





特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 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	656,068,000	663,385,089	△7,317,089	
		施設介護料収入	360,950,000	366,468,202	△5,518,202	
		介護報酬収入	321,277,000	326,012,145	△4,735,145	
		利用者負担金収入(公費)	1,989,000	1,944,193	44,807	
		利用者負担金収入(一般)	37,684,000	38,511,864	△827,864	
		居宅介護料収入	115,084,000	112,531,235	2,552,765	
		(介護報酬収入)	102,397,000	100,106,326	2,290,674	
		介護報酬収入	102,397,000	100,106,326	2,290,674	
		(利用者負担金収入)	12,687,000	12,424,909	262,091	
		介護負担金収入(公費)	616,000	606,686	9,314	
		介護負担金収入(一般)	12,071,000	11,818,223	252,777	
		居宅介護支援介護料収入	63,044,000	62,308,540	735,460	
		居宅介護支援介護料収入	60,856,000	60,100,590	755,410	
		介護予防支援介護料収入	2,188,000	2,207,950	△19,950	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,278,000	1,247,022	30,978	
		事業費収入	1,100,000	1,075,014	24,986	
		事業負担金収入(一般)	178,000	172,008	5,992	
		利用者等利用料収入	112,778,000	114,536,854	△1,758,854	
		居宅介護サービス利用料収入	2,273,000	2,232,944	40,056	
		食費収入(公費)	555,000	543,660	11,340	
		食費収入(一般)	56,542,000	58,160,617	△1,618,617	
		食費収入(特定)	11,218,000	11,113,910	104,090	
		居住費収入(一般)	32,064,000	32,397,642	△333,642	
		居住費収入(特定)	10,126,000	10,088,081	37,919	
		その他の事業収入	2,934,000	6,293,236	△3,359,236	
		補助金事業収入(公費)	2,879,000	6,147,456	△3,268,456	
		受託事業収入(公費)	55,000	85,780	△30,780	
		受託事業収入(一般)		60,000	△60,000	
		経常経費寄附金収入		20,000	△20,000	
		受取利息配当金収入	3,000	2,466	534	
		その他の収入	6,604,000	6,873,553	△269,553	
		利用者等外給食費収入	1,770,000	1,751,270	18,730	
		雑収入	4,834,000	5,122,283	△288,283	
雑収入	651,000	940,355	△289,355			
雑収入(拠点区分内部取引)	2,645,000	2,644,512	488			
雑収入(事業区分内部取引)	1,538,000	1,537,416	584			
事業活動収入計(1)		662,675,000	670,281,108	△7,606,108		
事業活動による収支	支出	人件費支出	467,614,000	470,646,998	△3,032,998	
		職員給料支出	281,281,000	279,568,090	1,712,910	
		職員賞与支出	56,409,000	60,223,655	△3,814,655	
		非常勤職員給与支出	48,891,000	49,022,718	△131,718	
		派遣職員費支出	16,007,000	15,846,212	160,788	
		退職給付支出	12,387,000	12,292,550	94,450	
		法定福利費支出	52,639,000	53,693,773	△1,054,773	
		事業費支出	71,885,000	68,858,269	3,026,731	
		給食費支出	33,560,000	33,203,874	356,126	
		介護用品費支出	6,532,000	6,250,357	281,643	
		医薬品費支出	1,293,000	1,212,446	80,554	
		診療・療養等材料費支出	1,144,000	1,089,312	54,688	
		保健衛生費支出	1,734,000	1,701,926	32,074	
		医療費支出	55,000	54,158	842	
		教養娯楽費支出	627,000	525,216	101,784	
		日用品費支出	2,756,000	2,627,005	128,995	
		水道光熱費支出	17,932,000	16,550,324	1,381,676	
消耗器具備品費支出	662,000	558,369	103,631			
保険料支出	487,000	484,081	2,919			

