

令和6年度

決 算 報 告 書

自:令和 6 年 4月 1日

至:令和 7 年 3月31日

社会福祉法人 美星会

理事長 中村 大樹

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

社会福祉法人美星会

(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	113,096,000	92,267,941	20,828,059	
		老人福祉事業収入	74,603,120	69,260,550	5,342,570	
		経常経費寄付金収入	0	0	0	
		受取利息配当金収入	625	38,824	△ 38,199	
		その他の収入	4,498,000	4,986,088	△ 488,088	
		流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	事業活動収入計(1)		192,197,745	166,553,403	25,644,342	
	支出	人件費支出	95,115,920	85,461,502	9,654,418	
		事業費支出	31,174,000	29,423,786	1,750,214	
		事務費支出	24,400,200	28,137,115	△ 3,736,915	
支払利息支出		579,236	579,236	0		
その他の支出		1,270,000	1,199,154	70,846		
流動資産評価損等による資金減少額		0	0	0		
事業活動支出計(2)		152,539,356	144,800,793	7,738,563		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		39,658,389	21,752,610	17,905,779		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	5,000,000	0	5,000,000	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		その他の施設整備等による収入	0	0	0	
		施設整備等収入計(4)	5,000,000	0	5,000,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		固定資産取得支出	16,750,000	7,260,000	9,490,000	
		固定資産除去・廃棄支出	0	0	0	
		その他の施設整備等による支出	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)		16,750,000	7,260,000	9,490,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 11,750,000	△ 7,260,000	△ 4,490,000	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		積立資産取崩収入	0	0	0	
		その他の活動による収入	0	0	0	
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	22,080,000	22,080,000	0	
		長期預り金返済支出	0	0	0	
		その他の活動による支出	0	0	0	
		その他の活動支出計(8)	22,080,000	22,080,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 22,080,000	△ 22,080,000	0	
	予備費支出(10)		-	-		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,828,389	△ 7,587,390	13,415,779		
前期末支払資金残高(12)		85,000,000	87,434,485	△ 2,434,485		
当期末支払資金残高(11)+(12)		90,828,389	79,847,095	10,981,294		

美星苑 拠点区分資金収支計算書

(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)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	113,096,000	92,267,941	20,828,059	
	居宅介護料収入	113,096,000	92,020,707	21,075,293	
	(介護報酬収入)	101,822,000	81,676,050	20,145,950	
	介護報酬収入	89,436,000	67,593,216	21,842,784	
	介護予防報酬収入	12,386,000	14,082,834	△ 1,696,834	
	(利用者負担金収入)	11,274,000	10,344,657	929,343	
	介護負担金収入(公費)	0	733,693	△ 733,693	
	介護負担金収入(一般)	9,911,000	7,963,886	1,947,114	
	介護予防負担金収入(公費)	0	82,240	△ 82,240	
	介護予防負担金収入(一般)	1,363,000	1,564,838	△ 201,838	
	その他事業収入	0	247,234	△ 247,234	
	補助金事業収入	0	247,234	△ 247,234	
	老人福祉事業収入	74,603,120	69,260,550	5,342,570	
	運営事業収入	74,603,120	69,260,550	5,342,570	
	管理費収入	13,501,620	13,281,767	219,853	
	その他の利用料収入	47,561,500	44,073,437	3,488,063	
	補助金事業収入	13,540,000	11,905,346	1,634,654	
	その他の事業収入	0	0	0	
	経常経費寄付金収入	0	0	0	
	受取利息配当金収入	625	38,824	△ 38,199	
	その他の収入	4,498,000	4,986,088	△ 488,088	
	利用者等外給食費収入	798,000	860,160	△ 62,160	
	雑収入	3,700,000	4,125,928	△ 425,928	
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	
	事業活動収入計(1)	192,197,745	166,553,403	25,644,342	
	支出				
	人件費支出	95,115,920	85,461,502	9,654,418	
	役員報酬支出	673,920	611,520	62,400	
	職員給料支出	64,090,000	59,258,737	4,831,263	
	職員賞与支出	9,438,000	7,917,581	1,520,419	
	非常勤職員給与支出	6,705,000	6,919,229	△ 214,229	
	派遣職員費	0	0	0	
	退職金支出	2,988,000	326,800	2,661,200	
	法定福利費支出	11,221,000	10,427,635	793,365	
	事業費支出	31,174,000	29,423,786	1,750,214	
	給食費支出	12,000,000	11,187,581	812,419	
	介護用品費支出	1,080,000	638,692	441,308	
	保健衛生費支出	152,000	171,790	△ 19,790	
	被服費支出	0	0	0	
	教養娯楽費支出	774,000	754,629	19,371	
	日用品費支出	420,000	372,350	47,650	
	水道光熱費支出	15,860,000	15,325,715	534,285	
	消耗器具備品費支出	600,000	680,272	△ 80,272	
	葬祭費	0	0	0	
	車輛費支出	278,000	292,757	△ 14,757	
	雑支出	10,000	0	10,000	
	事務費支出	24,400,200	28,137,115	△ 3,736,915	
	福利厚生費支出	360,000	364,519	△ 4,519	
	職員被服費支出	30,000	23,001	6,999	
	旅費交通費支出	36,000	28,092	7,908	
	研修研究費支出	120,000	32,820	87,180	
	事務消耗品費支出	600,000	405,806	194,194	
	修繕費支出	2,760,000	4,422,363	△ 1,662,363	
	通信運搬費支出	564,000	543,119	20,881	
	会議費支出	0	3,088	△ 3,088	
	広報費支出	0	0	0	
	業務委託費支出	16,740,000	19,336,240	△ 2,596,240	

