

※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※

第 27 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 惠伸会

神奈川県平塚市田村 2 丁目 11 番 5 号

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	812,643,000	830,667,122	△ 18,024,122		
	老人福祉事業収入	86,249,000	86,266,375	△ 17,375		
	保育事業収入	1,233,189,000	1,301,825,655	△ 68,636,655		
	地域福祉事業収入	53,006,000	53,006,000	0		
	福祉用具販売収入	4,125,000	3,701,169	423,831		
	借入金利息補助金収入	0	39,000	△ 39,000		
	経常経費寄附金収入	600,000	567,644	32,356		
	受取利息配当金収入	1,651,000	1,651,434	△ 434		
	その他の収入	8,538,000	10,284,818	△ 1,746,818		
	事業活動収入計(1)	2,200,001,000	2,288,009,217	△ 88,008,217		
支出	人件費支出	1,528,410,000	1,520,712,531	7,697,469		
	事業費支出	340,463,000	333,983,276	6,479,724		
	事務費支出	218,972,000	221,396,766	△ 2,424,766		
	支払利息支出	350,000	404,676	△ 54,676		
	事業活動支出計(2)	2,088,195,000	2,076,497,249	11,697,751		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	111,806,000	211,511,968	△ 99,705,968		
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	23,885,000	3,135,750	20,749,250		
		施設整備等収入計(4)	23,885,000	3,135,750	20,749,250	
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	1,720,000	9,670,000	△ 7,950,000		
固定資産取得支出	78,169,000	93,900,089	△ 15,731,089			
	施設整備等支出計(5)	79,889,000	103,570,089	△ 23,681,089		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 56,004,000	△ 100,434,339	44,430,339		
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	12,419,000	24,180,212	△ 11,761,212		
	その他の活動による収入	300,000	8,988,800	△ 8,688,800		
		その他の活動収入計(7)	12,719,000	33,169,012	△ 20,450,012	
	支出					
	積立資産支出	109,225,000	154,812,234	△ 45,587,234		
その他の活動による支出	300,000	4,708,800	△ 4,408,800			
	その他の活動支出計(8)	109,525,000	159,521,034	△ 49,996,034		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 96,806,000	△ 126,352,022	29,546,022		
	予備費支出(10)	0	-----	0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 41,004,000	△ 15,274,393	△ 25,729,607		
前期末支払資金残高(12)		937,498,000	937,210,777	287,223		
当期末支払資金残高(11)+(12)		896,494,000	921,936,384	△ 25,442,384		

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			
	介護保険事業収益	830,667,122	798,070,680	32,596,442
	老人福祉事業収益	87,526,553	82,771,306	4,755,247
	保育事業収益	1,301,825,655	1,269,231,230	32,594,425
	地域福祉事業収益	53,006,000	51,187,000	1,819,000
	福祉用具販売収益	3,701,169	3,889,815	△ 188,646
	経常経費寄附金収益	567,644	636,297	△ 68,653
	その他の収益	10,284,818	9,573,364	711,454
	サービス活動収益計(1)	2,287,578,961	2,215,359,692	72,219,269
	費用			
人件費	1,509,434,241	1,523,775,796	△ 14,341,555	
事業費	332,084,962	376,597,792	△ 44,512,830	
事務費	221,396,766	193,698,267	27,698,499	
減価償却費	144,501,962	139,351,281	5,150,681	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 58,640,337	△ 59,787,333	1,146,996	
サービス活動費用計(2)	2,148,777,594	2,173,635,803	△ 24,858,209	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	138,801,367	41,723,889	97,077,478	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	39,000	78,000	△ 39,000
	受取利息配当金収益	1,651,434	1,601,168	50,266
	投資有価証券評価益	8,750,000	3,100,000	5,650,000
	サービス活動外収益計(4)	10,440,434	4,779,168	5,661,266
費用				
支払利息	404,676	517,563	△ 112,887	
サービス活動外費用計(5)	404,676	517,563	△ 112,887	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	10,035,758	4,261,605	5,774,153	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	148,837,125	45,985,494	102,851,631	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,135,750	13,388,750	△ 10,253,000
	特別収益計(8)	3,135,750	13,388,750	△ 10,253,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	3,135,750	13,388,750	△ 10,253,000	
特別費用計(9)	3,135,750	13,388,750	△ 10,253,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	148,837,125	45,985,494	102,851,631	
法人税、住民税及び事業税(12)	0	421,400	△ 421,400	
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	148,837,125	45,564,094	103,273,031	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	2,265,872,919	2,319,308,825	△ 53,435,906
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	2,414,710,044	2,364,872,919	49,837,125
	基本金取崩額(16)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金積立額(18)	131,000,000	99,000,000	32,000,000
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	2,283,710,044	2,265,872,919	17,837,125	

