

令和5年度

決算報告書

第20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 正廉会

令和5年度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

（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	(614,170,000)	(590,123,940)	(24,046,060)	
	その他収入	(8,000,000)	(11,351,654)	(3,351,654)	
	経常経費寄附金収入	(160,000)	(160,000)	(160,000)	
	受取利息配当金収入	(5,000)	(3,301)	(1,699)	
	その他の収入	(5,000,000)	(1,478,098)	(3,521,902)	
	事業活動収入計(1)	627,335,000	602,956,993	24,378,007	
	支出				
	人件費支出	(436,000,000)	(425,207,930)	(10,792,070)	
	事業費支出	(123,550,000)	(121,581,477)	(1,968,523)	
事務費支出	(11,460,000)	(10,478,993)	(981,007)		
支払利息支出	(7,500,000)	(7,022,328)	(477,672)		
事業活動支出計(2)	578,510,000	564,290,728	14,219,272		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	48,825,000	38,666,265	10,158,735		
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	(37,773,000)	(37,773,000)		
固定資産取得支出	(5,610,000)	(5,610,000)			
施設整備等支出計(5)	43,383,000	43,383,000	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	43,383,000	43,383,000	0		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	(70,000,000)	(70,000,000)		
	その他の活動による収入		(23,712,057)	(23,712,057)	
	その他の活動収入計(7)	70,000,000	93,712,057	23,712,057	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還金支出	(32,364,000)	(31,057,000)	(1,307,000)	
その他の活動による支出	(9,968,000)	(33,680,057)	(23,712,057)		
その他の活動支出計(8)	42,332,000	64,737,057	22,405,057		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	27,668,000	28,975,000	1,307,000		
予備費支出(10)	0		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	33,110,000	24,258,265	8,851,735		
前期末支払資金残高(12)	140,590,622	137,789,667	2,800,955		
当期末支払資金残高(11)+(12)	173,700,622	162,047,932	11,652,690		

令和5年度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

（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	介護保険収入	(590,123,940)	(597,523,261)	(7,399,321)
		その他収益	(11,351,654)	(16,355,873)	(5,004,219)
		経常経費寄附金収益	(160,000)	(160,000)	(160,000)
		サービス活動収益計(1)	601,475,594	614,039,134	12,563,540
	費用	人件費支出	(425,207,930)	(422,953,141)	(2,254,789)
		事業費支出	(121,581,477)	(121,364,482)	(216,995)
		事務費支出	(10,478,993)	(11,838,508)	(1,359,515)
		減価償却費	(37,557,385)	(39,226,633)	(1,669,248)
		国庫補助金等特別積立金取崩額	(9,967,999)	(11,058,738)	(1,090,739)
		その他の費用	(9,968,000)	(9,078,000)	(890,000)
	サービス活動費用計(2)	594,825,786	593,402,026	1,423,760	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,649,808	20,637,108	13,987,300	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	(3,301)	(3,047)	(254)
		その他のサービス活動外収益	(1,478,098)	(1,380,158)	(97,940)
		サービス活動外収益計(4)	1,481,399	1,383,205	98,194
	費用	支払利息	(7,022,328)	(5,935,016)	(1,087,312)
		サービス活動外費用計(5)	7,022,328	5,935,016	1,087,312
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,540,929	4,551,811	989,118	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,108,879	16,085,297	14,976,418	
特別増減の部	収益	その他の特別収益	(23,712,057)	(745,483)	(22,966,574)
		特別収益計(8)	23,712,057	745,483	22,966,574
	費用	その他の特別損失	(23,712,057)	(745,483)	(22,966,574)
		特別費用計(9)	23,712,057	745,483	22,966,574
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期	活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,108,879	16,085,297	14,976,418	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	189,523,840	173,438,543	16,085,297	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	190,632,719	189,523,840	1,108,879	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他積立金取崩額(15)	0	0	0	
	その他積立金積立額(16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	190,632,719	189,523,840	1,108,879	

