,095	30,006,973	29,165	44,221,478	150,574,310		150,574,310
	事務費	42,025,021	39,173,573	27,753,547	6,526,982	29,825,851	145,304,974		145,304,974
減価償却費	13,861,177	18,134,329	17,280,394	51,649	28,238,099	77,565,648		77,565,648	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△12,580,367	△8,178,417	△4,342,273		△7,261,043	△32,362,100		△32,362,100	
サービス活動費用計(2)	180,089,101	313,936,035	225,134,351	30,798,258	306,241,536	1,056,199,281		1,056,199,281	
サービス活動増減の部	△6,519,123	4,213,301	10,706,685	△29,268,478	6,619,047	△14,248,568		△14,248,568	
特別増減の部	受取利息配当金収益	272	198	96	657	597	1,820		1,820
	その他のサービス活動外収益	1,117,225	2,913,130	1,121,294	652,117	1,658,791	7,462,557		7,462,557
	サービス活動外収益計(4)	1,117,497	2,913,328	1,121,390	652,774	1,659,388	7,464,377		7,464,377
	支払利息	296,071	1,848,810	3,337,841	76,425	3,763,501	8,950,152		8,950,152
	その他のサービス活動外費用		330,032	423,935		772,959	1,899,422		1,899,422
	サービス活動外費用計(5)	296,071	2,178,842	3,761,776	76,425	4,536,460	10,849,574		10,849,574
	特別増減の部	△1,117,497	734,486	△2,640,386	576,349	△2,877,072	△3,385,197		△3,385,197
	繰前増減差額(6)=(4)-(5)	△5,697,697	4,947,787	8,066,299	△28,692,129	3,741,975	△17,633,765		△17,633,765
	繰前増減差額(7)=(3)+(6)	7,500,000	8,277,038	8,277,038	31,500,000	5,028,747	52,305,785		52,305,785
	拠点区分間繰入金収益								0
特別増減の部	特別収益計(8)	7,500,000	0	8,277,038	31,500,000	5,028,747	52,305,785		52,305,785
	特別費用計(9)								0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	7,500,000	0	8,277,038	31,500,000	5,028,747	52,305,785		52,305,785
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,802,303	4,947,787	3,248,291	25,000,000	△35,748,291	0	0	0
	繰前増減活動増減差額(12)	52,349,820	96,497,427	11,314,590	△3,692,129	△32,006,316	0	△17,633,765	△17,633,765
	繰前増減活動増減差額(13)=(11)+(12)	54,152,123	101,445,214	△91,735,188	3,528,134	△23,107,603	37,532,590		37,532,590
	活基本金取崩額(14)			△80,420,598	△163,995	△55,113,919	19,898,825		19,898,825
	その他の増立金取崩額(15)	2,000,000					2,000,000		2,000,000
	その他の積立金取崩額(16)	212					212		212
	特別増減の部	△1,117,497	101,445,214	△80,420,598	△163,995	△55,113,919	21,898,613		21,898,613