(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	支出	委託費支出	250,800	283,800	△ 33,000	
		手数料支出	336,000	320,415	15,585	
		保険料支出	580,000	251,708	328,292	
		賃借料支出	324,000	324,500	△ 500	
		租税公課支出	80,000	171,000	△ 91,000	
		保守料支出	1,470,000	1,579,344	△ 109,344	
		渉外費支出	30,000	0	30,000	
		諸会費支出	109,400	42,300	67,100	
		雑支出	10,000	5,000	5,000	
		支払利息支出	579,236	579,236	0	
		その他の支出	1,270,000	1,199,154	70,846	
		利用者等外給食費支出	1,260,000	1,199,154	60,846	
		雑支出	10,000	0	10,000	
		流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)		152,539,356	144,800,793	7,738,563		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		39,658,389	21,752,610	17,905,779		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	5,000,000	0	5,000,000	
		設備資金借入金収入	0	0	0	
		その他の施設整備等による収入	0	0	0	
		施設整備等収入計(4)	5,000,000	0	5,000,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
		固定資産取得支出	16,750,000	7,260,000	9,490,000	
		建物附属設備取得支出	16,750,000	7,260,000	9,490,000	
		構築物取得支出	0	0	0	
		車両運搬具取得支出	0	0	0	
		器具及び備品取得支出	0	0	0	
		固定資産除去・廃棄支出	0	0	0	
		その他の施設整備等による支出	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)		16,750,000	7,260,000	9,490,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 11,750,000	△ 7,260,000	△ 4,490,000	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	0	0	0	
		積立資産取崩収入	0	0	0	
		長期預り金積立資産取崩収入	0	0	0	
		その他の活動による収入	0	0	0	
		その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	22,080,000	22,080,000	0	
		長期預り金返済支出	0	0	0	
		その他の活動による支出	0	0	0	
		特別損失(債務認識)支出	0	0	0	
		その他の活動支出計(8)	22,080,000	22,080,000	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 22,080,000	△ 22,080,000	0	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,828,389	△ 7,587,390	13,415,779		

前期末支払資金残高(12)	85,000,000	87,434,485	△ 2,434,485	
当期末支払資金残高(11)+(12)	90,828,389	79,847,095	10,981,294	

