

令和 6 年度

# 計 算 書 類

令和 6 年 4 月 1 日

令和 7 年 3 月 3 1 日

法人名 社会福祉法人憲 寿 会

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

| 勘 定 科 目     |                                 | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   |
|-------------|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業活動による収支   | 収                               |             |             |             |
|             | 介護保険事業収入                        | 638,003,000 | 630,574,568 | 7,428,432   |
|             | 保育事業収入                          | 107,564,300 | 107,884,710 | △320,410    |
|             | 障害福祉サービス等事業収入                   | 2,874,000   | 2,762,210   | 111,790     |
|             | 経常経費寄附金収入                       | 10,000      | 0           | 10,000      |
|             | 受取利息配当金収入                       | 95,000      | 117,275     | △22,275     |
|             | その他の収入                          | 5,589,000   | 5,540,634   | 48,366      |
|             | 事業活動収入計(1)                      | 754,135,300 | 746,879,397 | 7,255,903   |
|             | 支                               |             |             |             |
|             | 人件費支出                           | 572,502,000 | 570,535,161 | 1,966,839   |
|             | 事業費支出                           | 127,474,000 | 124,654,892 | 2,819,108   |
|             | 事務費支出                           | 45,785,000  | 44,459,608  | 1,325,392   |
|             | 利用者負担軽減額                        | 590,000     | 581,070     | 8,930       |
|             | 支払利息支出                          | 447,000     | 446,722     | 278         |
| 施設整備等による収支  | その他の支出                          | 4,444,000   | 4,439,517   | 4,483       |
|             | 事業活動支出計(2)                      | 751,242,000 | 745,116,970 | 6,125,030   |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 2,893,300   | 1,762,427   | 1,130,873   |
|             | 収                               |             |             |             |
|             | 固定資産売却収入                        | 2,699,725   | 2,699,725   | 0           |
|             | 施設整備等収入計(4)                     | 2,699,725   | 2,699,725   | 0           |
|             | 支                               |             |             |             |
|             | 固定資産取得支出                        | 6,130,000   | 5,764,650   | 365,350     |
|             | 固定資産除却・廃棄支出                     | 5,000       | 3,190       | 1,810       |
|             | ファイナンス・リース債務の返済支出               | 1,389,000   | 1,388,035   | 965         |
|             | その他の施設整備等による支出                  | 122,000     | 122,000     | 0           |
|             | 施設整備等支出計(5)                     | 7,646,000   | 7,277,875   | 368,125     |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △4,946,275  | △4,578,150  | △368,125    |
|             | 収                               |             |             |             |
| その他の活動による収支 | 積立資産取崩収入                        | 893,000     | 919,980     | △26,980     |
|             | その他の活動収入計(7)                    | 893,000     | 919,980     | △26,980     |
|             | 支                               |             |             |             |
|             | 長期運営資金借入金元金償還支出                 | 9,996,000   | 9,996,000   | 0           |
|             | 積立資産支出                          | 3,526,000   | 3,519,880   | 6,120       |
|             | その他の活動支出計(8)                    | 13,522,000  | 13,515,880  | 6,120       |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | △12,629,000 | △12,595,900 | △33,100     |
|             | 予備費支出(10)                       | 4,500,000   | —           | 3,404,000   |
|             |                                 | △1,096,000  |             |             |
|             | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △18,085,975 | △15,411,623 | △2,674,352  |
|             | 前期末支払資金残高(12)                   | 221,721,395 | 243,490,500 | △21,769,105 |
|             | 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 203,635,420 | 228,078,877 | △24,443,457 |

(注) 予備費支出△1,096,000円は、水道光熱費（事業）支出へ500,000円、利用者等外給食費支出へ7,000円、退職給付引当資産支出へ589,000円充当使用した額である。

