

法人名	社会福祉法人	互惠会
会計単位名	社会福祉法人	互惠会

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)

(単位：円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率	
事業活動による収入	241 介護保険事業収入	606,622,000	607,235,269	△613,269		100.10%	
	251 借入金利息補助金収入						
	252 経常経費寄附金収入	240,000	240,000			100.00%	
	253 受取利息配当金収入	1,417	1,417			100.00%	
	254 その他の収入	1,432,593	1,426,353	6,240		99.56%	
	255 流動資産評価益等による資金増加						
	事業活動収入計(1)	608,296,010	608,903,039	△607,029		100.10%	
	事業活動による支出	201 人件費支出	423,422,304	423,352,657	69,647		99.98%
		202 事業費支出	73,549,044	73,201,018	348,026		99.53%
		203 事務費支出	76,634,356	76,415,670	218,686		99.71%
		206 ○○支出					
207 利用者負担軽減額		12,950	16,273	△3,323		125.66%	
208 支払利息支出		11,000,000	11,021,868	△21,868		100.20%	
209 その他の支出		1,410,000	1,379,556	30,444		97.84%	
210 流動資産評価損等による資金減少							
事業活動支出計(2)		586,028,654	585,387,042	641,612		99.89%	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,267,356	23,515,997	△1,248,641		105.61%		
施設整備等による収入	256 施設整備等補助金収入						
	257 施設整備等寄附金収入						
	258 設備資金借入金収入						
	259 固定資産売却収入						
	260 その他の施設整備等による収入						
	施設整備等収入計(4)						
施設整備等による支出	211 設備資金借入金元金償還支出	17,767,000	17,767,000			100.00%	
	212 固定資産取得支出	377,000	377,000			100.00%	
	213 固定資産除却・廃棄支出						
	214 ファイナンス・リース債務の返済	5,539,056	5,539,056			100.00%	
	215 その他の施設整備等による支出						
	施設整備等支出計(5)	23,683,056	23,683,056			100.00%	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△23,683,056	△23,683,056			100.00%		
その他の活動による収入	261 長期運営資金借入金元金償還寄附						
	262 長期運営資金借入金収入						
	263 役員等長期借入金収入						
	264 長期貸付金回収収入						
	265 投資有価証券売却収入						
	266 積立資産取崩収入						
	274 その他の活動による収入						
	その他の活動収入計(7)						
その他の活動による支出	216 長期運営資金借入金元金償還支出	91,025,000	91,025,000			100.00%	
	217 役員等長期借入金元金償還支出						
	218 長期貸付金支出						
	219 投資有価証券取得支出						
	220 積立資産支出						
	228 その他の活動による支出						
	その他の活動支出計(8)	91,025,000	91,025,000			100.00%	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△91,025,000	△91,025,000			100.00%		
予備費支出(10)							
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△92,440,700	△91,192,059	△1,248,641		98.65%		
前期末支払資金残高(12)	52,328,445	52,328,445			100.00%		

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)

(単位:円) 2頁

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
当期末支払資金残高(11)+(12)	△40,112,255	△38,863,614	△1,248,641		96.89%

法人名	社会福祉法人 互惠会
会計単位名	社会福祉法人 互惠会

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)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
サービス活動増減の部	収益					
	161 介護保険事業収益	607,235,269	595,010,635	12,224,634	102.05%	
	171 経常経費寄附金収益	240,000	500,000	△260,000	48.00%	
	172 その他の収益					
	サービス活動収益計(1)	607,475,269	595,510,635	11,964,634	102.01%	
	費用					
	101 人件費	424,690,204	433,887,288	△9,197,084	97.88%	
	102 事業費	73,201,018	76,614,668	△3,413,650	95.54%	
	103 事務費	77,916,270	68,538,816	9,377,454	113.68%	
	107 利用者負担軽減額	16,273	3,712	12,561	438.39%	
	108 減価償却費	36,346,072	33,896,079	2,449,993	107.23%	
	109 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,521,480	△10,521,480		100.00%	
110 徴収不能額						
111 徴収不能引当金繰入	24,434	112,060	△87,626	21.80%		
112 その他の費用						
サービス活動費用計(2)	601,672,791	602,531,143	△858,352	99.86%		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,802,478	△7,020,508	12,822,986	△82.65%		
サービス活動外増減の部	収益					
	173 借入金利息補助金収益					
	174 受取利息配当金収益	1,417	1,308	109	108.33%	
	175 有価証券評価益					
	176 有価証券売却益					
	178 投資有価証券評価益					
	179 投資有価証券売却益					
	181 その他のサービス活動外収益	1,426,353	1,618,298	△191,945	88.14%	
	サービス活動外収益計(4)	1,427,770	1,619,606	△191,836	88.16%	
	費用					
	113 支払利息	11,021,868	12,040,807	△1,018,939	91.54%	
	114 有価証券評価損					
115 有価証券売却損						
117 投資有価証券評価損						
118 投資有価証券売却損						
120 その他のサービス活動外費用	1,379,556	1,565,226	△185,670	88.14%		
サービス活動外費用計(5)	12,401,424	13,606,033	△1,204,609	91.15%		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△10,973,654	△11,986,427	1,012,773	91.55%		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,171,176	△19,006,935	13,835,759	27.21%		
特別増減の部	収益					
	182 施設整備等補助金収益					
	183 施設整備等寄附金収益					
	184 長期運営資金借入金元金償還寄附金収益					
	185 固定資産受贈額					
	186 固定資産売却益					
	191 その他の特別収益					
	特別収益計(8)					
	費用					
	121 基本金組入額					
	122 資産評価損					
	123 固定資産売却損・処分損					
124 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)						
125 国庫補助金等特別積立金積立額						
126 災害損失						
131 その他の特別損失						
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)	△5,171,176	△19,006,935	13,835,759	27.21%		
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935	107.45%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△279,445,993	△274,274,817	△5,171,176	101.89%	

