

決算報告書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月 31日

指宿市開聞仙田 6 5 2 9 番地 1

社会福祉法人 友和会

令和5年度 決算報告書目次

ページ

【法人全体】

法人単位資金収支計算書（第一号第一様式）	……	1
法人単位事業活動計算書（第二号第一様式）	……	2
法人単位貸借対照表（第三号第一様式）	……	3
別紙1 計算書類に対する注記（法人全体用）	……	4

（付属明細書）

別紙3（ ）借入金明細書	……	7
別紙3（ ）補助金事業等収益明細書	……	8
別紙3（ ）基本金明細書	……	9
別紙3（ ）国庫補助金等特別積立金明細書	……	10
別紙4 財産目録	……	11

【薩摩富士荘拠点区分】

拠点区分 資金収支内訳表（第一号第四様式）	……	13
拠点区分 事業活動内訳表（第二号第四様式）	……	15
拠点区分 貸借対照表内訳表（第三号第四様式）	……	17
別紙2 計算書類に対する注記（薩摩富士荘拠点区分用）	……	18

（付属明細書）

別紙3（ ）基本財産及びその他の固定資産 （有形・無形固定資産）の明細書	……	20
別紙3（ ）引当金明細書	……	21
別紙3（ ）拠点区分 事業活動明細書	……	22
別紙3（ ）積立金・積立資産明細書	……	24

【補足資料】

社会福祉充実残額算定シート	……	25
---------------	----	----

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

社会福祉法人 友和会

(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	190,092,000	190,122,507 Δ	30,507	
	経常経費寄附金収入	11,000	0	11,000	
	受取利息配当金収入	16,000	2,106	13,894	
	その他の収入	1,000	82,382 Δ	81,382	
	事業活動収入計 (1)	190,120,000	190,206,995 Δ	86,995	
支出	人件費支出	139,220,000	137,615,227	1,604,773	
	事業費支出	38,208,000	37,406,744	801,256	
	事務費支出	11,003,000	10,879,020	123,980	
	支払利息支出	834,138	616,276	217,862	
	事業活動支出計 (2)	189,265,138	186,517,267	2,747,871	
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		854,862	3,689,728 Δ	2,834,866	
施設整備等による収支	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	12,000,000	11,000,000	1,000,000	
	固定資産取得支出	761,000	760,500	500	
施設整備等支出計 (5)		12,761,000	11,760,500	1,000,500	
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		Δ 12,761,000	Δ 11,760,500	Δ 1,000,500	
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	14,000,000	14,000,000	0	
	積立資産取崩収入	2,470,000	1,057,625	1,412,375	
	その他の活動収入計 (7)	16,470,000	15,057,625	1,412,375	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	13,000,000	13,000,000	0	
積立資産支出	1,650,000	1,672,306 Δ	22,306		
その他の活動支出計 (8)		14,650,000	14,672,306 Δ	22,306	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		1,820,000	385,319	1,434,681	
予備費支出 (10)		1,200,000		1,200,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		Δ 11,286,138	Δ 7,685,453	Δ 3,600,685	
前期末支払資金残高 (12)		88,578,077	88,578,077	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		77,291,939	80,892,624 Δ	3,600,685	

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

社会福祉法人 友和会

(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 介護保険事業収益	190,122,507	179,397,592	10,724,915	
	益 サービス活動収益計 (1)	190,122,507	179,397,592	10,724,915	
	費 用	人件費	138,360,686	143,786,325	△ 5,425,639
		事業費	37,406,744	38,240,824	△ 834,080
		事務費	10,879,020	10,947,159	△ 68,139
		減価償却費	17,562,359	19,411,471	△ 1,849,112
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 5,519,027	△ 6,865,288	1,346,261
サービス活動費用計 (2)	198,689,782	205,520,491	△ 6,830,709		
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 8,567,275	△ 26,122,899	17,555,624		
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	2,106	2,312	△ 206	
	その他のサービス活動外収益	82,382	1,583,617	△ 1,501,235	
	益 サービス活動外収益計 (4)	84,488	1,585,929	△ 1,501,441	
	費 支払利息	616,276	799,640	△ 183,364	
	用 サービス活動外費用計 (5)	616,276	799,640	△ 183,364	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 531,788	△ 786,289	1,318,077	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 9,099,063	△ 25,336,610	16,237,547		
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	0	1,573,000	△ 1,573,000	
	益 特別収益計 (8)	0	1,573,000	△ 1,573,000	
	費 国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,573,000	△ 1,573,000	
	用 特別費用計 (9)	0	1,573,000	△ 1,573,000	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	0	0	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 9,099,063	△ 25,336,610	16,237,547		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	183,995,976	209,332,586	△ 25,336,610	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	174,896,913	183,995,976	△ 9,099,063	
	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)	174,896,913	183,995,976	△ 9,099,063	