特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 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	貸借料支出	2,535,000	2,521,937	13,063	
	葬祭費支出	148,000	205,500	△57,500	
	車輛費支出	1,894,000	1,809,904	84,096	
	雑支出	526,000	63,860	462,140	
	事務費支出	98,149,000	97,637,309	511,691	
	福利厚生費支出	1,344,000	1,464,400	△120,400	
	職員被服費支出	707,000	633,578	73,422	
	旅費交通費支出	10,000		10,000	
	研修研究費支出	1,141,000	1,017,526	123,474	
	事務消耗品費支出	1,422,000	1,386,623	35,377	
	印刷製本費支出	91,000	59,888	31,112	
	印刷製本支出(事務・拠点間内部取引)	17,000	16,480	520	
	水道光熱費支出	8,450,000	9,343,591	△893,591	
	修繕費支出	2,734,000	2,586,989	147,011	
	通信運搬費支出	2,396,000	2,223,666	172,334	
	広報費支出		69,300	△69,300	
	業務委託費支出	60,727,000	59,925,489	801,511	
	給食委託費支出	41,719,000	41,712,000	7,000	
	会計士・社労士委託料支出	1,123,000	1,117,500	5,500	
	その他の委託費支出	17,885,000	17,095,989	789,011	
	手数料支出	759,000	746,160	12,840	
	保険料支出	925,000	916,940	8,060	
	賃借料支出	4,717,000	4,735,021	△18,021	
	土地・建物賃借料支出	8,410,000	8,407,044	2,956	
	租税公課支出	241,000	263,322	△22,322	
	保守料支出	2,717,000	2,584,392	132,608	
	渉外費支出	240,000	164,550	75,450	
	諸会費支出	589,000	597,700	△8,700	
	雑支出	512,000	494,650	17,350	
	雑支出	512,000	494,650	17,350	
その他の支出	1,827,000	1,458,380	368,620		
利用者等外給食費支出	1,827,000	1,458,380	368,620		
事業活動支出計(2)	639,475,000	638,600,956	874,044		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,200,000	31,680,152	△8,480,152		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	固定資産取得支出	3,749,000	4,342,716	△593,716	
	器具及び備品取得支出	3,337,000	3,930,216	△593,216	
ソフトウェア取得支出	412,000	412,500	△500		
ファイナンス・リース債務の返済支出	17,390,000	19,915,960	△2,525,960		
施設整備等支出計(5)	21,139,000	24,258,676	△3,119,676		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△21,139,000	△24,258,676	3,119,676		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,760,000	1,785,261	△25,261	
	退職給付引当資産取崩収入	1,760,000	1,785,261	△25,261	
	その他の活動収入計(7)	1,760,000	1,785,261	△25,261	
	支出				
積立資産支出	5,335,000	5,750,250	△415,250		
退職給付引当資産支出	5,335,000	5,750,250	△415,250		
その他の活動支出計(8)	5,335,000	5,750,250	△415,250		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,575,000	△3,964,989	389,989		

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 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
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,514,000	3,456,487	△4,970,487	
前期末支払資金残高(12)	257,513,378	257,513,378	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	255,999,378	260,969,865	△4,970,487	

特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 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	663,385,089	659,063,357	4,321,732
	施設介護料収益	366,468,202	351,460,669	15,007,533
	介護報酬収益	326,012,145	313,553,777	12,458,368
	利用者負担金収益(公費)	1,944,193	1,942,145	2,048
	利用者負担金収益(一般)	38,511,864	35,964,747	2,547,117
	居宅介護料収益	112,531,235	126,556,173	△14,024,938
	(介護報酬収益)	100,106,326	112,101,568	△11,995,242
	介護報酬収益	100,106,326	112,101,568	△11,995,242
	(利用者負担金収益)	12,424,909	14,454,605	△2,029,696
	介護負担金収益(公費)	606,686	599,536	7,150
	介護負担金収益(一般)	11,818,223	13,855,069	△2,036,846
	居宅介護支援介護料収益	62,308,540	63,201,261	△892,721
	居宅介護支援介護料収益	60,100,590	60,934,948	△834,358
	介護予防支援介護料収益	2,207,950	2,266,313	△58,363
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	1,247,022	1,864,265	△617,243
	事業費収益	1,075,014	1,567,082	△492,068
	事業負担金収益(一般)	172,008	297,183	△125,175
	利用者等利用料収益	114,536,854	105,228,829	9,308,025
	居宅介護サービス利用料収益	2,232,944	2,190,638	42,306
	食費収益(公費)	543,660	523,396	20,264
	食費収益(一般)	58,160,617	49,572,610	8,588,007
	食費収益(特定)	11,113,910	12,391,020	△1,277,110
	居住費収益(一般)	32,397,642	29,757,372	2,640,270
	居住費収益(特定)	10,088,081	10,793,793	△705,712
	その他の事業収益	6,293,236	10,752,160	△4,458,924
	補助金事業収益(公費)	6,147,456	10,745,340	△4,597,884
受託事業収益(公費)	85,780	6,820	78,960	
受託事業収益(一般)	60,000		60,000	
経常経費寄附金収益	20,000		20,000	
その他の収益	403,494	757,470	△353,976	
共助会退職金収益	403,494	757,470	△353,976	
サービス活動収益計(1)	663,808,583	659,820,827	3,987,756	
費用	人件費	473,359,187	488,114,029	△14,754,842
	職員給料	279,568,090	294,864,855	△15,296,765
	職員賞与	27,449,255	23,804,441	3,644,814
	賞与引当金繰入	27,700,800	28,953,600	△1,252,800
	非常勤職員給与	49,022,718	54,993,716	△5,970,998
	派遣職員費	15,846,212	12,003,358	3,842,854
	退職給付費用	16,257,539	16,634,345	△376,806
	法定福利費	57,514,573	56,859,714	654,859
	事業費	68,858,269	71,953,840	△3,095,571
	給食費	33,203,874	29,840,711	3,363,163
	介護用品費	6,250,357	5,799,028	451,329
	医薬品費	1,212,446	1,230,777	△18,331
	診療・療養等材料費	1,089,312	1,402,093	△312,781
	保健衛生費	1,701,926	1,721,085	△19,159
	医療費	54,158	2,210	51,948
	教養娯楽費	525,216	529,557	△4,341
	日用品費	2,627,005	2,190,614	436,391
	水道光熱費	16,550,324	22,463,491	△5,913,167
	消耗器具備品費	558,369	2,108,432	△1,550,063
	保険料	484,081	552,021	△67,940
	賃借料	2,521,937	1,857,689	664,248
	葬祭費	205,500	275,500	△70,000
	車輛費	1,809,904	1,929,742	△119,838
	雑費	63,860	50,890	12,970