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)

(単位：円) 2頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
活動増減差額の部	192 基本金取崩額(14)					
	193 その他の積立金取崩額(15)					
	132 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)	△279,445,993	△274,274,817	△5,171,176	101.89%	

法人名	社会福祉法人	互恵会
会計単位名	社会福祉法人	互恵会

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	191,062,678	111,673,172	79,389,506	011 流動負債	314,133,437	237,587,432	76,546,005
01 現金預金	93,191,291	10,449,380	82,741,911	01 短期運営資金借入金	87,498,000	46,664,000	40,834,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	17,293,129	11,940,933	5,352,196
03 事業未収金	98,508,773	97,744,795	763,978	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金		3,835,000	△3,835,000	05 役員等短期借入金	10,000,000		10,000,000
06 未収収益				06 1年以内返済予定設備資金借入金	25,623,000	36,149,000	△10,526,000
07 受取手形				07 1年以内返済予定長期運営資金借入金	37,177,000	120,460,000	△83,283,000
08 貯蔵品				08 1年以内返済予定リース債務	6,055,986	793,980	5,262,006
09 医薬品				09 1年以内返済予定役員等長期借入金			
10 診療・療養費等材料				12 1年以内支払予定長期未払金			
11 給食用材料				13 未払費用			
12 商品・製品				14 預り金	101,326	1,547	99,779
13 仕掛品				15 職員預り金	5,143,996	1,623,972	3,520,024
14 原材料				16 前受金	110,800,000		110,800,000
15 立替金	222,773	40,522	182,251	17 前受収益			
16 前払金				20 仮受金			
17 前払費用		439,200	△439,200	21 賞与引当金	14,441,000	19,954,000	△5,513,000
18 1年以内回収予定長期貸付金				24 その他の流動負債			
21 短期貸付金							
24 仮払金							
25 その他の流動資産							
26 徴収不能引当金	△910,159	△885,725	△24,434				
002 固定資産	748,254,211	758,569,283	△10,315,072	012 固定負債	565,006,626	556,785,541	8,221,085
001 基本財産	715,321,068	744,751,236	△29,430,168	01 設備資金借入金	328,746,000	335,987,000	△7,241,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	138,534,000	146,276,000	△7,742,000
02 建物	715,321,068	744,751,236	△29,430,168	03 リース債務	18,470,818	2,117,280	16,353,538
03 定期預金				04 役員等長期借入金			
04 投資有価証券				07 退職給付引当金	79,255,808	72,405,261	6,850,547
002 その他の固定資産	32,933,143	13,818,047	19,115,096	08 役員退職慰労引当金			
01 土地				09 長期未払金			
02 建物	2,155,822	2,443,912	△288,090	10 長期預り金			
03 構築物				11 その他の固定負債			
04 機械及び装置	4,646,376	5,717,367	△1,070,991	負債の部合計	879,140,063	794,372,973	84,767,090
05 車輛運搬具	5	5					
06 器具及び備品	666,130	637,052	29,078	純資産の部			
07 建設仮勘定				013 基本金	90,000,000	90,000,000	
08 有形リース資産	24,856,960	2,911,261	21,945,699	01 第一号基本金	90,000,000	90,000,000	
09 権利	427,680	427,680		02 第二号基本金			
10 ソフトウェア				03 第三号基本金			
11 無形リース資産				014 国庫補助金等特別積立金	249,622,819	260,144,299	△10,521,480
12 投資有価証券				015 その他の積立金			
13 長期貸付金				01 その他の積立金			
16 退職給付引当資産				016 次期繰越活動増減差額	△279,445,993	△274,274,817	△5,171,176
17 長期預り金積立資産				02 (うち当期活動増減差額)	△5,171,176	△19,006,935	13,835,759
18 その他の積立資産							
19 差入保証金	120,000	120,000		純資産の部合計	60,176,826	75,869,482	△15,692,656
20 長期前払費用	60,170	1,560,770	△1,500,600	負債及び純資産の部合計	939,316,889	870,242,455	69,074,434
21 その他の固定資産							
22 徴収不能引当金							
資産の部合計	939,316,889	870,242,455	69,074,434				