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

| 勘 定 科 目            |                            | 法人本部拠点区分          | ときわ苑拠点区分     | ときわ東保育園拠点区分 | 合 計         | 内部取引消去      | 事業区分合計      |             |
|--------------------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 事業活動による収支          | 収入                         | 介護保険事業収入          | 0            | 630,574,568 | 0           | 630,574,568 | 0           | 630,574,568 |
|                    |                            | 保育事業収入            | 0            | 0           | 107,884,710 | 0           | 107,884,710 |             |
|                    |                            | 障害福祉サービス等事業収入     | 0            | 2,762,210   | 0           | 2,762,210   | 0           | 2,762,210   |
|                    |                            | 受取利息配当金収入         | 13,604       | 63,013      | 40,658      | 117,275     | 0           | 117,275     |
|                    |                            | その他の収入            | 0            | 4,044,380   | 1,496,254   | 5,540,634   | 0           | 5,540,634   |
|                    |                            | 事業活動収入計(1)        | 13,604       | 637,444,171 | 109,421,622 | 746,879,397 | 0           | 746,879,397 |
|                    | 支出                         | 人件費支出             | 6,308,000    | 473,788,260 | 90,438,901  | 570,535,161 | 0           | 570,535,161 |
|                    |                            | 事業費支出             | 0            | 108,149,689 | 16,505,203  | 124,654,892 | 0           | 124,654,892 |
|                    |                            | 事務費支出             | 2,319,749    | 36,277,489  | 5,862,370   | 44,459,608  | 0           | 44,459,608  |
|                    |                            | 利用者負担軽減額          | 0            | 581,070     | 0           | 581,070     | 0           | 581,070     |
| 支払利息支出             |                            | 446,722           | 0            | 0           | 446,722     | 0           | 446,722     |             |
|                    | その他の支出                     | 0                 | 2,998,867    | 1,440,650   | 4,439,517   | 0           | 4,439,517   |             |
|                    | 事業活動支出計(2)                 | 9,074,471         | 621,795,375  | 114,247,124 | 745,116,970 | 0           | 745,116,970 |             |
|                    | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)      | △9,060,867        | 15,648,796   | △4,825,502  | 1,762,427   | 0           | 1,762,427   |             |
| 施設整備等による収支         | 収入                         | 固定資産売却収入          | 0            | 0           | 2,699,725   | 2,699,725   | 0           | 2,699,725   |
|                    |                            | 施設整備等収入計(4)       | 0            | 0           | 2,699,725   | 2,699,725   | 0           | 2,699,725   |
|                    | 支出                         | 固定資産取得支出          | 0            | 5,638,150   | 126,500     | 5,764,650   | 0           | 5,764,650   |
|                    |                            | 固定資産除却・廃棄支出       | 0            | 0           | 3,190       | 3,190       | 0           | 3,190       |
|                    |                            | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 0            | 1,388,035   | 0           | 1,388,035   | 0           | 1,388,035   |
|                    |                            | その他の施設整備等による支出    | 0            | 122,000     | 0           | 122,000     | 0           | 122,000     |
|                    |                            | 施設整備等支出計(5)       | 0            | 7,148,185   | 129,690     | 7,277,875   | 0           | 7,277,875   |
|                    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)     | 0                 | △7,148,185   | 2,570,035   | △4,578,150  | 0           | △4,578,150  |             |
| その他の活動による収支        | 収入                         | 積立資産取崩収入          | 0            | 919,980     | 0           | 919,980     | 0           | 919,980     |
|                    |                            | その他の活動収入計(7)      | 0            | 919,980     | 0           | 919,980     | 0           | 919,980     |
|                    | 支出                         | 長期運営資金借入金元金償還支出   | 9,996,000    | 0           | 0           | 9,996,000   | 0           | 9,996,000   |
|                    |                            | 積立資産支出            | 0            | 3,445,120   | 74,760      | 3,519,880   | 0           | 3,519,880   |
|                    |                            |                   | その他の活動支出計(8) | 9,996,000   | 3,445,120   | 74,760      | 13,515,880  | 0           |
|                    | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)    | △9,996,000        | △2,525,140   | △74,760     | △12,595,900 | 0           | △12,595,900 |             |
|                    | 当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9) | △19,056,867       | 5,975,471    | △2,330,227  | △15,411,623 | 0           | △15,411,623 |             |
|                    |                            |                   |              |             |             |             |             |             |
| 前期末支払資金残高(11)      |                            | 36,635,344        | 192,072,434  | 14,782,722  | 243,490,500 | 0           | 243,490,500 |             |
| 当期末支払資金残高(10)+(11) |                            | 17,578,477        | 198,047,905  | 12,452,495  | 228,078,877 | 0           | 228,078,877 |             |