法人単位貸借対照表  
令和 6年 3月31日現在

		資産の部			負債の部			(単位:円)	
		当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減	
流動資産		281,103,884	282,031,127	△ 927,243	流動負債	167,210,837	148,360,130	18,850,707	
現金預金		114,673,311	98,203,111	16,470,200	事業未払金	58,412,180	46,584,253	11,827,927	
有価証券		8,000	8,000	0	その他の未払金	2,000,000	2,036,794	△ 36,794	
事業未収金		152,772,767	145,335,413	7,437,354	1年以内返済予定設備資金借入金	63,060,000	63,060,000	0	
未収金		7,500,000	2,000,000	5,500,000	職員預り金	13,226,964	12,623,159	603,805	
未収補助金		5,714,488	29,972,800	△ 24,258,312	前受金	0	5,101	△ 5,101	
立替金		342,548	392,292	△ 49,744	仮受金	19,577,693	13,445,823	6,131,870	
前払金		46,890	6,119,511	△ 6,072,621	賞与引当金	10,934,000	10,605,000	329,000	
仮払金		45,880	0	45,880					
固定資産		1,446,139,727	1,524,550,185	△ 78,410,458	固定負債	925,298,442	973,490,985	△ 48,192,543	
基本財産		1,333,318,723	1,404,033,563	△ 70,714,840	設備資金借入金	872,389,000	935,449,000	△ 63,060,000	
土地		279,309,396	279,309,396	0	退職給付引当金	52,909,442	38,041,985	14,867,457	
建物		1,753,916,763	1,753,916,763	0	負債の部合計	1,092,509,279	1,121,851,115	△ 29,341,836	
建物減価償却累計額		△ 841,058,661	△ 800,436,310	△ 40,622,351	純資産の部				
建物附属設備		463,726,503	463,726,503	0	基本金	55,208,201	55,208,201	0	
建物附属設備減価償却累計額		△ 322,575,278	△ 292,482,789	△ 30,092,489	第1号基本金	45,208,201	45,208,201	0	
その他の固定資産		112,821,004	120,516,622	△ 7,695,618	第3号基本金	10,000,000	10,000,000	0	
建物		1,780,633	1,780,633	0	国庫補助金等特別積立金	550,250,422	582,612,522	△ 32,362,100	
建物減価償却累計額		△ 626,130	△ 575,196	△ 50,934	その他の積立金	7,377,096	9,376,884	△ 1,999,788	
建物附属設備		20,054,970	20,054,970	0	人件費積立金	2,487,731	2,487,682	49	
建物附属設備減価償却累計額		△ 8,614,229	△ 7,414,340	△ 1,199,889	修繕積立金	4,889,365	6,889,202	△ 1,999,837	
構築物		20,798,000	20,798,000	0	次期繰越活動増減差額	21,898,613	37,532,590	△ 15,633,977	
構築物減価償却累計額		△ 18,966,595	△ 18,396,395	△ 570,200	(うち当期活動増減差額)	△ 17,633,765	12,084,002	△ 29,717,767	
機械及び装置		55,439,000	55,439,000	0					
機械及び装置減価償却累計額		△ 50,501,187	△ 49,787,287	△ 713,900					
車両運搬具		52,906,029	52,906,029	0					
車両運搬具減価償却累計額		△ 52,653,089	△ 51,831,723	△ 821,366					
器具及び備品		111,546,502	108,849,841	2,696,661					
器具及び備品減価償却累計額		△ 103,755,742	△ 101,151,045	△ 2,604,697					
ソフトウェア		3,846,304	3,765,266	81,038					
長期貸付金		4,260,000	3,660,000	600,000					
退職給付引当資産		52,909,442	38,041,985	14,867,457					
措置施設繰越特定預金		7,377,096	9,376,884	△ 1,999,788					
運営資金積立資産		17,000,000	35,000,000	△ 18,000,000					
差入保証金		20,000	20,000	0					
資産の部合計		1,727,243,611	1,806,581,312	△ 79,337,701	純資産の部合計	634,734,332	684,730,197	△ 49,995,865	
					負債及び純資産の部合計	1,727,243,611	1,806,581,312	△ 79,337,701	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表  
令和 6年 3月31日現在

