

決 算 報 告 書

（ 第 13 期 ）

自 令 和 5 年 4 月 1 日

至 令 和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人 八海福社会

新潟県南魚沼市穴地14番地1

## 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

社会福祉法人 八海福祉会

(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	521,663,000	517,814,814	3,848,186	
	経常経費寄附金収入	2,000,000	2,000,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	703	297	
	その他の収入	9,998,000	10,472,104 Δ	474,104	
	事業活動収入計(1)	533,662,000	530,287,621	3,374,379	
	支出				
	人件費支出	368,900,000	375,172,523 Δ	6,272,523	
	事業費支出	68,800,000	69,362,818 Δ	562,818	
	事務費支出	35,129,130	35,755,023 Δ	625,893	
利用者負担軽減額	700,000	677,837	22,163		
支払利息支出	5,350,000	5,351,714 Δ	1,714		
その他の支出	0	2,266 Δ	2,266		
事業活動支出計(2)	478,879,130	486,322,181 Δ	7,443,051		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	54,782,870	43,965,440	10,817,430		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	45,600,000	45,279,000	321,000	
	固定資産取得支出	1,052,430	1,052,430	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,500,000	2,482,260	17,740	
施設整備等支出計(5)	49,152,430	48,813,690	338,740		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	Δ 49,152,430 Δ	48,813,690 Δ	338,740		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,310,000	1,660,000 Δ	350,000	
	その他の活動による収入	550,000	566,676 Δ	16,676	
	その他の活動収入計(7)	1,860,000	2,227,276 Δ	367,276	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,268,000	2,268,000	0	
	積立資産支出	3,900,000	3,850,000	50,000	
	その他の活動による支出	83,440	83,440	0	
	その他の活動支出計(8)	6,251,440	6,201,440	50,000	
	その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	Δ 4,391,440 Δ	3,974,164 Δ	417,276	
予備費支出(10)	1,000,000		0		
	Δ 1,000,000				
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	1,239,000 Δ	8,822,414	10,061,414		
前期末支払資金残高(12)	78,701,089	78,701,089	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	79,940,089	69,878,675	10,061,414		

(注) 予備費支出Δ1,000,000円は、事務費支出、固定資産取得支出、その他の活動による支出に充当使用した額である。

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

社会福祉法人 八海福祉会

(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	介護保険事業収益 517,814,814 経常経費寄附金収益 2,000,000	513,617,241 0	4,197,573 2,000,000	
	益	サービス活動収益計 (1)	519,814,814	513,617,241	6,197,573
	費	人件費	378,195,256	372,098,720	6,096,536
		事業費	69,362,818	66,409,259	2,953,559
		事務費	35,755,023	29,846,191	5,908,832
		利用者負担軽減額	677,837	638,223	39,614
		減価償却費	58,075,795	59,855,136 Δ	1,779,341
	用	国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 19,889,316 Δ	20,201,985	312,669
		サービス活動費用計 (2)	522,177,413	508,645,544	13,531,869
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 2,362,599	4,971,697 Δ	7,334,296
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益 703 その他のサービス活動外収益 10,472,104	911 Δ 2,317,188	208 8,154,916	
	益	サービス活動外収益計 (4)	10,472,807	2,318,099	8,154,708
	費	支払利息	5,351,714	6,270,994 Δ	919,280
		その他のサービス活動外費用	2,266	4,469 Δ	2,203
	用	サービス活動外費用計 (5)	5,353,980	6,275,463 Δ	921,483
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	5,118,827 Δ	3,957,364	9,076,191
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	2,756,228	1,014,333	1,741,895
特別増減の部	収	固定資産売却益	0	119,999 Δ	119,999
	益	特別収益計 (8)	0	119,999 Δ	119,999
	費	固定資産売却損・処分損	1	2 Δ	1
		特別費用計 (9)	1	2 Δ	1
	用	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	Δ 1	119,997 Δ	119,998
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	2,756,227	1,134,330	1,621,897	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	Δ 298,999,154 Δ	300,133,484	1,134,330
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	Δ 296,242,927 Δ	298,999,154	2,756,227
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
		その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	Δ 296,242,927 Δ	298,999,154	2,756,227

## 法人単位貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

社会福祉法人 八海福祉会 資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	107,510,226	107,862,384	△ 352,158	流動負債	97,676,594	88,261,555	9,415,039
現金預金	23,158,594	22,797,863	360,731	短期運営資金借入金	13,000,000	13,000,000	0
事業未収金	83,372,372	84,321,763	△ 949,391	事業未払金	7,191,957	5,974,191	1,217,766
未収金	277,330	56,188	221,142	その他の未払金	7,712,380	4,605,669	3,106,711
貯蔵品	560	560	0	1年以内返済予定設備資金借入金	45,921,000	45,600,000	321,000
立替金	73,362	73,362	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,268,000	2,268,000	0
仮払金	628,008	612,648	15,360	1年以内返済予定リース債務	2,272,710	2,482,260	△ 209,550
固定資産	716,732,468	772,049,670	△ 55,317,202	未払費用	4,671,828	3,598,335	1,073,493
基本財産	570,054,426	618,079,824	△ 48,025,398	預り金	449,951	449,441	510
土地	73,104,479	72,609,479	495,000	職員預り金	4,547,969	1,488,979	3,058,990
建物	1,095,625,241	1,095,625,241	0	仮受金	57,466	44,680	12,786
建物減価償却累計額	△ 598,675,294	△ 550,154,896	△ 48,520,398	賞与引当金	9,583,333	8,750,000	833,333
その他の固定資産	146,678,042	153,969,846	△ 7,291,804	固定負債	733,437,040	781,388,350	△ 47,951,310
建物	751,450	751,450	0	設備資金借入金	674,703,000	720,303,000	△ 45,600,000
建物減価償却累計額	△ 584,269	△ 512,398	△ 71,871	長期運営資金借入金	24,172,000	26,440,000	△ 2,268,000
構築物	193,617,306	193,617,306	0	リース債務	3,654,640	5,927,350	△ 2,272,710
構築物減価償却累計額	△ 106,189,085	△ 103,247,419	△ 2,941,666	退職給付引当金	30,907,400	28,718,000	2,189,400
機械及び装置	170,000	170,000	0	負債の部合計	831,113,634	869,649,905	△ 38,536,271
機械及び装置減価償却累計額	△ 168,144	△ 143,834	△ 24,310	純 資 産 の 部			
車輦運搬具	13,097,103	13,097,103	0	基本金	106,075,197	106,075,197	0
車輦運搬具減価償却累計額	△ 11,551,687	△ 10,729,316	△ 822,371	国庫補助金等特別積立金	183,296,790	203,186,106	△ 19,889,316
器具及び備品	137,965,192	137,573,493	391,699	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額	△ 118,511,912	△ 115,924,522	△ 2,587,390	次期繰越活動増減差額	△ 296,242,927	△ 298,999,154	2,756,227
有形リース資産	8,781,300	8,781,300	0	(うち当期活動増減差額)	2,756,227	1,134,330	1,621,897
有形リース資産減価償却累計額	△ 5,168,955	△ 3,412,695	△ 1,756,260	純資産の部合計	△ 6,870,940	10,262,149	△ 17,133,089
権利	98,784	132,552	△ 33,768	負債及び純資産の部合計	824,242,694	879,912,054	△ 55,669,360
ソフトウェア	1,007,892	1,483,923	△ 476,031				
無形リース資産	2,178,000	2,904,000	△ 726,000				
退職給付引当資産	30,907,400	28,718,000	2,189,400				
長期前払費用	159,247	642,483	△ 483,236				
その他の固定資産	118,420	68,420	50,000				
資産の部合計	824,242,694	879,912,054	△ 55,669,360				