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

社会福祉法人美星会

(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	収益	介護保険事業収益	92,267,941	98,128,877	△ 5,860,936
		老人福祉事業収益	69,260,550	72,760,581	△ 3,500,031
		経常経費寄付金収益	0	7,258,556	△ 7,258,556
		その他の収益	0	0	0
		サービス活動収益計(1)	161,528,491	178,148,014	△ 16,619,523
	費用	人件費	86,934,495	82,828,239	4,106,256
		事業費	29,423,786	29,641,919	△ 218,133
		事務費	28,466,165	24,570,805	3,895,360
		減価償却費	26,675,200	25,708,727	966,473
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 11,802,794	△ 11,802,794	0
その他の費用		0	0	0	
サービス活動費用計(2)		159,696,852	150,946,896	8,749,956	
サービス活動増減差額(3)=(1)－(2)		1,831,639	27,201,118	△ 25,369,479	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	38,824	633	38,191
		その他のサービス活動外収益	4,986,088	4,554,270	431,818
		サービス活動外収益計(4)	5,024,912	4,554,903	470,009
	費用	支払利息	579,236	921,355	△ 342,119
		その他のサービス活動外費用	1,199,154	1,236,015	△ 36,861
		サービス活動外費用計(5)	1,778,390	2,157,370	△ 378,980
	サービス活動外増減差額(6)=(4)－(5)		3,246,522	2,397,533	848,989
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,078,161	29,598,651	△ 24,520,490	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	0	0
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	基本金組入額	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	2	429,476	△ 429,474
		国庫補助金等特別積立金積	0	0	0
		特別費用計(9)	2	429,476	△ 429,474
	特別増減差額(10)=(8)－(9)		△ 2	△ 429,476	429,474
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,078,159	29,169,175	△ 24,091,016	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		61,014,968	31,845,793	29,169,175
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		66,093,127	61,014,968	5,078,159
	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)		66,093,127	61,014,968	5,078,159

美星苑拠点区分 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

社会福祉法人美星会

(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	介護保険事業収益	92,267,941	98,128,877	△ 5,860,936
	居宅介護料収益	92,020,707	98,128,877	△ 6,108,170
	(介護報酬収益)	81,676,050	87,447,425	△ 5,771,375
	介護報酬収益	67,593,216	76,901,607	△ 9,308,391
	介護予防報酬収益	14,082,834	10,545,818	3,537,016
	(利用者負担金収益)	10,344,657	10,681,452	△ 336,795
	介護負担金収益(公費)	733,693	1,240,698	△ 507,005
	介護負担金収益(一般)	7,963,886	8,211,742	△ 247,856
	介護予防負担金収益(公費)	82,240	141,326	△ 59,086
	介護予防負担金収益(一般)	1,564,838	1,087,686	477,152
	その他事業収益	247,234	0	247,234
	補助金事業収益	247,234	0	247,234
	老人福祉事業収益	69,260,550	72,760,581	△ 3,500,031
	運営事業収益	69,260,550	72,760,581	△ 3,500,031
	管理費収益	13,281,767	13,738,755	△ 456,988
	その他の利用料収益	44,073,437	44,602,885	△ 529,448
	補助金事業収益	11,905,346	14,418,941	△ 2,513,595
	その他の事業収益	0	0	0
	経常経費寄付金収益	0	7,258,556	△ 7,258,556
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計(1)	161,528,491	178,148,014	△ 16,619,523
サービス活動増減の部	人件費	86,934,495	82,828,239	4,106,256
	役員報酬	611,520	611,520	0
	職員給料	59,258,737	53,795,468	5,463,269
	職員賞与	3,916,303	6,582,712	△ 2,666,409
	賞与引当金繰入額	4,671,071	4,001,278	669,793
	非常勤職員給与	6,919,229	6,021,212	898,017
	派遣職員費	0	0	0
	退職給付費用	1,130,000	1,253,700	△ 123,700
	法定福利費	10,427,635	10,562,349	△ 134,714
	事業費	29,423,786	29,641,919	△ 218,133
	給食費	11,187,581	11,892,818	△ 705,237
	介護用品費	638,692	967,569	△ 328,877
	保健衛生費	171,790	100,155	71,635
	被服費	0	21,604	△ 21,604
	教養娯楽費	754,629	710,113	44,516
	日用品費	372,350	424,231	△ 51,881
	水道光熱費	15,325,715	14,635,206	690,509
	消耗器具備品費	680,272	779,865	△ 99,593
	葬祭費	0	0	0
	車輛費	292,757	110,358	182,399
	雑費	0	0	0
	事務費	28,466,165	24,570,805	3,895,360
	福利厚生費	364,519	352,010	12,509
	職員被服費	23,001	11,132	11,869
	旅費交通費	28,092	32,926	△ 4,834
	研修研究費	32,820	22,980	9,840
	事務消耗品費	405,806	493,732	△ 87,926
	修繕費	4,422,363	2,406,043	2,016,320
	通信運搬費	543,119	515,625	27,494
	会議費	3,088	3,898	△ 810
	広報費	0	63,525	△ 63,525
	業務委託費	19,336,240	16,744,860	2,591,380