特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 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	事務費	98,131,061	100,780,972	△2,649,911
	福利厚生費	1,464,400	1,612,341	△147,941
	職員被服費	633,578	555,489	78,089
	旅費交通費		84,917	△84,917
	研修研究費	1,017,526	197,968	819,558
	事務消耗品費	1,386,623	1,430,819	△44,196
	印刷製本費	59,888	32,083	27,805
	印刷製本費(事務・拠点間内部取引)	16,480	25,860	△9,380
	水道光熱費	9,343,591	11,289,274	△1,945,683
	修繕費	2,586,989	2,911,650	△324,661
	通信運搬費	2,223,666	2,431,182	△207,516
	広報費	69,300		69,300
	業務委託費	59,925,489	59,452,696	472,793
	給食委託費	41,712,000	42,240,000	△528,000
	会計士・社労士委託費	1,117,500	1,117,500	0
	その他の委託費	17,095,989	16,095,196	1,000,793
	手数料	746,160	1,039,288	△293,128
	保険料	1,410,692	1,579,155	△168,463
	賃借料	4,735,021	5,196,643	△461,622
	土地・建物賃借料	8,407,044	8,941,044	△534,000
	租税公課	263,322	142,589	120,733
	保守料	2,584,392	3,051,279	△466,887
	渉外費	164,550	127,588	36,962
	諸会費	597,700	523,700	74,000
	雑費	494,650	155,407	339,243
	雑費	494,650	155,407	339,243
	減価償却費	40,766,795	39,986,232	780,563
国庫補助金等特別積立金取崩額	△17,588,033	△17,768,233	180,200	
サービス活動費用計(2)	663,527,279	683,066,840	△19,539,561	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	281,304	△23,246,013	23,527,317	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	2,466	2,592	△126
	その他のサービス活動外収益	6,470,059	8,000,004	△1,529,945
	利用者等外給食収益	1,751,270	1,670,350	80,920
	雑収益	4,718,789	6,329,654	△1,610,865
	雑収益	536,861	1,946,659	△1,409,798
	雑収益(事業区分内部取引)	1,537,416	1,702,255	△164,839
	雑収益(拠点区分内部取引)	2,644,512	2,680,740	△36,228
	サービス活動外収益計(4)	6,472,525	8,002,596	△1,530,071
	その他のサービス活動外費用	1,458,380	2,536,864	△1,078,484
	利用者等外給食費	1,458,380	1,436,864	21,516
	雑損失		1,100,000	△1,100,000
雑損失		1,100,000	△1,100,000	
サービス活動外費用計(5)	1,458,380	2,536,864	△1,078,484	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,014,145	5,465,732	△451,587	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,295,449	△17,780,281	23,075,730	
特別増減の部	特別収益計(8)			
	固定資産売却損・処分損		2	△2
	車輛運搬具除却・廃棄費用		1	△1
	器具及び備品除却・廃棄費用		1	△1
	特別費用計(9)		2	△2
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2	2	

