

令和 6 年度

計 算 書 類

自：令和 6年 4月 1日

至：令和 7年 3月31日

社会福祉法人 カルスト会

法人単位資金収支計算書
(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	325,413,000	323,452,555	1,960,445	
	障害福祉サービス等事業収入	263,805,000	262,581,948	1,223,052	
	経常経費寄附金収入	21,000	100,000	△ 79,000	
	受取利息配当金収入	397,000	610,481	△ 213,481	
	その他の収入	1,255,000	1,296,103	△ 41,103	
	事業活動収入計(1)	590,891,000	588,041,087	2,849,913	
	支出				
	人件費支出	415,963,000	412,874,645	3,088,355	
	事業費支出	111,459,000	105,958,403	5,500,597	
施設整備等による収支	事務費支出	82,309,000	74,882,389	7,426,611	
	利用者負担軽減額	1,049,000	939,576	109,424	
	事業活動支出計(2)	610,780,000	594,655,013	16,124,987	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 19,889,000	△ 6,613,926	△ 13,275,074	
	収入				
	施設整備等補助金収入	139,680,000	139,680,000	0	
	施設整備等収入計(4)	139,680,000	139,680,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	543,569,000	538,569,530	4,999,470	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	711,000	710,160	840	
その他の活動による収支	施設整備等支出計(5)	544,280,000	539,279,690	5,000,310	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 404,600,000	△ 399,599,690	△ 5,000,310	
	収入				
	積立資産取崩収入	435,565,000	434,723,216	841,784	
	その他の活動による収入	354,000	78,857	275,143	
	その他の活動収入計(7)	435,919,000	434,802,073	1,116,927	
	支出				
	積立資産支出	3,231,000	3,120,712	110,288	
	その他の活動による支出	1,593,000	1,324,456	268,544	
	その他の活動支出計(8)	4,824,000	4,445,168	378,832	
予備費支出(10)	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	431,095,000	430,356,905	738,095	
	予備費支出(10)	6,274,000	—	5,117,000	
		△ 1,157,000	—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,489,000	24,143,289	△ 22,654,289	
	前期末支払資金残高(12)	272,983,917	272,983,917	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	274,472,917	297,127,206	△ 22,654,289	
	※固定資産取得支出	538,569,530	円		
	建物取得支出(基本)	448,537,856	円		
	建物取得支出	6,500,000	円		
	構築物取得支出	13,406,700	円		
	器具及び備品取得支出	58,156,562	円		
	建設仮勘定取得支出	7,884,800	円		
	ソフトウェア取得支出	4,083,612	円		
	※積立資産取崩収入	434,723,216	円		
	移行時特別積立資産取崩収入	412,766,006	円		
	移行時減価償却特別積立資産取崩収入	18,900,410	円		
	退職給付引当資産取崩収入	3,056,800	円		
	※その他の活動による収入	78,857	円		
	長期前払費用返還金収入	78,857	円		
	※積立資産支出	3,120,712	円		
	退職給付引当資産支出	3,120,712	円		
	※その他の活動による支出	1,324,456	円		
	長期前払費用支出	1,324,456	円		

※予備費支出-1,157,000円は、器具及び備品取得支出に充当支出した額である。

法人単位事業活動計算書
(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7年 3月31日

(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	323,452,555	325,588,097	△ 2,135,542
	障害福祉サービス等事業収益	262,581,948	285,999,591	△ 23,417,643
	経常経費寄附金収益	100,000		100,000
	その他の収益	839,525	2,007,795	△ 1,168,270
	サービス活動収益計(1)	586,974,028	613,595,483	△ 26,621,455
	費用			
	人件費	415,838,557	426,008,260	△ 10,169,703
	事業費	105,958,403	104,284,762	1,673,641
	事務費	74,882,389	76,333,946	△ 1,451,557
サービス活動外増減の部	利用者負担軽減額	939,576	959,064	△ 19,488
	減価償却費	54,974,397	57,624,653	△ 2,650,256
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 24,592,317	△ 24,124,517	△ 467,800
	サービス活動費用計(2)	628,001,005	641,086,168	△ 13,085,163
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 41,026,977	△ 27,490,685	△ 13,536,292
	収益			
	受取利息配当金収益	610,481	388,491	221,990
	その他のサービス活動外収益	456,578	640,635	△ 184,057
	サービス活動外収益計(4)	1,067,059	1,029,126	37,933
	その他のサービス活動外費用		6,959	△ 6,959
特別増減の部	費用			
	サービス活動外費用計(5)		6,959	△ 6,959
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,067,059	1,022,167	44,892
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 39,959,918	△ 26,468,518	△ 13,491,400
	収益			
	施設整備等補助金収益	139,680,000		139,680,000
	特別収益計(8)	139,680,000	0	139,680,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1,030,679	17	1,030,662
	国庫補助金等特別積立金積立額	139,680,000		139,680,000
繰越活動増減差額の部	特別費用計(9)	140,710,679	17	140,710,662
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1,030,679	△ 17	△ 1,030,662
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 40,990,597	△ 26,468,535	△ 14,522,062
	繰越前期繰越活動増減差額(12)	442,668,574	442,137,109	531,465
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	401,677,977	415,668,574	△ 13,990,597
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	470,325,271	27,000,000	443,325,271
	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)	872,003,248	442,668,574	429,334,674

※固定資産売却損・処分損 1,030,679 円
 建物売却損・処分損(基本) 747,705 円
 構築物売却損・処分損 1 円
 器具及び備品売却損・処分損 282,973 円
 ※その他の積立金取崩額 470,325,271 円
 移行時特別積立金取崩額 470,325,271 円

