令和７年度

決　算　報　告　書

ケアハウス晴山苑

社会福祉法人晴山会

ケアハウス晴山苑拠点区分　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	老人福祉事業収入	43,338,000	44,442,074	△1,104,074	
		運営事業収入	43,338,000	44,442,074	△1,104,074	
		管理費収入	7,634,000	7,667,800	△33,800	
		管理費収入(長期預り金分)	800,000	1,000,000	△200,000	
		その他の利用料収入	12,181,000	12,266,354	△85,354	
		補助金事業収入(公費)	22,723,000	23,507,920	△784,920	
		受取利息配当金収入	40,000	89,515	△49,515	
		その他の収入	465,000	464,130	870	
		受入研修費収入	45,000	45,000	0	
		雑収入	420,000	419,130	870	
		雑収入	420,000	419,130	870	
		事業活動収入計(1)	43,843,000	44,995,719	△1,152,719	
	支出	人件費支出	14,595,000	14,696,522	△101,522	
		職員給料支出	10,472,000	10,500,404	△28,404	
		職員賞与支出	1,557,000	1,556,915	85	
		非常勤職員給与支出	905,000	920,314	△15,314	
		退職給付支出	143,000	142,500	500	
		法定福利費支出	1,518,000	1,576,389	△58,389	
		事業費支出	11,669,000	11,876,376	△207,376	
		給食費支出	5,284,000	5,244,597	39,403	
		教養娯楽費支出	74,000	91,786	△17,786	
		日用品費支出	8,000	3,388	4,612	
		水道光熱費支出	5,108,000	5,369,068	△261,068	
		消耗器具備品費支出	114,000	86,207	27,793	
		保険料支出	63,000	62,195	805	
		賃借料支出	213,000	212,135	865	
		葬祭費支出		5,000	△5,000	
		管理費返還支出(ケアハウス)	800,000	800,000	0	
		雑支出	5,000	2,000	3,000	
		事務費支出	12,360,000	12,137,479	222,521	
		福利厚生費支出	19,000	17,707	1,293	
		研修研究費支出	10,000	16,067	△6,067	
		事務消耗品費支出	144,000	135,800	8,200	
		水道光熱費支出	83,000	86,902	△3,902	
		修繕費支出	1,286,000	1,138,833	147,167	
		通信運搬費支出	1,000	10,550	△9,550	
		業務委託費支出	6,945,000	6,916,088	28,912	
		給食委託費支出	5,280,000	5,280,000	0	
		会計士・社労士委託料支出	276,000	331,000	△55,000	
		その他の委託費支出	1,389,000	1,305,088	83,912	
		手数料支出	140,000	144,364	△4,364	
		保険料支出	62,000	61,786	214	
		賃借料支出（事務・内部取引）	2,344,000	2,272,381	71,619	
		賃借料支出	129,000	111,576	17,424	
		土地･建物賃借料支出	532,000	532,008	△8	
		租税公課支出	15,000	27,948	△12,948	
		保守料支出	631,000	649,469	△18,469	
		諸会費支出	16,000	16,000	0	
		雑支出	3,000		3,000	
		雑支出	3,000		3,000	
		事業活動支出計(2)	38,624,000	38,710,377	△86,377	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,219,000	6,285,342	△1,066,342	
	収入					

ケアハウス晴山苑拠点区分　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
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	547,000	1,417,141	△870,141	
		建物取得支出(基本財産)	422,000	1,294,121	△872,121	
		器具及び備品取得支出	125,000	123,020	1,980	
		施設整備等支出計(5)	547,000	1,417,141	△870,141	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△547,000	△1,417,141	870,141	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	800,000	800,000	0	
		長期預り金積立資産取崩収入	800,000	800,000	0	
		その他の活動収入計(7)	800,000	800,000	0	
	支出	積立資産支出	1,034,000	1,231,750	△197,750	
		退職給付引当資産支出	234,000	231,750	2,250	
		長期預り金積立資産支出	800,000	1,000,000	△200,000	
		その他の活動による支出	220,000	219,300	700	
		長期前払費用支出	220,000	219,300	700	
		その他の活動支出計(8)	1,254,000	1,451,050	△197,050	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△454,000	△651,050	197,050	
予備費支出(10)				—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			4,218,000	4,217,151	849	

前期末支払資金残高(12)	21,563,853	21,563,853	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	25,781,853	25,781,004	849	