貸借対照表

令和6年3月31日現在

社会福祉法人 友和会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	84,016,935	91,833,996	△ 7,817,061	流動負債	24,307,413	22,308,243	1,999,170
現金預金	54,156,001	60,314,392	△ 6,158,391	事業未払金	738,762	1,095,144	△ 356,382
事業未収金	28,102,864	27,196,177	906,687	その他の未払金	400,100	479,626	△ 79,526
未収金	0	520,608	△ 520,608	1年以内返済予定設備資金借入金	13,000,000	12,000,000	1,000,000
未収補助金	0	1,900,000	△ 1,900,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,500,000	3,500,000	1,000,000
貯蔵品	1,758,070	1,902,819	△ 144,749	未払費用	0	520,608	△ 520,608
固定資産	394,682,158	410,869,336	△ 16,187,178	職員預り金	1,985,449	1,160,541	824,908
基本財産	306,212,071	319,336,967	△ 13,124,896	賞与引当金	3,683,102	3,552,324	130,778
土地	64,520,000	64,520,000	0	固定負債	30,948,422	42,333,741	△ 11,385,319
建物	241,692,071	254,816,967	△ 13,124,896	設備資金借入金	19,000,000	31,000,000	△ 12,000,000
その他の固定資産	88,470,087	91,532,369	△ 3,062,282	退職給付引当金	11,948,422	11,333,741	614,681
建物	10,344,890	11,340,543	△ 995,653	負債の部合計	55,255,835	64,641,984	△ 9,386,149
構築物	50,356	62,416	△ 12,060	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	8	8	0	基本金	148,704,000	148,704,000	0
器具及び備品	5,957,986	7,979,776	△ 2,021,790	国庫補助金等特別積立金	41,562,345	47,081,372	△ 5,519,027
ソフトウェア	1,888,425	2,535,885	△ 647,460	その他の積立金	58,280,000	58,280,000	0
退職給付引当資産	11,948,422	11,333,741	614,681	人件費積立金	30,000,000	30,000,000	0
人件費積立資産	30,000,000	30,000,000	0	施設整備等積立金	28,280,000	28,280,000	0
施設整備等積立資産	28,280,000	28,280,000	0	次期繰越活動増減差額	174,896,913	183,995,976	△ 9,099,063
				(うち当期活動増減差額)	△ 9,099,063	△ 25,336,610	16,237,547
資産の部合計	478,699,093	502,703,332	△ 24,004,239	純資産の部合計	423,443,258	438,061,348	△ 14,618,090
				負債及び純資産の部合計	478,699,093	502,703,332	△ 24,004,239

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) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 当法人は、定額法により減価償却を実施している。

(2) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

(3) 引当金の計上基準

ア. 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。

イ. 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- ・鹿児島県社会福祉協議会の退職給付制度
- ・独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員退職共済制度

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通りになっている。

(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）

当法人は事業区分が一つのため、作成していない。

(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）

当法人は社会福祉事業における拠点区分が一つのため、作成していない。

(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）

当法人は公益事業を実施していないため、作成していない。

(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）

当法人は収益事業を実施していないため、作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

薩摩富士荘 拠点（社会福祉事業）

「特別養護老人ホーム薩摩富士荘（法人本部）」

「特別養護老人ホーム薩摩富士荘」

「特別養護老人ホーム薩摩富士荘短期入所事業」

「薩摩富士荘通所介護事業所」（休止中）

「薩摩富士荘居宅介護支援センター」（休止中）

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	64,520,000	0	0	64,520,000
建物	254,816,967	0	13,124,896	241,692,071
合 計	319,336,967	0	13,124,896	306,212,071

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。

該当なし	0 円
計	0 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。

該当なし	0 円
計	0 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	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	64,520,000	0	64,520,000
建物（基本財産）	730,693,065	489,000,994	241,692,071
建物	14,894,480	4,549,590	10,344,890
構築物	2,180,000	2,129,644	50,356
車輛運搬具	9,919,504	9,919,496	8
器具及び備品	59,195,300	53,237,314	5,957,986
合 計	881,402,349	558,837,038	322,565,311

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	28,102,864	0	28,102,864
	0	0	0
合 計	28,102,864	0	28,102,864

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

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
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

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				
該当なし			0						0		0

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

借 入 金 明 細 書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

別紙3(①)

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	使途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
設備資金借入金	鹿児島銀行 えい支店	薩摩富士荘	43,000,000		11,000,000	32,000,000 (13,000,000)		1.575	536,444		R08103	特養増築・新築			
		計		43,000,000	11,000,000	32,000,000 (13,000,000)			536,444						
長期運営資金借入金	鹿児島銀行 えい支店	薩摩富士荘	3,500,000	14,000,000	13,000,000	4,500,000 (4,500,000)		1.975	79,832		R0606	運転資金			
		計		3,500,000	14,000,000	13,000,000	4,500,000 (4,500,000)			79,832					
短期運営資金借入金															
		計					()								
合 計			46,500,000	14,000,000	24,000,000	36,500,000 (17,500,000)			616,276						