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 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)
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,295,449	△17,780,283	23,075,732
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	124,158,999	141,939,282	△17,780,283
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	129,454,448	124,158,999	5,295,449
	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)		129,454,448	124,158,999	5,295,449



## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		
		特別養護老人ホーム晴山苑	短期入所生活介護事業(特養)	通所介護事業(特養)
収益	介護保険事業収益	462,862,032	88,354,704	46,696,776
	施設介護料収益	366,468,202		
	介護報酬収益	326,012,145		
	利用者負担金収益(公費)	1,944,193		
	利用者負担金収益(一般)	38,511,864		
	居宅介護料収益		67,892,294	41,740,252
	(介護報酬収益)		60,411,162	37,107,813
	介護報酬収益		60,411,162	37,107,813
	(利用者負担金収益)		7,481,132	4,632,439
	介護負担金収益(公費)			559,685
	介護負担金収益(一般)		7,481,132	4,072,754
	居宅介護支援介護料収益			
	居宅介護支援介護料収益			
	介護予防支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益			1,156,324
	事業費収益			993,386
	事業負担金収益(一般)			162,938
	利用者等利用料収益	90,538,594	20,462,410	3,500,200
	居宅介護サービス利用料収益		2,197,294	
	食費収益(公費)	543,660		
	食費収益(一般)	44,684,317	9,976,100	3,500,200
	食費収益(特定)	10,104,605	1,009,305	
	居住費収益(一般)	26,360,798	6,036,844	
	居住費収益(特定)	8,845,214	1,242,867	
	その他の事業収益	5,855,236		300,000
	補助金事業収益(公費)	5,709,456		300,000
	受託事業収益(公費)	85,780		
受託事業収益(一般)	60,000			
経常経費寄附金収益	20,000			
その他の収益	300,672			
共助会退職金収益	300,672			
サービス活動収益計(1)		463,182,704	88,354,704	46,696,776
費用	人件費	317,574,028	58,413,134	42,271,412
	職員給料	187,136,127	37,353,448	20,465,133
	職員賞与	19,301,514	3,668,303	1,796,684
	賞与引当金繰入	16,756,160	3,338,496	2,947,648
	非常勤職員給与	30,183,472	6,081,290	7,667,526
	派遣職員費	15,846,212		
	退職給付費用	12,461,217	1,068,000	934,500
	法定福利費	35,889,326	6,903,597	8,459,921
	事業費	54,099,002	10,770,420	3,530,455
	給食費	25,635,544	5,656,013	1,912,317
	介護用品費	5,227,087	1,023,270	
	医薬品費	1,212,446		
	診療・療養等材料費	858,344	114,574	116,394
	保健衛生費	1,439,987	128,500	130,266
	医療費	54,158		
	教養娯楽費	419,552	1,531	99,133
	日用品費	2,041,785	285,447	299,773
	水道光熱費	13,670,359	2,877,525	
	消耗器具備品費	462,201	24,391	42,951
	保険料	359,112	68,145	56,824
賃借料	1,936,613	387,324	198,000	
葬祭費	205,500			

