

決 算 報 告 書

第 21 期

自 2024 年 4 月 1 日
至 2025 年 3 月 31 日

社会福祉法人 向日春秋会

京都府向日市物集女町森ノ下12番地 1

2024年度法人単位資金収支予算書

(自) 2024 年 4 月 1 日 (至) 2025 年 3 月 31 日

(単位：千円)

勘 定 科 目		当 年 度 予 算	前 年 度 予 算	増	減	備 考
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	(494,331)	(474,519)	(19,812)	
		障害福祉サービス等事業収入	(28,371)	(21,842)	(6,529)	
		借入金利息補助金収入		(157)	(157)	
		経常経費寄附金収入	(100)	(250)	(150)	
		受取利息配当金収入	(1)	(1)		
		その他の収入	(212)	(223)	(11)	
		事業活動収入計(1)	523,015	496,992	26,023	
	支出	人件費支出	(370,566)	(368,909)	(1,657)	
		事業費支出	(74,030)	(76,449)	(2,419)	
		事務費支出	(39,232)	(33,712)	(5,520)	
		利用者負担軽減額	(451)	(369)	(82)	
		支払利息支出	(2,239)	(4,298)	(2,059)	
		事業活動支出計(2)	486,518	483,737	2,781	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		36,497	13,255	23,242		
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金支出	(30,600)	(30,600)		
		固定資産取得支出	(6,649)	(1,558)	(5,091)	
		施設整備等支出計(5)	37,249	32,158	5,091	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	37,249	32,158	5,091	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
		予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		752	18,903	18,151		
前期末支払資金残高(12)		74,061	92,964	18,903		
当期末支払資金残高(11)+(12)		73,309	74,061	752		

2024年度法人単位資金収支計算書

（自）2024 年 4 月 1 日 （至）2025 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	(494,331,000)	(430,818,074)	(63,512,926)	
		障害福祉サービス等事業収入	(28,371,000)	(24,046,389)	(4,324,611)	
		借入金利息補助金収入		(94,324)	(94,324)	
		経常経費寄附金収入	(100,000)	(50,000)	(50,000)	
		受取利息配当金収入	(1,000)	(14,978)	(13,978)	
		その他の収入	(212,000)	(353,780)	(141,780)	
		事業活動収入計(1)	523,015,000	455,377,545	67,637,455	
	支出	人件費支出	(370,566,000)	(368,211,931)	(2,354,069)	
		事業費支出	(74,030,000)	(69,108,855)	(4,921,145)	
		事務費支出	(39,232,000)	(31,576,233)	(7,655,767)	
利用者負担軽減額		(451,000)	(194,200)	(256,800)		
支払利息支出		(2,239,000)	(2,776,415)	(537,415)		
	事業活動支出計(2)	486,518,000	471,867,634	14,650,366		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	36,497,000	16,490,089	52,987,089		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		(2,238,000)	(2,238,000)	
		施設整備等収入計(4)	0	2,238,000	2,238,000	
	支出	設備資金借入金元金償還金支出	(30,600,000)	(30,600,000)		
		固定資産取得支出	(6,649,000)	(5,145,468)	(1,503,532)	
		施設整備等支出計(5)	37,249,000	35,745,468	1,503,532	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	37,249,000	33,507,468	3,741,532		
その他の活動資金収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
		予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			752,000	49,997,557	49,245,557	
前期末支払資金残高(12)			74,061,243	41,326,678	32,734,565	
当期末支払資金残高(11)+(12)			73,309,243	8,670,879	81,980,122	

2024年度法人単位事業活動計算書

（自）2024 年 4 月 1 日 （至）2025 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	(430,818,074)	(430,654,488)	(163,586)
		障害福祉サービス等事業収益	(24,046,389)	(24,192,118)	(145,729)
		経常経費寄附金収益	(50,000)	(106,000)	(56,000)
		サービス活動収益計(1)	454,914,463	454,952,606	38,143
	費用	人件費	(368,211,931)	(370,882,773)	(2,670,842)
		事業費	(69,108,855)	(62,957,505)	(6,151,350)
		事務費	(31,576,233)	(28,042,318)	(3,533,915)
		利用者負担軽減額	(194,200)	(401,166)	(206,966)
		減価償却費	(26,846,698)	(27,069,888)	(223,190)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(9,115,753)	(4,185,125)	(4,930,628)
サービス活動費用計(2)		486,822,164	485,168,525	1,653,639	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		31,907,701	30,215,919	1,691,782	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	(94,324)	(157,207)	(62,883)
		受取利息配当金収益	(14,978)	(437)	(14,541)
		その他のサービス活動外収益	(353,780)	(267,113)	(86,667)
		サービス活動外収益計(4)	463,082	424,757	38,325
	費用	支払利息	(2,776,415)	(1,521,532)	(1,254,883)
		サービス活動外費用計(5)	2,776,415	1,521,532	1,254,883
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,313,333	1,096,775	1,216,558
経常増減差額(7)=(3)+(6)		34,221,034	31,312,694	2,908,340	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	(2,238,000)		(2,238,000)
		特別収益計(8)	2,238,000	0	2,238,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	(2,238,000)		(2,238,000)
		特別費用計(9)	2,238,000	0	2,238,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		34,221,034	31,312,694	2,908,340	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		107,103,218	138,415,912	31,312,694
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		72,882,184	107,103,218	34,221,034
	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)		72,882,184	107,103,218	34,221,034