補助金事業等収益明細書

別紙3(③)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						薩摩富士荘		
鹿児島県地域医療介護総合確保基金事業補助金	介護事業	143,000		143,000		143,000		
鹿児島県介護サービス事業所等物価高騰対策支援給付金		584,000		584,000		584,000		
鹿児島県結核健康診断事業費補助金		48,160		48,160		48,160		
鹿児島県介護事業所等サービス継続支援事業費		1,457,000		1,457,000		1,457,000		
指宿市介護事業所等物価高騰対策支援事業給付金		558,000		558,000		558,000		
区分小計		2,790,160		2,790,160		2,790,160		
合 計	2,790,160		2,790,160		2,790,160			

基本金明細書

別紙3(⑥)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由		合計	各拠点区分ごとの内訳		
			薩摩富士荘拠点区分		
前年度末残高		148,704,000	148,704,000		
	第一号基本金	148,704,000	148,704,000		
	第二号基本金				
	第三号基本金				
第 一 号 基 本 金	当期組入額				
	計				
	当期取崩額				
	計				
第 二 号 基 本 金	当期組入額				
	計				
	当期取崩額				
	計				
第 三 号 基 本 金	当期組入額				
	計				
	当期取崩額				
	計				
当期末残高		148,704,000	148,704,000		
	第一号基本金	148,704,000	148,704,000		
	第二号基本金				
	第三号基本金				

国庫補助金等特別積立金明細書

別紙3(⑦)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		薩摩富士荘		
前期繰越額					47,081,372	47,081,372		
当	当期積立額合計							
当	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額 計				5,519,027	5,519,027		
期					5,519,027	5,519,027		
取		当期取崩額合計				5,519,027	5,519,027	
崩								
額	当期末残高				41,562,345	41,562,345		

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 友和会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1. 流動資産						
普通預金	(本部) 鹿児島銀行 えい支店 (特養) " " (特養) 鹿児島銀行 開聞出張所 (特養) 南日本銀行 穎娃支店		運転資金として " " "			1,040,840 13,732,930 65,012 5,168
定期預金	(特養) 鹿児島銀行 えい支店 (特養) 鹿児島銀行 開聞出張所		運転資金として "			9,312,051 30,000,000
	小			計		54,156,001
事業未収金	(特養) 国保請求収入・利用者請求収入等					28,102,864
貯蔵品	介護用品、事務消耗品他					1,758,070
	流 動 資 産 合 計					84,016,935
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(薩摩富士荘拠点区分) 指宿市開聞仙田字東中野下6529番地1他 指宿市開聞仙田字東中野下6531番地2他		第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム施設等に使用している 第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム施設等に使用している	45,164,000 19,356,000		45,164,000 19,356,000
	小			計		64,520,000
建物	(薩摩富士荘拠点区分) 指宿市開聞仙田字東中野下6529番地1他 指宿市開聞仙田字東中野下6531番地2他	1977年度 1994年度	第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム施設等に使用している 第一種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム施設等に使用している	552,194,065 178,499,000	354,902,014 134,098,980	197,292,051 44,400,020
	小			計		241,692,071
	基 本 財 産 合 計					306,212,071
(2) その他の固定資産						
建物	ハンディナースコール設備等 高圧機器・ケーブル更新工事等 登り階段 スプリンクラー設備増設 LED化工事	2017年度 2018年度 2005年度 2021年度 2022年度	第一種社会福祉事業の目的のために使用している 第一種社会福祉事業の目的のために使用している 第一種社会福祉事業の目的のために使用している 第一種社会福祉事業の目的のために使用している 第一種社会福祉事業の目的のために使用している	6,152,760 3,276,720 130,000 1,100,000 4,235,000	2,562,502 1,298,938 118,511 214,958 354,681	3,590,258 1,977,782 11,489 885,042 3,880,319
	小			計		10,344,890
構築物	防護壁他		第一種社会福祉事業の目的のために使用している	2,180,000	2,129,644	50,356
車輛運搬具	日産キャラバン他		第一種社会福祉事業の目的のために使用している	9,919,504	9,919,496	8
器具及び備品	調理シンク他		第一種社会福祉事業の目的のために使用している	59,195,300	53,237,314	5,957,986
ソフトウェア	介護ソフトウェア		第一種社会福祉事業の目的のために使用している	3,237,300	1,348,875	1,888,425
退職給付引当資産	鹿児島県社会福祉協議会			11,948,422		11,948,422