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			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	1,113,333,187	1,142,517,854	△ 29,184,667	流動負債	247,165,459	279,868,672	△ 32,703,213
現金預金	798,176,058	843,290,949	△ 45,114,891	短期運営資金借入金	70,000,000	70,000,000	0
事業未収金	278,564,141	253,884,106	24,680,035	事業未払金	54,989,840	57,209,776	△ 2,219,936
未収補助金	33,248,603	41,976,398	△ 8,727,795	その他の未払金	554,300	395,300	159,000
商品・製品	203,344	214,405	△ 11,061	1年以内返済予定設備資金借入金	1,720,000	9,670,000	△ 7,950,000
立替金	297,477	232,593	64,884	未払費用	25,939,792	50,127,302	△ 24,187,510
前払費用	2,843,564	2,919,403	△ 75,839	預り金	14,147,838	15,627,602	△ 1,479,764
				職員預り金	25,561,689	11,311,292	14,250,397
				賞与引当金	54,252,000	65,106,000	△ 10,854,000
				未払法人税等	0	421,400	△ 421,400
固定資産	3,532,663,353	3,443,883,204	88,780,149	固定負債	175,568,258	176,602,101	△ 1,033,843
基本財産	2,744,512,951	2,843,341,772	△ 98,828,821	設備資金借入金	5,160,000	6,880,000	△ 1,720,000
土地	837,022,950	837,022,950	0	退職給付引当金	10,256,505	10,680,795	△ 424,290
建物	1,907,490,001	2,006,318,822	△ 98,828,821	長期預り金	142,651,753	145,821,306	△ 3,169,553
その他の固定資産	788,150,402	600,541,432	187,608,970	その他の固定負債	17,500,000	13,220,000	4,280,000
建物	6	6	0	負債の部合計	422,733,717	456,470,773	△ 33,737,056
構築物	64,024,482	69,678,788	△ 5,654,306	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	1,254,622	2,081,954	△ 827,332	基本金	576,461,916	576,461,916	0
器具及び備品	135,315,513	90,443,080	44,872,433	国庫補助金等特別積立金	1,026,090,863	1,081,595,450	△ 55,504,587
権利	409,500	409,500	0	その他の積立金	337,000,000	206,000,000	131,000,000
ソフトウェア	12,862,598	3,026,445	9,836,153	保育所施設・設備整備積立金	337,000,000	206,000,000	131,000,000
投資有価証券	52,000,000	43,250,000	8,750,000	次期繰越活動増減差額	2,283,710,044	2,265,872,919	17,837,125
保険積立金	25,131,928	26,610,353	△ 1,478,425	(うち当期活動増減差額)	148,837,125	45,564,094	103,273,031
保育所施設・設備整備積立資産	337,000,000	206,000,000	131,000,000	純資産の部合計	4,223,262,823	4,129,930,285	93,332,538
ケアハウス積立資産	142,651,753	145,821,306	△ 3,169,553	負債及び純資産の部合計	4,645,996,540	4,586,401,058	59,595,482
ケアハウス保証金積立資産	8,100,000	7,500,000	600,000				
学童保証金積立資産	9,400,000	5,720,000	3,680,000				
資産の部合計	4,645,996,540	4,586,401,058	59,595,482				