(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	費用	委託費	283,800	267,300	16,500
		手数料	320,415	1,045,660	△ 725,245
		保険料	580,758	579,480	1,278
		賃借料	324,500	324,500	0
		租税公課	171,000	45,900	125,100
		保守料	1,579,344	1,546,834	32,510
		渉外費	0	0	0
		諸会費	42,300	109,400	△ 67,100
		雑費	5,000	5,000	0
		減価償却費	26,675,200	25,708,727	966,473
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 11,802,794	△ 11,802,794	0
		その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)		159,696,852	150,946,896	8,749,956	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,831,639	27,201,118	△ 25,369,479	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	38,824	633	38,191
		その他のサービス活動外収益	4,986,088	4,554,270	431,818
		利用者等外給食収益	860,160	655,200	204,960
		雑収益	4,125,928	3,899,070	226,858
		サービス活動外収益計(4)	5,024,912	4,554,903	470,009
	費用	支払利息	579,236	921,355	△ 342,119
		その他のサービス活動外費用	1,199,154	1,236,015	△ 36,861
		利用者等外給食費	1,199,154	1,236,015	△ 36,861
		雑損失	0	0	0
		サービス活動外費用計(5)	1,778,390	2,157,370	△ 378,980
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		3,246,522	2,397,533	848,989	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,078,161	29,598,651	△ 24,520,490	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	0	0
		特別収益計(8)	0	0	0
	費用	基本金組入額	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	2	429,476	△ 429,474
		国庫補助金等特別積立金積	0	0	0
		特別費用計(9)	2	429,476	△ 429,474
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 2	△ 429,476	429,474
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,078,159	29,169,175	△ 24,091,016	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		61,014,968	31,845,793	29,169,175
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		66,093,127	61,014,968	5,078,159
	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)		66,093,127	61,014,968	5,078,159