## 法人単位事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部      | 収<br>益                             | 介護保険事業収益              | 630,574,568 | 573,745,770 | 56,828,798  |
|                                                     |                                    | 保育事業収益                | 107,884,710 | 94,001,156  | 13,883,554  |
|                                                     |                                    | 障害福祉サービス等事業収益         | 2,762,210   | 4,293,370   | △1,531,160  |
|                                                     |                                    | 経常経費寄附金収益             | 0           | 60,000      | △60,000     |
|                                                     |                                    | その他の収益                | 0           | 374,204     | △374,204    |
|                                                     |                                    | サービス活動収益計(1)          | 741,221,488 | 672,474,500 | 68,746,988  |
|                                                     | 費<br><br>用                         | 人件費                   | 573,720,580 | 552,539,171 | 21,181,409  |
|                                                     |                                    | 事業費                   | 125,448,038 | 116,526,211 | 8,921,827   |
|                                                     |                                    | 事務費                   | 48,704,273  | 40,970,539  | 7,733,734   |
|                                                     |                                    | 利用者負担軽減額              | 581,070     | 143,713     | 437,357     |
|                                                     |                                    | 減価償却費                 | 76,825,278  | 59,403,116  | 17,422,162  |
|                                                     |                                    | 国庫補助金等特別積立金取崩額        | △42,672,568 | △30,825,204 | △11,847,364 |
|                                                     |                                    | サービス活動費用計(2)          | 782,606,671 | 738,757,546 | 43,849,125  |
|                                                     |                                    | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) |             | △41,385,183 | △66,283,046 |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収<br>益                             | 受取利息配当金収益             | 117,275     | 1,970       | 115,305     |
|                                                     |                                    | その他のサービス活動外収益         | 5,540,799   | 15,696,524  | △10,155,725 |
|                                                     |                                    | サービス活動外収益計(4)         | 5,658,074   | 15,698,494  | △10,040,420 |
|                                                     | 費<br><br>用                         | 支払利息                  | 446,722     | 147,843     | 298,879     |
|                                                     |                                    | その他のサービス活動外費用         | 4,439,517   | 4,858,260   | △418,743    |
|                                                     |                                    |                       |             |             |             |
|                                                     |                                    | サービス活動外費用計(5)         | 4,886,239   | 5,006,103   | △119,864    |
|                                                     | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             |                       | 771,835     | 10,692,391  | △9,920,556  |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)                                   |                                    | △40,613,348           | △55,590,655 | 14,977,307  |             |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部                          | 収<br>益                             | 固定資産売却益               | 2,699,725   | 0           | 2,699,725   |
|                                                     |                                    | 特別収益計(8)              | 2,699,725   | 0           | 2,699,725   |
|                                                     | 費<br><br>用                         | 固定資産売却損・処分損           | 10,087,721  | 33,010      | 10,054,711  |
|                                                     |                                    | 国庫補助金等特別積立金取崩額(除)     | △6,706,456  | 0           | △6,706,456  |
|                                                     |                                    | 災害損失                  | 0           | 2,664,200   | △2,664,200  |
|                                                     |                                    | 特別費用計(9)              | 3,381,265   | 2,697,210   | 684,055     |
|                                                     | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 |                       | △681,540    | △2,697,210  | 2,015,670   |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)                               |                                    | △41,294,888           | △58,287,865 | 16,992,977  |             |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部      | 前期繰越活動増減差額(12)                     |                       | 503,535,834 | 555,823,699 | △52,287,865 |
|                                                     | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          |                       | 462,240,946 | 497,535,834 | △35,294,888 |
|                                                     | 基本金取崩額(14)                         |                       | 0           | 0           | 0           |
|                                                     | その他の積立金取崩額(15)                     |                       | 0           | 6,000,000   | △6,000,000  |
|                                                     | 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) |                       | 462,240,946 | 503,535,834 | △41,294,888 |