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
人件費積立資産	鹿児島銀行 えい支店		将来における人件費充当の目的のために積み立てている定期預金	30,000,000		30,000,000
施設整備等積立資産	鹿児島銀行 えい支店		将来における施設整備等の目的のために積み立てている定期預金	28,280,000		28,280,000
	小			計		58,280,000
	その他の固定資産合計					88,470,087
	固定資産合計					394,682,158
	資産合計					478,699,093
II 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分給食材料費他					738,762
その他の未払金	ソフトウェア保守料他					400,100
1年内返済設備資金借入金	鹿児島銀行 えい支店					13,000,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	鹿児島銀行 えい支店					4,500,000
職員預り金	源泉所得税・住民税他					1,985,449
賞与引当金	職員の夏期賞与手当当期帰属分					3,683,102
	流動負債合計					24,307,413
2. 固定負債						
設備資金借入金	鹿児島銀行 えい支店					19,000,000
退職給付引当金						11,948,422
	固定負債合計					30,948,422
	負債合計					55,255,835
	差引純資産					423,443,258

上記は、財産目録に相違ない。

社会福祉法人 友和会

理事長

薩摩富士荘拠点区分 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
収 入	介護保険事業収入	190,092,000	190,122,507	△ 30,507	
	施設介護料収入	152,840,000	150,776,280	2,063,720	
	介護報酬収入	136,000,000	135,787,100	212,900	
	利用者負担金収入(公費)	590,000	575,278	14,722	
	利用者負担金収入(一般)	16,250,000	14,413,902	1,836,098	
	居宅介護料収入	0	801,340	△ 801,340	
	(介護報酬収入)	0	740,628	△ 740,628	
	介護報酬収入	0	740,628	△ 740,628	
	(利用者負担金収入)	0	60,712	△ 60,712	
	介護負担金収入(一般)	0	60,712	△ 60,712	
	利用者等利用料収入	35,652,000	35,754,727	△ 102,727	
	施設サービス利用料収入	62,000	64,620	△ 2,620	
	食費収入(公費)	10,120,000	9,993,793	126,207	
	食費収入(一般)	11,770,000	11,898,796	△ 128,796	
	居住費収入(公費)	6,410,000	6,446,832	△ 36,832	
	居住費収入(一般)	7,290,000	7,350,686	△ 60,686	
	その他の事業収入	1,600,000	2,790,160	△ 1,190,160	
	補助金事業収入(公費)	1,600,000	2,790,160	△ 1,190,160	
	経常経費寄附金収入	11,000	0	11,000	
	受取利息配当金収入	16,000	2,106	13,894	
その他の収入	1,000	82,382	△ 81,382		
雑収入	1,000	82,382	△ 81,382		
事業活動収入計(1)	190,120,000	190,206,995	△ 86,995		
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	139,220,000	137,615,227	1,604,773	
	職員給料支出	80,500,000	80,157,042	342,958	
	職員賞与支出	14,150,000	14,140,886	9,114	
	非常勤職員給与支出	23,500,000	23,891,907	△ 391,907	
	退職給付支出	6,070,000	4,331,344	1,738,656	
	法定福利費支出	15,000,000	15,094,048	△ 94,048	
	事業費支出	38,208,000	37,406,744	801,256	
	給食費支出	15,700,000	14,638,906	1,061,094	
	介護用品費支出	2,800,000	2,467,476	332,524	
	医薬品費支出	1,000	18,000	△ 17,000	
	診療・療養等材料費支出	1,000	0	1,000	
	保健衛生費支出	5,500,000	5,491,818	8,182	
	医療費支出	130,000	126,740	3,260	
	教養娯楽費支出	360,000	363,965	△ 3,965	
	日用品費支出	600,000	580,304	19,696	
	水道光熱費支出	6,000,000	6,029,352	△ 29,352	
	燃料費支出	250,000	244,552	5,448	
	消耗器具備品費支出	1,250,000	1,620,546	△ 370,546	
	保険料支出	1,016,000	1,012,880	3,120	
	賃借料支出	4,000,000	4,279,203	△ 279,203	
	車輛費支出	550,000	533,002	16,998	
	雑支出	50,000	0	50,000	
	事務費支出	11,003,000	10,879,020	123,980	
	福利厚生費支出	610,000	600,337	9,663	
	職員被服費支出	50,000	79,460	△ 29,460	
	旅費交通費支出	340,000	293,739	46,261	
	研修研究費支出	430,000	329,200	100,800	
	事務消耗品費支出	403,000	417,455	△ 14,455	
	印刷製本費支出	100,000	91,070	8,930	
	修繕費支出	1,400,000	1,373,691	26,309	
	通信運搬費支出	600,000	753,123	△ 153,123	
	会議費支出	30,000	23,564	6,436	
	広報費支出	30,000	33,000	△ 3,000	
	業務委託費支出	3,800,000	3,860,965	△ 60,965	
	手数料支出	100,000	98,391	1,609	
	賃借料支出	100,000	0	100,000	
租税公課支出	70,000	26,250	43,750		
保守料支出	2,290,000	2,285,150	4,850		
渉外費支出	250,000	302,856	△ 52,856		
諸会費支出	300,000	238,775	61,225		