第三号第三様式

勘定科目	そうひ苑	にれの木	ななかまど	法人本部	りんどう	合計	内部取引消去	事業区分合計
<b>流動資産</b>								
現金預金	80,413,558	76,145,341	60,272,521	23,376,047	72,196,417	312,403,884	△ 30,300,000	282,103,884
有価証券	24,045,957	23,738,860	21,441,391	21,371,047	24,076,056	114,673,311		114,673,311
事業未収金	3,000			5,000	8,000	8,000		8,000
未収金	16,938,295	48,906,481	38,810,430	2,000,000	48,117,561	152,772,767		152,772,767
未収補助金	5,500,000	0	0	0	0	7,500,000		7,500,000
前払金	5,714,488	0	20,700	0	2,800	5,714,488		5,714,488
前払金	319,048	0	0	0	0	342,548		342,548
事業区分間貸付金	46,890	0	0	0	0	46,890		46,890
拠点区分間貸付金	1,000,000	3,500,000	0	0	0	1,000,000		1,000,000
仮払金	26,800,000	0	0	0	0	30,300,000	△ 30,300,000	0
仮払金	45,880	0	0	0	0	45,880		45,880
<b>固定資産</b>								
基本財産	274,774,283	364,619,320	298,865,230	7,566,068	500,314,826	1,446,139,727		1,446,139,727
土地	255,169,429	335,068,481	282,283,273	0	460,797,540	1,333,318,723		1,333,318,723
建物	45,208,201	125,493,195	52,038,053	0	56,569,947	279,309,396		279,309,396
建物減価償却累計額	793,047,766	265,347,500	254,989,497	0	440,532,000	1,753,916,763		1,753,916,763
建物附属設備	△ 583,086,538	△ 83,779,450	△ 66,849,725	0	△ 107,342,948	△ 841,058,661		△ 841,058,661
建物附属設備減価償却累計額		158,340,000	155,266,503		150,120,000	463,726,503		463,726,503
その他の固定資産	19,604,854	△ 130,332,764	△ 113,161,055	7,566,068	△ 79,081,459	△ 322,575,278		△ 322,575,278
建物		1,324,730	16,581,957	0	39,517,286	112,821,004		112,821,004
建物減価償却累計額		△ 170,228	0	455,903		1,780,633		1,780,633
建物附属設備		11,595,000	594,000	△ 455,902		△ 626,130		△ 626,130
建物附属設備減価償却累計額		△ 2,491,813	△ 225,522			20,054,970		20,054,970
構築物		8,555,000	162,000	0	4,941,000	△ 8,614,229		△ 8,614,229
構築物減価償却累計額		△ 8,537,996	△ 76,950	0	△ 3,211,650	20,798,000		20,798,000
機械及び装置		50,082,000	1,782,000	0	△ 1,212,650	△ 18,966,595		△ 18,966,595
機械及び装置減価償却累計額		△ 48,849,446	△ 549,450		△ 549,450	55,439,000		55,439,000
車輛運搬具		17,987,040	△ 11,165,000		17,284,258	△ 50,501,187		△ 50,501,187
車輛運搬具減価償却累計額		△ 17,987,033	△ 11,164,996		△ 17,031,337	52,906,029		52,906,029
器具及び備品		34,717,522	△ 17,470,836	867,180	11,077,780	△ 52,653,089		△ 52,653,089
器具及び備品減価償却累計額		△ 31,437,445	△ 16,443,559	△ 734,876	△ 8,686,763	111,546,502		111,546,502
ソフトウェア		916,474	279,208		279,208	△ 103,755,742		△ 103,755,742
長期貸付金		13,847,034		4,260,000		3,846,304		3,846,304
退職給付引当資産			13,589,390	3,173,763	16,632,240	4,260,000		4,260,000
排置施設繰越特定預金			0			52,909,442		52,909,442
運営資金積立資産			0		17,000,000	7,377,096		7,377,096
差入保証金						17,000,000		17,000,000
<b>資産の部合計</b>								
	355,187,841	440,764,661	359,137,751	30,942,115	572,511,243	1,758,543,611	△ 30,300,000	1,728,243,611
	18,382,176	63,279,642	48,683,169	27,932,347	40,233,503	198,510,837	△ 30,300,000	168,210,837
	13,465,929	15,681,021	10,058,204	5,833,372	13,373,654	58,412,180		58,412,180
その他の未払金	0	0	2,000,000	0	2,000,000	2,000,000		2,000,000
1年以内返済予定設備資金借入金	0	23,796,000	19,260,000	0	20,004,000	63,060,000		63,060,000
職員預り金	1,684,869	3,952,621	3,061,965	626,660	3,900,849	13,226,964		13,226,964
事業区分間借入金	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000		1,000,000
拠点区分間借入金	0	15,900,000	11,900,000	2,500,000	0	30,300,000	△ 30,300,000	0
仮受金	1,192,378	0	0	18,385,315	0	19,577,693		19,577,693
費与引当金	1,039,000	3,950,000	2,403,000	587,000	2,955,000	10,934,000		10,934,000
設備資金借入金	5,667,015	178,465,034	281,384,390	3,173,763	456,608,240	925,298,442		925,298,442
退職給付引当金	0	164,618,000	267,795,000	0	439,976,240	872,389,000		872,389,000
	5,667,015	13,847,034	13,589,390	3,173,763	16,632,240	52,909,442		52,909,442

