令和７年度

決　算　報　告　書

特別養護老人ホーム土浦晴山苑

社会福祉法人晴山会

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	474,267,000	479,701,183	△5,434,183	
		施設介護料収入	248,717,000	248,975,208	△258,208	
		介護報酬収入	221,185,000	220,465,160	719,840	
		利用者負担金収入(一般)	27,532,000	28,510,048	△978,048	
		居宅介護料収入	115,474,000	116,139,195	△665,195	
		(介護報酬収入)	103,246,000	103,625,019	△379,019	
		介護報酬収入	103,187,000	103,553,282	△366,282	
		介護予防報酬収入	59,000	71,737	△12,737	
		(利用者負担金収入)	12,228,000	12,514,176	△286,176	
		介護負担金収入(公費)	181,000	191,964	△10,964	
		介護負担金収入(一般)	12,036,000	12,305,866	△269,866	
		介護予防負担金収入(公費)	11,000		11,000	
		介護予防負担金収入(一般)		16,346	△16,346	
		介護予防・日常生活支援総合事業収入	558,000	419,192	138,808	
		事業費収入	494,000	370,142	123,858	
		事業負担金収入(公費)	64,000		64,000	
		事業負担金収入(一般)		49,050	△49,050	
		利用者等利用料収入	105,696,000	110,295,669	△4,599,669	
		居宅介護サービス利用料収入	1,384,000	1,397,266	△13,266	
		食費収入(一般)	38,643,000	40,861,822	△2,218,822	
		食費収入(特定)	7,769,000	7,387,273	381,727	
		居住費収入(一般)	46,878,000	49,774,002	△2,896,002	
		居住費収入(特定)	10,355,000	10,134,008	220,992	
		その他の利用料収入	667,000	741,298	△74,298	
		その他の事業収入	3,822,000	3,871,919	△49,919	
		補助金事業収入(公費)	3,727,000	3,751,139	△24,139	
		受託事業収入(公費)	43,000	58,080	△15,080	
		その他の事業収入	52,000	62,700	△10,700	
		借入金利息補助金収入	200,000	200,000	0	
		受取利息配当金収入	35,000	39,417	△4,417	
		その他の収入	1,790,000	2,042,326	△252,326	
		利用者等外給食費収入	581,000	577,040	3,960	
		雑収入	1,209,000	1,465,286	△256,286	
		雑収入	1,209,000	1,465,286	△256,286	
		事業活動収入計(1)	476,292,000	481,982,926	△5,690,926	
	支出	人件費支出	346,591,000	347,449,538	△858,538	
		職員給料支出	193,060,000	194,169,686	△1,109,686	
		職員賞与支出	29,008,000	29,007,186	814	
		非常勤職員給与支出	64,810,000	64,640,015	169,985	
		派遣職員費支出	7,624,000	7,622,244	1,756	
		退職給付支出	9,240,000	9,143,220	96,780	
		法定福利費支出	42,849,000	42,867,187	△18,187	
		事業費支出	71,818,000	72,917,552	△1,099,552	
		給食費支出	34,837,000	36,157,421	△1,320,421	
		介護用品費支出	4,679,000	4,672,410	6,590	
		医薬品費支出	2,147,000	2,169,195	△22,195	
		診療・療養等材料費支出	567,000	457,469	109,531	
		保健衛生費支出	754,000	813,974	△59,974	
		教養娯楽費支出	828,000	818,090	9,910	
		日用品費支出	2,113,000	2,153,666	△40,666	
		水道光熱費支出	16,132,000	15,942,184	189,816	
		消耗器具備品費支出	2,335,000	2,228,809	106,191	
		保険料支出	363,000	360,672	2,328	
		賃借料支出	4,896,000	4,984,222	△88,222	
		葬祭費支出	121,000	86,000	35,000	
		車輌費支出	1,990,000	2,023,330	△33,330	