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計
	訪問介護事業(特養)	居宅介護支援事業(特養)	
介護保険事業収益	3,025,037	62,446,540	663,385,089
施設介護料収益			366,468,202
介護報酬収益			326,012,145
利用者負担金収益(公費)			1,944,193
利用者負担金収益(一般)			38,511,864
居宅介護料収益	2,898,689		112,531,235
(介護報酬収益)	2,587,351		100,106,326
介護報酬収益	2,587,351		100,106,326
(利用者負担金収益)	311,338		12,424,909
介護負担金収益(公費)	47,001		606,686
介護負担金収益(一般)	264,337		11,818,223
居宅介護支援介護料収益		62,308,540	62,308,540
居宅介護支援介護料収益		60,100,590	60,100,590
介護予防支援介護料収益		2,207,950	2,207,950
介護予防・日常生活支援総合事業収益	90,698		1,247,022
事業費収益	81,628		1,075,014
事業負担金収益(一般)	9,070		172,008
利用者等利用料収益	35,650		114,536,854
居宅介護サービス利用料収益	35,650		2,232,944
食費収益(公費)			543,660
食費収益(一般)			58,160,617
食費収益(特定)			11,113,910
居住費収益(一般)			32,397,642
居住費収益(特定)			10,088,081
その他の事業収益		138,000	6,293,236
補助金事業収益(公費)		138,000	6,147,456
受託事業収益(公費)			85,780
受託事業収益(一般)			60,000
経常経費寄附金収益			20,000
その他の収益	102,822		403,494
共助会退職金収益	102,822		403,494
サービス活動収益計(1)	3,127,859	62,446,540	663,808,583
人件費	5,766,925	49,333,688	473,359,187
職員給料	3,588,536	31,024,846	279,568,090
職員賞与	△1,036,680	3,719,434	27,449,255
賞与引当金繰入	1,156,416	3,502,080	27,700,800
非常勤職員給与	913,100	4,177,330	49,022,718
派遣職員費			15,846,212
退職給付費用	636,822	1,157,000	16,257,539
法定福利費	508,731	5,752,998	57,514,573
事業費	78,229	380,163	68,858,269
給食費			33,203,874
介護用品費			6,250,357
医薬品費			1,212,446
診療・療養等材料費			1,089,312
保健衛生費	635	2,538	1,701,926
医療費			54,158
教養娯楽費		5,000	525,216
日用品費			2,627,005
水道光熱費	2,440		16,550,324
消耗器具備品費		28,826	558,369
保険料			484,081
賃借料			2,521,937
葬祭費			205,500

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計
収益	介護保険事業収益		663,385,089
	施設介護料収益		366,468,202
	介護報酬収益		326,012,145
	利用者負担金収益(公費)		1,944,193
	利用者負担金収益(一般)		38,511,864
	居宅介護料収益		112,531,235
	(介護報酬収益)		100,106,326
	介護報酬収益		100,106,326
	(利用者負担金収益)		12,424,909
	介護負担金収益(公費)		606,686
	介護負担金収益(一般)		11,818,223
	居宅介護支援介護料収益		62,308,540
	居宅介護支援介護料収益		60,100,590
	介護予防支援介護料収益		2,207,950
	介護予防・日常生活支援総合事業収益		1,247,022
	事業費収益		1,075,014
	事業負担金収益(一般)		172,008
	利用者等利用料収益		114,536,854
	居宅介護サービス利用料収益		2,232,944
	食費収益(公費)		543,660
	食費収益(一般)		58,160,617
	食費収益(特定)		11,113,910
	居住費収益(一般)		32,397,642
	居住費収益(特定)		10,088,081
	その他の事業収益		6,293,236
	補助金事業収益(公費)		6,147,456
	受託事業収益(公費)		85,780
受託事業収益(一般)		60,000	
経常経費寄附金収益		20,000	
その他の収益		403,494	
共助会退職金収益		403,494	
サービス活動収益計(1)			663,808,583
費用	人件費		473,359,187
	職員給料		279,568,090
	職員賞与		27,449,255
	賞与引当金繰入		27,700,800
	非常勤職員給与		49,022,718
	派遣職員費		15,846,212
	退職給付費用		16,257,539
	法定福利費		57,514,573
	事業費		68,858,269
	給食費		33,203,874
	介護用品費		6,250,357
	医薬品費		1,212,446
	診療・療養等材料費		1,089,312
	保健衛生費		1,701,926
	医療費		54,158
	教養娯楽費		525,216
	日用品費		2,627,005
	水道光熱費		16,550,324
	消耗器具備品費		558,369
	保険料		484,081
賃借料		2,521,937	
葬祭費		205,500	