(単位:円)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表  
令和 6年 3月31日現在

勘定科目	そうび苑	これの木	ななかまど	法人本部	りんどろ	合計	内部取引消去	事業区分合計
負債の部合計	24,049,191	241,744,676	330,067,559	31,106,110	496,841,743	1,123,809,279	△ 30,300,000	1,093,509,279
基本金	55,208,201			0		55,208,201		55,208,201
第1号基本金	45,208,201			0		45,208,201		45,208,201
第3号基本金	10,000,000					10,000,000		10,000,000
国庫補助金等特別積立金	212,401,442	97,574,771	109,490,790	0	130,783,419	550,250,422		550,250,422
その他の積立金	7,377,096					7,377,096		7,377,096
人件費積立金	2,487,731					2,487,731		2,487,731
修繕積立金	4,889,365					4,889,365		4,889,365
次期繰越活動増減差額	56,151,911	101,445,214	△ 80,420,598	△ 163,995	△ 55,113,919	21,898,613	0	21,898,613
(うち当期活動増減差額)	1,802,303	4,947,787	11,314,590	△ 3,692,129	△ 32,006,316	△ 17,633,765	0	△ 17,633,765
純資産の部合計	331,138,650	199,019,985	29,070,192	△ 163,995	75,669,500	634,734,332	0	634,734,332
負債及び純資産の部合計	355,187,841	440,764,661	359,137,751	30,942,115	572,511,243	1,758,543,611	△ 30,300,000	1,728,243,611

(単位:円)



## 計算書類に対する注記(法人全体用)

## 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

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的以外の債券等で時価のないもの一移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品一平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定額法
  - 平成19年4月1日以降に取得したのものについては定額法によっている
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金一職員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している
  - ・退職給付引当金一平成29年度より開始後10年間は、年度累計額の10分の1.5を引当金として計上することとし、必要額については毎年度計算を行い見直しを行うものとする。11年目以降は、増加予測額をそのまま計上する事とする。

## 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

退職給付制度は、社会福祉法人刀圭会退職金手当規程によっている。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため、省略する。)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(当法人の実施している公益事業は、社会福祉事業と一体的に実施しているため作成していない。)
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。)
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア そうび苑拠点(社会福祉事業)
    - 「ケアハウス そうび苑」
    - 「デイサービスセンター そうび苑」
    - 「ヘルパーステーション 向日葵」
  - イ にれの木拠点(社会福祉事業)
    - 「地域密着型特養 にれの木」
    - 「小規模多機能 にれの木」
    - 「デイサービス にれの木」
    - 「ショートステイ にれの木」
    - 「居宅 はなみずき」
  - ウ ななかまど拠点(社会福祉事業)
    - 「地域密着型特養 ななかまど」
    - 「小規模多機能 ななかまど」
    - 「ショートステイ ななかまど」
  - エ 法人本部拠点(社会福祉事業)
    - 「法人本部」
  - オ りんどう拠点(社会福祉事業)
    - 「地域密着型特養 りんどう」
    - 「看護小規模多機能 りんどう」
    - 「デイサービス りんどう」
    - 「ショートステイ りんどう」
    - 「訪問看護 りんどう」

なお、「ヘルパーステーション向日葵」が行う「てだすけサービス」は本来公益事業に該当するが、そうび苑拠点区分の他のサービスと一体的に実施しており会計上でも明確に分けることは困難であり、かつ「てだすけサービス」の占める割合は僅かであるため、社会福祉事業のそうび苑拠点区分としている。

また、「居宅はなみずき」が行う「居宅介護支援」は本来公益事業に該当するが、にれの木拠点区分の他のサービスと一体的に実施し、かつ「居宅介護支援」の占める割合は僅かであるため、社会福祉事業のにれの木拠点区分としている。