ケアハウス晴山苑拠点区分　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	老人福祉事業収益	43,442,074	40,609,379	2,832,695
		運営事業収益	43,442,074	40,609,379	2,832,695
		管理費収益	7,667,800	7,395,800	272,000
		その他の利用料収益	12,266,354	12,049,629	216,725
		補助金事業収益(公費)	23,507,920	21,163,950	2,343,970
		サービス活動収益計(1)	43,442,074	40,609,379	2,832,695
	費用	人件費	15,132,272	14,895,512	236,760
		職員給料	10,500,404	10,226,621	273,783
		職員賞与	734,915	907,534	△172,619
		賞与引当金繰入	900,000	696,000	204,000
		非常勤職員給与	920,314	903,592	16,722
		退職給付費用	374,250	365,500	8,750
		法定福利費	1,702,389	1,796,265	△93,876
		事業費	11,076,376	10,738,970	337,406
		給食費	5,244,597	4,994,688	249,909
		保健衛生費		2,783	△2,783
		教養娯楽費	91,786	72,887	18,899
		日用品費	3,388	5,059	△1,671
		水道光熱費	5,369,068	5,313,402	55,666
		消耗器具備品費	86,207	73,071	13,136
		保険料	62,195	62,195	0
		賃借料	212,135	209,385	2,750
		葬祭費	5,000		5,000
		車輌費		3,500	△3,500
		雑費	2,000	2,000	0
		事務費	12,137,479	12,236,445	△98,966
		福利厚生費	17,707	27,182	△9,475
		職員被服費		11,748	△11,748
		研修研究費	16,067	5,080	10,987
		事務消耗品費	135,800	106,626	29,174
		印刷製本費（事務・拠点間内部取引）		4,607	△4,607
		水道光熱費	86,902	99,903	△13,001
		修繕費	1,138,833	582,988	555,845
		通信運搬費	10,550	280	10,270
		業務委託費	6,916,088	7,053,108	△137,020
		給食委託費	5,280,000	5,280,000	0
		会計士・社労士委託費	331,000	331,000	0
		その他の委託費	1,305,088	1,442,108	△137,020
		手数料	144,364	138,908	5,456
		保険料	61,786	31,409	30,377
		賃借料	111,576	285,576	△174,000
		賃借料（事務・拠点間内部取引）	2,272,381	2,607,312	△334,931
		土地・建物賃借料	532,008	546,008	△14,000
		租税公課	27,948	30,461	△2,513
		保守料	649,469	679,191	△29,722
		渉外費（事務）		6,806	△6,806
		諸会費	16,000	16,000	0
		雑費		3,252	△3,252
		雑費		3,252	△3,252
		減価償却費	4,465,606	4,444,418	21,188
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,965,626	△4,015,227	49,601
		サービス活動費用計(2)	38,846,107	38,300,118	545,989
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,595,967	2,309,261	2,286,706
	収益	受取利息配当金収益	89,515	24,126	65,389
		その他のサービス活動外収益	464,130	506,287	△42,157
		受入研修費収益	45,000	36,000	9,000

ケアハウス晴山苑拠点区分　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)
サービス活動外増減の部	収益	雑収益	419,130	470,287	△51,157
		雑収益	419,130	470,287	△51,157
		サービス活動外収益計(4)	553,645	530,413	23,232
	費用				
		サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		553,645	530,413	23,232
経常増減差額(7)=(3)+(6)			5,149,612	2,839,674	2,309,938
特別増減の部	収益				
		特別収益計(8)			
	費用				
		特別費用計(9)			
	特別増減差額(10)=(8)-(9)				
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			5,149,612	2,839,674	2,309,938
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		23,418,268	20,578,594	2,839,674
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		28,567,880	23,418,268	5,149,612
	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)		28,567,880	23,418,268	5,149,612

ケアハウス晴山苑拠点区分　貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

資産の部				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	28,693,921	23,678,981	5,014,940	流動負債	3,761,317	2,811,128	950,189
現金預金	25,211,959	20,317,100	4,894,859	事業未払金	1,871,249	1,222,236	649,013
事業未収金	3,430,362	3,299,057	131,305	未払費用	990,068	892,892	97,176
前払費用	0	62,824	△62,824	賞与引当金	900,000	696,000	204,000
1年以内振替長期前払費用	51,600		51,600				
固定資産	92,567,883	94,968,148	△2,400,265	固定負債	7,078,375	6,597,875	480,500
基本財産	59,991,814	62,162,038	△2,170,224	退職給付引当金	3,078,375	2,797,875	280,500
建物	59,991,814	62,162,038	△2,170,224	長期預り金	4,000,000	3,800,000	200,000
その他の固定資産	32,576,069	32,806,110	△230,041	負債の部合計	10,839,692	9,409,003	1,430,689
建物	6,375,384	7,023,154	△647,770	純資産の部			
機械及び装置	12,520	29,017	△16,497	基本金			
器具及び備品	237,521	422,056	△184,535	国庫補助金等特別積立金	63,254,232	67,219,858	△3,965,626
ソフトウェア	104,569	134,008	△29,439	その他の積立金	18,600,000	18,600,000	0
退職給付引当資産	3,078,375	2,797,875	280,500	人件費積立金	18,600,000	18,600,000	0
長期預り金積立資産	4,000,000	3,800,000	200,000	次期繰越活動増減差額	28,567,880	23,418,268	5,149,612
人件費積立資産	18,600,000	18,600,000	0	（うち当期活動増減差額）	5,149,612	2,839,674	2,309,938
長期前払費用	167,700		167,700	純資産の部合計	110,422,112	109,238,126	1,183,986
資産の部合計	121,261,804	118,647,129	2,614,675	負債及び純資産の部合計	121,261,804	118,647,129	2,614,675