計算書類に対する注記

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
 - ・ 総平均法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 減価償却資産一定額法（残存価格をゼロとし、備忘価格まで行う）
 - ・ 無形固定資産一定額法（残存価格をゼロとして行う）
 - ・ 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—本年度末における要支給方式による簡便法により計上している。
 - ・ 徴収不能引当金—金銭債務のうち徴収不能の見込み額を計上している。
 - ・ 賞与引当金—決算日後最初に支給する賞与の支給見込み額のうち当期に所属する額を計上している。

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

社会福祉法人互恵会退職金規程に定める給付制度を採用している。

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) 拠点区分別計算書類（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）
- (3) 事業区分別内訳書は事業区分が1つの為省略
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容
 - 特別養護老人ホームサライ 拠点（社会福祉事業）
 - ア) 互恵会本部
 - イ) 指定介護老人福祉施設
 - ウ) 指定短期入所生活介護
 - エ) 指定通所介護

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
建物	744,751,236		29,430,168	715,321,068
合計	744,751,236		29,430,168	715,321,068

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

該当なし

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。

建物	715,321,068 円
国保連合会	68,170,114 円
計	783,491,182 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）	354,369,000 円
前受金（株）アレンジメント ファクトリング	110,800,000 円
計	465,169,000 円

計算書類に対する注記

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	1,131,929,562	416,608,494	715,321,068
建物付属設備	18,490,660	16,334,838	2,155,822
機械及び装置	15,540,663	10,894,287	4,646,376
車輛運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	48,009,501	47,343,371	666,130
有形リース資産	40,695,460	15,838,500	24,856,960
合計	1,264,555,360	516,908,999	747,646,361

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

間接法での表示の為省略

(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
合計			

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

12. 関連当事者との取引の内容・・・該当なし

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の 兼務等	事業上 の 関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

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・・・該当なし

法人名	社会福祉法人 互恵会
拠点区分	特別養護老人ホーム サライ

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)

(単位：円) 1頁

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率	
事業活動による収支	241 介護保険事業収入	606,622,000	607,235,269	△613,269		100.10%	
	01 施設介護料収入	304,300,000	304,505,855	△205,855		100.07%	
	01 介護報酬収入(特養)	271,000,000	271,157,878	△157,878		100.06%	
	02 利用者負担金収入(公費)						
	03 利用者負担金収入(一般)	33,300,000	33,347,977	△47,977		100.14%	
	02 居宅介護料収入	131,473,000	131,830,933	△357,933		100.27%	
	01 (介護報酬収入)	115,193,000	115,550,172	△357,172		100.31%	
	01 介護報酬収入	115,096,667	115,380,823	△284,156		100.25%	
	02 介護予防報酬収入	96,333	169,349	△73,016		175.80%	
	02 (利用者負担金収入)	16,280,000	16,280,761	△761		100.00%	
	01 介護負担金収入(公費)						
	02 介護負担金収入(一般)	16,265,000	16,259,252	5,748		99.96%	
	03 介護予防負担金収入(公費)						
	04 介護予防負担金収入(一般)	15,000	21,509	△6,509		143.39%	
	03 介護予防・日常生活支援総合事業	250,000	248,997	1,003		99.60%	
	01 事業費収入	250,000	248,997	1,003		99.60%	
	02 事業負担金収入(公費)						
	03 事業負担金収入(一般)						
	06 利用者等利用料収入	158,549,000	158,610,704	△61,704		100.04%	
	01 施設サービス利用料収入	1,649,630	1,631,360	18,270		98.89%	
	02 居宅介護サービス利用料収入	145,600	131,030	14,570		89.99%	
	04 食費収入(公費)						
	05 食費収入(一般)	50,469,200	50,695,150	△225,950		100.45%	
	06 食費収入(特定)	9,894,160	9,889,715	4,445		99.96%	
	07 居住費収入(公費)						
	08 居住費収入(一般)	79,853,450	79,788,882	64,568		99.92%	
	09 居住費収入(特定)	16,336,960	16,263,188	73,772		99.55%	
	10 介護予防・日常生活支援総合事業						
	11 その他の利用料収入	200,000	211,379	△11,379		105.69%	
	07 その他の事業収入	12,050,000	12,038,780	11,220		99.91%	
	01 補助金事業収入(公費)	11,886,000	11,886,000			100.00%	
02 補助金事業収入(一般)							
03 市町村特別事業収入(公費)							
04 市町村特別事業収入(一般)							
05 受託事業収入(公費)	53,680	53,680			100.00%		
06 受託事業収入(一般)							
07 その他の事業収入	110,320	99,100	11,220		89.83%		
08 (保険等査定減)							
251 借入金利息補助金収入							
252 経常経費寄附金収入	240,000	240,000			100.00%		
253 受取利息配当金収入	1,417	1,417			100.00%		
254 その他の収入	1,432,593	1,426,353	6,240		99.56%		
01 受入研修費収入							
02 利用者等外給食費収入	1,350,000	1,343,760	6,240		99.54%		
03 雑収入	82,593	82,593			100.00%		
255 流動資産評価益等による資金増加							
01 有価証券売却益							
02 有価証券評価益							
03 為替差益							
事業活動収入計(1)		608,296,010	608,903,039	△607,029		100.10%	
支	201 人件費支出	423,422,304	423,352,657	69,647		99.98%	