## 社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

| 勘 定 科 目                                             |                                    | 法人本部拠点区分    | ときわ苑拠点区分    | ときわ東保育園拠点区分 | 合 計         | 内部取引消去 | 事業区分合計      |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部      | 収 益                                |             |             |             |             |        |             |
|                                                     | 介護保険事業収益                           | 0           | 630,574,568 | 0           | 630,574,568 | 0      | 630,574,568 |
|                                                     | 保育事業収益                             | 0           | 0           | 107,884,710 | 107,884,710 | 0      | 107,884,710 |
|                                                     | 障害福祉サービス等事業収益                      | 0           | 2,762,210   | 0           | 2,762,210   | 0      | 2,762,210   |
|                                                     | サービス活動収益計(1)                       | 0           | 633,336,778 | 107,884,710 | 741,221,488 | 0      | 741,221,488 |
|                                                     | 費 用                                |             |             |             |             |        |             |
|                                                     | 人件費                                | 6,308,000   | 477,627,256 | 89,785,324  | 573,720,580 | 0      | 573,720,580 |
|                                                     | 事業費                                | 0           | 108,942,835 | 16,505,203  | 125,448,038 | 0      | 125,448,038 |
|                                                     | 事務費                                | 2,319,749   | 36,382,154  | 10,002,370  | 48,704,273  | 0      | 48,704,273  |
|                                                     | 利用者負担軽減額                           | 0           | 581,070     | 0           | 581,070     | 0      | 581,070     |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | 減価償却費                              | 206,956     | 69,540,086  | 7,078,236   | 76,825,278  | 0      | 76,825,278  |
|                                                     | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | 0           | △37,711,282 | △4,961,286  | △42,672,568 | 0      | △42,672,568 |
|                                                     | サービス活動費用計(2)                       | 8,834,705   | 655,362,119 | 118,409,847 | 782,606,671 | 0      | 782,606,671 |
|                                                     | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)              | △8,834,705  | △22,025,341 | △10,525,137 | △41,385,183 | 0      | △41,385,183 |
|                                                     | 収 益                                |             |             |             |             |        |             |
|                                                     | 受取利息配当金収益                          | 13,604      | 63,013      | 40,658      | 117,275     | 0      | 117,275     |
|                                                     | その他のサービス活動外収益                      | 0           | 4,044,545   | 1,496,254   | 5,540,799   | 0      | 5,540,799   |
|                                                     | サービス活動外収益計(4)                      | 13,604      | 4,107,558   | 1,536,912   | 5,658,074   | 0      | 5,658,074   |
|                                                     | 費 用                                |             |             |             |             |        |             |
|                                                     | 支払利息                               | 446,722     | 0           | 0           | 446,722     | 0      | 446,722     |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | その他のサービス活動外費用                      | 0           | 2,998,867   | 1,440,650   | 4,439,517   | 0      | 4,439,517   |
|                                                     | サービス活動外費用計(5)                      | 446,722     | 2,998,867   | 1,440,650   | 4,886,239   | 0      | 4,886,239   |
|                                                     | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             | △433,118    | 1,108,691   | 96,262      | 771,835     | 0      | 771,835     |
|                                                     | 経常増減差額(7)=(3)+(6)                  | △9,267,823  | △20,916,650 | △10,428,875 | △40,613,348 | 0      | △40,613,348 |
|                                                     | 特 別 収 益                            |             |             |             |             |        |             |
|                                                     | 固定資産売却益                            | 0           | 0           | 2,699,725   | 2,699,725   | 0      | 2,699,725   |
|                                                     | 特別収益計(8)                           | 0           | 0           | 2,699,725   | 2,699,725   | 0      | 2,699,725   |
|                                                     | 特 別 費 用                            |             |             |             |             |        |             |
|                                                     | 固定資産売却損・処分損                        | 0           | 23          | 10,087,698  | 10,087,721  | 0      | 10,087,721  |
|                                                     | 国庫補助金等特別積立金取崩額(除)                  | 0           | 0           | △6,706,456  | △6,706,456  | 0      | △6,706,456  |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部      | 特別費用計(9)                           | 0           | 23          | 3,381,242   | 3,381,265   | 0      | 3,381,265   |
|                                                     | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 | 0           | △23         | △681,517    | △681,540    | 0      | △681,540    |
|                                                     | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)              | △9,267,823  | △20,916,673 | △11,110,392 | △41,294,888 | 0      | △41,294,888 |
|                                                     | 前期繰越活動増減差額(12)                     | △1,191,428  | 473,078,817 | 31,648,445  | 503,535,834 | 0      | 503,535,834 |
|                                                     | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | △10,459,251 | 452,162,144 | 20,538,053  | 462,240,946 | 0      | 462,240,946 |
|                                                     | 基本金取崩額(14)                         | 0           | 0           | 0           | 0           | 0      | 0           |
|                                                     | その他の積立金取崩額(15)                     | 0           | 0           | 0           | 0           | 0      | 0           |
|                                                     | その他の積立金積立額(16)                     | 0           | 0           | 0           | 0           | 0      | 0           |
|                                                     | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | △10,459,251 | 452,162,144 | 20,538,053  | 462,240,946 | 0      | 462,240,946 |