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	支出	雑支出	56,000	50,110	5,890	
		事務費支出	62,391,000	62,396,360	△5,360	
		福利厚生費支出	1,648,000	1,393,495	254,505	
		職員被服費支出	431,000	437,744	△6,744	
		旅費交通費支出	52,000	50,280	1,720	
		研修研究費支出	1,606,000	1,572,170	33,830	
		事務消耗品費支出	1,942,000	2,087,906	△145,906	
		印刷製本費支出	132,000	234,285	△102,285	
		水道光熱費支出	10,731,000	10,636,437	94,563	
		燃料費支出	14,000	13,498	502	
		修繕費支出	3,912,000	4,058,386	△146,386	
		通信運搬費支出	1,310,000	1,389,396	△79,396	
		広報費支出	258,000	465,289	△207,289	
		業務委託費支出	30,468,000	30,376,911	91,089	
		給食委託費支出	25,741,000	25,740,000	1,000	
		会計士・社労士委託料支出	976,000	974,500	1,500	
		その他の委託費支出	3,751,000	3,662,411	88,589	
		手数料支出	543,000	544,654	△1,654	
		保険料支出	953,000	951,830	1,170	
		賃借料支出	5,480,000	5,352,571	127,429	
		土地・建物賃借料支出	301,000	300,900	100	
		租税公課支出	120,000	84,136	35,864	
		保守料支出	2,021,000	1,970,298	50,702	
		渉外費支出（事務）	118,000	107,328	10,672	
		諸会費支出	264,000	264,000	0	
		雑支出	87,000	104,846	△17,846	
		雑支出	87,000	104,846	△17,846	
		支払利息支出	959,000	958,797	203	
		その他の支出	525,000	538,288	△13,288	
		利用者等外給食費支出	525,000	538,288	△13,288	
		事業活動支出計(2)	482,284,000	484,260,535	△1,976,535	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△5,992,000	△2,277,609	△3,714,391	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	設備資金借入金元金償還支出	35,172,000	35,172,000	0	
		固定資産取得支出	1,135,000	1,134,122	878	
		器具及び備品取得支出	1,135,000	1,134,122	878	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,488,000	1,486,710	1,290	
		施設整備等支出計(5)	37,795,000	37,792,832	2,168	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△37,795,000	△37,792,832	△2,168	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	498,000	403,220	94,780	
		退職給付引当資産取崩収入	498,000	403,220	94,780	
		拠点区分間繰入金収入	53,000,000	53,000,000	0	
		その他の活動による収入		214,030	△214,030	
		長期前払費用返還金収入		214,030	△214,030	
		その他の活動収入計(7)	53,498,000	53,617,250	△119,250	
	支出	積立資産支出	2,299,000	2,298,170	830	
		退職給付引当資産支出	2,299,000	2,298,170	830	
		その他の活動による支出	1,705,000	1,704,840	160	
		長期前払費用支出	1,705,000	1,704,840	160	
		その他の活動支出計(8)	4,004,000	4,003,010	990	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		49,494,000	49,614,240	△120,240	

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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)	5,707,000	9,543,799	△3,836,799	
前期末支払資金残高(12)	52,275,000	52,273,053	1,947	
当期末支払資金残高(11)+(12)	57,982,000	61,816,852	△3,834,852	