令和5年度法人単位貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日 現在

（単位：円）

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
流動資産	188,654,447	156,403,181	32,251,266	流動負債	73,520,515	76,321,514	2,800,999
現金	57,413	53,777	3,636	1年以内返済予定設備資金借入金	16,932,000	46,344,000	29,412,000
預金	84,022,039	66,352,248	17,669,791	1年以内返済予定長期運営資金借入金	29,982,000	11,364,000	18,618,000
未収金	103,945,541	89,266,629	14,678,912	未払費用	25,529,227	17,569,056	7,960,171
立替金	277,179	116,116	161,063	預り金	1,077,288	1,044,458	32,830
前払費用	254,546	225,791	28,755	固定負債	447,743,000	433,732,000	14,011,000
その他の流動資産	97,729	388,620	290,891	設備資金借入金	216,914,000	225,317,000	8,403,000
固定資産	795,108,844	825,009,229	29,900,385	長期運営資金借入金	160,804,000	140,437,000	20,367,000
基本財産	677,099,098	704,272,906	27,173,808	退職給付引当金	70,025,000	67,978,000	2,047,000
土地	212,129,471	212,129,471		負債の部合計	521,263,515	510,053,514	11,210,001
建物	464,969,627	492,143,435	27,173,808	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	118,009,746	120,736,323	2,726,577	基本金	70,500,000	70,500,000	
建物	9,830,759	4,684,724	5,146,035	国庫補助金等特別積立金	201,367,057	211,335,056	9,967,999
構築物	24,058,425	29,951,266	5,892,841	次期繰越活動増減差額	190,632,719	189,523,840	1,108,879
機械及び装置	6,176,079	7,523,579	1,347,500	（うち当期活動増減差額）	1,108,879	16,085,297	14,976,418
車輛運搬具	3,738,645	4,643,283	904,638				
器具及び備品	3,975,878	5,750,511	1,774,633				
その他有形固定資産	104,960	104,960					
投資有価証券	100,000	100,000					
退職共済預け金	70,025,000	67,978,000	2,047,000	純資産の部合計	462,499,776	471,358,896	8,859,120
資産の部合計	983,763,291	981,412,410	2,350,881	負債及び純資産の部合計	983,763,291	981,412,410	2,350,881

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針
 - (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品 - 定額法
 - (2) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 - 退職共済に支払った金額を退職給付引当金に計上している。
 - (3) 消費税
 - ・消費税は税込経理を採用している。
2. 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
 国庫補助金等特別積立金 9,967,999 円を取り崩した。
3. 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・・・212,129,471円
 基本財産建物・・・464,969,627円
4. 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。
 取得価額・・・1,587,683,856円
 減価償却累計額・・・862,804,972円
 当期末残高・・・724,878,884円
5. 法人で採用する退職給付制度
 福祉医療機構の退職金共済制度を利用している。
6. 法人の作成する計算書類と拠点区分、サービス区分
 法人の作成する計算書類は以下の通りとなっている。
 - (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）
 - (3) 拠点区分の計算書類（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）
7. 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。

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	212,129,471円	0円	0円	212,129,471円
建物	492,143,435円	0円	27,173,808円	464,969,627円
8. 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
 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。
 しずおか焼津信用金庫 出資金 100,000円
9. 関連当事者との取引の内容
 該当なし
10. 重要な偶発債務
 該当なし
11. 重要な後発事象
 該当なし

財 産 目 録

別紙 5

令和 6 年 3 月 31 日 現在

(単位 : 円)