計算書類に対する注記（ケアハウス晴山苑拠点区分用）

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、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)ケアハウス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）
ア　ケアハウス晴山苑
(2)拠点区分資金収支明細書（別紙３（⑩））及び拠点区分事業活動明細書（別紙３（⑪））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
建物	62,162,038	1,294,121	3,464,345	59,991,814
合　計	62,162,038	1,294,121	3,464,345	59,991,814

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）	260,864,064	200,872,250	59,991,814
建物	9,668,214	3,292,830	6,375,384
機械及び装置	747,495	734,975	12,520
器具及び備品	7,858,380	7,620,859	237,521
合　計	279,138,153	212,520,914	66,617,239

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 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 ケアハウス晴山苑

（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）															
建物	62,162,038	55,353,269	1,294,121	0	3,464,345	3,045,074	0	0	59,991,814	52,308,195	200,872,250	183,332,604	260,864,064	235,640,799	
基本財産合計	62,162,038	55,353,269	1,294,121	0	3,464,345	3,045,074	0	0	59,991,814	52,308,195	200,872,250	183,332,604	260,864,064	235,640,799	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	7,023,154	5,725,620	0	0	647,770	528,093	0	0	6,375,384	5,197,527	3,292,830	2,684,473	9,668,214	7,882,000	
機械及び装置	29,017	0	0	0	16,497	0	0	0	12,520	0	734,975	159,445	747,495	159,445	
器具及び備品	422,056	53,715	123,020	0	307,555	32,459	0	0	237,521	21,256	7,620,859	1,277,262	7,858,380	1,298,518	
その他の固定資産（有形固定資産）計	7,474,227	5,779,335	123,020	0	971,822	560,552	0	0	6,625,425	5,218,783	11,648,664	4,121,180	18,274,089	9,339,963	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウエア	134,008	0	0	0	29,439	0	0	0	104,569	0	287,180	0	391,749	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	134,008	0	0	0	29,439	0	0	0	104,569	0	287,180	0	391,749	0	
その他の固定資産計	7,608,235	5,779,335	123,020	0	1,001,261	560,552	0	0	6,729,994	5,218,783	11,935,844	4,121,180	18,665,838	9,339,963	
基本財産及びその他の固定資産計	69,770,273	61,132,604	1,417,141	0	4,465,606	3,605,626	0	0	66,721,808	57,526,978	212,808,094	187,453,784	279,529,902	244,980,762	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引	69,770,273	61,132,604	1,417,141	0	4,465,606	3,605,626	0	0	66,721,808	57,526,978					

（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３⑧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３⑧より	61,132,604	0	3,605,626	0	57,526,978
デイサービス建物借入分	6,087,254	0	0	360,000	5,727,254
借入金償還金補助金合計	6,087,254	0	0	360,000	5,727,254
国庫補助金等特別積立金	67,219,858	0	3,605,626	360,000	63,254,232

（注）借入金元金償還補助金に関する計算（ケアハウスは全体の20%）

補助金総額（見積）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×0.2＝361千円

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　ケアハウス晴山苑

（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	696,000	900,000 ( )	696,000	( )	900,000	
退職給付引当金	2,797,875	637,125 (405,375)		356,625 (356,625)	3,078,375	※
計	3,493,875	1,537,125 (405,375)	696,000	356,625 (356,625)	3,978,375	

※「当期減少額・その他　356,625　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、職員の他拠点への異動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。

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　ケアハウス晴山苑

（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
人件費積立金	18,600,000	0	0	18,600,000	
計	18,600,000	0	0	18,600,000	

（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	2,797,875	637,125	356,625	3,078,375	退職給付引当金に対応
長期預り金積立資産	3,800,000	1,000,000	800,000	4,000,000	長期預り金に対応
人件費積立資産	18,600,000	0	0	18,600,000	
計	25,197,875	1,637,125	1,156,625	25,678,375	

（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。