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ① 出資証券…移動平均法による原価基準
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ① 貯蔵品…最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品  
定額法
  - ② リース資産  
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、残存価額をゼロとする定額法
- (4) 引当金の計上基準
  - ① 賞与引当金  
職員及び役員の賞与支給に備えて、支給見込額に基づく必要額を計上している。
  - ② 退職給付引当金  
職員の退職給付に備えて、法人の負担する中小企業退職金共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上している。また、退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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共済機構の実施する中小企業退職金共済制度を採用している。

### 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）
- (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）  
当法人は事業区分が社会福祉事業のみのため作成していない。
- (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）  
当法人は拠点区分が1つのため作成していない。
- (4) 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）  
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。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ① 特別養護老人ホーム雪椿の里拠点（社会福祉事業）
    - a. 法人本部
    - b. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（介護老人福祉施設）

- c. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」(短期入所生活介護)
- d. デイサービス「雪椿の里」(通所介護)
- e. デイサービス「雪椿の里」(認知症対応型通所介護)
- f. 居宅介護支援事業所「雪椿の里」(居宅介護支援)

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	72,609,479	495,000-	-	73,104,479
建物	1,095,625,241		-	1,095,625,241
建物減価償却累計額	△550,154,896	△48,520,398	-	△598,675,294
合計	618,079,824	△48,025,398	-	570,054,426

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)	73,104,479 円
建物 (基本財産)	496,949,947 円
計	570,054,426 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)	626,952,000 円
計	626,952,000 円

7. 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

8. 関連当事者との取引の内容  
該当なし

9. 重要な偶発債務  
該当なし

10. 重要な後発事象  
該当なし

11. 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況を明らかにするために必要な事項

(1) ファイナンス・リース取引

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

雪椿の里拠点区分におけるデスクトップパソコン・ノートパソコン、サーバー（有形リース資産）、財務会計ソフト、介護ソフト（無形リース資産）である。

## 特別養護老人ホーム雪樺の里拠点区分 資金収支計算書

第一号第四様式

(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	介護保険事業収入	521,663,000	517,814,814	3,848,186	
	施設介護料収入	267,563,000	266,339,028	1,223,972	
	介護報酬収入	239,742,000	239,357,056	384,944	
	利用者負担金収入(公費)	835,000	213,184	621,816	
	利用者負担金収入(一般)	26,986,000	26,768,788	217,212	
	居宅介護料収入	105,866,000	104,023,250	1,842,750	
	(介護報酬収入)	94,688,000	93,040,690	1,647,310	
	介護報酬収入	93,502,000	91,983,286	1,518,714	
	介護予防報酬収入	1,186,000	1,057,404	128,596	
	(利用者負担金収入)	11,178,000	10,982,560	195,440	
	介護負担金収入(公費)	92,000	88,683	3,317	
	介護負担金収入(一般)	10,920,000	10,744,131	175,869	
	介護予防負担金収入(一般)	166,000	149,746	16,254	
	地域密着型介護料収入	24,592,000	24,707,430	△115,430	
	(介護報酬収入)	22,114,000	22,236,687	△122,687	
	介護報酬収入	22,106,000	22,228,911	△122,911	
	介護予防報酬収入	8,000	7,776	224	
	(利用者負担金収入)	2,478,000	2,470,743	7,257	
	介護負担金収入(一般)	2,477,000	2,469,879	7,121	
	介護予防負担金収入(一般)	1,000	864	136	
	居宅介護支援介護料収入	3,515,000	3,571,640	△56,640	
	居宅介護支援介護料収入	3,463,000	3,519,080	△56,080	
	介護予防支援介護料収入	52,000	52,560	△560	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,215,000	1,250,340	△35,340	
	事業費収入	1,083,000	1,117,590	△34,590	
	事業負担金収入(一般)	132,000	132,750	△750	
	利用者等利用料収入	111,944,000	111,332,386	611,614	
	施設サービス利用料収入	388,000	390,890	△2,890	
	居宅介護サービス利用料収入	6,000	12,000	△6,000	
	食費収入(公費)	13,231,000	5,100	13,225,900	
	食費収入(一般)	35,512,000	35,321,400	190,600	
	食費収入(特定)	0	13,193,705	△13,193,705	
	居住費収入(公費)	17,681,000	0	17,681,000	
	居住費収入(一般)	44,250,000	43,847,842	402,158	
	居住費収入(特定)	0	17,617,270	△17,617,270	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	108,000	106,470	1,530	
	その他の利用料収入	768,000	837,709	△69,709	
	その他の事業収入	6,968,000	6,590,740	377,260	
	補助金事業収入(公費)	3,675,000	6,361,760	△2,686,760	
	補助金事業収入(一般)	1,450,000	0	1,450,000	
受託事業収入(公費)	43,000	3,300	39,700		
その他の事業収入	1,800,000	225,680	1,574,320		
経常経費寄附金収入	2,000,000	2,000,000	0		
受取利息配当金収入	1,000	703	297		
その他の収入	9,998,000	10,472,104	△474,104		
利用者等外給食費収入	7,000	8,260	△1,260		
雑収入	9,991,000	10,463,844	△472,844		
事業活動収入計(1)	533,662,000	530,287,621	3,374,379		
支	人件費支出	368,900,000	375,172,523	△6,272,523	
	役員報酬支出	16,080,154	16,080,154	0	
	職員給料支出	247,000,000	251,044,953	△4,044,953	
	職員賞与支出	21,987,798	21,987,798	0	
	非常勤職員給与支出	37,200,000	38,890,453	△1,690,453	
	退職給付支出	1,500,000	1,760,600	△260,600	
	法定福利費支出	45,132,048	45,408,565	△276,517	
	事業費支出	68,800,000	69,362,818	△562,818	
	給食費支出	20,526,922	20,524,656	2,266	
	介護用品費支出	4,445,871	4,445,871	0	
	保健衛生費支出	465,081	465,081	0	
	教養娯楽費支出	683,126	683,126	0	
	水道光熱費支出	27,767,845	27,767,845	0	
	燃料費支出	482,300	482,300	0	
	消耗器具備品費支出	4,501,491	4,532,094	△30,603	
	保険料支出	2,754,134	2,761,502	△7,368	
	賃借料支出	3,603,177	3,603,177	0	
	車輻費支出	3,000,000	3,527,113	△527,113	
	雑支出	570,053	570,053	0	
	事務費支出	35,129,130	35,755,023	△625,893	
福利厚生費支出	904,897	904,897	0		



