

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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手元有高		運転資金として			117,200
小口現金	現金手元有高		運転資金として			100,000
普通預金	熊本銀行 八代支店他		運転資金として			66,332,091
定期預金	西日本シティ銀行 八代支店		運転資金として			30,000,000
事業未収金	国保連他		2・3月分介護報酬等他			44,034,371
未収金	コカ・コーラ トラスティ・システム他		自動販売機設置手数料他			3,494,393
未収補助金	熊本県他		結核予防費補助金他			564,050
立替金	第一プロパン他		外国人実習生ガス代他			57,490
前払費用	東京海上日動火災保険他		火災保険料他			230,994
仮払金	九州デジタルソリューションズ		山下 梅子 引落手数料2月分			132
流動資産合計				0	0	144,930,721
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地 特別養護老人ホーム ま心苑						
八代市敷川内町字上割2244番	1,186.00㎡					
八代市敷川内町字上割2247番	1,180.00㎡					
八代市敷川内町字上割2248番1	690.28㎡					
八代市敷川内町字上割2248番2	495.71㎡					
八代市敷川内町字上割2251番1	1,096.46㎡					
八代市敷川内町字上割2251番2	86.53㎡					
八代市敷川内町字上割2252番2	87.00㎡					
八代市敷川内町字上割2254番2 (敷地8筆 4,848.55㎡)	26.57㎡	1994年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	169,629,950		169,629,950
八代市敷川内町字上割2240番2	298.60㎡					
八代市敷川内町字上割2243番2 (敷地2筆 867.85㎡)	569.25㎡	2003年度	第二種社会福祉事業であるグループホームま心に使用している	15,740,000		15,740,000
建物						
鉄筋コンクリート造3階建 ま心苑1棟	3,002.17㎡					
鉄筋コンクリート造平屋建* 庁舎、アバン庫 (建物延べ面積 3,039.77㎡)	37.60㎡	1994年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	477,631,565	327,925,254	149,706,311
鉄骨造2階建 認知症対応型共同生活介護事業棟	323.09㎡	2003年度	第二種社会福祉事業であるグループホームま心に使用している	22,801,325	12,501,817	10,299,508
基本財産合計				685,802,840	340,427,071	345,375,769
(2) その他の固定資産						
土地						
八代市敷川内町字上割2250番1	499.00㎡					
八代市敷川内町字上割2253番 (敷地2筆 703.00㎡)	204.00㎡	2002年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	25,500,000		25,500,000
八代市敷川内町字上割2271番1	1,148.00㎡	2014年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	16,200,000		16,200,000
建物						
空調設備他		1994年度	第一種社会福祉事業である特別養護老人ホームま心苑等に使用している	117,104,537	89,366,786	27,737,751
給水衛生設備工事他		2003年度	第二種社会福祉事業であるグループホームま心に使用している	22,126,877	21,642,519	484,358
構築物	乾燥機基礎工事他		温泉掘削他	67,788,112	66,300,684	1,487,428
車輛運搬具	10人乗りバス他		利用者送迎用他	21,351,041	21,238,526	112,515
器具及び備品	カメラ他		備品として使用している	103,230,112	97,464,654	5,765,458
権利	N T T他		電話加入権他	350,776		350,776
ソフトウェア	西日本オフィスメーション他		「千鶴」改正法システム他	11,647,497	11,482,130	165,367
施設整備積立資産	定期預金 熊本銀行八代支店他		将来における施設整備の目的のために積立てている定期預金			131,625,000
差入保証金	セコム		セコム加入保証金			50,000
長期前払費用	東京海上日動火災保険		火災保険料			384,642
その他の固定資産	東京海上あんしん生命保険		長割保険			28,365,000
その他の固定資産合計				385,298,952	307,495,299	238,228,295
固定資産合計				1,071,101,792	647,922,370	583,604,064
資産合計				1,071,101,792	647,922,370	728,534,785
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食材料費他					9,190,386
未払費用	給料他					17,794,599
預り金	源泉所得税					11,353
職員預り金	源泉所得税他					860,220
仮受金	利用者預り金					160,000
賞与引当金						5,490,000
流動負債合計				0	0	33,506,558
負債合計				0	0	33,506,558
差引純資産				1,071,101,792	647,922,370	695,028,227