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		
	特別養護老人ホーム晴山苑	短期入所生活介護事業(特養)	通所介護事業(特養)
車両費	539,314	203,700	673,197
雑費	37,000		1,600
事務費	72,020,137	11,342,473	10,107,422
福利厚生費	1,179,900	42,223	113,410
職員被服費	500,806	44,552	16,951
研修研究費	624,389	24,313	
事務消耗品費	822,596	113,426	124,904
印刷製本費	43,394	8,234	8,260
印刷製本費(事務・拠点間内部取引)	16,480		
水道光熱費	8,106,842	513,434	557,751
修繕費	2,408,134	86,791	87,064
通信運搬費	869,551	130,956	197,497
広報費	69,300		
業務委託費	45,511,769	8,594,187	5,696,113
給食委託費	31,297,452	6,673,920	3,740,628
会計士・社労士委託費	696,245	134,100	163,735
その他の委託費	13,518,072	1,786,167	1,791,750
手数料	721,947	15,566	3,919
保険料	496,620	102,770	379,720
賃借料	1,457,012	187,452	1,372,641
土地・建物賃借料	5,935,784	1,051,986	1,139,274
租税公課	222,522	35,800	
保守料	1,879,871	351,711	352,810
渉外費	164,550		
諸会費	494,020	39,072	57,108
雑費	494,650		
雑費	494,650		
減価償却費	38,151,000	165,858	2,329,383
国庫補助金等特別積立金取崩額	△15,548,807		△1,974,308
サービス活動費用計(2)	466,295,360	80,691,885	56,264,364
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,112,656	7,662,819	△9,567,588
受取利息配当金収益	2,466		
その他のサービス活動外収益	6,470,059		
利用者等外給食収益	1,751,270		
雑収益	4,718,789		
雑収益	536,861		
雑収益(事業区分内部取引)	1,537,416		
雑収益(拠点区分内部取引)	2,644,512		
サービス活動外収益計(4)	6,472,525		
その他のサービス活動外費用	1,458,380		
利用者等外給食費	1,458,380		
サービス活動外費用計(5)	1,458,380		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,014,145		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,901,489	7,662,819	△9,567,588

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計
	訪問介護事業(特養)	居宅介護支援事業(特養)	
車輦費	75,154	318,539	1,809,904
雑費		25,260	63,860
事務費	570,836	4,090,193	98,131,061
福利厚生費	32,650	96,217	1,464,400
職員被服費		71,269	633,578
研修研究費		368,824	1,017,526
事務消耗品費		325,697	1,386,623
印刷製本費			59,888
印刷製本費(事務・拠点間内部取引)			16,480
水道光熱費	41,657	123,907	9,343,591
修繕費	5,000		2,586,989
通信運搬費	10,537	1,015,125	2,223,666
広報費			69,300
業務委託費	11,670	111,750	59,925,489
給食委託費			41,712,000
会計士・社労士委託費	11,670	111,750	1,117,500
その他の委託費			17,095,989
手数料		4,728	746,160
保険料	816	430,766	1,410,692
賃借料	179,006	1,538,910	4,735,021
土地・建物賃借料	280,000		8,407,044
租税公課	2,000	3,000	263,322
保守料			2,584,392
渉外費			164,550
諸会費	7,500		597,700
雑費			494,650
雑費			494,650
減価償却費	32,459	88,095	40,766,795
国庫補助金等特別積立金取崩額	△32,459	△32,459	△17,588,033
サービス活動費用計(2)	6,415,990	53,859,680	663,527,279
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,288,131	8,586,860	281,304
受取利息配当金収益			2,466
その他のサービス活動外収益			6,470,059
利用者等外給食収益			1,751,270
雑収益			4,718,789
雑収益			536,861
雑収益(事業区分内部取引)			1,537,416
雑収益(拠点区分内部取引)			2,644,512
サービス活動外収益計(4)			6,472,525
その他のサービス活動外費用			1,458,380
利用者等外給食費			1,458,380
サービス活動外費用計(5)			1,458,380
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)			5,014,145
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,288,131	8,586,860	5,295,449

## 特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	車両費		1,809,904
	雑費		63,860
	事務費		98,131,061
	福利厚生費		1,464,400
	職員被服費		633,578
	研修研究費		1,017,526
	事務消耗品費		1,386,623
	印刷製本費		59,888
	印刷製本費(事務・拠点間内部取引)		16,480
	水道光熱費		9,343,591
	修繕費		2,586,989
	通信運搬費		2,223,666
	広報費		69,300
	業務委託費		59,925,489
	給食委託費		41,712,000
	会計士・社労士委託費		1,117,500
	その他の委託費		17,095,989
	手数料		746,160
	保険料		1,410,692
	賃借料		4,735,021
	土地・建物賃借料		8,407,044
	租税公課		263,322
	保守料		2,584,392
	渉外費		164,550
	諸会費		597,700
	雑費		494,650
	雑費		494,650
減価償却費		40,766,795	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△17,588,033	
サービス活動費用計(2)		663,527,279	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		281,304	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益		2,466
	その他のサービス活動外収益		6,470,059
	利用者等外給食収益		1,751,270
	雑収益		4,718,789
	雑収益		536,861
	雑収益(事業区分内部取引)		1,537,416
	雑収益(拠点区分内部取引)		2,644,512
	サービス活動外収益計(4)		6,472,525
	その他のサービス活動外費用		1,458,380
	利用者等外給食費		1,458,380
サービス活動外費用計(5)		1,458,380	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		5,014,145	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,295,449	