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異(A)-(B)	備 考
事業による活動支出に	支 雑支出	100,000	71,994	28,006	
	出 支払利息支出	834,138	616,276	217,862	
	事業活動支出計 (2)	189,265,138	186,517,267	2,747,871	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	854,862	3,689,728 Δ	2,834,866	
施設整備等による収支	支 設備資金借入金元金償還支出	12,000,000	11,000,000	1,000,000	
	出 設備資金借入金元金償還支出	12,000,000	11,000,000	1,000,000	
	支 固定資産取得支出	761,000	760,500	500	
	出 器具及び備品取得支出	761,000	760,500	500	
	施設整備等支出計 (5)	12,761,000	11,760,500	1,000,500	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 12,761,000	Δ 11,760,500 Δ	Δ 1,000,500	
その他の活動による収支	収 長期運営資金借入金収入	14,000,000	14,000,000	0	
	積立資産取崩収入	2,470,000	1,057,625	1,412,375	
	入 退職給付引当資産取崩収入	2,470,000	1,057,625	1,412,375	
	その他の活動収入計 (7)	16,470,000	15,057,625	1,412,375	
	支 長期運営資金借入金元金償還支出	13,000,000	13,000,000	0	
	積立資産支出	1,650,000	1,672,306 Δ	22,306	
	出 退職給付引当資産支出	1,650,000	1,672,306 Δ	22,306	
	その他の活動支出計 (8)	14,650,000	14,672,306 Δ	22,306	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	1,820,000	385,319	1,434,681	
	予備費支出 (10)	1,200,000		1,200,000	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	Δ 11,286,138	Δ 7,685,453 Δ	Δ 3,600,685		
前期末支払資金残高 (12)	88,578,077	88,578,077	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	77,291,939	80,892,624 Δ	3,600,685		

薩摩富士荘拠点区分 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)
収 益	介護保険事業収益	190,122,507	179,397,592	10,724,915
	施設介護料収益	150,776,280	141,499,877	9,276,403
	介護報酬収益	135,787,100	127,084,975	8,702,125
	利用者負担金収益(公費)	575,278	595,051	△ 19,773
	利用者負担金収益(一般)	14,413,902	13,819,851	594,051
	居宅介護料収益	801,340	0	801,340
	(介護報酬収益)	740,628	0	740,628
	介護報酬収益	740,628	0	740,628
	(利用者負担金収益)	60,712	0	60,712
	介護負担金収益(一般)	60,712	0	60,712
	利用者等利用料収益	35,754,727	33,663,506	2,091,221
	施設サービス利用料収益	64,620	187,171	△ 122,551
	食費収益(公費)	9,993,793	10,547,646	△ 553,853
	食費収益(一般)	11,898,796	9,967,860	1,930,936
	居住費収益(公費)	6,446,832	6,416,535	30,297
	居住費収益(一般)	7,350,686	6,544,294	806,392
	その他の事業収益	2,790,160	4,234,209	△ 1,444,049
補助金事業収益(公費)	2,790,160	4,234,209	△ 1,444,049	
サービス活動収益計(1)	190,122,507	179,397,592	10,724,915	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	138,360,686	143,786,325	△ 5,425,639
	職員給料	80,157,042	86,691,897	△ 6,534,855
	職員賞与	10,588,562	11,258,118	△ 669,556
	賞与引当金繰入	3,683,102	3,552,324	130,778
	非常勤職員給与	23,891,907	19,660,398	4,231,509
	退職給付費用	4,946,025	6,593,098	△ 1,647,073
	法定福利費	15,094,048	16,030,490	△ 936,442
	事業費	37,406,744	38,240,824	△ 834,080
	給食費	14,638,906	14,426,132	212,774
	介護用品費	2,467,476	1,839,669	627,807
	医薬品費	18,000	970	17,030
	保健衛生費	5,491,818	7,565,922	△ 2,074,104
	医療費	126,740	897,020	△ 770,280
	教養娯楽費	363,965	271,458	92,507
	日用品費	580,304	549,317	30,987
	水道光熱費	6,029,352	6,405,373	△ 376,021
	燃料費	244,552	264,506	△ 19,954
	消耗器具備品費	1,620,546	881,763	738,783
	保険料	1,012,880	1,031,280	△ 18,400
	賃借料	4,279,203	3,526,973	752,230
	車輛費	533,002	580,441	△ 47,439
	事務費	10,879,020	10,947,159	△ 68,139
	福利厚生費	600,337	1,096,051	△ 495,714
	職員被服費	79,460	88,132	△ 8,672
	旅費交通費	293,739	181,700	112,039
	研修研究費	329,200	453,208	△ 124,008
	事務消耗品費	417,455	434,443	△ 16,988
	印刷製本費	91,070	93,660	△ 2,590
	修繕費	1,373,691	528,933	844,758
	通信運搬費	753,123	636,424	116,699
	会議費	23,564	11,163	12,401
	広報費	33,000	44,000	△ 11,000
	業務委託費	3,860,965	4,718,261	△ 857,296
手数料	98,391	113,210	△ 14,819	
租税公課	26,250	32,850	△ 6,600	
保守料	2,285,150	1,830,015	455,135	
渉外費	302,856	398,834	△ 95,978	
諸会費	238,775	268,800	△ 30,025	
雑費	71,994	17,475	54,519	
減価償却費	17,562,359	19,411,471	△ 1,849,112	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 5,519,027	△ 6,865,288	1,346,261	
サービス活動費用計(2)	198,689,782	205,520,491	△ 6,830,709	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 8,567,275	△ 26,122,899	17,555,624	