貸借対照表

令和7年3月31日現在

社会福祉法人美星会

(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	93,994,807	101,776,062	△ 7,781,255	流動負債	40,569,733	40,093,805	475,928
現金預金	71,739,545	77,383,901	△ 5,644,356	事業未払金	7,132,370	6,634,242	498,128
事業未収金	21,720,029	23,862,391	△ 2,142,362	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	22,080,000	22,080,000	0
貯蔵品	133,103	98,120	34,983	未払給与等	6,204,845	7,052,936	△ 848,091
未収金	73,080	56,400	16,680	職員預り金	183,600	176,000	7,600
立替金	0	46,200	△ 46,200	仮受金	297,847	149,349	148,498
前払費用	329,050	329,050	0	賞与引当金	4,671,071	4,001,278	669,793
固定資産	576,361,098	596,405,350	△ 20,044,252	固定負債	12,846,200	34,423,000	△ 21,576,800
基本財産	547,925,086	570,950,685	△ 23,025,599	長期運営資金借入金	5,360,000	27,440,000	△ 22,080,000
土地	164,509,459	164,509,459	0	長期預り金	1,067,000	1,367,000	△ 300,000
建物	383,415,627	406,441,226	△ 23,025,599	退職給付引当金	6,419,200	5,616,000	803,200
				負債の部合計	53,415,933	74,516,805	△ 21,100,872
その他の固定資産	28,436,012	25,454,665	2,981,347	純 資 産 の 部			
建物	23,015,092	17,830,123	5,184,969	基本金	357,919,959	357,919,959	0
構築物	1,180,828	1,246,037	△ 65,209	国庫補助金等特別積立金	192,926,886	204,729,680	△ 11,802,794
車輛運搬具	500,001	1,250,001	△ 750,000	次期繰越活動増減差額	66,093,127	61,014,968	5,078,159
器具及び備品	2,387,603	3,146,966	△ 759,363	(うち当期活動増減差額)	5,078,159	29,169,175	△ 24,091,016
権利	11,280	11,280	0				
長期預り金積立資産	1,067,000	1,367,000	△ 300,000				
長期前払費用	274,208	603,258	△ 329,050	純資産の部合計	616,939,972	623,664,607	△ 6,724,635
資産の部合計	670,355,905	698,181,412	△ 27,825,507	負債及び純資産の部合計	670,355,905	698,181,412	△ 27,825,507

拠点区分：美星苑 貸 借 対 照 表

令和7年3月31日現在

社会福祉法人美星会

(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	93,994,807	101,776,062	△ 7,781,255	流動負債	40,569,733	40,093,805	475,928
現金預金	71,739,545	77,383,901	△ 5,644,356	事業未払金	7,132,370	6,634,242	498,128
事業未収金	21,720,029	23,862,391	△ 2,142,362	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	22,080,000	22,080,000	0
貯蔵品	133,103	98,120	34,983	未払給与等	6,204,845	7,052,936	△ 848,091
未収金	73,080	56,400	16,680	職員預り金	183,600	176,000	7,600
立替金	0	46,200	△ 46,200	仮受金	297,847	149,349	148,498
前払費用	329,050	329,050	0	賞与引当金	4,671,071	4,001,278	669,793
固定資産	576,361,098	596,405,350	△ 20,044,252	固定負債	12,846,200	34,423,000	△ 21,576,800
基本財産	547,925,086	570,950,685	△ 23,025,599	長期運営資金借入金	5,360,000	27,440,000	△ 22,080,000
土地	164,509,459	164,509,459	0	長期預り金	1,067,000	1,367,000	△ 300,000
建物	383,415,627	406,441,226	△ 23,025,599	退職給付引当金	6,419,200	5,616,000	803,200
				負債の部合計	53,415,933	74,516,805	△ 21,100,872
その他の固定資産	28,436,012	25,454,665	2,981,347	純 資 産 の 部			
建物	23,015,092	17,830,123	5,184,969	基本金	357,919,959	357,919,959	0
構築物	1,180,828	1,246,037	△ 65,209	国庫補助金等特別積立金	192,926,886	204,729,680	△ 11,802,794
車輛運搬具	500,001	1,250,001	△ 750,000	次期繰越活動増減差額	66,093,127	61,014,968	5,078,159
器具及び備品	2,387,603	3,146,966	△ 759,363	(うち当期活動増減差額)	5,078,159	29,169,175	△ 24,091,016
権利	11,280	11,280	0				
長期預り金積立資産	1,067,000	1,367,000	△ 300,000				
長期前払費用	274,208	603,258	△ 329,050	純資産の部合計	616,939,972	623,664,607	△ 6,724,635
資産の部合計	670,355,905	698,181,412	△ 27,825,507	負債及び純資産の部合計	670,355,905	698,181,412	△ 27,825,507

計算書類に対する注記（法人全体）

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）資産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