(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	職員被服費支出	432,201	432,201	0	
	旅費交通費支出	167,270	167,270	0	
	研修研究費支出	708,940	708,940	0	
	事務消耗品費支出	3,900,000	4,063,766	Δ 163,766	
	印刷製本費支出	214,292	214,292	0	
	修繕費支出	10,900,000	11,075,371	Δ 175,371	
	通信運搬費支出	1,110,249	1,110,249	0	
	会議費支出	119,520	119,520	0	
	広報費支出	6,600	6,600	0	
	委託費	12,337,904	12,337,904	0	
	手数料支出	348,671	347,771	900	
	租税公課支出	120,430	120,430	0	
	保守料支出	2,900,000	3,098,317	Δ 198,317	
	渉外費支出	340,608	429,947	Δ 89,339	
	諸会費支出	250,482	250,482	0	
	雑支出	367,066	367,066	0	
利用者負担軽減額	700,000	677,837	22,163		
支払利息支出	5,350,000	5,351,714	Δ 1,714		
その他の支出	0	2,266	Δ 2,266		
利用者等外給食費支出	0	2,266	Δ 2,266		
事業活動支出計 (2)	478,879,130	486,322,181	Δ 7,443,051		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	54,782,870	43,965,440	10,817,430		
施設整備等による収支	設備資金借入金元金償還支出	45,600,000	45,279,000	321,000	
	固定資産取得支出	1,052,430	1,052,430	0	
	土地取得支出	495,000	495,000	0	
	器具及び備品取得支出	507,430	507,430	0	
	その他の固定資産取得支出	50,000	50,000	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,500,000	2,482,260	17,740	
施設整備等支出計 (5)	49,152,430	48,813,690	338,740		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 49,152,430	Δ 48,813,690	Δ 338,740		
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	1,310,000	1,660,600	Δ 350,600	
	退職給付引当資産取崩収入	1,310,000	1,660,600	Δ 350,600	
	その他の活動による収入	550,000	566,676	Δ 16,676	
	長期前払費用戻り収入	550,000	566,676	Δ 16,676	
	その他の活動収入計 (7)	1,860,000	2,227,276	Δ 367,276	
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,268,000	2,268,000	0	
	積立資産支出	3,900,000	3,850,000	50,000	
	退職給付引当資産支出	3,900,000	3,850,000	50,000	
	その他の活動による支出	83,440	83,440	0	
	長期前払費用支出	83,440	83,440	0	
その他の活動支出計 (8)	6,251,440	6,201,440	50,000		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 4,391,440	Δ 3,974,164	Δ 417,276		
予備費支出 (10)	1,000,000		0		
	Δ 1,000,000				
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	1,239,000	Δ 8,822,414	10,061,414		
前期末支払資金残高 (12)	78,701,089	78,701,089	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	79,940,089	69,878,675	10,061,414		