法人単位貸借対照表  
令和 7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                | 290,867,962   | 314,358,145   | △23,490,183 | 流 動 負 債                              | 87,996,750    | 90,975,248    | △2,978,498  |
| 現 金 預 金                | 178,935,538   | 203,473,038   | △24,537,500 | 事 業 未 払 金                            | 9,056,478     | 9,529,198     | △472,720    |
| 事 業 未 収 金              | 107,857,154   | 102,756,482   | 5,100,672   | 1 年 以 内 返 済 予 定<br>長 期 運 営 資 金 借 入 金 | 9,996,000     | 9,996,000     | 0           |
| 未 収 金                  | 271,693       | 148,048       | 123,645     | 1 年 以 内 返 済 予 定<br>リ ー ス 債 務         | 1,198,560     | 1,088,395     | 110,165     |
| 未 収 補 助 金              | 2,056,560     | 1,545,350     | 511,210     | 未 払 費 用                              | 52,575,177    | 51,393,360    | 1,181,817   |
| 立 替 金                  | 255,436       | 77,890        | 177,546     | 預 り 金                                | 3,559         | 5,282         | △1,723      |
| 前 払 費 用                | 858,313       | 1,312,691     | △454,378    | 職 員 預 り 金                            | 520,603       | 4,902,159     | △4,381,556  |
| 1 年 以 内 長 期 前 払 費<br>用 | 633,268       | 5,037,646     | △4,404,378  | 賞 与 引 当 金                            | 14,646,373    | 14,060,854    | 585,519     |
| 仮 払 金                  | 0             | 7,000         | △7,000      | 固 定 負 債                              | 72,421,480    | 75,518,320    | △3,096,840  |
| 固 定 資 産                | 1,239,707,210 | 1,312,966,277 | △73,259,067 | 長 期 運 営<br>資 金 借 入 金                 | 27,509,000    | 37,505,000    | △9,996,000  |
| 基 本 財 産                | 968,598,854   | 1,021,192,641 | △52,593,787 | リ ー ス 債 務                            | 4,494,600     | 0             | 4,494,600   |
| 土 地                    | 115,360,000   | 115,360,000   | 0           | 退 職 給 付 金<br>引 当 金                   | 40,417,880    | 38,013,320    | 2,404,560   |
| 建 物                    | 853,238,854   | 905,832,641   | △52,593,787 | 負 債 の 部 合 計                          | 160,418,230   | 166,493,568   | △6,075,338  |
| そ の 他 の<br>固 定 資 産     | 271,108,356   | 291,773,636   | △20,665,280 | 純 資 産 の 部                            |               |               |             |
| 土 地                    | 68,116,150    | 68,116,150    | 0           | 基 本 金                                | 268,450,807   | 268,450,807   | 0           |
| 建 物                    | 469,900       | 10,761,816    | △10,291,916 | 基 本 金                                | 268,450,807   | 268,450,807   | 0           |
| 構 築 物                  | 34,033,486    | 38,408,188    | △4,374,702  | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金             | 585,445,458   | 634,824,482   | △49,379,024 |
| 車 輛 運 搬 具              | 4,593,467     | 5,616,956     | △1,023,489  | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金             | 585,445,458   | 634,824,482   | △49,379,024 |
| 器 具 及 び 備 品            | 61,731,236    | 72,771,561    | △11,040,325 | そ の 他 の<br>積 立 金                     | 54,019,731    | 54,019,731    | 0           |
| ソ フ ト ウ ェ ア            | 1,857,167     | 2,389,017     | △531,850    | 人 件 費 積 立 金                          | 12,737,000    | 12,737,000    | 0           |
| 無 形 リ ー ス 資 産          | 5,693,160     | 989,450       | 4,703,710   | 修 繕 積 立 金                            | 19,000,000    | 19,000,000    | 0           |
| 退 職 給 付 引 当 資 産        | 40,417,880    | 38,013,320    | 2,404,560   | 備 品 等 購 入 積 立 金                      | 17,327,000    | 17,327,000    | 0           |
| 人 件 費 積 立 資 産          | 12,737,000    | 12,737,000    | 0           | 施 設 設 備 整 備 積 立 金                    | 4,955,731     | 4,955,731     | 0           |
| 修 繕 積 立 資 産            | 19,000,000    | 19,000,000    | 0           | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額               | 462,240,946   | 503,535,834   | △41,294,888 |
| 備 品 等 購 入 積 立 資 産      | 17,327,000    | 17,327,000    | 0           | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額               | 462,240,946   | 503,535,834   | △41,294,888 |
| 施 設 設 備 整 備 積 立 資 産    | 4,955,731     | 4,955,731     | 0           | ( うち 当 期 活 動<br>増 減 差 額 )            | △41,294,888   | △58,287,865   | 16,992,977  |
| 差 入 保 証 金              | 122,000       | 0             | 122,000     |                                      |               |               |             |
| 長 期 前 払 費 用            | 54,179        | 687,447       | △633,268    | 純 資 産 の 部 合 計                        | 1,370,156,942 | 1,460,830,854 | △90,673,912 |
| 資 産 の 部 合 計            | 1,530,575,172 | 1,627,324,422 | △96,749,250 | 負 債 及 び<br>純 資 産 の 部 合 計             | 1,530,575,172 | 1,627,324,422 | △96,749,250 |