法人単位貸借対照表
令和7年3月31日現在

資産の部				負債の部				(単位:円)
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減	
流動資産								
現金預金	665,494,664	304,846,953	360,647,711	流動負債	399,477,618	60,073,196	339,404,422	
事業未収金	443,498,546	211,646,212	231,852,334	事業未払金	365,495,774	22,348,645	343,147,129	
未収補助金	81,372,878	92,293,383	△ 10,920,505	1年以内返済予定リース債務	710,160	710,160	0	
立替金	140,097,657	489,862	139,607,795	預り金	33,682	39,027	△ 5,345	
前払費用	520,583	417,496	5,000	職員預り金	2,838,002	9,475,364	△ 6,637,362	
固定資産				賞与引当金	30,400,000	27,500,000	2,900,000	
基本財産	1,568,403,352	1,516,207,193	52,196,159	固定負債	53,001,706	53,659,344	△ 657,638	
土地	827,315,632	381,500,024	445,815,608	リース債務	59,180	769,340	△ 710,160	
建物	9,712,500	9,712,500	0	退職給付引当金	52,942,526	52,890,004	52,522	
基本財産特定預金	816,603,132	370,787,524	445,815,608	負債の部合計	452,479,324	113,732,540	338,746,784	
その他の固定資産	1,000,000	1,000,000	0	純資産の部				
建物	741,087,720	1,134,707,169	△ 393,619,449	基本金	21,967,377	21,967,377	0	
構築物	81,896,840	83,929,659	△ 2,032,819	第1号基本金	13,467,377	13,467,377	0	
機械及び装置	16,691,493	4,018,827	12,672,666	第3号基本金	8,500,000	8,500,000	0	
車輦運搬具	32,638,968	36,107,411	△ 3,468,443	国庫補助金等特別積立金	422,848,067	307,760,384	115,087,683	
器具及び備品	1,202,632	1,859,979	△ 657,347	その他の積立金	464,600,000	934,925,271	△ 470,325,271	
建設仮勘定	75,552,632	28,047,052	47,505,580	移行時特別積立金	0	470,325,271	△ 470,325,271	
ソフトウェア	7,884,800	27,295,400	△ 19,410,600	減価償却積立金	212,000,000	212,000,000	0	
無形リース資産	5,405,247	2,555,278	2,849,969	人件費積立金	131,300,000	131,300,000	0	
移行時特別積立資産	710,160	1,420,320	△ 710,160	備品等購入積立金	30,300,000	30,300,000	0	
移行時減価償却特別積立資産	0	412,766,006	△ 412,766,006	修繕積立金	91,000,000	91,000,000	0	
減価償却積立資産	212,000,000	18,900,410	△ 18,900,410	次期繰越活動増減差額	872,003,248	442,668,574	429,334,674	
人件費積立資産	131,300,000	212,000,000	△ 88,700,000	(うち当期活動増減差額)	△ 40,990,597	△ 26,468,535	△ 14,522,062	
修繕積立資産	91,000,000	131,300,000	△ 40,300,000					
備品等購入積立資産	30,300,000	91,000,000	△ 60,700,000					
退職給付引当資産	52,942,526	52,890,004	52,522					
長期前払費用	1,461,422	215,823	1,245,599					
その他の固定資産	101,000	101,000	0					
資産の部合計	2,233,898,016	1,821,054,146	412,843,870	純資産の部合計	1,781,418,692	1,707,321,606	74,097,086	
				負債及び純資産の部合計	2,233,898,016	1,821,054,146	412,843,870	

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

- 平成19年3月31日以前に取得した固定資産については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した固定資産については定額法を採用している。
- 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、耐用年数到来時においてさらに備忘価格1円まで償却を行う。
- 平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については、償却を実施するための残存価格をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価格から備忘価格1円を控除した金額に達するまで償却を行う。
- 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、残存価格を零とする定額法によっている。
平成20年4月1日以降に契約した所有権移転外ファイナンスリースのうち、リース料総額が300万円以下であるリース取引については、通常の賃貸借処理に準じた会計処理を採用している。

(2) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金
社会福祉法人高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業からの共済契約者掛金の明細を基とし、年度末に法人の負担額に相当する掛金累計額を計上している。
- 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

- 当法人で採用する退職金制度は以下のとおりである。
社会福祉法人高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業の実施する退職共済制度及び独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

3. 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等は以下のとおりになっている。

- 法人全体の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- 社会福祉事業 拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- 拠点区分における各サービス区分

1. 梶原みどりの家

- ア 梶原みどりの家
- イ 短期入所
- ウ 日中一時支援事業
- エ 特定相談支援事業
- オ カルスト会本部

2. 梶原ふじの家

- ア 梶原ふじの家
- イ 老人短期入所事業
- ウ 居宅介護支援事業所

- 当法人の事業区分は社会福祉事業のみであることから(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)は作成していない。

4. 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	9,712,500	0	0	9,712,500
建物	370,787,524	475,833,256	30,017,648	816,603,132
基本財産特定預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	381,500,024	475,833,256	30,017,648	827,315,632

5. 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

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
基本財産			
建物	1,461,192,907	644,589,775	816,603,132
小計	1,461,192,907	644,589,775	816,603,132
その他の固定資産			

建物	149,819,325	67,922,485	81,896,840
構築物	49,411,669	32,720,176	16,691,493
機械及び装置	59,230,364	26,591,396	32,638,968
車輛運搬具	28,887,210	27,684,578	1,202,632
器具及び備品	207,052,236	131,499,604	75,552,632
小計	494,400,804	286,418,239	207,982,565
合計	1,955,593,711	931,008,014	1,024,585,697

8. 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	81,372,878	0	81,372,878
未収補助金	140,097,657	0	140,097,657
合計	221,470,535	0	221,470,535

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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