(注) 予備費支出Δ1,000,000円は、委託費支出、渉外費支出、雑支出、土地取得支出、長期前払費用支出に充当使用した額である。

## 特別養護老人ホーム雪樺の里拠点区分事業活動計算書

第二号第四様式

(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)
収益部	介護保険事業収益	517,814,814	513,617,241	4,197,573
	施設介護料収益	266,339,028	265,639,382	699,646
	介護報酬収益	239,357,056	238,841,992	515,064
	利用者負担金収益(公費)	213,184	100,406	112,778
	利用者負担金収益(一般)	26,768,788	26,696,984	71,804
	居宅介護料収益	104,023,250	99,646,918	4,376,332
	(介護報酬収益)	93,040,690	89,166,208	3,874,482
	介護報酬収益	91,983,286	88,095,212	3,888,074
	介護予防報酬収益	1,057,404	1,070,996	13,592
	(利用者負担金収益)	10,982,560	10,480,710	501,850
	介護負担金収益(公費)	88,683	14,359	74,324
	介護負担金収益(一般)	10,744,131	10,330,527	413,604
	介護予防負担金収益(一般)	149,746	135,824	13,922
	地域密着型介護料収益	24,707,430	23,999,592	707,838
	(介護報酬収益)	22,236,687	21,600,711	635,976
	介護報酬収益	22,228,911	21,600,711	628,200
	介護予防報酬収益	7,776	0	7,776
	(利用者負担金収益)	2,470,743	2,398,881	71,862
	介護負担金収益(一般)	2,469,879	2,398,881	70,998
	介護予防負担金収益(一般)	864	0	864
	居宅介護支援介護料収益	3,571,640	3,551,500	20,140
	居宅介護支援介護料収益	3,519,080	3,498,940	20,140
	介護予防支援介護料収益	52,560	52,560	0
	介護予防・日常生活支援総合事業費収益	1,250,340	1,583,150	332,810
	事業費収益	1,117,590	1,394,049	276,459
	事業負担金収益(一般)	132,750	189,101	56,351
	利用者等利用料収益	111,332,386	109,550,626	1,781,760
	施設サービス利用料収益	390,890	411,180	20,290
	居宅介護サービス利用料収益	12,000	0	12,000
	食費収益(公費)	5,100	13,226,600	13,221,500
	食費収益(一般)	35,321,400	33,199,740	2,121,660
食費収益(特定)	13,193,705	0	13,193,705	
居住費収益(公費)	0	17,681,762	17,681,762	
居住費収益(一般)	43,847,842	44,040,618	192,776	
居住費収益(特定)	17,617,270	0	17,617,270	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	106,470	216,090	109,620	
その他の利用料収益	837,709	774,636	63,073	
その他の事業収益	6,590,740	9,646,073	3,055,333	
補助金事業収益(公費)	6,361,760	8,888,365	2,526,605	
受託事業収益(公費)	3,300	51,938	48,638	
その他の事業収益	225,680	705,770	480,090	
経常経費寄附金収益	2,000,000	0	2,000,000	
サービス活動収益計 (1)	519,814,814	513,617,241	6,197,573	
費用部	人件費	378,195,256	372,098,720	6,096,536
	役員報酬	16,080,154	15,996,009	84,145
	職員給料	251,044,953	214,359,440	36,685,513
	職員賞与	13,237,798	10,147,943	3,089,855
	賞与引当金繰入	9,583,333	8,750,000	833,333
	非常勤職員給与	38,890,453	74,314,063	35,423,610
	退職給付費用	3,950,000	3,865,000	85,000
	法定福利費	45,408,565	44,666,265	742,300
	事業費	69,362,818	66,409,259	2,953,559
	給食費	20,524,656	18,233,279	2,291,377
	介護用品費	4,445,871	4,422,094	23,777
	保健衛生費	465,081	665,877	200,796
	教養娯楽費	683,126	976,838	293,712
	水道光熱費	27,767,845	27,575,100	192,745
	燃料費	482,300	353,376	128,924
	消耗器具備品費	4,532,094	5,057,840	525,746
	保険料	2,761,502	2,710,991	50,511
	賃借料	3,603,177	2,714,503	888,674
	車輛費	3,527,113	3,119,361	407,752
	雑費	570,053	580,000	9,947
	事務費	35,755,023	29,846,191	5,908,832
	福利厚生費	904,897	1,232,658	327,761
職員被服費	432,201	1,065,119	632,918	
旅費交通費	167,270	136,670	30,600	
研修研究費	708,940	562,340	146,600	
事務消耗品費	4,063,766	4,665,155	601,389	

(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	印刷製本費	214,292	272,919 Δ	58,627
	修繕費	11,075,371	4,235,426	6,839,945
	通信運搬費	1,110,249	1,190,290 Δ	80,041
	会議費	119,520	131,947 Δ	12,427
	広報費	6,600	138,600 Δ	132,000
	委託費	12,337,904	12,213,785	124,119
	手数料	347,771	495,643 Δ	147,872
	租税公課	120,430	238,730 Δ	118,300
	保守料	3,098,317	2,780,555	317,762
	渉外費	429,947	226,332	203,615
	諸会費	250,482	242,622	7,860
	雑費	367,066	17,400	349,666
	利用者負担軽減額	677,837	638,223	39,614
	減価償却費	58,075,795	59,855,136 Δ	1,779,341
国庫補助金等特別積立金取崩額	19,889,316 Δ	20,201,985	312,669	
サービス活動費用計 (2)	522,177,413	508,645,544	13,531,869	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	Δ 2,362,599	4,971,697 Δ	7,334,296	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	703	911 Δ	208
	その他のサービス活動外収益	10,472,104	2,317,188	8,154,916
	利用者等外給食費収益	8,260	9,450 Δ	1,190
	雑収益	10,463,844	2,307,738	8,156,106
	サービス活動外収益計 (4)	10,472,807	2,318,099	8,154,708
	支払利息	5,351,714	6,270,994 Δ	919,280
	その他のサービス活動外費用	2,266	4,469 Δ	2,203
	利用者等外給食費	2,266	2,479 Δ	213
	雑損失	0	1,990 Δ	1,990
	サービス活動外費用計 (5)	5,353,980	6,275,463 Δ	921,483
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	5,118,827 Δ	3,957,364	9,076,191	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	2,756,228	1,014,333	1,741,895	
特 別 増 減 の 部	収 固定資産売却益	0	119,999 Δ	119,999
	車輦運搬具売却益	0	119,999 Δ	119,999
	益 特別収益計 (8)	0	119,999 Δ	119,999
	費 固定資産売却損・処分損	1	2 Δ	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	2 Δ	1
	用 特別費用計 (9)	1	2 Δ	1
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	Δ 1	119,997 Δ	119,998	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	2,756,227	1,134,330	1,621,897	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	Δ 298,999,154 Δ	300,133,484	1,134,330
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	Δ 296,242,927 Δ	298,999,154	2,756,227
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	Δ 296,242,927 Δ	298,999,154	2,756,227