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	479,701,183	462,863,398	16,837,785
		施設介護料収益	248,975,208	244,334,142	4,641,066
		介護報酬収益	220,465,160	217,007,372	3,457,788
		利用者負担金収益(一般)	28,510,048	27,326,770	1,183,278
		居宅介護料収益	116,139,195	111,014,533	5,124,662
		(介護報酬収益)	103,625,019	99,399,105	4,225,914
		介護報酬収益	103,553,282	99,288,752	4,264,530
		介護予防報酬収益	71,737	110,353	△38,616
		(利用者負担金収益)	12,514,176	11,615,428	898,748
		介護負担金収益(公費)	191,964	217,090	△25,126
		介護負担金収益(一般)	12,305,866	11,386,076	919,790
		介護予防負担金収益(一般)	16,346	12,262	4,084
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	419,192	154,898	264,294
		事業費収益	370,142	136,821	233,321
		事業負担金収益(一般)	49,050	18,077	30,973
		利用者等利用料収益	110,295,669	106,100,486	4,195,183
		居宅介護サービス利用料収益	1,397,266	1,080,248	317,018
		食費収益(一般)	40,861,822	37,852,261	3,009,561
		食費収益(特定)	7,387,273	7,924,492	△537,219
		居住費収益(一般)	49,774,002	47,777,542	1,996,460
		居住費収益(特定)	10,134,008	10,890,606	△756,598
		その他の利用料収益	741,298	575,337	165,961
		その他の事業収益	3,871,919	1,259,339	2,612,580
		補助金事業収益(公費)	3,751,139	1,109,959	2,641,180
		受託事業収益(公費)	58,080	52,800	5,280
		その他の事業収益	62,700	96,580	△33,880
		サービス活動収益計(1)	479,701,183	462,863,398	16,837,785
	費用	人件費	349,745,588	354,153,745	△4,408,157
		職員給料	194,169,686	201,298,186	△7,128,500
		職員賞与	12,166,686	17,492,496	△5,325,810
		賞与引当金繰入	19,950,600	19,549,500	401,100
		非常勤職員給与	64,640,015	60,111,966	4,528,049
		派遣職員費	7,622,244	3,676,647	3,945,597
		退職給付費用	11,038,170	11,180,720	△142,550
		法定福利費	40,158,187	40,844,230	△686,043
		事業費	72,917,552	60,696,292	12,221,260
		給食費	36,157,421	24,625,077	11,532,344
		介護用品費	4,672,410	4,506,354	166,056
		医薬品費	2,169,195	1,378,134	791,061
		診療・療養等材料費	457,469	937,173	△479,704
		保健衛生費	813,974	844,141	△30,167
		教養娯楽費	818,090	1,024,196	△206,106
		日用品費	2,153,666	1,932,315	221,351
		水道光熱費	15,942,184	16,511,253	△569,069
		消耗器具備品費	2,228,809	1,364,579	864,230
		保険料	360,672	360,672	0
		賃借料	4,984,222	5,041,587	△57,365
		葬祭費	86,000	80,000	6,000
		車輌費	2,023,330	2,040,811	△17,481
		雑費	50,110	50,000	110
		事務費	62,741,960	59,561,061	3,180,899
		福利厚生費	1,393,495	1,274,319	119,176
		職員被服費	437,744	63,887	373,857
		旅費交通費	50,280	57,700	△7,420
		研修研究費	1,572,170	718,672	853,498
		事務消耗品費	2,101,106	2,179,100	△77,994

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	費用	印刷製本費	234,285	220,880	13,405
		水道光熱費	10,636,437	11,015,406	△378,969
		燃料費	13,498	11,662	1,836
		修繕費	4,058,386	4,023,571	34,815
		通信運搬費	1,389,396	1,431,810	△42,414
		広報費	465,289	140,800	324,489
		業務委託費	30,376,911	28,487,421	1,889,490
		給食委託費	25,740,000	22,880,000	2,860,000
		会計士・社労士委託費	974,500	974,500	0
		その他の委託費	3,662,411	4,632,921	△970,510
		手数料	544,654	504,181	40,473
		保険料	1,284,230	956,128	328,102
		賃借料	5,352,571	5,659,056	△306,485
		土地・建物賃借料	300,900	300,900	0
		租税公課	84,136	98,288	△14,152
		保守料	1,970,298	1,994,106	△23,808
		渉外費（事務）	107,328	70,010	37,318
		諸会費	264,000	265,000	△1,000
		雑費	104,846	88,164	16,682
		雑費	104,846	88,164	16,682
		減価償却費	25,863,086	27,981,265	△2,118,179
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,888,175	△9,929,975	41,800
		サービス活動費用計(2)	501,380,011	492,462,388	8,917,623
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△21,678,828	△29,598,990	7,920,162
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	200,000	400,000	△200,000
		受取利息配当金収益	39,417	19,668	19,749
		その他のサービス活動外収益	2,042,326	3,378,674	△1,336,348
		利用者等外給食収益	577,040	1,303,250	△726,210
		雑収益	1,465,286	2,075,424	△610,138
		雑収益	1,465,286	2,075,424	△610,138
		サービス活動外収益計(4)	2,281,743	3,798,342	△1,516,599
	費用	支払利息	958,797	1,493,576	△534,779
		その他のサービス活動外費用	538,288	1,528,699	△990,411
		利用者等外給食費	538,288	1,528,699	△990,411
		サービス活動外費用計(5)	1,497,085	3,022,275	△1,525,190
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		784,658	776,067	8,591
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△20,894,170	△28,822,923	7,928,753
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	53,000,000	30,000,000	23,000,000
		特別収益計(8)	53,000,000	30,000,000	23,000,000
	費用	固定資産売却損・処分損	5		5
		器具及び備品売却損・処分損	5		5
		特別費用計(9)	5		5
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		52,999,995	30,000,000	22,999,995
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			32,105,825	1,177,077	30,928,748
	前期繰越活動増減差額(12)		251,967,422	250,790,345	1,177,077
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		284,073,247	251,967,422	32,105,825
	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)				