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)

(単位：円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
出	01 役員報酬支出	450,000	442,323	7,677		98.29%
	01 理事・監事報酬	358,191	350,514	7,677		97.86%
	02 評議員報酬	50,547	50,547			100.00%
	03 評議員選任・解任委員報酬					
	04 監査報酬	41,262	41,262			100.00%
	02 役員退職慰労金支出					
	03 職員給料支出	288,766,857	288,766,857			100.00%
	01 職員給料支出	206,332,857	206,686,652	△353,795		100.17%
	02 職員諸手当支出	82,434,000	82,080,205	353,795		99.57%
	04 職員賞与支出	63,292,000	63,292,000			100.00%
	05 非常勤職員給与支出	6,549,145	6,549,145			100.00%
	06 派遣職員費支出	621,014	621,014			100.00%
	07 退職給付支出	4,943,288	4,943,288			100.00%
	08 法定福利費支出	58,800,000	58,738,030	61,970		99.89%
	202 事業費支出	73,549,044	73,201,018	348,026		99.53%
	01 給食費支出	30,500,000	30,534,618	△34,618		100.11%
	02 介護用品費支出	12,000,000	11,774,610	225,390		98.12%
	01 おむつ類	7,000,000	6,781,205	218,795		96.87%
	02 タオル類	5,000,000	4,993,405	6,595		99.87%
	03 介護用品費その他					
	03 医薬品費支出	15,000	54,565	△39,565		363.77%
	04 診療・療養等材料費支出					
	05 保健衛生費支出	4,000,000	3,879,450	120,550		96.99%
	06 医療費支出					
	07 被服費支出	3,019,500	3,019,500			100.00%
	08 教養娯楽費支出	850,000	821,221	28,779		96.61%
	09 日用品費支出		△65,941	65,941		
	10 保育材料費支出					
	11 本人支給金支出					
	12 水道光熱費支出	21,000,000	20,875,527	124,473		99.41%
	13 燃料費支出	1,544	1,544			100.00%
	14 消耗器具備品費支出	730,000	675,904	54,096		92.59%
	15 保険料支出					
	16 賃借料支出					
	17 教育指導費支出					
	19 葬祭費支出					
	20 車輛費支出	1,433,000	1,630,020	△197,020		113.75%
	21 管理費返還支出					
	22 雑支出					
	203 事務費支出	76,634,356	76,415,670	218,686		99.71%
	01 福利厚生費支出	1,100,000	892,558	207,442		81.14%
	02 職員被服費支出					
	03 旅費交通費支出	50,000	47,064	2,936		94.13%
	04 研修研究費支出	60,000	59,165	835		98.61%
	05 事務消耗品費支出	430,000	427,857	2,143		99.50%
06 印刷製本費支出	720,000	689,664	30,336		95.79%	
07 水道光熱費支出						
08 燃料費支出						
09 修繕費支出	1,700,000	1,599,110	100,890		94.07%	
10 通信運搬費支出	1,010,000	996,044	13,956		98.62%	
11 会議費支出						

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)

(単位：円) 3頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	12 広報費支出	80,000	9,900	70,100		12.38%
	13 業務委託費支出	36,600,000	36,524,655	75,345		99.79%
	14 手数料支出	10,400,000	10,846,542	△446,542		104.29%
	01 支払手数料	270,000	466,110	△196,110		172.63%
	02 支払手数料(金融関係)	10,130,000	10,380,432	△250,432		102.47%
	15 保険料支出	1,300,000	1,282,470	17,530		98.65%
	16 賃借料支出	2,490,000	2,489,724	276		99.99%
	17 土地・建物賃借料支出	18,960,000	18,960,000			100.00%
	18 租税公課支出	120,000	129,032	△9,032		107.53%
	19 保守料支出	1,315,000	1,165,200	149,800		88.61%
	20 渉外費支出	74,956	74,956			100.00%
	21 諸会費支出	209,400	209,400			100.00%
	22 雑支出	15,000	12,329	2,671		82.19%
	206 ○○支出					
	207 利用者負担軽減額	12,950	16,273	△3,323		125.66%
	208 支払利息支出	11,000,000	11,021,868	△21,868		100.20%
	209 その他の支出	1,410,000	1,379,556	30,444		97.84%
	01 利用者等外給食費支出	1,410,000	1,379,556	30,444		97.84%
	02 雑支出					
	210 流動資産評価損等による資金減少					
	01 有価証券売却損					
	02 資産評価損					
	01 有価証券評価損					
	02 その他の評価損					
	03 為替差損					
	04 徴収不能額					
	事業活動支出計(2)	586,028,654	585,387,042	641,612		99.89%
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	22,267,356	23,515,997	△1,248,641		105.61%
施設整備等による収支	256 施設整備等補助金収入					
	01 施設整備等補助金収入					
	02 設備資金借入金元金償還補助金収入					
	257 施設整備等寄附金収入					
	01 施設整備等寄附金収入					
	02 設備資金借入金元金償還寄附金収入					
	258 設備資金借入金収入					
	259 固定資産売却収入					
	01 車輛運搬具売却収入					
	02 器具及び備品売却収入					
	03 その他の固定資産売却収入					
	260 その他の施設整備等による収入					
	01 その他の施設整備等による収入					
施設整備等収入計(4)						
支出	211 設備資金借入金元金償還支出	17,767,000	17,767,000			100.00%
	212 固定資産取得支出	377,000	377,000			100.00%
	01 土地取得支出					
	02 建物取得支出					
	03 車輛運搬具取得支出					
	04 器具及び備品取得支出	377,000	377,000			100.00%
	05 その他の固定資産取得支出					
	213 固定資産除却・廃棄支出					
214 ファイナンス・リース債務の返済	5,539,056	5,539,056			100.00%	