## 特別養護老人ホーム雪樺の里拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	107,510,226	107,862,384	△ 352,158	流動負債	97,676,594	88,261,555	9,415,039
現金預金	23,158,594	22,797,863	360,731	短期運営資金借入金	13,000,000	13,000,000	0
事業未収金	83,372,372	84,321,763	△ 949,391	事業未払金	7,191,957	5,974,191	1,217,766
未収金	277,330	56,188	221,142	その他の未払金	7,712,380	4,605,669	3,106,711
貯蔵品	560	560	0	1年以内返済予定設備資金借入金	45,921,000	45,600,000	321,000
立替金	73,362	73,362	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	2,268,000	2,268,000	0
仮払金	628,008	612,648	15,360	1年以内返済予定リース債務	2,272,710	2,482,260	△ 209,550
固定資産	716,732,468	772,049,670	△ 55,317,202	未払費用	4,671,828	3,598,335	1,073,493
基本財産	570,054,426	618,079,824	△ 48,025,398	預り金	449,951	449,441	510
土地	73,104,479	72,609,479	495,000	職員預り金	4,547,969	1,488,979	3,058,990
建物	1,095,625,241	1,095,625,241	0	仮受金	57,466	44,680	12,786
建物減価償却累計額	△ 598,675,294	△ 550,154,896	△ 48,520,398	賞与引当金	9,583,333	8,750,000	833,333
その他の固定資産	146,678,042	153,969,846	△ 7,291,804	固定負債	733,437,040	781,388,350	△ 47,951,310
建物	751,450	751,450	0	設備資金借入金	674,703,000	720,303,000	△ 45,600,000
建物減価償却累計額	△ 584,269	△ 512,398	△ 71,871	長期運営資金借入金	24,172,000	26,440,000	△ 2,268,000
構築物	193,617,306	193,617,306	0	リース債務	3,654,640	5,927,350	△ 2,272,710
構築物減価償却累計額	△ 106,189,085	△ 103,247,419	△ 2,941,666	退職給付引当金	30,907,400	28,718,000	2,189,400
機械及び装置	170,000	170,000	0	負債の部合計	831,113,634	869,649,905	△ 38,536,271
機械及び装置減価償却累計額	△ 168,144	△ 143,834	△ 24,310	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	13,097,103	13,097,103	0	基本金	106,075,197	106,075,197	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 11,551,687	△ 10,729,316	△ 822,371	国庫補助金等特別積立金	183,296,790	203,186,106	△ 19,889,316
器具及び備品	137,965,192	137,573,493	391,699	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品減価償却累計額	△ 118,511,912	△ 115,924,522	△ 2,587,390	次期繰越活動増減差額	△ 296,242,927	△ 298,999,154	2,756,227
有形リース資産	8,781,300	8,781,300	0	(うち当期活動増減差額)	2,756,227	1,134,330	1,621,897
有形リース資産減価償却累計額	△ 5,168,955	△ 3,412,695	△ 1,756,260	純資産の部合計	△ 6,870,940	10,262,149	△ 17,133,089
権利	98,784	132,552	△ 33,768	負債及び純資産の部合計	824,242,694	879,912,054	△ 55,669,360
ソフトウェア	1,007,892	1,483,923	△ 476,031				
無形リース資産	2,178,000	2,904,000	△ 726,000				
退職給付引当資産	30,907,400	28,718,000	2,189,400				
長期前払費用	159,247	642,483	△ 483,236				
その他の固定資産	118,420	68,420	50,000				
資産の部合計	824,242,694	879,912,054	△ 55,669,360				

## 計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム雪椿の里拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ① 出資証券…移動平均法による原価基準
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ① 貯蔵品…最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品  
定額法
  - ② リース資産  
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、残存価額をゼロとする定額法
- (4) 引当金の計上基準
  - ① 賞与引当金  
職員及び役員の賞与支給に備えて、支給見込額に基づく必要額を計上している。
  - ② 退職給付引当金  
職員の退職給付に備えて、法人の負担する中小企業退職金共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上している。また、退職給付引当金と同額の退職給付引当資産を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

独立行政法人勤労者退職共済機構の実施する中小企業退職金共済制度を採用している。

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホーム雪椿の里拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑩)）
  - a. 法人本部
  - b. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（介護老人福祉施設）
  - c. 特別養護老人ホーム「雪椿の里」（短期入所生活介護）
  - d. デイサービス「雪椿の里」（通所介護）
  - e. デイサービス「雪椿の里」（認知症対応型通所介護）
  - f. 居宅介護支援事業所「雪椿の里」（居宅介護支援）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）は省略している。

### 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	72,609,479	495,000-	-	73,104,479
建物	1,095,625,241	-	-	1,095,625,241
建物減価償却累計額	△550,154,896	△48,520,398	-	△598,675,294
合計	618,079,824	△48,025,398	-	570,054,426

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）	73,104,479 円
建物（基本財産）	496,949,947 円
計	570,054,426 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）	626,952,000 円
計	626,952,000 円

7. 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

8. 重要な偶発債務  
該当なし

9. 重要な後発事象  
該当なし

10. 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況を明らかにするために必要な事項

- (1) ファイナンス・リース取引

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

デスクトップパソコン・ノートパソコン、サーバー（有形リース資産）、財務会計ソフト、介護ソフト（無形リース資産）である。

借入金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 八海福社会

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	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
長期設備資金借入金	独立法人行政法人 福祉医療機構	特別養護老人ホ一 △雪樺の里	536,130,000		27,972,000	( 508,158,000 27,972,000)		0.55%	2,878,197		R24.5.10	施設整備	土地・建物	南魚沼市六地14 番1.14番3	570,054,426
	(株)第四北越銀行	特別養護老人ホ一 △雪樺の里	127,710,000		8,916,000	( 118,794,000 8,916,000)		1.00%	1,232,347		R19.7.10	施設整備	土地・建物	南魚沼市六地14 番1.14番3	570,054,426
	ゆきぐに信用組合	特別養護老人ホ一 △雪樺の里	35,335,000		4,860,000	( 30,475,000 4,860,000)		0.90%	298,848		R12.6.13	施設整備			
	(株)大光銀行	特別養護老人ホ一 △雪樺の里	66,728,000		3,531,000	( 63,197,000 4,173,000)		0.90%	536,843		R22.7.30	施設整備			
	計		765,903,000	0	45,279,000	( 720,624,000 45,921,000)	0		4,946,235	0					
長期運営資金借入金	ゆきぐに信用組合	特別養護老人ホ一 △雪樺の里	28,708,000		2,268,000	( 26,440,000 2,268,000)		1.00%	277,474		R17.11.13	運営資金			
	計		28,708,000	0	2,268,000	( 26,440,000 2,268,000)	0		277,474	0					
短期運営資金借入金	ゆきぐに信用組合	特別養護老人ホ一 △雪樺の里	13,000,000		13,000,000	0		1.00%	△ 18,164		R5.5.10	運営資金			
	ゆきぐに信用組合	特別養護老人ホ一 △雪樺の里		13,000,000	13,000,000	0		1.200%	69,238		R5.11.30	運営資金			
	ゆきぐに信用組合	特別養護老人ホ一 △雪樺の里		13,000,000	13,000,000	13,000,000		1.200%	76,931		R6.6.7	運営資金			
	計		13,000,000	26,000,000	26,000,000	13,000,000	0		128,005	0					
	合計		807,611,000	26,000,000	73,547,000	( 760,064,000 48,189,000)	0		5,351,714	0					

(単位:円)

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

社会福祉法人名: 社会福祉法人 八海福祉会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金 繰入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					特別養護老人ホーム 雪樺の里	
法人の役員	経常	1	2,000,000		2,000,000	
区分小計		1	2,000,000	0	2,000,000	0
	償還					
区分小計		0	0	0	0	0
	固定					
区分小計		0	0	0	0	0
	施設					
区分小計		0	0	0	0	0
合計		1	2,000,000	0	2,000,000	0