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	2,106	2,312	△ 206
	その他のサービス活動外収益	82,382	1,583,617	△ 1,501,235
	雑収益	82,382	1,583,617	△ 1,501,235
	サービス活動外収益計 (4)	84,488	1,585,929	△ 1,501,441
	費			
支払利息	616,276	799,640	△ 183,364	
サービス活動外費用計 (5)	616,276	799,640	△ 183,364	
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 531,788	786,289	△ 1,318,077	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 9,099,063	25,336,610	16,237,547	
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	0	1,573,000	△ 1,573,000
	施設整備等補助金収益	0	1,573,000	△ 1,573,000
	特別収益計 (8)	0	1,573,000	△ 1,573,000
	費			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,573,000	△ 1,573,000	
特別費用計 (9)	0	1,573,000	△ 1,573,000	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	0	0	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 9,099,063	25,336,610	16,237,547	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	183,995,976	209,332,586	△ 25,336,610
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	174,896,913	183,995,976	△ 9,099,063
	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)	174,896,913	183,995,976	△ 9,099,063

薩摩富士荘拠点区分貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	84,016,935	91,833,996	△ 7,817,061	流動負債	24,307,413	22,308,243	1,999,170
現金預金	54,156,001	60,314,392	△ 6,158,391	事業未払金	738,762	1,095,144	△ 356,382
事業未収金	28,102,864	27,196,177	906,687	その他の未払金	400,100	479,626	△ 79,526
未収金	0	520,608	△ 520,608	1年以内返済予定設備資金借入金	13,000,000	12,000,000	1,000,000
未収補助金	0	1,900,000	△ 1,900,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,500,000	3,500,000	1,000,000
貯蔵品	1,758,070	1,902,819	△ 144,749	未払費用	0	520,608	△ 520,608
固定資産	394,682,158	410,869,336	△ 16,187,178	職員預り金	1,985,449	1,160,541	824,908
基本財産	306,212,071	319,336,967	△ 13,124,896	賞与引当金	3,683,102	3,552,324	130,778
土地	64,520,000	64,520,000	0	固定負債	30,948,422	42,333,741	△ 11,385,319
建物	241,692,071	254,816,967	△ 13,124,896	設備資金借入金	19,000,000	31,000,000	△ 12,000,000
その他の固定資産	88,470,087	91,532,369	△ 3,062,282	退職給付引当金	11,948,422	11,333,741	614,681
建物	10,344,890	11,340,543	△ 995,653	負債の部合計	55,255,835	64,641,984	△ 9,386,149
構築物	50,356	62,416	△ 12,060	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	8	8	0	基本金	148,704,000	148,704,000	0
器具及び備品	5,957,986	7,979,776	△ 2,021,790	国庫補助金等特別積立金	41,562,345	47,081,372	△ 5,519,027
ソフトウェア	1,888,425	2,535,885	△ 647,460	その他の積立金	58,280,000	58,280,000	0
退職給付引当資産	11,948,422	11,333,741	614,681	人件費積立金	30,000,000	30,000,000	0
人件費積立資産	30,000,000	30,000,000	0	施設整備等積立金	28,280,000	28,280,000	0
施設整備等積立資産	28,280,000	28,280,000	0	次期繰越活動増減差額	174,896,913	183,995,976	△ 9,099,063
				(うち当期活動増減差額)	△ 9,099,063	△ 25,336,610	16,237,547
資産の部合計	478,699,093	502,703,332	△ 24,004,239	純資産の部合計	423,443,258	438,061,348	△ 14,618,090
				負債及び純資産の部合計	478,699,093	502,703,332	△ 24,004,239