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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)
繰越活動増減差額の部				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	284,073,247	251,967,422	32,105,825

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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 短期入所生活介護事業(土浦)	特別養護老人ホーム土浦晴山苑	通所介護事業(土浦)
サービス活動増減の部 収益	介護保険事業収益	67,571,811	339,056,071	73,073,301
	施設介護料収益	0	248,975,208	
	介護報酬収益	0	220,465,160	
	利用者負担金収益(一般)		28,510,048	
	居宅介護料収益	49,049,184		67,090,011
	(介護報酬収益)	43,462,209		60,162,810
	介護報酬収益	43,390,472		60,162,810
	介護予防報酬収益	71,737		
	(利用者負担金収益)	5,586,975		6,927,201
	介護負担金収益(公費)			191,964
	介護負担金収益(一般)	5,570,629		6,735,237
	介護予防負担金収益(一般)	16,346		
	介護予防・日常生活支援総合事業収益			419,192
	事業費収益			370,142
	事業負担金収益(一般)			49,050
	利用者等利用料収益	17,992,486	87,196,882	5,106,301
	居宅介護サービス利用料収益	1,379,880		17,386
	食費収益(一般)	6,141,267	29,631,640	5,088,915
	食費収益(特定)	506,813	6,880,460	
	居住費収益(一般)	9,074,498	40,699,504	
	居住費収益(特定)	890,028	9,243,980	
	その他の利用料収益		741,298	
	その他の事業収益	530,141	2,883,981	457,797
	補助金事業収益(公費)	530,141	2,763,201	457,797
	受託事業収益(公費)		58,080	
	その他の事業収益		62,700	
	サービス活動収益計(1)	67,571,811	339,056,071	73,073,301
費用	人件費	55,877,014	246,456,970	47,411,604
	職員給料	28,302,544	138,536,260	27,330,882
	職員賞与	1,948,271	8,393,860	1,824,555
	賞与引当金繰入	3,186,000	13,782,600	2,982,000
	非常勤職員給与	11,280,900	45,496,084	7,863,031
	派遣職員費	3,272,935	3,968,238	381,071
	退職給付費用	1,773,740	7,719,150	1,545,280
	法定福利費	6,112,624	28,560,778	5,484,785
	事業費	11,146,134	51,418,536	10,352,882
	給食費	5,269,344	26,570,164	4,317,913
	介護用品費	944,391	3,659,599	68,420
	医薬品費		2,169,195	
	診療・療養等材料費	62,287	336,706	58,476
	保健衛生費	102,715	709,069	2,190
	教養娯楽費	135,353	446,551	236,186
	日用品費	363,813	1,420,164	369,689
	水道光熱費	2,437,221	10,488,808	3,016,155
	消耗器具備品費	383,919	1,563,621	281,269
	保険料	72,134	180,336	108,202
	賃借料	945,291	2,959,881	1,079,050
	葬祭費	25,000	55,000	6,000
	車輌費	404,666	809,332	809,332
	雑費		50,110	
	事務費	10,524,756	44,926,608	7,290,596
	福利厚生費	165,125	1,071,284	157,086
	職員被服費	92,390	272,854	72,500
	旅費交通費	180	50,100	