ア 建物並びに器具及び備品一定額法

イ リース資産

（ア）所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース

ー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

（イ）所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース

ーリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

（3）引当金の計上基準

ア 賞与引当金ー職員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額基準により前年度分を算出し計上している。

イ 退職給付引当金ー職員の退職金支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額の100%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

退職一時金制度

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりとなっている

（1）法人全体の計算書類（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）

（2）事業区分別内訳表

当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため、作成を省略している。

（3）社会福祉事業における拠点区分別内訳表

当法人では、拠点区分が1区分(美星苑)のみのため、作成を省略している。

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表

当法人では、収益事業を実施していないため、作成を省略している。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

拠点区分：美星苑（社会福祉事業）

サービス区分

ア ケアハウス美星苑

イ 特定施設入居者生活介護

ウ デイサービス美星苑

エ 本部会計

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	164,509,459	0	0	164,509,459
建 物	406,441,226	0	23,025,599	383,415,627
合 計	570,950,685	0	23,025,599	547,925,086

※当期減少額は、減価償却による減少である。

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

(1) 基本金—該当なし

(2) 国庫補助金等特別積立金—該当なし

8. 担保に供している資産

(1) 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） 164,509,459円

建 物（基本財産） 383,415,627円

計 547,925,086円

(2) 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 27,440,000円

(1年内返済予定額を含む)

計 27,440,000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
土地（基本財産）	164,509,459	－	164,509,459
建物（基本財産）	984,000,000	600,584,373	383,415,627
建物	34,617,616	11,602,524	23,015,092
構築物	2,606,116	1,425,288	1,180,828
車両運搬具	1,813,070	1,313,069	500,001
器具及び備品	22,489,431	20,101,828	2,387,603
合計	1,210,035,692	635,027,082	575,008,610

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. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 合併及び事業の譲渡若しくは譲受け

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

該当なし

～ 以 下 余 白 ～

計算書類に対する注記（拠点区分：美星苑）

1. 重要な会計方針

（1）資産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

ア 建物並びに器具及び備品一定額法

イ リース資産

（ア）所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース

ー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

（イ）所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース

ーリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

（3）引当金の計上基準

ア 賞与引当金ー職員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額基準により前年度分を算出し計上している。

イ 退職給付引当金ー職員の退職金支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額の100%を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

退職一時金制度

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりとなっている

（1）拠点区分美星苑の計算書類（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

（2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪）

ア ケアハウス美星苑

イ 特定施設入居者生活介護

ウ デイサービスセンター美星苑

エ 本部会計

（3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩）の作成は、省略している。

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
土 地	164, 509, 459	0	0	164, 509, 459
建 物	406, 441, 226	0	23, 025, 599	383, 415, 627
合 計	570, 950, 685	0	23, 025, 599	547, 925, 086

※当期減少額は、減価償却による減少である。

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

(1) 基本金－該当なし

(2) 国庫補助金等特別積立金－該当なし

7. 担保に供している資産

(1) 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)	1 6 4, 5 0 9, 4 5 9 円
建 物 (基本財産)	3 8 3, 4 1 5, 6 2 7 円
計	5 4 7, 9 2 5, 0 8 6 円

(2) 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	2 7, 4 4 0, 0 0 0 円
(1 年内返済予定額を含む)	
計	2 7, 4 4 0, 0 0 0 円

8. 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
土地 (基本財産)	164, 509, 459	－	164, 509, 459
建物 (基本財産)	984, 000, 000	600, 584, 373	383, 415, 627
建物	34, 617, 616	11, 602, 524	23, 015, 092
構築物	2, 606, 116	1, 425, 288	1, 180, 828
車両運搬具	1, 813, 070	1, 313, 069	500, 001
器具及び備品	22, 489, 431	20, 101, 828	2, 387, 603
合計	1, 210, 035, 692	635, 027, 082	575, 008, 610

9. 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

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
状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

～ 以 下 余 白 ～