## 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

社会福祉法人名 社会福祉法人 八海福祉会

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	交付金額の拠点区分ごとの内訳	
						特別養護老人ホーム	習作の里
職業安定局 (特定求職者雇用開発助成金)	介護事業	450,000		450,000		450,000	
職業安定局 (両立支援等助成金)		493,260		493,260		493,260	
南魚沼市 (高齢者施設及び障がい者施設緊急支援事業補助金)		3,869,400		3,869,400		3,869,400	
南魚沼市 (敬老会事業助成金)		23,100		23,100		23,100	
新潟県 (令和5年度新潟県新型コロナウイルス感染症流行向下における介護サービス提供体制緊急確保事業補助金)		914,000		914,000		914,000	
新潟県 (新潟県医療機関・社会福祉施設光熱費等高騰対策緊急支援事業補助金)		612,000		612,000		612,000	
区分小計		6,361,760	0	6,361,760	0	6,361,760	0
	施設			0		0	
区分小計		0	0	0	0	0	0
合計		6,361,760	0	6,361,760	0	6,361,760	0

(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

社会福祉法人名 社会福祉法人 八海福祉会

(単位:円)

区分並びに繰入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		特別養護老人ホーム 雪椿の里		
前年度末残高	106,075,197	106,075,197		
第一号基本金	28,500,000	28,500,000		
第二号基本金	36,075,197	36,075,197		
第三号基本金	41,500,000	41,500,000		
第一号基本金				
当期組入額				
計	0	0	0	0
当期取崩額				
計	0	0	0	0
第二号基本金				
当期組入額				
計	0	0	0	0
当期取崩額				
計	0	0	0	0
第三号基本金				
当期組入額				
計	0	0	0	0
当期取崩額				
計	0	0	0	0
当期末残高	106,075,197	106,075,197	0	0
第一号基本金	28,500,000	28,500,000	0	0
第二号基本金	36,075,197	36,075,197	0	0
第三号基本金	41,500,000	41,500,000	0	0

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 社会福祉法人 八海福祉会

区分並びに積立て及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳	
	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		特別養護老人ホーム 雪権の里	
前期繰越額				203,186,106	203,186,106	
当期積立額合計	0	0	0	0	0	
サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額						
特別費用の控除項目として計上する取崩額				19,889,316	19,889,316	
当期取崩額合計				0	0	
当期末残高				19,889,316	19,889,316	
				183,296,790	183,296,790	

(単位：円)

(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。

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 八海福祉会  
拠点区分 特別養護老人ホーム 雪椿の里

(単位：円)

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）															
建物	545,470,345	192,242,197	0	0	48,520,398	18,431,214	0	0	496,949,947	173,810,983	598,675,294	228,261,604	1,095,625,241	402,072,587	
土地	72,609,479	98,892	495,000	0	0	0	0	0	73,104,479	98,892	0	0	73,104,479	98,892	
基本財産合計	618,079,824	192,341,089	495,000	0	48,520,398	18,431,214	0	0	570,054,426	173,909,875	598,675,294	228,261,604	1,168,729,720	402,171,479	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	239,052	0	0	0	71,871	0	0	0	167,181	0	584,269	0	751,450	0	
構築物	90,369,887	3,679,921	0	0	2,941,666	249,578	0	0	87,428,221	3,430,343	106,189,085	18,304,433	193,617,306	21,734,776	
機械及び装置	26,166	0	0	0	24,310	0	0	0	1,856	0	168,144	0	170,000	0	
車両及び運搬具	2,367,787	866,951	0	0	822,371	307,279	0	0	1,545,416	559,672	11,551,687	2,530,328	13,097,103	3,090,000	
器具及び備品	21,648,971	5,881,948	507,430	0	2,703,120	776,387	1	0	19,453,280	5,105,561	118,511,912	23,130,746	137,965,192	28,236,307	
有形リース資産	5,368,605	0	0	0	1,756,260	0	0	0	3,612,345	0	5,168,955	0	8,781,300	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	120,020,468	10,428,820	507,430	0	8,319,598	1,333,244	1	0	112,208,299	9,695,576	242,174,062	43,965,507	354,382,351	53,061,083	
その他の固定資産（無形固定資産）															
無形リース資産	2,994,000	0	0	0	726,000	0	0	0	2,178,000	0	8,789,940	0	10,967,940	0	
ソフトウエア	1,483,923	416,197	0	0	476,031	124,858	0	0	1,007,892	291,339	2,264,346	332,954	3,272,238	624,293	
権利	132,552	0	0	0	33,768	0	0	0	98,784	0	405,216	0	504,000	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	4,520,475	416,197	0	0	1,235,799	124,858	0	0	3,284,676	291,339	11,459,502	332,954	14,744,178	624,293	
その他の固定資産計	124,540,943	10,845,017	507,430	0	9,555,397	1,458,102	1	0	115,492,975	9,986,915	253,633,554	44,298,461	369,126,529	53,685,376	

(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 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 八海福祉会  
 拠点区分 特別養護老人ホーム 雪椿の里

(単位: 円)

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		
基本財産及びその他の固定資産計	742,620,767	203,186,106	1,002,430	0	58,075,795	19,889,316	1	0	685,547,401	183,296,790	862,308,848	272,560,065	1,537,866,249	455,856,855	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0							
差 引	742,620,767	203,186,106	1,002,430	0	58,075,795	19,889,316	1	0	685,547,401	183,296,790					

(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。

社会福祉法人名 社会福祉法人 八海福祉社会  
拠点区分 特別養護老人ホーム 雪椿の里

別紙3(⑩)

### 引当金明細書

(自)令和5年 4月 1日 (至)令和6年 3月31日

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		差引期末残高	備考
			目的使用	その他		
賞与引当金	8,750,000	9,583,333	8,750,000		9,583,333	
退職給付引当金	28,718,000	3,850,000	1,660,600		30,907,400	
合 計	37,468,000	13,433,333	10,410,600	0	40,490,733	

## 雪椿の里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 八海福祉会

(単位：円)