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	479,701,183		479,701,183
		施設介護料収益	248,975,208		248,975,208
		介護報酬収益	220,465,160		220,465,160
		利用者負担金収益(一般)	28,510,048		28,510,048
		居宅介護料収益	116,139,195		116,139,195
		(介護報酬収益)	103,625,019		103,625,019
		介護報酬収益	103,553,282		103,553,282
		介護予防報酬収益	71,737		71,737
		(利用者負担金収益)	12,514,176		12,514,176
		介護負担金収益(公費)	191,964		191,964
		介護負担金収益(一般)	12,305,866		12,305,866
		介護予防負担金収益(一般)	16,346		16,346
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	419,192		419,192
		事業費収益	370,142		370,142
		事業負担金収益(一般)	49,050		49,050
		利用者等利用料収益	110,295,669		110,295,669
		居宅介護サービス利用料収益	1,397,266		1,397,266
		食費収益(一般)	40,861,822		40,861,822
		食費収益(特定)	7,387,273		7,387,273
		居住費収益(一般)	49,774,002		49,774,002
		居住費収益(特定)	10,134,008		10,134,008
		その他の利用料収益	741,298		741,298
		その他の事業収益	3,871,919		3,871,919
		補助金事業収益(公費)	3,751,139		3,751,139
		受託事業収益(公費)	58,080		58,080
		その他の事業収益	62,700		62,700
		サービス活動収益計(1)	479,701,183		479,701,183
	費用	人件費	349,745,588		349,745,588
		職員給料	194,169,686		194,169,686
		職員賞与	12,166,686		12,166,686
		賞与引当金繰入	19,950,600		19,950,600
		非常勤職員給与	64,640,015		64,640,015
		派遣職員費	7,622,244		7,622,244
		退職給付費用	11,038,170		11,038,170
		法定福利費	40,158,187		40,158,187
		事業費	72,917,552		72,917,552
		給食費	36,157,421		36,157,421
		介護用品費	4,672,410		4,672,410
		医薬品費	2,169,195		2,169,195
		診療・療養等材料費	457,469		457,469
		保健衛生費	813,974		813,974
		教養娯楽費	818,090		818,090
		日用品費	2,153,666		2,153,666
		水道光熱費	15,942,184		15,942,184
		消耗器具備品費	2,228,809		2,228,809
		保険料	360,672		360,672
		賃借料	4,984,222		4,984,222
		葬祭費	86,000		86,000
		車輌費	2,023,330		2,023,330
		雑費	50,110		50,110
		事務費	62,741,960		62,741,960
		福利厚生費	1,393,495		1,393,495
		職員被服費	437,744		437,744
		旅費交通費	50,280		50,280

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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		
			短期入所生活介護事業(土浦)	特別養護老人ホーム土浦晴山苑	通所介護事業(土浦)
サービス活動増減の部	費用	研修研究費	135,800	1,436,370	
		事務消耗品費	294,936	1,247,948	558,222
		印刷製本費	43,170	191,115	
		水道光熱費	1,626,143	6,998,651	2,011,643
		燃料費		13,498	
		修繕費	522,712	3,255,141	280,533
		通信運搬費	301,006	801,833	286,557
		広報費	35,384	390,358	39,547
		業務委託費	5,877,704	22,329,264	2,169,943
		給食委託費	5,405,400	18,532,800	1,801,800
		会計士・社労士委託費	175,410	633,425	165,665
		その他の委託費	296,894	3,163,039	202,478
		手数料	2,310	538,714	3,630
		保険料	249,166	486,899	548,165
		賃借料	952,296	3,674,528	725,747
		土地・建物賃借料	54,000	195,900	51,000
		租税公課		84,136	
		保守料	172,434	1,439,671	358,193
		渉外費（事務）		95,598	11,730
		諸会費		264,000	
		雑費		88,746	16,100
		雑費		88,746	16,100
		減価償却費	3,933,647	18,810,698	3,118,741
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,622,749	△7,024,666	△1,240,760
		サービス活動費用計(2)	79,858,802	354,588,146	66,933,063
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△12,286,991	△15,532,075	6,140,238
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益		200,000	
		受取利息配当金収益		39,417	
		その他のサービス活動外収益	2,419	2,037,639	2,268
		利用者等外給食収益	2,419	572,353	2,268
		雑収益		1,465,286	
		雑収益		1,465,286	
		サービス活動外収益計(4)	2,419	2,277,056	2,268
	費用	支払利息		958,797	
		その他のサービス活動外費用	86,126	371,418	80,744
		利用者等外給食費	86,126	371,418	80,744
		サービス活動外費用計(5)	86,126	1,330,215	80,744
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△83,707	946,841	△78,476
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△12,370,698	△14,585,234	6,061,762