資産・負債の内訳			金額
資産の部			
1 流動資産			
現金・預金			
現金	手許現金	(海山荘)	56,910
	手許現金	(すいせんの郷)	503
			57,413
普通預金	静岡銀行 相良支店	(海山荘)	40,603,062
	株式会社商工組合 静岡支店	(海山荘)	0
	静岡県信連 本店	(海山荘)	99,465
	清水銀行 初倉支店	(海山荘)	0
	しずおか焼津信用金庫 道原支店	(海山荘)	36,367
	静岡銀行 相良支店	(すいせんの郷)	4,772,951
			45,511,845
積立預金	静岡銀行 相良支店	(海山荘)	24,200,000
		(海山荘)	11,000,000
			35,200,000
定期預金	静岡銀行 相良支店	(海山荘)	3,310,194
			3,310,194
		預金合計	84,022,039
未収金	介護報酬収入、利用者負担金	(海山荘)	79,250,257
	介護報酬収入、利用者負担金	(すいせんの郷)	24,695,284
			103,945,541
立替金	職員立替分	(海山荘)	265,244
		(すいせんの郷)	11,935
			277,179
ユニット仮払金		(海山荘)	0
		(すいせんの郷)	97,729
			97,729
前払費用	火災保険料	(海山荘)	230,031
	"	(すいせんの郷)	24,515
			254,546
流動資産合計			188,654,447
2 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	牧之原市片浜1014番1	800㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1014番2	68㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1013番1	6096㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1004番2	82㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1012番	640㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1010番	294㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1007番1	97㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1007番3	263㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1007番6	0.73㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1007番7	435㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1007番8	106㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1012番2	146㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜1012番3	56㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜987番3	644㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜986番3	11㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜986番2	242㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜987番2	295㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜988番5	52㎡ (海山荘)	
	牧之原市片浜988番4	286㎡ (海山荘)	
	宅地合計8341.00㎡	(海山荘)	93,905,904
	波津字山本 2 1 1 番	1032㎡ (すいせんの郷)	
	波津字山本 2 1 6 - 1	772.63㎡ (すいせんの郷)	
	波津字小堤 4 8 6 - 5	123㎡ (すいせんの郷)	
	波津字小堤 4 8 4 - 1	196㎡ (すいせんの郷)	
	波津字小堤 4 8 4 - 2	206㎡ (すいせんの郷)	
	波津字小堤 4 8 8 - 7	137㎡ (すいせんの郷)	
			118,223,567
			212,129,471

(単位：円)

資産・負債の内訳		金額
建物	海山荘 牧之原市片浜字海戸1013番1 養護所 鉄骨造陸屋根3階建 1F 1182.35㎡ 2F 1363.72㎡ 3F 1328.44㎡	311,760,605
	すいせんの郷 牧之原市波津字山本220番3 978.14㎡ 鉄骨造平屋建	153,209,022
基本財産合計		464,969,627
		677,099,098
(2) その他の固定資産		
建物	物置2戸 (海山荘)	9,830,758
構築物	外構工事、駐車場 (すいせんの郷)	1
	看板、外構工事 他 (海山荘)	10,897,625
機械及び装置	海山荘厨房設備 (すいせんの郷)	13,160,800
	特殊浴槽装置 (海山荘)	6,176,078
車輛運搬具	送迎用及び職員用車輛他 (すいせんの郷)	1
	送迎用及び職員用車輛 他 (海山荘)	3,738,644
器具及び備品	ベッド、事務用機器他 (すいせんの郷)	1
	ベッド、事務用機器他 (海山荘)	3,447,624
		528,254
		0
その他有形固定資産	(海山荘)	52,500
	(海山荘)	52,460
投資有価証券	しずおか焼津信用金庫 出資金 (海山荘)	100,000
退職共済預け金	静岡県社会福祉事業共済会 (海山荘)	51,356,000
	静岡県社会福祉事業共済会 (すいせんの郷)	18,669,000
その他固定資産合計		118,009,746
固定資産合計		795,108,844
資産の部合計		983,763,291
負債の部		
1 流動負債		
事業未払金	3月分経費未払分 (海山荘)	23,158,466
	3月分経費未払分 (すいせんの郷)	2,370,761
1年以内返済予定設備資金借入金	静岡銀行相良支店・医療福祉機構 (海山荘)	5,880,000
	静岡銀行 相良支店 (すいせんの郷)	11,052,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	静岡銀行 相良支店 (海山荘)	27,942,000
	静岡銀行 相良支店 (すいせんの郷)	2,040,000
預り金	職員他源泉所得税 (海山荘)	181,288
	職員住民税 (海山荘)	896,000
	職員住民税 (すいせんの郷)	0
流動負債合計		73,520,515
2 固定負債		
設備資金借入金	静岡銀行 相良支店 (海山荘)	62,170,000
	静岡銀行 相良支店 (すいせんの郷)	154,744,000
長期運営資金借入金	静岡銀行 相良支店 (海山荘)	151,314,500
	静岡銀行 相良支店 (すいせんの郷)	9,489,500
退職給付引当金	退職給与引当金 (海山荘)	51,356,000
	(すいせんの郷)	18,669,000
固定負債合計		447,743,000
負債の部合計		521,263,515
差引純資産		462,499,776