同じく、「訪問看護りんどう」が行う「訪問看護」は本来公益事業に該当するが、りんどう拠点区分の他のサービスと一体的に実施し、かつ「訪問看護」の占める割合は僅かであるため、社会福祉事業のりんどう拠点区分としている。

## 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	279,309,396	0	0	279,309,396
建物	953,480,453	0	40,622,351	912,858,102
建物附属設備	171,243,714	0	30,092,489	141,151,225
合計	1,404,033,563	0	70,714,840	1,333,318,723

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（基本財産）	234,101,195円
建物（基本財産）	702,896,874円

計 936,998,069円

担保に供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）	935,449,000円
-----------------------	--------------

計 935,449,000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

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
基本財産			
建物	1,753,916,763	841,058,661	912,858,102
建物附属設備	463,726,503	322,575,278	141,151,225
小計	2,217,643,266	1,163,633,939	1,054,009,327
その他の固定資産			
建物	1,780,633	626,130	1,154,503
建物附属設備	20,054,970	8,614,229	11,440,741
構築物	20,798,000	18,966,595	1,831,405
機械及び装置	55,439,000	50,501,187	4,937,813
車両運搬具	52,906,029	52,653,089	252,940
器具及び備品	111,546,502	103,755,742	7,790,760
小計	262,525,134	235,116,972	27,408,162
合計	2,480,168,400	1,398,750,911	1,081,417,489

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

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	152,772,767	0	152,772,767
未収金	7,500,000	0	7,500,000
未収補助金	5,714,488	0	5,714,488
長期貸付金	4,260,000	0	4,260,000
合計	170,247,255	0	170,247,255

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

借入金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還 予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	用途	租借資産	
									当期支出額	利息補助金 収入			種類	地番または内容
設備 資金 借入金	帯広信用金庫西支店	にれの木	212,210,000	0	23,796,000	188,414,000 (23,796,000)	0	0.93%	1,848,810	0	令和14年1月31日	地域密着型特 養・小規模多 機能建設の為	土地 番13 4111.00㎡ 鉄筋コンクリート造陸屋 根2階建て 2281.83㎡	125,493,195
						( )								181,568,050
						( )								
長期 運営 資金 借入金	帯広信用金庫西支店	ななかまど	306,315,000	0	19,260,000	287,055,000 (19,260,000)	0	1.13%	3,337,841	0	令和21年1月31日	地域密着型特 養・小規模多 機能建設の為	土地 番50 2269.00㎡ 鉄筋コンクリート造陸屋 根2階建て 1988.45㎡	52,038,053
						( )								188,139,772
						( )								
長期 運営 資金 借入金	帯広信用金庫西支店	りんどう	479,984,000	0	20,004,000	459,980,000 (20,004,000)	0	0.80%	3,763,501	0	令和29年2月28日	地域密着型特 養・看護小規 模多機能建設 の為	土地 番143,144 2439.00㎡ 木造金メッキ鋼板ぶき 2階建て 1955.28㎡	56,569,947
						( )								333,189,052
						( )								
	計		998,509,000	0	63,060,000	935,449,000 (63,060,000)	0		8,950,152	0				936,998,069
	計		0	0	0	( )	0		0	0				0
	計		998,509,000	0	63,060,000	935,449,000 (63,060,000)	0		8,950,152	0				936,998,069

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳				りんどう
					そらひ苑	にれの木	ななかまど	法人本部	
利用者の家族	経常	2	400,000	0		400,000			
その他		5	84,780	0			84,780		
			0						
			0						
区分小計		7	484,780	0	0	400,000	84,780	0	
			0						
			0						
			0						
区分小計		0	0	0	0	0	0	0	
			0						
			0						
			0						
区分小計		0	0	0	0	0	0	0	
合計		7	484,780	0	0	400,000	84,780	0	

(単位：円)