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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			合計	内部取引消去	拠点区分合計
サービス活動増減の部	費用	研修研究費	1,572,170		1,572,170
		事務消耗品費	2,101,106		2,101,106
		印刷製本費	234,285		234,285
		水道光熱費	10,636,437		10,636,437
		燃料費	13,498		13,498
		修繕費	4,058,386		4,058,386
		通信運搬費	1,389,396		1,389,396
		広報費	465,289		465,289
		業務委託費	30,376,911		30,376,911
		給食委託費	25,740,000		25,740,000
		会計士・社労士委託費	974,500		974,500
		その他の委託費	3,662,411		3,662,411
		手数料	544,654		544,654
		保険料	1,284,230		1,284,230
		賃借料	5,352,571		5,352,571
		土地・建物賃借料	300,900		300,900
		租税公課	84,136		84,136
		保守料	1,970,298		1,970,298
		渉外費（事務）	107,328		107,328
		諸会費	264,000		264,000
		雑費	104,846		104,846
		雑費	104,846		104,846
		減価償却費	25,863,086		25,863,086
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,888,175		△9,888,175
		サービス活動費用計(2)	501,380,011		501,380,011
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△21,678,828		△21,678,828
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	200,000		200,000
		受取利息配当金収益	39,417		39,417
		その他のサービス活動外収益	2,042,326		2,042,326
		利用者等外給食収益	577,040		577,040
		雑収益	1,465,286		1,465,286
		雑収益	1,465,286		1,465,286
		サービス活動外収益計(4)	2,281,743		2,281,743
	費用	支払利息	958,797		958,797
		その他のサービス活動外費用	538,288		538,288
		利用者等外給食費	538,288		538,288
		サービス活動外費用計(5)	1,497,085		1,497,085
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		784,658		784,658
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△20,894,170		△20,894,170

特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分　貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

資産の部	当年度末	前年度末	増減
流動資産	102,822,226	93,694,339	9,127,887
現金預金	21,125,501	20,064,114	1,061,387
事業未収金	79,740,673	72,698,789	7,041,884
未収補助金	23,000	11,000	12,000
立替金	572,725	596,640	△23,915
前払金	1,036,531	0	1,036,531
前払費用	323,796	323,796	0
固定資産	527,279,324	549,134,783	△21,855,459
基本財産	493,294,126	515,098,721	△21,804,595
土地	70,600,000	70,600,000	0
建物	422,694,126	444,498,721	△21,804,595
その他の固定資産	33,985,198	34,036,062	△50,864
建物	673,940	772,261	△98,321
構築物	2,307,507	3,058,467	△750,960
機械及び装置	11	11	0
器具及び備品	4,147,939	4,278,274	△130,335
有形リース資産	985,506	1,814,864	△829,358
ソフトウェア	1,089,111	1,547,151	△458,040
無形リース資産	1,972,080	2,629,440	△657,360
退職給付引当資産	21,334,690	19,606,390	1,728,300
長期前払費用	1,474,414	329,204	1,145,210
資産の部合計	630,101,550	642,829,122	△12,727,572

負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動負債	70,107,774	97,629,496	△27,521,722
事業未払金	18,628,290	18,712,301	△84,011
１年以内返済予定設備資金借入金	7,872,000	35,172,000	△27,300,000
１年以内返済予定リース債務	1,279,800	1,486,710	△206,910
未払費用	21,491,048	21,512,579	△21,531
職員預り金	886,036	1,196,406	△310,370
賞与引当金	19,950,600	19,549,500	401,100
固定負債	80,740,500	88,164,000	△7,423,500
設備資金借入金	57,728,000	65,600,000	△7,872,000
リース債務	1,677,810	2,957,610	△1,279,800
退職給付引当金	21,334,690	19,606,390	1,728,300
負債の部合計	150,848,274	185,793,496	△34,945,222
純資産の部			
基本金	195,180,029	205,068,204	△9,888,175
国庫補助金等特別積立金			
その他の積立金			
次期繰越活動増減差額	284,073,247	251,967,422	32,105,825
（うち当期活動増減差額）	32,105,825	1,177,077	30,928,748
純資産の部合計	479,253,276	457,035,626	22,217,650
負債及び純資産の部合計	630,101,550	642,829,122	△12,727,572

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム土浦晴山苑拠点区分用）　　別紙２

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（リース資産を除く）…定額法
・無形固定資産（リース資産を除く）…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、社会福祉法人茨城県社会福祉協議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土浦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（⑪））
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

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙３（⑩））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	70,600,000		0	70,600,000
建物	444,498,721		21,804,595	422,694,126
合　計	515,098,721	0	21,804,595	493,294,126

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
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）	70,600,000円
建　物（基本財産）	422,694,126円
計	493,294,126円

担保している債務の種類及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）	65,600,000円
計	65,600,000円