計算書類に対する注記（薩摩富士荘拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 定額法により減価償却を実施している。
- (2) 消費税の取扱い
消費税等の会計処理として、税込方式によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ア. 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - イ. 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰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

- 採用する退職給付制度は以下のとおりである。
- ・ 鹿児島県社会福祉協議会の退職給付制度
 - ・ 独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員退職共済制度

4. 拠点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等は以下の通りになっている。
- (1) 薩摩富士荘拠点計算書類（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（別紙3⑩）
 - ア 特別養護老人ホーム薩摩富士荘（法人本部）
 - イ 特別養護老人ホーム薩摩富士荘
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）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	64,520,000	0	0	64,520,000
建物	254,816,967	0	13,124,896	241,692,071
合計	319,336,967	0	13,124,896	306,212,071

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。

該当なし	0	円
計	0	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。

該当なし	0	円
計	0	円

8. 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	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	64,520,000	0	64,520,000
建物（基本財産）	730,693,065	489,000,994	241,692,071
建物	14,894,480	4,549,590	10,344,890
構築物	2,180,000	2,129,644	50,356
車輛運搬具	9,919,504	9,919,496	8
器具及び備品	59,195,300	53,237,314	5,957,986
合 計	881,402,349	558,837,038	322,565,311

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

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	28,102,864	0	28,102,864
	0	0	0
合 計	28,102,864	0	28,102,864

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

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
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

拠点区分 薩摩富士荘拠点区分

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産(有形固定資産)															
基本財産土地	64,520,000								64,520,000				64,520,000		
基本財産建物	254,816,967	41,370,762			13,124,896	4,223,242			241,692,071	37,147,520	489,000,994	262,686,455	730,693,065	299,833,975	
基本財産合計	319,336,967	41,370,762			13,124,896	4,223,242			306,212,071	37,147,520	489,000,994	262,686,455	795,213,065	299,833,975	
その他の固定資産(有形固定資産)															
普通財産建物	11,340,543	1,261,510			995,653	85,961			10,344,890	1,175,549	4,549,590	107,451	14,894,480	1,283,000	
構築物	62,416				12,060				50,356		2,129,644		2,180,000		
車輛運搬具	8	1							8	1	9,919,496	999,999	9,919,504	1,000,000	
器具及び備品	7,979,776	2,783,732	760,500		2,782,290	784,624			5,957,986	1,999,108	53,237,314	11,717,979	59,195,300	13,717,087	
その他の固定資産(有形固定資産)計	19,382,743	4,045,243	760,500		3,790,003	870,585			16,353,240	3,174,658	69,836,044	12,825,429	86,189,284	16,000,087	
その他の固定資産(無形固定資産)															
無形固定資産	2,535,885	1,665,367			647,460	425,200			1,888,425	1,240,167	1,348,875	885,833	3,237,300	2,126,000	
その他の固定資産(無形固定資産)計	2,535,885	1,665,367			647,460	425,200			1,888,425	1,240,167	1,348,875	885,833	3,237,300	2,126,000	
その他の固定資産計	21,918,628	5,710,610	760,500		4,437,463	1,295,785			18,241,665	4,414,825	71,184,919	13,711,262	89,426,584	18,126,087	
基本財産及びその他の固定資産計	341,255,595	47,081,372	760,500		17,562,359	5,519,027			324,453,736	41,562,345	560,185,913	276,397,717	884,639,649	317,960,062	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引		47,081,372		0		5,519,027		0		41,562,345					
基本財産及びその他の固定資産計	341,255,595	47,081,372	760,500		17,562,359	5,519,027			324,453,736	41,562,345	560,185,913	276,397,717	884,639,649	317,960,062	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差引		47,081,372		0		5,519,027		0		41,562,345					

引 当 金 明 細 書

別紙3(⑨)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

拠点区分名 薩摩富士荘

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,552,324	3,683,102 ()	3,552,324	()	3,683,102	
退職給付引当金	11,333,741	1,672,306 ()	1,057,625	()	11,948,422	
計	14,886,065	5,355,408 ()	4,609,949	()	15,631,524	