2024年度法人単位貸借対照表

2025 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
資産の部			
流動資産	104,487,691	119,922,406	15,434,715
現金・預金	36,778,906	49,124,633	12,345,727
事業未収金	67,339,169	70,164,013	2,824,844
前払金	360,045	612,378	252,333
仮払金		5,000	5,000
物品販売	9,571	16,382	6,811
固定資産	597,728,740	619,429,970	21,701,230
基本財産	574,531,387	596,334,692	21,803,305
基本財産・土地	199,560,000	199,560,000	
基本財産・建物	368,506,904	384,364,145	15,857,241
基本財産・建物附属設備	6,464,483	12,410,547	5,946,064
その他の固定資産	23,197,353	23,095,278	102,075
建物	106,944	127,602	20,658
建物附属設備	12,763,441	14,308,096	1,544,655
車輛運搬具	42,991	129,082	86,091
器具及び備品	10,148,043	8,363,764	1,784,279
ソフトウェア	35,934	66,734	30,800
差入保証金	100,000	100,000	
資産の部合計	702,216,431	739,352,376	37,135,945
負債の部			
流動負債	143,758,570	109,195,728	34,562,842
短期運営資金借入金	80,000,000	39,500,000	40,500,000
事業未払金	32,582,447	35,661,779	3,079,332
1年以内返済予定設備資金借入金	30,600,000	30,600,000	
職員預り金	387,596	3,237,229	2,849,633
預り金	188,527	196,720	8,193
固定負債	135,000,000	165,600,000	30,600,000
設備資金借入金		30,600,000	30,600,000
長期運営資金借入金	135,000,000	135,000,000	
負債の部合計	278,758,570	274,795,728	3,962,842
純資産の部			
基本金	201,500,000	201,500,000	
国庫補助金等特別積立金	149,075,677	155,953,430	6,877,753
次期繰越活動増減差額	72,882,184	107,103,218	34,221,034
（うち当期活動増減差額）	34,221,034	31,312,694	2,908,340
純資産の部合計	423,457,861	464,556,648	41,098,787
負債及び純資産の部合計	702,216,431	739,352,376	37,135,945

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物 - 定額法
- ・建物付属設備（平成28年4月1日以降取得分） - 定額法
- ・建物付属設備（平成28年3月31日以前取得分）・車両運搬具並びに器具及び備品 - 定率法
- ・ソフトウェア - 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

該当なし

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

重要性が乏しいため通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理をしています。

(3) 引当金の計上基準

- ・徴収不能引当金

重要性が乏しいため計上していません。

- ・賞与引当金

重要性が乏しいため計上していません。

- ・退職給付引当金

京都社会福祉事業企業年金基金の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。

（一般社団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会より移行）

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で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京都社会福祉事業企業年金基金の退職共済制度に加入。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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) 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。
- (3) 拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では拠点が1箇所のため作成していない。
- (4) 拠点区分の計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (5) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3())
- (6) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3())

(7)各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア.特別養護老人ホーム拠点（社会福祉事業）

- 「特別養護老人ホーム サワラ-ガ-デン」
- 「特別養護老人ホーム サワラ-ガ-デン」（短期入所）
- 「居宅介護支援事業所 サワラ-ガ-デン」
- 「訪問介護ステーション サワラ-」（訪問介護）
- 「訪問介護ステーション サワラ-」（自立支援）
- 「相談支援事業所 サワラ-」（相談支援）

6.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
基本財産・土地	199,560,000	0	0	199,560,000
基本財産・建物	384,364,145	0	15,857,241	368,506,904
基本財産・建物附属設備	12,410,547	0	5,946,064	6,464,483
合計	596,334,692	0	21,803,305	574,531,387

7.会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

国庫補助金等特別積立金 9,115,753 円を取り崩した。

8.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。

基本財産・土地	3282.42㎡	向日市物集女町森ノ下12番地 1	199,560,000 円
基本財産・建物	3621.54㎡	向日市物集女町森ノ下12番地 1	368,506,904 円
基本財産・建物附属設備		向日市物集女町森ノ下12番地 1	6,464,483 円
計			574,531,387 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	独立行政法人福祉医療機構	30,600,000 円
計		30,600,000 円

9.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
基本財産・土地	199,560,000		199,560,000
基本財産・建物	677,659,924	309,153,020	368,506,904
基本財産・建物附属設備	307,647,134	301,182,651	6,464,483
建物	350,149	243,205	106,944
建物附属設備	24,150,421	11,386,980	12,763,441
車輛運搬具	4,773,135	4,730,144	42,991
器具及び備品	64,922,252	54,774,209	10,148,043
ソフトウェア	313,840	277,906	35,934
合計	1,279,376,855	681,748,115	597,628,740

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	67,339,169		67,339,169
合 計	67,339,169	0	67,339,169

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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

(1) 当法人は1拠点のため「拠点区分別資金収支明細書、拠点区分別事業活動明細書及び拠点区分別計算書類に対する注記」は省略している。