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)

(単位：円) 4頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	達成率・執行率
	215 その他の施設整備等による支出					
	01 その他の施設整備等による支出					
	施設整備等支出計(5)	23,683,056	23,683,056			100.00%
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△23,683,056	△23,683,056			100.00%
その他の活動による収支	261 長期運営資金借入金元金償還寄附					
	262 長期運営資金借入金収入					
	263 役員等長期借入金収入					
	264 長期貸付金回収収入					
	265 投資有価証券売却収入					
	266 積立資産取崩収入					
	01 退職給付引当資産取崩収入					
	02 長期預り金積立資産取崩収入					
	03 その他の積立資産取崩収入					
	267 事業区分間長期借入金収入					
	268 拠点区分間長期借入金収入					
	269 事業区分間長期貸付金回収収入					
	270 拠点区分間長期貸付金回収収入					
	271 事業区分間繰入金収入					
	272 拠点区分間繰入金収入					
	274 その他の活動による収入					
	01 その他の活動による収入					
	その他の活動収入計(7)					
支出	216 長期運営資金借入金元金償還支出	91,025,000	91,025,000			100.00%
	217 役員等長期借入金元金償還支出					
	218 長期貸付金支出					
	219 投資有価証券取得支出					
	220 積立資産支出					
	01 退職給付引当資産支出					
	02 長期預り金積立資産支出					
	03 その他の積立資産支出					
	221 事業区分間長期貸付金支出					
	222 拠点区分間長期貸付金支出					
	223 事業区分間長期借入金返済支出					
	224 拠点区分間長期借入金返済支出					
	225 事業区分間繰入金支出					
	226 拠点区分間繰入金支出					
	228 その他の活動による支出					
	01 その他の活動による支出					
		その他の活動支出計(8)	91,025,000	91,025,000		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△91,025,000	△91,025,000			100.00%
	予備費支出(10)					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△92,440,700	△91,192,059	△1,248,641		98.65%
	前期末支払資金残高(12)	52,328,445	52,328,445			100.00%
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△40,112,255	△38,863,614	△1,248,641		96.89%

法人名	社会福祉法人 互恵会
拠点区分	特別養護老人ホーム サライ

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)

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	161 介護保険事業収益	607,235,269	595,010,635	12,224,634	102.05%	
	01 施設介護料収益	304,505,855	306,833,906	△2,328,051	99.24%	
	01 介護報酬収益(特養)	271,157,878	272,448,837	△1,290,959	99.53%	
	02 利用者負担金収益(公費)					
	03 利用者負担金収益(一般)	33,347,977	34,385,069	△1,037,092	96.98%	
	02 居宅介護料収益	131,830,933	121,746,320	10,084,613	108.28%	
	01 (介護報酬収益)	115,550,172	106,136,971	9,413,201	108.87%	
	01 介護報酬収益	115,380,823	105,991,899	9,388,924	108.86%	
	02 介護予防報酬収益	169,349	145,072	24,277	116.73%	
	02 (利用者負担金収益)	16,280,761	15,609,349	671,412	104.30%	
	01 介護負担金収益(公費)					
	02 介護負担金収益(一般)	16,259,252	15,601,225	658,027	104.22%	
	03 介護予防負担金収益(公費)					
	04 介護予防負担金収益(一般)	21,509	8,124	13,385	264.76%	
	03 介護予防・日常生活支援総合事業費収	248,997	811,970	△562,973	30.67%	
	01 事業費収益	248,997	811,970	△562,973	30.67%	
	02 事業負担金収益(公費)					
	03 事業負担金収益(一般)					
	06 利用者等利用料収益	158,610,704	154,498,628	4,112,076	102.66%	
	01 施設サービス利用料収益	1,631,360	1,292,030	339,330	126.26%	
	02 居宅介護サービス利用料収益	131,030	86,310	44,720	151.81%	
	04 食費収益(公費)					
	05 食費収益(一般)	50,695,150	48,590,010	2,105,140	104.33%	
	06 食費収益(特定)	9,889,715	10,480,150	△590,435	94.37%	
	07 居住費収益(公費)					
	08 居住費収益(一般)	79,788,882	77,117,840	2,671,042	103.46%	
	09 居住費収益(特定)	16,263,188	16,761,366	△498,178	97.03%	
10 介護予防・日常生活支援総合事業利						
11 その他の利用料収益	211,379	170,922	40,457	123.67%		
07 その他の事業収益	12,038,780	11,119,811	918,969	108.26%		
01 補助金事業収益(公費)	11,886,000	11,058,871	827,129	107.48%		
02 補助金事業収益(一般)						
03 市町村特別事業収益(公費)						
04 市町村特別事業収益(一般)						
05 受託事業収益(公費)	53,680	60,940	△7,260	88.09%		
06 受託事業収益(一般)						
07 その他の事業収益	99,100		99,100			
08 (保険等査定減)						
171 経常経費寄附金収益	240,000	500,000	△260,000	48.00%		
172 その他の収益						
サービス活動収益計(1)		607,475,269	595,510,635	11,964,634	102.01%	
費 用	101 人件費	424,690,204	433,887,288	△9,197,084	97.88%	
	01 役員報酬	442,323	1,150,928	△708,605	38.43%	
	01 理事・監事報酬	350,514	994,130	△643,616	35.26%	
	02 評議員報酬	50,547	115,536	△64,989	43.75%	
	03 評議員選任・解任委員報酬					
	04 監査報酬	41,262	41,262		100.00%	
	02 役員退職慰労金					
	03 役員退職慰労引当金繰入					
04 職員給料	288,766,857	295,309,185	△6,542,328	97.78%		
01 職員給与	206,686,652	211,692,670	△5,006,018	97.64%		