財産目録

令和6年3月31日現在

(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
1 資金の総						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有資	-	運転資金として	-	-	1,842,098
普通預金	みずほ銀行平塚支店	-	運転資金として	-	-	605,617,286
	平塚信用金庫本店	-	運転資金として	-	-	171,324,093
	三菱東京UFJ銀行平塚駅前支店	-	運転資金として	-	-	18,392,601
			小計			798,176,058
事業未収金			介護保険事業収入(器保運賃区分)	-	-	118,240,835
			介護保険事業収入(利用者等利用料収入)	-	-	52,104,651
			保育事業収入(保育所委託費収入)	-	-	103,121,759
			保育事業収入(利用者等利用料収入)	-	-	13,097,098
			小計			278,564,411
未収補助金			施設管理、設備維持及び管理に係る補助金等	-	-	33,248,603
商品・製品			施設利用者販売在庫品	-	-	203,344
立替金			特定入居者立替金	-	-	281,477
預払費用	JR東海国鉄株		預払費用	-	-	2,843,584
流動資産合計						1,113,333,187
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	{サンレジデンス湘南拠点} 平塚市田村2丁目11番5号		第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等に使用している			518,387,300
	{サン・キッズ湘南拠点} 平塚市中堂213番		第2種社会福祉事業である保育所等として使用している			115,512,600
	{サンステージ湘南拠点} 平塚市中堂214番		第1種社会福祉事業である軽費老人ホーム等に使用している			203,123,050
			小計			837,022,950
建物	{サンレジデンス湘南拠点} 平塚市田村2丁目11番5号	平成10年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム等に使用している	1,655,625,383	1,194,203,742	481,421,641
	{サン・キッズ湘南拠点} 平塚市中堂8番10号	平成14年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	315,426,118	205,801,590	109,524,528
	{サンステージ湘南拠点} 平塚市中堂8番1号	平成18年度	第1種社会福祉事業である軽費老人ホーム等に使用している	798,143,507	492,335,907	305,807,600
	{サンキッズ大塚拠点} 中郡大塚町東1丁目199番5号	平成26年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	301,841,332	121,346,947	180,494,385
	{サンキッズ金田(いんらん)拠点} 平塚市金田1038番1号	平成28年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	353,282,811	103,611,834	249,650,777
	{サンキッズ国府拠点} 中郡大塚町国府新町152番	平成29年度	第2種社会福祉事業であるこども園等として使用している	410,774,958	99,818,698	310,955,271
	{サンキッズ南が丘こどもえん拠点} 平塚市南が丘二丁目1番	平成30年度	第2種社会福祉事業であるこども園等として使用している	347,375,109	74,171,610	273,203,499
	{サンキッズ住吉保育園拠点} 鎌倉市青葉区住吉4丁目9号2番	令和1年度	第2種社会福祉事業であるこども園等として使用している	21,501,632	5,402,719	16,098,913
	{サンキッズ平塚ステーション拠点} 平塚市八重咲町1番30号	令和4年度	第2種社会福祉事業である保育所等として使用している	473,000	38,613	434,387
			小計			1,907,490,001
基本財産合計						2,744,512,951

(2)その他の固定資産						
建物	(株)キッズ平塚ステーション協会 平塚市八里駅前1番30号	平成22年度	第3種社会福祉事業である保育所等として使用している	73,951,500	73,851,494	6
構築物	平塚市田村2丁目11番5号地		介護事業及び保育事業に使用している	229,643,599	165,819,117	64,024,482
車輜運搬具	ワゴン他12台		利用者送迎用に使用している	17,578,687	16,323,465	1,254,822
器具及び備品	平塚市田村2丁目11番5号地		介護事業及び保育事業に使用している	340,512,728	205,197,213	135,315,513
権利	平塚市田村2丁目11番5号地		電賃加入権	-	-	409,500
ソフトウェア	平塚市田村2丁目11番5号地		介護事業及び保育事業に使用している	37,584,294	24,701,696	12,882,598
投資有価証券	株式会社サン・ライフホームディング株式 株主優待日付入付金簿持主株主優待権利書		特約の指定なし	39,300,000	-	52,000,000
保険積立金			退職金支給返戻 将来における保育所施設・設備整備の ために積み立てている預金	-	-	25,131,928
保育所施設・設備整備積立資産	普通預金みずほ銀行平塚支店他			-	-	337,000,000
ケアハウス積立資産	普通預金平塚信用金庫本店営業部		ケアハウス入居一時金に対応して 積み立てている預金	-	-	142,851,753
ケアハウス保証金積立資産	普通預金平塚信用金庫本店営業部		ケアハウス入居者から受領した入居保 証金に対応して積み立てている預金	-	-	8,100,000
学童保証金積立資産	普通預金みずほ銀行平塚支店他		学童保育の入業者から受領した入居保 証金に対応して積み立てている預金	-	-	8,400,000
その他の固定資産合計						786,150,402
固定資産合計						3,532,883,353
資産合計						4,645,996,540
II負債の部						
1流動負債						
短期運営資金借入金	みずほ銀行平塚支店			-	-	70,000,000
事業未払金	経費、給食材料費支払他			-	-	54,989,840
その他の未払金	施設整備等			-	-	554,300
1年以内返済予定設備資金借入金	神奈川県社会福祉協議会			-	-	1,720,000
未払費用	3月分給与			-	-	25,839,792
預り金	利用者預り金			-	-	14,147,838
職員預り金	所得税、社会保険料他			-	-	25,561,689
賞与引当金	-			-	-	54,252,000
未払法人税等	-			-	-	0
流動負債合計						247,185,459
2固定負債						
設備資金借入金	神奈川県社会福祉協議会			-	-	8,160,000
退職給付引当金	-			-	-	10,258,505
長期預り金	ケアハウス入居一時金			-	-	142,851,753
その他の固定負債	ケアハウス入居保証金、 学童入居保証金			-	-	17,500,000
固定負債合計						175,569,258
負債合計						422,733,717
差引純資産						4,223,262,823