特別養護老人ホーム晴山苑拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	316,651,901	296,099,401	20,552,500	流動負債	103,748,088	84,429,191	19,318,897
現金預金	207,065,434	190,675,472	16,389,962	事業未払金	26,107,707	24,459,243	1,648,464
事業未収金	106,013,026	104,674,457	1,338,569	その他の未払金	0	6,642	△6,642
未収補助金	3,137,456	250,000	2,887,456	1年以内返済予定リース債務	20,694,420	17,383,320	3,311,100
立替金	106,817	5,720	101,097	未払費用	27,177,153	12,141,913	15,035,240
1年以内振替長期前払費用	329,168	493,752	△164,584	預り金	18,875	0	18,875
				職員預り金	2,049,133	1,484,473	564,660
				賞与引当金	27,700,800	28,953,600	△1,252,800
固定資産	428,144,570	433,846,667	△5,702,097	固定負債	97,616,695	89,792,605	7,824,090
基本財産	273,132,814	288,572,049	△15,439,235	リース債務	43,376,760	38,461,420	4,915,340
土地	6,065,727	6,065,727	0	退職給付引当金	54,239,935	51,331,185	2,908,750
建物	267,067,087	282,506,322	△15,439,235	負債の部合計	201,364,783	174,221,796	27,142,987
その他の固定資産	155,011,756	145,274,618	9,737,138	純資産の部			
建物	21,019,936	22,756,583	△1,736,647	基本金	128,928,353	128,928,353	0
構築物	1,140,015	1,191,045	△51,030	国庫補助金等特別積立金	285,048,887	302,636,920	△17,588,033
機械及び装置	5,114,791	6,250,025	△1,135,234	その他の積立金			
車輦運搬具	6	6	0	次期繰越活動増減差額	129,454,448	124,158,999	5,295,449
器具及び備品	8,584,489	6,970,262	1,614,227	(うち当期活動増減差額)	5,295,449	△17,780,283	23,075,732
有形リース資産	60,080,892	55,176,436	4,904,456				
権利	272,854	272,854	0				
ソフトウェア	532,950	293,150	239,800				
無形リース資産	3,990,288	668,304	3,321,984				
退職給付引当資産	54,239,935	51,331,185	2,908,750				
長期前払費用	0	329,168	△329,168				
リースケル預託金	35,600	35,600	0	純資産の部合計	543,431,688	555,724,272	△12,292,584
資産の部合計	744,796,471	729,946,068	14,850,403	負債及び純資産の部合計	744,796,471	729,946,068	14,850,403

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産…定額法
- ・無形固定資産…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。

(2) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金の計上基準  
 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・退職給付引当金の計上基準  
 職員の退職金の支給に備えるため、公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度への掛金の当法人の負担分を退職給付引当金に計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるために、独立行政法人福祉医療機構および公益社団法人千葉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 特別養護老人ホーム晴山苑拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））

- ア 特別養護老人ホーム事業
- イ 短期入所生活介護事業
- ウ 通所介護事業
- エ 訪問介護事業
- オ 居宅介護支援事業（晴山苑ケアプランセンター）

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））は省略している。

5. 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	6,065,727	0	0	6,065,727
建物	282,506,322	0	15,439,235	267,067,087
合計	288,572,049	0	15,439,235	273,132,814

6. 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

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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
建物（基本財産）	1,158,474,430	891,407,343	267,067,087
建物	26,377,838	5,357,902	21,019,936
構築物	43,005,590	41,865,575	1,140,015
機械及び装置	21,851,048	16,736,257	5,114,791
車両運搬具	4,999,550	4,999,544	6
器具及び備品	59,545,733	50,961,244	8,584,489
有形リース資産	210,780,759	150,699,867	60,080,892
合計	1,525,034,948	1,162,027,732	363,007,216

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当なし

10. 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

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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



## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 晴山会  
拠点区分 特別養護老人ホーム晴山苑

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち 国庫 補助金等 の額		うち 国庫 補助金等 の額		うち 国庫 補助金等 の額		うち 国庫 補助金等 の額		うち 国庫 補助金等 の額		うち 国庫 補助金等 の額		うち 国庫 補助金等 の額		
基本財産(有形固定資産)															
土地	6,065,727	0	0	0	0	0	0	0	6,065,727	0	0	0	6,065,727	0	
建物	282,506,322	253,262,952	0	15,439,235	13,346,600	0	15,439,235	0	287,067,087	239,916,552	891,407,343	772,816,844	1,158,474,430	1,012,763,196	
基本財産合計	288,572,049	253,262,952	0	15,439,235	13,346,600	0	15,439,235	0	273,132,814	239,916,552	891,407,343	772,816,844	1,164,540,157	1,012,763,196	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	22,756,583	14,803,470	0	1,736,647	1,152,794	0	1,736,647	0	21,019,936	13,650,736	5,357,902	3,554,264	26,377,838	17,205,000	
構築物	1,191,045	0	0	51,030	0	0	51,030	0	1,140,015	0	41,865,575	35,403,049	43,065,590	35,403,049	
機械及び装置	6,250,025	2,441,308	0	1,135,294	430,157	0	1,135,294	0	5,114,791	2,011,151	16,735,257	4,409,109	21,851,048	6,420,260	
車両及び運搬具	6	0	0	0	0	0	0	0	6	0	4,999,544	1,725,000	4,999,550	1,725,000	
器具及び備品	6,970,262	1,546,174	0	2,315,989	516,542	0	2,315,989	0	8,584,489	1,029,632	50,961,244	7,871,635	59,545,733	8,901,267	
有形リース資産	55,176,436	0	0	18,314,344	0	0	18,314,344	0	60,080,892	0	150,699,867	0	210,780,759	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	92,344,357	18,790,952	0	23,553,244	2,099,433	0	23,553,244	0	95,940,129	16,691,519	270,620,389	52,963,057	365,560,518	69,654,576	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウェア	293,150	0	412,500	172,700	0	0	172,700	0	532,950	0	2,603,589	0	3,136,539	0	
電話加入権	272,854	0	0	0	0	0	0	0	272,854	0	0	0	272,854	0	
水道施設利用権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,895,100	0	4,895,100	0	
無形リース資産	668,304	0	4,923,600	1,601,616	0	0	1,601,616	0	3,990,288	0	9,446,625	0	13,436,913	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	1,234,308	0	5,336,100	1,774,316	0	0	1,774,316	0	4,796,092	0	16,945,314	0	21,741,406	0	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助金総額を記載した上で、償還補助金総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。



別紙3 ⑤補足 国庫補助金積立金

	期首国庫補助金等の額	国庫補助金等 当期増加額	国庫補助金等 当期減価償却額	国庫補助金等 当期取崩額	期末国庫補助金等の額
別紙3 ⑤より	272,053,904	0	15,446,033	0	256,607,871
ダイサービス建物借入分	3,354,000	0	0	702,000	2,652,000
新特養建物借入償還分	27,229,016	0	0	1,440,000	25,789,016
借入金償還金補助金合計	30,583,016	0	0	2,142,000	28,441,016
国庫補助金等特別積立金	302,636,920	0	15,446,033	2,142,000	285,048,887

(注) 借入金元金償還補助金に関する計算(千葉特養分は全体の80%)

補助金総額(見種) 104,000千円(借入総額) × 75% = 78,000千円

毎年の国庫補助金取崩総額 78,000 × 0.9/39 = 1,800千円

上記のうち千葉特養分 1,800千円 × 0.8 = 1,440千円

引当金明細書  
(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会  
拠点区分 特別養護老人ホーム晴山苑

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	28,953,600	( 27,700,800 )	28,953,600	( )	27,700,800	
退職給付引当金	51,331,185	( 5,748,500 )	2,254,625	( 585,125 )	54,239,935	※
計	80,284,785	( 33,449,300 )	31,208,225	( 585,125 )	81,940,735	

※「当期減少額・その他 585,125円」については、全額、千葉県社会福祉事業共助会従事者共済会退職金制度において、職員が他の拠点へ異動したことに伴う退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の減少によるものである。

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

積立金・積立資産明細書  
(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 晴山会  
拠点区分 特別養護老人ホーム晴山苑

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
計	0	0	0	0	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産	51,331,185	5,748,500	2,839,750	54,239,935	退職給付引当金に対応
計	51,331,185	5,748,500	2,839,750	54,239,935	

(注)

1. 積立金を計上せず積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