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)

(単位：円) 2頁

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
02 職員諸手当	82,080,205	83,616,515	△1,536,310	98.16%	
05 職員賞与	43,338,000	46,783,239	△3,445,239	92.64%	
06 賞与引当金繰入	14,441,000	19,954,000	△5,513,000	72.37%	
07 非常勤職員給与	6,549,145	5,193,095	1,356,050	126.11%	
08 派遣職員費	621,014		621,014		
09 退職給付費用	11,793,835	12,103,090	△309,255	97.44%	
10 法定福利費	58,738,030	53,393,751	5,344,279	110.01%	
102 事業費	73,201,018	76,614,668	△3,413,650	95.54%	
01 給食費	30,534,618	30,223,736	310,882	101.03%	
02 介護用品費	11,774,610	10,706,698	1,067,912	109.97%	
01 おむつ類	6,781,205	6,642,362	138,843	102.09%	
02 タオル等	4,993,405	4,064,336	929,069	122.86%	
03 介護用品費その他					
03 医薬品費	54,565	33,812	20,753	161.38%	
04 診療・療養等材料費					
05 保健衛生費	3,879,450	4,857,210	△977,760	79.87%	
06 医療費					
07 被服費	3,019,500	3,011,250	8,250	100.27%	
08 教養娯楽費	821,221	794,343	26,878	103.38%	
09 日用品費	△65,941	65,529	△131,470	△100.63%	
10 保育材料費					
11 本人支給金					
12 水道光熱費	20,875,527	25,162,187	△4,286,660	82.96%	
13 燃料費	1,544	1,919	△375	80.46%	
14 消耗器具備品費	675,904	488,237	187,667	138.44%	
15 保険料					
16 賃借料					
17 教育指導費					
19 葬祭費					
20 車輛費	1,630,020	1,269,747	360,273	128.37%	
21 棚卸資産評価損					
22 雑費					
103 事務費	77,916,270	68,538,816	9,377,454	113.68%	
01 福利厚生費	892,558	1,090,154	△197,596	81.87%	
02 職員被服費					
03 旅費交通費	47,064	26,143	20,921	180.03%	
04 研修研究費	59,165	42,500	16,665	139.21%	
05 事務消耗品費	427,857	388,471	39,386	110.14%	
06 印刷製本費	689,664	559,231	130,433	123.32%	
07 水道光熱費					
08 燃料費					
09 修繕費	1,599,110	4,335,755	△2,736,645	36.88%	
10 通信運搬費	996,044	1,026,530	△30,486	97.03%	
11 会議費					
12 広報費	9,900	127,547	△117,647	7.76%	
13 業務委託費	36,524,655	35,410,171	1,114,484	103.15%	
14 手数料	12,347,142	872,425	11,474,717	1415.27%	
01 支払手数料	466,110	68,340	397,770	682.05%	
02 支払手数料(金融関係)	11,881,032	804,085	11,076,947	1477.58%	
15 保険料	1,282,470	1,280,540	1,930	100.15%	
16 賃借料	2,489,724	2,543,724	△54,000	97.88%	

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)