## 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

| 勘 定 科 目            | 法人本部拠点区分    | ときわ苑拠点区分      | ときわ東保育園拠点区分 | 合 計           | 内部取引消去  | 事業区分合計        |
|--------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------|---------------|
| <b>流動資産</b>        | 18,374,477  | 243,483,297   | 29,044,016  | 290,901,790   | △33,828 | 290,867,962   |
| 現金預金               | 18,374,477  | 141,857,332   | 18,703,729  | 178,935,538   | 0       | 178,935,538   |
| 事業未収金              | 0           | 99,794,798    | 8,062,356   | 107,857,154   | 0       | 107,857,154   |
| 未収金                | 0           | 0             | 271,693     | 271,693       | 0       | 271,693       |
| 未収補助金              | 0           | 84,260        | 1,972,300   | 2,056,560     | 0       | 2,056,560     |
| 立替金                | 0           | 255,326       | 110         | 255,436       | 0       | 255,436       |
| 前払費用               | 0           | 858,313       | 0           | 858,313       | 0       | 858,313       |
| 1年以内長期前払費用         | 0           | 633,268       | 0           | 633,268       | 0       | 633,268       |
| 拠点区分間貸付金           | 0           | 0             | 33,828      | 33,828        | △33,828 | 0             |
| <b>固定資産</b>        | 9,467,272   | 1,098,636,313 | 131,603,625 | 1,239,707,210 | 0       | 1,239,707,210 |
| <b>基本財産</b>        | 0           | 894,923,359   | 73,675,495  | 968,598,854   | 0       | 968,598,854   |
| 土地                 | 0           | 115,360,000   | 0           | 115,360,000   | 0       | 115,360,000   |
| 建物                 | 0           | 779,563,359   | 73,675,495  | 853,238,854   | 0       | 853,238,854   |
| <b>その他の固定資産</b>    | 9,467,272   | 203,712,954   | 57,928,130  | 271,108,356   | 0       | 271,108,356   |
| 土地                 | 9,000,000   | 59,116,150    | 0           | 68,116,150    | 0       | 68,116,150    |
| 建物                 | 0           | 433,500       | 36,400      | 469,900       | 0       | 469,900       |
| 構築物                | 467,271     | 32,801,461    | 764,754     | 34,033,486    | 0       | 34,033,486    |
| 車輛運搬具              | 0           | 4,593,465     | 2           | 4,593,467     | 0       | 4,593,467     |
| 器具及び備品             | 1           | 59,640,622    | 2,090,613   | 61,731,236    | 0       | 61,731,236    |
| ソフトウェア             | 0           | 1,857,167     | 0           | 1,857,167     | 0       | 1,857,167     |
| 無形リース資産            | 0           | 5,693,160     | 0           | 5,693,160     | 0       | 5,693,160     |
| 退職給付引当資産           | 0           | 39,421,760    | 996,120     | 40,417,880    | 0       | 40,417,880    |
| 人件費積立資産            | 0           | 0             | 12,737,000  | 12,737,000    | 0       | 12,737,000    |
| 修繕積立資産             | 0           | 0             | 19,000,000  | 19,000,000    | 0       | 19,000,000    |
| 備品等購入積立資産          | 0           | 0             | 17,327,000  | 17,327,000    | 0       | 17,327,000    |
| 施設設備整備積立資産         | 0           | 0             | 4,955,731   | 4,955,731     | 0       | 4,955,731     |
| 差入保証金              | 0           | 122,000       | 0           | 122,000       | 0       | 122,000       |