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。  
 2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。  
 3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳				りんどう
						そうひ苑	にれの木	ななかまど	法人本部	
帯広市 社福減免措置助成金 菅更町 社福減免措置助成金 幕別町 社福減免措置助成金 北海道 処遇改善支交代付金	介護事業	6,013,317		238,790		238,790				
		3,215		3,215		3,215				
		0		0		0				
北海道 ケアハウス運営費補助金		6,016,532	0	242,005	0	242,005	0	0	0	
北海道 結核検診補助金	老人事業	32,174,488		32,174,488		32,174,488				
		15,854		15,854		15,854				
北海道 介護施設等物備高騰対策支援金	その他	32,190,342	0	32,190,342	0	32,190,342	0	0	0	
2,900,000			2,900,000		700,000	620,000	790,000	0	790,000	
北海道 介護施設等食材費支援金		1,694,000		1,694,000		386,000	455,600	396,800	455,600	
北海道 区分小計		4,594,000	0	4,594,000	0	1,086,000	1,245,600	1,016,800	0	1,245,600
区分小計	施設	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		42,800,874	0	37,026,347	0	33,518,347	1,245,600	1,016,800	0	1,245,600

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、「施設」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように入記すること。  
 なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。  
 2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。  
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会

1) 事業区分間繰入金明細書

事業区分名		繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(単位：円)

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

拠点区分名		繰入金の財源 (注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
ななかまど拠点 (特養)	りんどう拠点 (特養)	介護保険収入	5,028,747	りんどう分人件費他、年度未精算
りんどう拠点 (特養)	ななかまど拠点 (特養)	介護保険収入	8,277,038	りんどう分電気代精算他
りんどう拠点 (特養)	法人本部拠点 (本部)	介護保険収入	31,500,000	本部運営資金のため
りんどう拠点 (特養)	そうび苑拠点 (デイ)	介護保険収入	1,000,000	運営資金の為
法人本部拠点 (本部)	そうび苑拠点 (ケア)	運用収入	5,500,000	運営資金の為
法人本部拠点 (本部)	そうび苑拠点 (デイ)	運用収入	1,000,000	運営資金の為
合計			52,305,785	

(単位：円)

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書

令和6年 3月 31日現在

社会福祉法人 刀圭会

## 1) 事業区分間貸付金（借入金）明細書

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期				
	小計		0	
長期				
	小計		0	
	合計		0	

(単位：円)

## 2) 拠点区分間貸付金（借入金）明細書

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
	そうび苑拠点	これの木拠点	15,900,000	これの木拠点の運営資金の為
	そうび苑拠点	ななかまど拠点	10,900,000	ななかまど拠点の運営資金の為
	これの木拠点	法人本部拠点	2,500,000	法人本部拠点の運営資金の為
	これの木拠点	ななかまど拠点	1,000,000	ななかまど拠点の運営資金の為
	小計		30,300,000	
長期				
	小計		0	
	合計		30,300,000	

(単位：円)

基本金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会

(単位: 円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳				りんどう
		そうび苑	にれの木	ななかまど	法人本部	
前年度末残高	55,208,201	55,208,201	0	0	0	0
第一号基本金	45,208,201	45,208,201				
第二号基本金	0	0				
第三号基本金	10,000,000	10,000,000				
当期組入額	0	0				
計	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	0	0				
計	0	0	0	0	0	0
当期組入額	0	0				
計	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	0	0				
計	0	0	0	0	0	0
当期組入額	0	0				
計	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	0	0				
計	0	0	0	0	0	0
当期末残高	55,208,201	55,208,201	0	0	0	0
第一号基本金	45,208,201	45,208,201				
第二号基本金	0	0				
第三号基本金	10,000,000	10,000,000				

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。

3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。



国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人 刀圭会

区分並びに積立て 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳				(単位：円)
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		そうび苑	これの木	ななかまど	法人本部	
前期繰越額				582,612,522	224,981,809	105,753,188	113,833,063	0	138,044,462
当期積立額				0					
当期取崩額				32,362,100	12,580,367	8,178,417	4,342,273		7,261,043
当期積立額合計				0					
当期取崩額合計				32,362,100	12,580,367	8,178,417	4,342,273		7,261,043
当期末残高				550,250,422	212,401,442	97,574,771	109,490,790	0	130,783,419

(注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。  
 2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。