(単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備考
	17 土地・建物賃借料	18,960,000	18,960,000		100.00%	
	18 租税公課	129,032	210,400	△81,368	61.33%	
	19 保守料	1,165,200	1,273,076	△107,876	91.53%	
	20 渉外費	74,956	167,990	△93,034	44.62%	
	21 諸会費	209,400	201,000	8,400	104.18%	
	22 雑費	12,329	23,159	△10,830	53.24%	
	107 利用者負担軽減額	16,273	3,712	12,561	438.39%	
	108 減価償却費	36,346,072	33,896,079	2,449,993	107.23%	
	109 国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,521,480	△10,521,480		100.00%	
	110 徴収不能額					
	111 徴収不能引当金繰入	24,434	112,060	△87,626	21.80%	
	112 その他の費用					
	サービス活動費用計(2)	601,672,791	602,531,143	△858,352	99.86%	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,802,478	△7,020,508	12,822,986	△82.65%	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	173 借入金利息補助金収益					
	174 受取利息配当金収益	1,417	1,308	109	108.33%	
	175 有価証券評価益					
	176 有価証券売却益					
	178 投資有価証券評価益					
	179 投資有価証券売却益					
	181 その他のサービス活動外収益	1,426,353	1,618,298	△191,945	88.14%	
	01 受入研修費収益		4,000	△4,000	0.00%	
	02 利用者等外給食収益	1,343,760	1,513,410	△169,650	88.79%	
	03 為替差益					
04 雑収益	82,593	100,888	△18,295	81.87%		
	サービス活動外収益計(4)	1,427,770	1,619,606	△191,836	88.16%	
サ ー ビ ス 活 動 外 費 用	113 支払利息	11,021,868	12,040,807	△1,018,939	91.54%	
	114 有価証券評価損					
	115 有価証券売却損					
	117 投資有価証券評価損					
	118 投資有価証券売却損					
	120 その他のサービス活動外費用	1,379,556	1,565,226	△185,670	88.14%	
	01 利用者等外給食費	1,379,556	1,565,226	△185,670	88.14%	
	02 為替差損					
03 雑損失						
	サービス活動外費用計(5)	12,401,424	13,606,033	△1,204,609	91.15%	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△10,973,654	△11,986,427	1,012,773	91.55%	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,171,176	△19,006,935	13,835,759	27.21%	
特 別 増 減 の 部	182 施設整備等補助金収益					
	01 施設整備等補助金収益					
	02 設備資金借入金元金償還補助金収益					
	183 施設整備等寄附金収益					
	01 施設整備等寄附金収益					
	02 設備資金借入金元金償還寄附金収益					
	184 長期運営資金借入金元金償還寄附金収					
	185 固定資産受贈額					
	01 固定資産受贈額					
	186 固定資産売却益					
01 車輛運搬具売却益						
02 器具及び備品売却益						
03 その他の固定資産売却益						

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)

(単位：円) 4頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	前年比	備 考
	187 事業区分間繰入金収益					
	188 拠点区分間繰入金収益					
	189 事業区分間固定資産移管収益					
	190 拠点区分間固定資産移管収益					
	191 その他の特別収益					
	01 徴収不能引当金戻入益					
	特別収益計(8)					
費 用	121 基本金組入額					
	122 資産評価損					
	123 固定資産売却損・処分損					
	01 建物売却損・処分損					
	02 車輛運搬具売却損・処分損					
	03 器具及び備品売却損・処分損					
	04 その他の固定資産売却損・処分損					
	124 国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)					
	125 国庫補助金等特別積立金積立額					
	126 災害損失					
	127 事業区分間繰入金費用					
	128 拠点区分間繰入金費用					
	129 事業区分間固定資産移管費用					
	130 拠点区分間固定資産移管費用					
131 その他の特別損失						
	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)	△5,171,176	△19,006,935	13,835,759	27.21%	
繰 越	前期繰越活動増減差額(12)	△274,274,817	△255,267,882	△19,006,935	107.45%	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△279,445,993	△274,274,817	△5,171,176	101.89%	
活 動 増 減 差 額 の 部	192 基本金取崩額(14)					
	193 その他の積立金取崩額(15)					
	01 その他の積立金取崩額					
	132 その他の積立金積立額(16)					
01 その他の積立金積立額						
	前期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△279,445,993	△274,274,817	△5,171,176	101.89%	