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

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	306,400,000	305,997,272	402,728	
	受取利息配当金収入	10,000	3,746	6,254	
	その他の収入	6,350,000	6,349,008	992	
	事業活動収入計 (1)	312,760,000	312,350,026	409,974	
	支出				
	人件費支出	218,420,000	218,002,135	417,865	
事業費支出	54,040,000	53,101,142	938,858		
事務費支出	38,600,000	38,232,942	367,058		
利用者負担軽減額	70,000	64,700	5,300		
事業活動支出計 (2)	311,130,000	309,400,919	1,729,081		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	1,630,000	2,949,107	-1,319,107		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	1,000,000	1,000,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,000,000	1,000,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	5,020,000	5,004,900	15,100	
施設整備等支出計 (5)	5,020,000	5,004,900	15,100		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	-4,020,000	-4,004,900	-15,100		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入	0	102,984	-102,984	
	その他の活動収入計 (7)	0	102,984	-102,984	
	支出				
	その他の活動による支出	490,000	487,626	2,374	
その他の活動支出計 (8)	490,000	487,626	2,374		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-490,000	-384,642	-105,358		
予備費支出 (10)	1,000,000		510,000		
	-490,000		0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	-3,390,000	-1,440,435	-1,949,565		
前期末支払資金残高 (12)	118,354,598	118,354,598	0		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	114,964,598	116,914,163	-1,949,565		

法人単位事業活動計算書

第二号第一様式

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
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	305,997,272	306,944,427	-947,155
	サービス活動収益計(1)	305,997,272	306,944,427	-947,155
	費用			
	人件費	216,718,085	218,913,534	-2,195,449
	事業費	53,101,142	54,681,778	-1,580,636
	事務費	38,232,942	41,256,113	-3,023,171
	利用者負担軽減額	64,700	0	64,700
	減価償却費	17,995,756	19,087,405	-1,091,649
国庫補助金等特別積立金取崩額	-6,381,768	-9,192,194	2,810,426	
サービス活動費用計(2)	319,730,857	324,746,636	-5,015,779	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	-13,733,585	-17,802,209	4,068,624	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,746	6,747	-3,001
	その他のサービス活動外収益	6,349,008	4,949,768	1,399,240
	サービス活動外収益計(4)	6,352,754	4,956,515	1,396,239
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	6,352,754	4,956,515	1,396,239	
経常増減差額(7) = (3) + (6)	-7,380,831	-12,845,694	5,464,863	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	2,564,300	-2,564,300
	固定資産受贈額	150,000	0	150,000
	固定資産売却益	999,999	0	999,999
	その他の特別収益	65,950	25,175	40,775
	特別収益計(8)	1,215,949	2,589,475	-1,373,526
	費用			
固定資産売却損・処分損	14,956	1	14,955	
国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,564,300	-2,564,300	
特別費用計(9)	14,956	2,564,301	-2,549,345	
特別増減差額(10) = (8) - (9)	1,200,993	25,174	1,175,819	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)	-6,179,838	-12,820,520	6,640,682	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	155,524,547	168,345,067	-12,820,520
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	149,344,709	155,524,547	-6,179,838
	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)	149,344,709	155,524,547	-6,179,838