勘定科目	サ					ス		区分
	人本部	介護老人福祉施設	短期入所生活介護	通所介護	認知症対応型通所介護	居宅介護支援	分	
介護保険事業収益	0	358,522,189	75,638,127	53,669,716	26,463,468	3,621,314		
施設介護料収益	0	266,339,028	0	0	0	0		
介護報酬収益	0	239,357,056	0	0	0	0		
利用者負担金収益(公費)	0	213,184	0	0	0	0		
利用者負担金収益(一般)	0	26,768,788	0	0	0	0		
居宅介護料収益	0	0	56,366,370	47,656,880	0	0		
(介護報酬収益)	0	0	50,293,747	42,746,943	0	0		
介護報酬収益	0	0	49,236,343	42,746,943	0	0		
(利用者負担金収益)	0	0	1,057,404	0	0	0		
介護予防報酬収益	0	0	6,072,623	4,909,937	0	0		
(利用者負担金収益)	0	0	0	88,683	0	0		
介護負担金収益(公費)	0	0	5,922,877	4,821,254	0	0		
介護負担金収益(一般)	0	0	149,746	0	0	0		
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0	0	24,707,430	0		
地域密着型介護料収益	0	0	0	0	22,236,687	0		
(介護報酬収益)	0	0	0	0	22,228,911	0		
介護報酬収益	0	0	0	0	7,776	0		
(利用者負担金収益)	0	0	0	0	2,470,743	0		
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0	0	2,469,879	0		
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	0	864	0		
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	0	0	3,571,640		
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	0	0	3,519,080		
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	0	0	52,560		
事業費収益	0	0	0	0	0	0		
事業負担金収益(一般)	0	0	0	1,250,340	0	0		
利用者等利用料収益	0	0	0	1,117,590	0	0		
施設サービス利用料収益	0	0	0	132,750	0	0		
食費収益(公費)	0	88,057,043	18,150,673	3,756,310	1,368,360	0		
食費収益(一般)	0	390,890	0	0	0	0		
居住費収益(一般)	0	0	12,000	0	0	0		
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	0	0	0	0		
事業負担金収益(一般)	0	5,100	0	0	0	0		
利用者等利用料収益	0	23,517,680	6,786,610	3,648,750	1,368,360	0		
施設サービス利用料収益	0	33,819,638	10,028,204	0	0	0		
食費収益(公費)	0	0	0	0	0	0		
食費収益(一般)	0	0	0	0	0	0		
居住費収益(一般)	0	833,832	2,787	106,470	0	0		
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	0	4,126,118	1,021,084	1,006,186	387,678	49,674		
その他の利用料収益	0	4,122,818	925,904	935,566	327,798	49,674		
その他の事業収益	0	3,300	0	0	0	0		
補助金事業収益(公費)	0	0	95,180	70,620	59,880	0		
委託事業収益(公費)	0	0	271,637	294,327	92,707	14,911		
その他の事業収益	0	1,326,418	75,809,764	53,964,043	26,556,175	3,636,225		
経常経費者附金収益	0	359,848,607	55,182,743	43,103,937	18,967,295	4,663,467		
サービス活動収益計(1)	0	240,097,660	40,740,976	27,254,266	13,800,204	3,523,452		
人件費	16,180,154	0	0	0	0	0		
役員報酬	16,080,154	0	0	0	0	0		
職員給料	0	165,726,055	1,868,652	1,728,658	719,624	243,731		
職員賞与	0	8,677,133	1,492,125	1,198,875	502,167	183,042		
賞与引当金繰入	0	6,207,124	3,577,661	7,061,423	1,341,474	75,834		
非常勤職員給与	0	26,834,061	589,547	455,583	203,450	49,269		
退職給付費用	100,000	2,552,151	6,913,782	5,405,132	2,400,376	588,139		
法定福利費	0	30,101,136	0	0	0	0		

勘 定 科 目	サ			ヒ			ス			分
	法人本部	介護老人福祉施設	短期入所生活介護	通所介護	認知症対応型通所介護	居宅介護支援	区	分		
事業費	0	50,438,559	10,909,266	5,050,702	2,025,779	938,512				
給食費	0	16,687,947	2,459,786	1,011,393	365,530	0				
介護用品費	0	4,201,009	226,102	13,037	5,503	220				
保健衛生費	0	332,560	55,278	54,413	19,930	2,900				
教養娯楽費	0	428,613	76,628	129,490	47,424	971				
水道光熱費	0	19,215,350	5,803,481	1,499,464	721,965	527,585				
燃料費	0	333,751	100,800	26,044	12,541	9,164				
消耗器具備品費	0	3,336,994	484,750	491,367	198,872	20,111				
保険料	0	1,807,460	441,228	350,790	133,349	28,675				
貸借料	0	2,312,731	382,504	424,129	154,907	328,906				
車庫費	0	1,682,144	409,376	1,049,855	365,758	19,980				
雑費	0	100,000	409,333	720	0	0				
事務費	209,300	24,328,122	5,957,632	3,522,858	1,362,637	374,474				
福利厚生費	0	626,424	158,099	72,077	39,440	8,857				
職員被服費	0	265,155	76,366	64,382	23,213	3,085				
旅費交通費	92,970	47,885	10,244	10,575	4,007	1,589				
研修研究費	0	429,425	94,727	124,049	40,327	20,412				
事務消耗品費	0	2,544,869	618,039	612,958	220,545	67,355				
印刷製本費	0	113,417	64,596	25,623	9,297	1,359				
修繕費	0	7,751,120	2,261,721	600,618	278,041	183,871				
通信運搬費	0	716,263	160,868	164,245	60,383	8,490				
会議費	116,330	1,757	385	731	296	21				
広報費	0	4,197	1,032	962	362	47				
委託費	0	9,087,024	1,526,763	1,221,985	457,352	44,780				
手数料	0	220,687	48,619	51,902	19,479	7,084				
租税公課	0	12,876	42,498	46,027	18,886	143				
保守料	0	2,037,734	444,799	435,600	158,668	21,516				
渉外費	0	295,970	55,875	55,862	19,332	2,908				
諸会費	0	164,630	36,637	33,886	12,446	2,883				
雑費	0	8,689	356,364	1,376	563	74				
利用者負担軽減額	0	570,293	0	82,002	25,542	0				
減価償却費	0	39,319,276	11,989,117	3,859,172	1,884,540	1,023,690				
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	13,521,708	4,093,821	1,279,264	623,490	371,033				
サービス活動費用計(2)	16,389,454	341,232,202	79,944,937	54,339,407	23,642,303	6,629,110				
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	16,389,454	18,616,405	4,135,173	375,364	2,913,872	2,992,885				
受取利息配当金収益	0	452	103	102	41	5				
その他のサービス活動外収益	0	6,779,913	1,468,414	1,563,307	582,283	78,187				
利用者等外給食費収益	0	0	0	4,900	3,360	0				
雑収益	0	6,779,913	1,468,414	1,558,407	578,923	78,187				
サービス活動外収益計(4)	0	6,780,365	1,468,517	1,563,409	582,324	78,192				
支払利息	0	3,685,728	1,092,143	326,633	150,084	97,126				
その他のサービス活動外費用	0	0	0	0	0	2,266				
利用者等外給食費	0	0	0	0	0	2,266				
サービス活動外費用計(5)	0	3,685,728	1,092,143	326,633	150,084	99,392				
サービス活動増減差額(6) = (4) - (5)	0	3,094,637	376,374	1,236,776	432,240	21,200				
経常増減差額(7) = (3) + (6)	16,389,454	21,711,042	3,758,799	861,412	3,346,112	3,014,085				