法人名	社会福祉法人 互恵会
拠点区分	特別養護老人ホーム サライ

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	191,062,678	111,673,172	79,389,506	011 流動負債	314,133,437	237,587,432	76,546,005
01 現金預金	93,191,291	10,449,380	82,741,911	01 短期運営資金借入金	87,498,000	46,664,000	40,834,000
02 有価証券	50,000	50,000		02 事業未払金	17,293,129	11,940,933	5,352,196
03 事業未収金	98,508,773	97,744,795	763,978	03 その他の未払金			
04 未収金				04 支払手形			
05 未収補助金		3,835,000	△3,835,000	05 役員等短期借入金	10,000,000		10,000,000
06 未収収益				06 1年以内返済予定設備資金借入金	25,623,000	36,149,000	△10,526,000
07 受取手形				07 1年以内返済予定長期運営資金借入金	37,177,000	120,460,000	△83,283,000
08 貯蔵品				08 1年以内返済予定リース債務	6,055,986	793,980	5,262,006
09 医薬品				09 1年以内返済予定役員等長期借入金			
10 診療・療養費等材料				10 1年以内返済予定事業区分間長期借入金			
11 給食用材料				11 1年以内返済予定拠点区分間長期借入金			
12 商品・製品				12 1年以内支払予定長期未払金			
13 仕掛品				13 未払費用			
14 原材料				14 預り金	101,326	1,547	99,779
15 立替金	222,773	40,522	182,251	15 職員預り金	5,143,996	1,623,972	3,520,024
16 前払金				16 前受金	110,800,000		110,800,000
17 前払費用		439,200	△439,200	17 前受収益			
18 1年以内回収予定長期貸付金				18 事業区分間借入金			
19 1年以内回収予定事業区分間長期貸付金				19 拠点区分間借入金			
20 1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金				20 仮受金			
21 短期貸付金				21 賞与引当金	14,441,000	19,954,000	△5,513,000
22 事業区分間貸付金				24 その他の流動負債			
23 拠点区分間貸付金							
24 仮払金							
25 その他の流動資産							
26 徴収不能引当金	△910,159	△885,725	△24,434				
002 固定資産	748,254,211	758,569,283	△10,315,072	012 固定負債	565,006,626	556,785,541	8,221,085
001 基本財産	715,321,068	744,751,236	△29,430,168	01 設備資金借入金	328,746,000	335,987,000	△7,241,000
01 土地				02 長期運営資金借入金	138,534,000	146,276,000	△7,742,000
02 建物	715,321,068	744,751,236	△29,430,168	03 リース債務	18,470,818	2,117,280	16,353,538
03 定期預金				04 役員等長期借入金			
04 投資有価証券				05 事業区分間長期借入金			
002 その他の固定資産	32,933,143	13,818,047	19,115,096	06 拠点区分間長期借入金			
01 土地				07 退職給付引当金	79,255,808	72,405,261	6,850,547
02 建物	2,155,822	2,443,912	△288,090	08 役員退職慰労引当金			
03 構築物				09 長期未払金			
04 機械及び装置	4,646,376	5,717,367	△1,070,991	10 長期預り金			
05 車輛運搬具	5	5		11 その他の固定負債			
06 器具及び備品	666,130	637,052	29,078	負債の部合計	879,140,063	794,372,973	84,767,090
07 建設仮勘定				純資産の部			
08 有形リース資産	24,856,960	2,911,261	21,945,699	013 基本金	90,000,000	90,000,000	
09 権利	427,680	427,680		01 第一号基本金	90,000,000	90,000,000	
10 ソフトウェア				02 第二号基本金			
11 無形リース資産				03 第三号基本金			
12 投資有価証券				014 国庫補助金等特別積立金	249,622,819	260,144,299	△10,521,480
13 長期貸付金				015 その他の積立金			
14 事業区分間長期貸付金				01 その他の積立金			
15 拠点区分間長期貸付金				016 次期繰越活動増減差額	△279,445,993	△274,274,817	△5,171,176
16 退職給付引当資産				02 (うち当期活動増減差額)	△5,171,176	△19,006,935	13,835,759
17 長期預り金積立資産							
18 その他の積立資産							
19 差入保証金	120,000	120,000		純資産の部合計	60,176,826	75,869,482	△15,692,656
20 長期前払費用	60,170	1,560,770	△1,500,600	負債及び純資産の部合計	939,316,889	870,242,455	69,074,434
21 その他の固定資産							
22 徴収不能引当金							
資産の部合計	939,316,889	870,242,455	69,074,434				

計算書類に対する注記（特別養護老人ホームサライ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・総平均法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・減価償却資産一定額法(残存価格をゼロとし、備忘価格まで行う)
 - ・無形固定資産一定額法(残存価格をゼロとして行う)
 - ・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－本年度末における要支給方式による簡便法により計上している。
 - ・徴収不能引当金－金銭債務のうち徴収不能の見込み額を計上している。
 - ・賞与引当金－決算日後最初に支給する賞与の支給見込み額のうち当期に所属する額を計上している。

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

社会福祉法人互恵会退職金規程に定める給付制度を採用している。

4. 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サライ拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））

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	744,751,236		29,430,168	715,321,068
合計	744,751,236		29,430,168	715,321,068

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物	715,321,068 円
国保連合会	68,170,114 円
計	783,491,182 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)	354,369,000 円
前受金 (株)アレンジメント ファクトリング	110,800,000 円
計	465,169,000 円

計算書類に対する注記（特別養護老人ホームサライ拠点区分用）

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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	1,131,929,562	416,608,494	715,321,068
建物付属設備	18,490,660	16,334,838	2,155,822
機械及び装置	15,540,663	10,894,287	4,646,376
車輛運搬具	9,889,514	9,889,509	5
器具及び備品	48,009,501	47,343,371	666,130
有形リース資産	40,695,460	15,838,500	24,856,960
権利	427,680		427,680
ソフトウェア	2,677,500	2,677,500	
差入保証金	120,000		120,000
長期前払費用	1,560,770		1,560,770
合計	1,269,341,310	519,586,499	749,754,811

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

間接法での表示の為省略

（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
合計			

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