| 長期前払費用             | 0           | 33,669        | 20,510      | 54,179        | 0       | 54,179        |
| <b>資産の部合計</b>      | 27,841,749  | 1,342,119,610 | 160,647,641 | 1,530,609,000 | △33,828 | 1,530,575,172 |
| <b>流動負債</b>        | 10,792,000  | 57,824,548    | 19,414,030  | 88,030,578    | △33,828 | 87,996,750    |
| 事業未払金              | 296,000     | 7,184,374     | 1,576,104   | 9,056,478     | 0       | 9,056,478     |
| 1年以内返済予定長期運営資金借入金  | 9,996,000   | 0             | 0           | 9,996,000     | 0       | 9,996,000     |
| 1年以内返済予定リース債務      | 0           | 1,198,560     | 0           | 1,198,560     | 0       | 1,198,560     |
| 未払費用               | 500,000     | 37,583,922    | 14,491,255  | 52,575,177    | 0       | 52,575,177    |
| 預り金                | 0           | 0             | 3,559       | 3,559         | 0       | 3,559         |
| 職員預り金              | 0           | 0             | 520,603     | 520,603       | 0       | 520,603       |
| 拠点区分間借入金           | 0           | 33,828        | 0           | 33,828        | △33,828 | 0             |
| 賞与引当金              | 0           | 11,823,864    | 2,822,509   | 14,646,373    | 0       | 14,646,373    |
| <b>固定負債</b>        | 27,509,000  | 43,916,360    | 996,120     | 72,421,480    | 0       | 72,421,480    |
| 長期運営資金借入金          | 27,509,000  | 0             | 0           | 27,509,000    | 0       | 27,509,000    |
| リース債務              | 0           | 4,494,600     | 0           | 4,494,600     | 0       | 4,494,600     |
| 退職給付引当金            | 0           | 39,421,760    | 996,120     | 40,417,880    | 0       | 40,417,880    |
| <b>負債の部合計</b>      | 38,301,000  | 101,740,908   | 20,410,150  | 160,452,058   | △33,828 | 160,418,230   |
| <b>基本金</b>         | 0           | 268,450,807   | 0           | 268,450,807   | 0       | 268,450,807   |
| 基本金                | 0           | 268,450,807   | 0           | 268,450,807   | 0       | 268,450,807   |
| 国庫補助金等特別積立金        | 0           | 519,765,751   | 65,679,707  | 585,445,458   | 0       | 585,445,458   |
| 国庫補助金等特別積立金        | 0           | 519,765,751   | 65,679,707  | 585,445,458   | 0       | 585,445,458   |
| その他の積立金            | 0           | 0             | 54,019,731  | 54,019,731    | 0       | 54,019,731    |
| 人件費積立金             | 0           | 0             | 12,737,000  | 12,737,000    | 0       | 12,737,000    |
| 修繕積立金              | 0           | 0             | 19,000,000  | 19,000,000    | 0       | 19,000,000    |
| 備品等購入積立金           | 0           | 0             | 17,327,000  | 17,327,000    | 0       | 17,327,000    |
| 施設設備整備積立金          | 0           | 0             | 4,955,731   | 4,955,731     | 0       | 4,955,731     |
| 次期繰越活動増減差額         | △10,459,251 | 452,162,144   | 20,538,053  | 462,240,946   | 0       | 462,240,946   |
| 次期繰越活動増減差額         | △10,459,251 | 452,162,144   | 20,538,053  | 462,240,946   | 0       | 462,240,946   |
| (うち当期活動増減差額)       | △9,267,823  | △20,916,673   | △11,110,392 | △41,294,888   | 0       | △41,294,888   |
| <b>純資産の部合計</b>     | △10,459,251 | 1,240,378,702 | 140,237,491 | 1,370,156,942 | 0       | 1,370,156,942 |
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | 27,841,749  | 1,342,119,610 | 160,647,641 | 1,530,609,000 | △33,828 | 1,530,575,172 |