薩摩富士荘拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

(単位：円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	本部	特別養護老人ホーム薩摩富士荘			
介護保険事業収益	0	190,122,507	190,122,507	0	190,122,507
施設介護料収益	0	150,776,280	150,776,280	0	150,776,280
介護報酬収益	0	135,787,100	135,787,100	0	135,787,100
利用者負担金収益(公費)	0	575,278	575,278	0	575,278
利用者負担金収益(一般)	0	14,413,902	14,413,902	0	14,413,902
居宅介護料収益	0	801,340	801,340	0	801,340
(介護報酬収益)	0	740,628	740,628	0	740,628
介護報酬収益	0	740,628	740,628	0	740,628
(利用者負担金収益)	0	60,712	60,712	0	60,712
介護負担金収益(一般)	0	60,712	60,712	0	60,712
利用者等利用料収益	0	35,754,727	35,754,727	0	35,754,727
施設サービス利用料収益	0	64,620	64,620	0	64,620
食費収益(公費)	0	9,993,793	9,993,793	0	9,993,793
食費収益(一般)	0	11,898,796	11,898,796	0	11,898,796
居住費収益(公費)	0	6,446,832	6,446,832	0	6,446,832
居住費収益(一般)	0	7,350,686	7,350,686	0	7,350,686
その他の事業収益	0	2,790,160	2,790,160	0	2,790,160
補助金事業収益(公費)	0	2,790,160	2,790,160	0	2,790,160
サービス活動収益計(1)	0	190,122,507	190,122,507	0	190,122,507
人件費	0	138,360,686	138,360,686	0	138,360,686
職員給料	0	80,157,042	80,157,042	0	80,157,042
職員賞与	0	10,588,562	10,588,562	0	10,588,562
賞与引当金繰入	0	3,683,102	3,683,102	0	3,683,102
非常勤職員給与	0	23,891,907	23,891,907	0	23,891,907
退職給付費用	0	4,946,025	4,946,025	0	4,946,025
法定福利費	0	15,094,048	15,094,048	0	15,094,048
事業費	0	37,406,744	37,406,744	0	37,406,744
給食費	0	14,638,906	14,638,906	0	14,638,906
介護用品費	0	2,467,476	2,467,476	0	2,467,476
医薬品費	0	18,000	18,000	0	18,000
保健衛生費	0	5,491,818	5,491,818	0	5,491,818
医療費	0	126,740	126,740	0	126,740
教養娯楽費	0	363,965	363,965	0	363,965
日用品費	0	580,304	580,304	0	580,304
水道光熱費	0	6,029,352	6,029,352	0	6,029,352
燃料費	0	244,552	244,552	0	244,552
消耗器具備品費	0	1,620,546	1,620,546	0	1,620,546
保険料	0	1,012,880	1,012,880	0	1,012,880
賃借料	0	4,279,203	4,279,203	0	4,279,203
車輛費	0	533,002	533,002	0	533,002
事務費	295,118	10,583,902	10,879,020	0	10,879,020
福利厚生費	0	600,337	600,337	0	600,337
職員被服費	0	79,460	79,460	0	79,460
旅費交通費	78,000	215,739	293,739	0	293,739
研修研究費	0	329,200	329,200	0	329,200
事務消耗品費	0	417,455	417,455	0	417,455
印刷製本費	0	91,070	91,070	0	91,070
修繕費	0	1,373,691	1,373,691	0	1,373,691
通信運搬費	0	753,123	753,123	0	753,123
会議費	7,020	16,544	23,564	0	23,564
広報費	0	33,000	33,000	0	33,000
業務委託費	0	3,860,965	3,860,965	0	3,860,965
手数料	3,242	95,149	98,391	0	98,391
租税公課	0	26,250	26,250	0	26,250
保守料	0	2,285,150	2,285,150	0	2,285,150
渉外費	206,856	96,000	302,856	0	302,856
諸会費	0	238,775	238,775	0	238,775
雑費	0	71,994	71,994	0	71,994
減価償却費	0	17,562,359	17,562,359	0	17,562,359
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	5,519,027	5,519,027	0	5,519,027
サービス活動費用計(2)	295,118	198,394,664	198,689,782	0	198,689,782
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 295,118	△ 8,272,157	△ 8,567,275	0	△ 8,567,275

勘 定 科 目		サ ー ビ ス 区 分		合 計	内部取引消去	拠点区分合計	
		本 部	特別養護老人ホーム薩摩富士荘				
サービス活動外増減の部	取	受取利息配当金収益	8	2,098	2,106	0	2,106
	益	その他のサービス活動外収益	0	82,382	82,382	0	82,382
		雑収益	0	82,382	82,382	0	82,382
		サービス活動外収益計 (4)	8	84,480	84,488	0	84,488
	費	支払利息	0	616,276	616,276	0	616,276
	用	サービス活動外費用計 (5)	0	616,276	616,276	0	616,276
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	8	531,796	531,788	0	531,788
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	Δ 295,110	Δ 8,803,953	Δ 9,099,063	0	Δ 9,099,063	

積立金・積立資産明細書

別紙3(⑫)

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 友和会

拠点区分名 薩摩富士荘

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立金	30,000,000			30,000,000	
施設整備等積立金	28,280,000			28,280,000	
計	58,280,000			58,280,000	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
人件費積立資産	30,000,000			30,000,000	
施設整備等積立資産	28,280,000			28,280,000	
退職給付引当資産	11,333,741	1,672,306	1,057,625	11,948,422	退職給付引当金に対応
計	69,613,741	1,672,306	1,057,625	70,228,422	