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法
 - ・時価のないものについては、個別法に基づく原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・個別法に基づく原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産(リース資産を除く)・・・定額法
 - ・無形固定資産(リース資産を除く)・・・定額法
 - ・リース資産

社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
 - 職員の退職金の支給に備えるため、法人規定による期末自己都合要支給額を計上
 - ・賞与引当金
 - 職員に対する賞与支給に備えるため、支給予定額のうち当期対応分を計上
 - ・徴収不能引当金
 - 債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、徴収不能懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、徴収不能見込額を計上
- (5) 消費税等の会計処理
 - 消費税及び地方消費税の会計処理は税込経理方式によっている。

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済
- (2) 東京海上日動火災保険株式会社 退職金制度

4. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人が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(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
- (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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア、サンレジデンス湘南拠点(社会福祉事業)

- ① 特別養護老人ホーム
- ② 訪問介護事業
- ③ 重度訪問介護・同行介護事業
- ④ 指定通所介護事業
- ⑤ 指定短期入所生活介護事業
- ⑥ 居宅介護支援センター
- ⑦ 地域包括支援センター
- ⑧ 地域包括支援センターふじみ

イ、サンステージ湘南拠点(社会福祉事業)

- ① ケアハウス
- ② 指定通所介護事業
- ③ 居宅介護支援センター

ウ、サン・キッズ湘南拠点(社会福祉事業)

- ① 保育事業
- ② 一時保育・休日保育事業

- ③ 学童保育(第一)
- ④ 学童保育(第二)
- ⑤ 学童保育(南原)
- ⑥ 学童保育(松が丘)
- ⑦ 学童保育(さきとり)
- エ、サンキッズ大磯拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- オ、サン・キッズ平塚ステーション拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- カ、サンキッズ金田ほいくえん拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- キ、サンキッズ国府拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
 - ③ 学童保育(国府)
- ク、サンキッズ南が丘こどもえん拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- ケ、サンキッズ荏田西保育園拠点(社会福祉事業)
 - ① 保育事業
 - ② 一時保育・休日保育事業
- コ、サンレジデンス湘南拠点(公益事業)
 - ① 福祉用具販売

5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	837,022,950	0	0	837,022,950
建物	2,006,318,822	9,231,200	108,060,021	1,907,490,001

・当期増加額 9,231,200円はサンレジデンス湘南拠点区分の浴室脱衣所改修工事等の計上によるものです。

・当期減少額 108,060,021円は減価償却の計上によるものです。

6. 基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

減価償却費の計上により、国庫補助金等特別積立金を 58,640,337円を取り崩しております。

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産	
土地(基本財産)	115,512,600 円
建物(基本財産)	109,524,528 円
計	225,037,128 円

担保している債務の種類及び金額	
設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	6,880,000 円
計	6,880,000 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

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本)	4,204,423,661	2,296,933,660	1,907,490,001
建物	73,951,500	73,951,494	6
構築物	229,643,599	165,619,117	64,024,482
車両運搬具	17,578,087	16,323,465	1,254,622
器具及び備品	340,512,726	205,197,213	135,315,513
ソフトウェア	37,564,294	24,701,696	12,862,598
合計	4,903,673,867	2,782,726,645	2,120,947,222

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

(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	278,564,141	0	278,564,141
未収補助金	33,248,603	0	33,248,603
合計	311,812,744	0	311,812,744

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. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

14. リース取引関係

該当なし

15. 重要な偶発債務

該当なし