## 計算書類に対する注記

社会福祉法人 憲寿会

### 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

- ・満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）によっている。
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券  
時価のあるもの：期末日の市場価格に基づく時価法によっている。  
時価のないもの：移動平均法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア一定額法
- ・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。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員の退職給付に備えるため、沖縄県社会福祉事業共済会規程による退職給付引当金を計上している。
- ・賞与引当金 — 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
- ・徴収不能引当金 — 徴収不能のおそれのある金銭債権については、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能引当金ほか、個別に見積もった徴収不能引当金を計上する。

### 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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、沖縄県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

## 5. 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(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)は、社会福祉法人事業のみ実施の為、省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)は、公益事業を実施していない為、省略している。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)は、収益事業を実施していない為、省略している。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 法人本部拠点区分（社会福祉事業）
    - 「社会福祉法人憲寿会」
  - イ ときわ苑拠点区分（社会福祉事業）
    - 「特別養護老人ホームときわ苑」
    - 「ときわ苑短期入所ホーム」
    - 「ときわ苑デイサービスセンター」
    - 「ときわ苑訪問介護ステーション（介護保険）」
    - 「ときわ苑訪問介護ステーション（障害者総合支援）」
    - 「グループホームときわ苑」
    - 「グループホームかねぐすく」
    - 「かねぐすくデイサービスセンター」
    - 「居宅介護支援事業（ときわ苑指定居宅介護支援センター）」
    - 「地域密着型特別養護老人ホームかかずの杜」
    - 「かかずの杜短期入所ホーム」
  - ウ ときわ東保育園拠点区分（社会福祉事業）
    - 「ときわ東保育園」

## 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       |
|---------|---------------|---------|------------|-------------|
| 土 地     | 115,360,000   | 0       | 0          | 115,360,000 |
| 建 物     | 905,832,641   | 396,550 | 52,990,337 | 853,238,854 |
| 合 計     | 1,021,192,641 | 396,550 | 52,990,337 | 968,598,854 |

## 7. 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

分園閉園に伴い国庫補助金等特別積立金6,706,456円を取り崩している。

## 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。

土地（その他の固定資産） 50,826,150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。

長期運営資金借入金（1年以内返済予定額を含む。） 37,505,000円

9. 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<br>累計額 | 当期末残高       |
|-----------|---------------|-------------|-------------|
| 建 物（基本財産） | 1,588,553,963 | 735,315,109 | 853,238,854 |
| 建 物       | 804,900       | 335,000     | 469,900     |
| 構築物       | 88,396,181    | 54,362,695  | 34,033,486  |
| 車輛運搬具     | 25,726,280    | 21,132,813  | 4,593,467   |
| 器具及び備品    | 200,736,581   | 139,005,345 | 61,731,236  |
| 合 計       | 1,904,217,905 | 950,150,962 | 954,066,943 |

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下記の通りである。

(単位：円)

|       | 債権額         | 徴収不能引当金<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------|-------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金 | 107,857,154 | 0                 | 107,857,154  |
| 未収金   | 271,693     | 0                 | 271,693      |
| 未収補助金 | 2,056,560   | 0                 | 2,056,560    |
| 立替金   | 255,436     | 0                 | 255,436      |
| 合 計   | 110,440,843 | 0                 | 110,440,843  |

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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) 長期前払費用(固定資産)に1年基準を適用し流動資産へ振り替える際、前払費用(流動資産)勘定にて下記①②が混在することになる。

①支払資金たる前払費用

②支払資金から除かれる前払費用

計算書類明瞭表示の観点から、「1年以内長期前払費用」を追加して表示している。

(2) 令和7年3月31日にときわ東保育園分園を閉園している。