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
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）	1,031,677,530	608,983,404	422,694,126
建物	1,467,500	793,560	673,940
構築物	50,264,778	47,957,271	2,307,507
機械及び装置	3,964,431	3,964,420	11
車両運搬具	0	0	0
器具及び備品	59,655,180	55,507,241	4,147,939
有形リース資産	15,108,220	14,122,714	985,506
合　計	1,162,137,639	731,328,610	430,809,029

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
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。
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 7年 4月 1日 （至） 令和 8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土浦晴山苑

（単位：円）

資産の種類及び名称	期首帳簿価額（A）	うち国庫補助金等の額	当期増加額（B）	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額（C）	うち国庫補助金等の額	当期減少額（D）	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額（E=A+B-C-D）	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額（F）	うち国庫補助金等の額	期末取得原価（G=E+F）	うち国庫補助金等の額	摘要
基本財産（有形固定資産）															
土地	70,600,000	0	0	0	0	0	0	0	70,600,000	0	0	0	70,600,000	0	
建物	444,498,721	203,744,686	0	0	21,804,595	9,479,185	0	0	422,694,126	194,265,501	608,983,404	176,235,391	1,031,677,530	370,500,892	
基本財産合計	515,098,721	203,744,686	0	0	21,804,595	9,479,185	0	0	493,294,126	194,265,501	608,983,404	176,235,391	1,102,277,530	370,500,892	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	772,261	331,236	0	0	98,321	31,027	0	0	673,940	300,209	793,560	162,891	1,467,500	463,100	
構築物	3,058,467	599,323	0	0	750,960	138,027	0	0	2,307,507	461,296	47,957,271	1,598,812	50,264,778	2,060,108	
機械及び装置	11	0	0	0	0	0	0	0	11	0	3,964,420	291,006	3,964,431	291,006	
器具及び備品	4,278,274	223,484	1,134,122	0	1,264,452	181,832	5	0	4,147,939	41,652	55,507,241	8,844,635	59,655,180	8,886,287	
有形リース資産	1,814,864	0	0	0	829,358	0	0	0	985,506	0	14,122,714	0	15,108,220	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	9,923,877	1,154,043	1,134,122	0	2,943,091	350,886	5	0	8,114,903	803,157	122,345,206	10,897,344	130,460,109	11,700,501	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	1,547,151	169,475	0	0	458,040	58,104	0	0	1,089,111	111,371	3,018,241	179,153	4,107,352	290,524	
水道施設利用権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,131,900	0	3,131,900	0	
無形リース資産	2,629,440	0	0	0	657,360	0	0	0	1,972,080	0	4,578,120	0	6,550,200	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	4,176,591	169,475	0	0	1,115,400	58,104	0	0	3,061,191	111,371	10,728,261	179,153	13,789,452	290,524	
その他の固定資産計	14,100,468	1,323,518	1,134,122	0	4,058,491	408,990	5	0	11,176,094	914,528	133,073,467	11,076,497	144,249,561	11,991,025	
基本財産及びその他の固定資産計	529,199,189	205,068,204	1,134,122	0	25,863,086	9,888,175	5	0	504,470,220	195,180,029	742,056,871	187,311,888	1,246,527,091	382,491,917	

（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。

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 7年 4月 1日 （至） 令和 8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土浦晴山苑

（単位：円）

資産の種類及び名称	期首帳簿価額（A）	うち国庫補助金等の額	当期増加額（B）	うち国庫補助金等の額	当期減価償却額（C）	うち国庫補助金等の額	当期減少額（D）	うち国庫補助金等の額	期末帳簿価額（E=A+B-C-D）	うち国庫補助金等の額	減価償却累計額（F）	うち国庫補助金等の額	期末取得原価（G=E+F）	うち国庫補助金等の額	摘要
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差　　引	529,199,189	205,068,204	1,134,122	0	25,863,086	9,888,175	5	0	504,470,220	195,180,029					

（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（⑨）

引当金明細書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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土浦晴山苑

（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	19,549,500	19,950,600 （　　）	19,549,500	（　　）	19,950,600	
退職給付引当金	19,606,390	2,298,170 （　　）	569,870	（　　）	21,334,690	
計	39,155,890	22,248,770 （　　0）	20,119,370	0 （　　0）	41,285,290	

（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。

別紙３（⑫）

積立金・積立資産明細書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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土浦晴山苑

（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	19,606,390	2,298,170	569,870	21,334,690	退職給付引当金に対応
計	19,606,390	2,298,170	569,870	21,334,690	

（注）
１．積立金を計上せずに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。