

2023年度

決算計算書類

社会福祉法人 もく

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

法人名：（福）もく

（単位： 円）

勘定科目		予 算	決 算	差 異	備 考
事業活動による収入	介護保険事業収入	120,110,000	122,504,984	△ 2,394,984	
	経常経費寄附金収入	1,253,000	1,328,130	△ 75,130	
	受取利息配当金収入	2,000	3,508	△ 1,508	
	その他の収入	800,000	900,161	△ 100,161	
	事業活動収入計	122,165,000	124,736,783	△ 2,571,783	
	人件費支出	89,710,000	89,372,776	337,224	
	事業費支出	10,940,000	10,748,624	191,376	
	事務費支出	24,040,000	23,395,761	644,239	
	利用者負担軽減額	50,000	0	50,000	
	支払利息支出	1,384,790	1,384,790	0	
その他の支出	300,000	0	300,000		
事業活動支出計	126,424,790	124,901,951	1,522,839		
事業活動資金収支差額	△ 4,259,790	△ 165,168	△ 4,094,622		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	1,845,000	1,845,000	0	
	施設整備等寄附金収入	2,721,250	2,721,250	0	
	施設整備等収入計	4,566,250	4,566,250	0	
	設備資金借入金元金償還支出	8,460,000	8,460,000	0	
	固定資産取得支出	3,066,250	3,066,250	0	
施設整備等支出計	11,526,250	11,526,250	0		
施設整備等資金収支差額	△ 6,960,000	△ 6,960,000	0		
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	15,950,000	15,950,000	0	
	その他の活動収入計	15,950,000	15,950,000	0	
	積立資産支出	4,800,000	4,800,000	0	
	その他の活動支出計	4,800,000	4,800,000	0	
その他の活動資金収支差額	11,150,000	11,150,000	0		
予備費支出	7,414,000	—	6,000,000		
	△ 1,414,000				
当期資金収支差額合計	△ 6,069,790	4,024,832	△ 10,094,622		
前期末支払資金残高	0	64,802,299	△ 64,802,299		
当期末支払資金残高	△ 6,069,790	68,827,131	△ 74,896,921		

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

法人名：（福）もく

（単位： 円）

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	122,504,984	124,212,368	△ 1,707,384
	経常経費寄附金収益	1,328,130	130,000	1,198,130
	サービス活動収益計	123,833,114	124,342,368	△ 509,254
	費用			
	人件費	89,432,776	90,859,233	△ 1,426,457
	事業費	10,748,624	11,471,202	△ 722,578
	事務費	23,395,761	7,626,918	15,768,843
	減価償却費	10,844,996	11,274,944	△ 429,948
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,091,549	△ 3,551,469	459,920
サービス活動費用計	131,330,608	117,680,828	13,649,780	
サービス活動増減差額	△ 7,497,494	6,661,540	△ 14,159,034	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,508	5,711	△ 2,203
	その他のサービス活動外収益	900,161	1,847,483	△ 947,322
	サービス活動外収益計	903,669	1,853,194	△ 949,525
	費用			
	支払利息	1,384,790	1,499,002	△ 114,212
その他のサービス活動外費用	0	8,568	△ 8,568	
サービス活動外費用計	1,384,790	1,507,570	△ 122,780	
サービス活動外増減差額	△ 481,121	345,624	△ 826,745	
経常増減差額	△ 7,978,615	7,007,164	△ 14,985,779	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,845,000	0	1,845,000
	施設整備等寄附金収益	2,721,250	0	2,721,250
	特別収益計	4,566,250	0	4,566,250
	費用			
	固定資産売却損・処分損	4	272,592	△ 272,588
国庫補助金等特別積立金積立額	1,845,000	0	1,845,000	
その他の特別損失	200,000	0	200,000	
特別費用計	2,045,004	272,592	1,772,412	
特別増減差額	2,521,246	△ 272,592	2,793,838	
当期活動増減差額	△ 5,457,369	6,734,572	△ 12,191,941	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額	27,669,581	25,735,009	1,934,572
	当期末繰越活動増減差額	22,212,212	32,469,581	△ 10,257,369
	基本金取崩額	0	0	0
	その他の積立金取崩額	15,950,000	0	15,950,000
	その他の積立金積立額	4,800,000	4,800,000	0
	次期繰越活動増減差額	33,362,212	27,669,581	5,692,631

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

法人名：（福）もく

（単位： 円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	78,558,717	73,104,751	5,453,966	流動負債	18,761,586	17,272,452	1,489,134
現金預金	56,717,914	53,680,865	3,037,049	事業未払金	8,099,555	6,655,840	1,443,715
事業未収金	20,691,443	19,023,408	1,668,035	1年以内返済予定設備資金借入金	8,460,000	8,460,000	0
貯蔵品	423,784	400,478	23,306	職員預り金	1,632,031	1,646,612	△ 14,581
仮払金	725,576	0	725,576	賞与引当金	570,000	510,000	60,000
固定資産	163,901,647	182,830,397	△ 18,928,750	固定負債	89,535,000	97,995,000	△ 8,460,000
基本財産	153,292,267	163,859,877	△ 10,567,610	設備資金借入金	89,535,000	97,995,000	△ 8,460,000
土地	30,900,000	30,900,000	0	負債の部合計	108,296,586	115,267,452	△ 6,970,866
建物	122,392,267	132,959,877	△ 10,567,610	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	10,609,380	18,970,520	△ 8,361,140	基本金	58,290,000	58,290,000	0
車輛運搬具	8,402	8,402	0	国庫補助金等特別積立金	36,261,566	37,308,115	△ 1,046,549
器具及び備品	4,350,978	1,562,118	2,788,860	その他の積立金	6,250,000	17,400,000	△ 11,150,000
修繕積立資産	6,250,000	17,400,000	△ 11,150,000	修繕積立金	6,250,000	17,400,000	△ 11,150,000
				次期繰越活動増減差額	33,362,212	27,669,581	5,692,631
				（うち当期活動増減差額）	△ 5,457,369	6,734,572	△ 12,191,941
				純資産の部合計	134,163,778	140,667,696	△ 6,503,918
資産の部合計	242,460,364	255,935,148	△ 13,474,784	負債及び純資産の部合計	242,460,364	255,935,148	△ 13,474,784

計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：（福）もく

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）一定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）一定額法
- ・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方法と同一の方法によっている。

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

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。

但し、重要性が乏しい場合、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－該当なし
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度の帰属する額を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人勤労者退職金共済機構の中小企業者退職金共済制度による。

3. 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）

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（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

事業区分が一つ（社会福祉事業）のため、省略

(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）

拠点区分が一つのため、省略

(4) 公益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）

該当なし

(5) 収益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）

該当なし

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

特養銀の庵拠点（社会福祉事業）

「本部」

「特養銀の庵」

4. 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	30,900,000	0	0	30,900,000
建物	122,392,267	0	0	122,392,267
合計	153,292,267	0	0	153,292,267

5. 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

6. 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）	30,900,000 円
建物（基本財産）	122,392,267 円
計	153,292,267 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）	97,995,000 円
計	97,995,000 円

7. 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

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）	265,716,000	143,323,733	122,392,267
車輛運搬具	3,369,520	3,361,118	8,402
器具及び備品	18,696,189	14,345,211	4,350,978
合計	287,781,709	161,030,062	126,751,647

8. 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	20,691,443	0	20,691,443
仮払金	725,576	0	725,576
合計	21,417,019	0	21,417,019

9. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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