## 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 八海福社会  
拠点区分 特別養護老人ホーム雪樺の里

(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	28,718,000	3,850,000	1,660,600	30,907,400	退職給付引当金に対応して積み立てている
計	28,718,000	3,850,000	1,660,600	30,907,400	

## 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手元有高	—	運転資金として	—	—	220,207
普通預金	(株)第四北越銀行 六日町中央支店	—	同上	—	—	22,163,656
普通預金	(株)第四北越銀行 大和支店	—	同上	—	—	54,550
普通預金	魚沼みなみ農業協同組合 大崎支店	—	同上	—	—	7,825
普通預金	ゆきぐに信用組合 五日町支店	—	同上	—	—	321,112
普通預金	(株)大光銀行 六日町支店	—	同上	—	—	391,244
			小計			23,158,594
事業未収金						
	介護報酬	—	2、3月分介護保険報酬	—	—	65,142,261
	利用者負担金	—	2、3月分利用料	—	—	18,230,111
			小計			83,372,372
未収金						
	自販機手数料他	—	職員、利用者等のものとして	—	—	277,330
貯蔵品	オブラート	—	利用者用	—	—	560
立替金	退職者立替金	—	社会保険料立替金	—	—	73,362
仮払金	家族会仮払金他	—	一時仮払金他	—	—	628,008
流動資産 合計						107,510,226
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地						
	(特別養護老人ホーム雪椿の里)南魚沼市穴地14番地1 14番地3	—	第1・2種社会福事業である、雪椿の里施設等に使用している	—	—	24,230,560
	同上	—	同上	—	—	36,503,358
	同上	—	同上	—	—	2,860,358
	同上	—	同上	—	—	8,709,082
	同上	—	同上	—	—	306,121
	同上	—	同上	—	—	495,000
			小計			73,104,479
建物						
	(特別養護老人ホーム雪椿の里)南魚沼市穴地14番地1 14番地3	2012年度	第1・2種社会福事業である、雪椿の里施設等に使用している	622,090,862	220,842,220	401,248,642
	同上	2012年度	同上	466,490,379	374,667,210	91,823,169
	同上	2013年度	同上	966,000	668,794	297,206
	同上	2017年度	同上	5,880,000	2,429,420	3,450,580
	同上	2020年度	同上	198,000	67,650	130,350
			小計			496,949,947
基本財産 合計						570,054,426
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物						
	(特別養護老人ホーム雪椿の里)南魚沼市穴地14番地1 14番地3	2013年度	第1・2種社会福事業である、雪椿の里施設等に使用している	393,214	393,213	1
	同上	2018年度	同上	358,236	191,056	167,180
構築物	温泉井戸 他	—	同上	193,617,305	106,189,085	87,428,221
機械及び装置	耕運機	—	同上	170,000	168,144	1,856
車両運搬具	トヨタハイエース他	—	同上	13,097,103	11,551,687	1,545,416
器具及び備品	特殊浴槽 他	—	同上	137,965,192	118,511,912	19,453,280
有形リース資産	第四リース(株) パソコン・プリンタ他	—	同上	8,781,300	5,168,955	3,612,345
権利	上下水道加入負担金	—	同上	504,000	405,216	98,784
ソフトウェア	シフト君NEOウェルネス 他	—	労務管理用	3,272,238	2,264,346	1,007,892
無形リース資産	第四北越リース IDC介護老人福祉施設管理システム 他	—	保険請求及び利用者請求	10,967,940	8,789,940	2,178,000
退職給付引当資産	中小企業退職金共済	—	将来の職員退職積立金	—	—	30,907,400
長期前払費用	建物損害保険料 他	—	第1・2種社会福事業である、雪椿の里施設等に使用している	—	—	159,247
その他の固定資産	自動車リサイクル預託金 他	—	第1・2種社会福事業である、雪椿の里施設等に使用している	—	—	118,420
その他の固定資産 合計						146,678,042
固定資産 合計						716,732,468
資産 合計						824,242,694

貸借対照表科目	場所・物量等	取得 年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>II 負債の部</b>						
<b>流動負債</b>						
短期運営資金借入金	ゆきぐに信用組合 手形借入金	—		—	—	13,000,000
事業未払金	3月分寝具委託費 他	—		—	—	7,191,957
その他の未払金	3月分社会保険料 他	—		—	—	7,712,380
1年以内返済予定設備 資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 他	—		—	—	45,921,000
1年以内返済予定長期 運営資金借入金	ゆきぐに信用組合 証書借入金	—		—	—	2,268,000
1年内返済予定リース 債務	第四北越リース IDC介護老人福祉 施設管理システム 他	—		—	—	2,272,710
未払費用	3月分給与及び通勤手当	—		—	—	4,671,828
預り金	3月分源泉所得税 他	—		—	—	449,951
職員預り金	3月分源泉所得税 他	—		—	—	4,547,969
仮受金	一時仮受金	—		—	—	57,466
賞与引当金		—		—	—	9,583,333
流動負債 合計						97,676,594
<b>固定負債</b>						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構 他	—		—	—	674,703,000
長期運営資金借入金	ゆきぐに信用組合 証書借入金	—		—	—	24,172,000
リース債務	第四北越リース IDC介護老人福祉 施設管理システム 他	—		—	—	3,654,640
退職給付引当金	中小企業退職金共済	—		—	—	30,907,400
固定負債 合計						733,437,040
負債 合計						831,113,634
差引純資産						-6,870,940