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和 6 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増 減	科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	144,930,721	139,097,839	5,832,882	流動負債	33,506,558	27,583,241	5,923,317
現金預金	96,549,291	85,930,672	10,618,619	事業未払金	9,190,386	5,623,582	3,566,804
事業未収金	44,034,371	45,760,164	-1,725,793	未払費用	17,794,599	14,098,614	3,695,985
未収金	3,494,393	3,517,946	-23,553	預り金	11,353	5,105	6,248
未収補助金	564,050	3,654,720	-3,090,670	職員預り金	860,220	850,940	9,280
立替金	57,490	56,126	1,364	仮受金	160,000	165,000	-5,000
前払金	0	20,350	-20,350	賞与引当金	5,490,000	6,840,000	-1,350,000
前払費用	230,994	147,729	83,265	固定負債	0	0	0
仮払金	132	10,132	-10,000	負債の部合計	33,506,558	27,583,241	5,923,317
固定資産	583,604,064	596,075,235	-12,471,171	純 資 産 の 部			
基本財産	345,375,769	357,114,396	-11,738,627	基本金	323,269,719	323,269,719	0
土地	185,369,950	185,369,950	0	国庫補助金等特別積立金	90,788,799	97,170,567	-6,381,768
建物	160,005,819	171,744,446	-11,738,627	その他の積立金	131,625,000	131,625,000	0
その他の固定資産	238,228,295	238,960,839	-732,544	施設整備積立金	131,625,000	131,625,000	0
土地	41,700,000	41,700,000	0	次期繰越活動増減差額	149,344,709	155,524,547	-6,179,838
建物	28,222,109	27,443,760	778,349	(うち当期活動増減差額)	-6,179,838	-12,820,520	6,640,682
構築物	1,487,428	2,096,123	-608,695				
車両運搬具	112,515	18	112,497				
器具及び備品	5,765,458	7,109,555	-1,344,097				
権利	350,776	350,776	0				
ソフトウェア	165,367	220,607	-55,240				
施設整備積立資産	131,625,000	131,625,000	0				
差入保証金	50,000	50,000	0				
長期前払費用	384,642	0	384,642				
その他の固定資産	28,365,000	28,365,000	0	純資産の部合計	695,028,227	707,589,833	-12,561,606
資産の部合計	728,534,785	735,173,074	-6,638,289	負債及び純資産の部合計	728,534,785	735,173,074	-6,638,289

1 社会福祉法人 ま心苑会

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) 有価証券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資産の方法

・有形固定資産

定額法

残存価額

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取得価額の10%ただし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額(1円)まで償却を行っている

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、残存価額をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却を行っている

・無形固定資産

定額法

残存価額

残存価額ゼロとし、取得価額全額を償却対象としている

・リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

従業員賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上している

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

独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している

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になっている。

(1) 法人全体計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式を作成している

(2) 事業区分別内訳表(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、社会福祉事業のみのため省略

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人は、特別養護老人ホームま心苑拠点のみのため省略

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人の公益事業の拠点区分は1つであるために作成していない

(5) 拠点区分におけるサービス区分の内容

特別養護老人ホームま心苑拠点(社会福祉事業)

「介護老人福祉施設」

「短期入所生活介護」

「通所介護」

「本部」

「居宅介護支援事業」

「認知症対応型共同生活介護」

「奨学金貸与事業」

(6) 拠点区分におけるサービス区分の内容

・特別養護老人ホームま心苑拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

・拠点区分事業活動明細書(別紙3①)

「介護老人福祉施設」

「短期入所生活介護」

「通所介護」

「本部」

「居宅介護支援事業」

「認知症対応型共同生活介護」

「奨学金貸与事業」

・拠点区分資金収支明細書(別紙3②)は省略している

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	185,369,950	0	0	185,369,950
建物	171,744,446	0	11,738,627	160,005,819
合計	357,114,396	0	11,738,627	345,375,769

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

該当なし

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)	185,369,950		185,369,950
建物(基本財産)	500,432,890	340,427,071	160,005,819
土地	41,700,000		41,700,000
建物	139,231,414	111,009,305	28,222,109
構築物	67,788,112	66,300,684	1,487,428
車輛運搬具	21,351,041	21,238,526	112,515
器具及び備品	103,230,112	97,464,654	5,765,458
権利	350,776		350,776
ソフトウェア	11,647,497	11,482,130	165,367
合計	1,071,101,792	647,922,370	423,179,422

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、債券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	44,034,371	0	44,034,371
未収金	3,494,393	0	3,494,393
合計	47,528,764	0	47,528,764

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

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

前払費用について、支払資金の範囲であるものと、1年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下のとおりである。

(単位：円)

	当年度	前年度
支払資金の範囲である前払費用	128,010	117,380
1年基準による振替額	102,984	30,349
合計(前払費用計上額)	230,994	147,729

監査報告書

令和6年6月7日

社会福祉法人ま心苑会
理事長 山本 正 殿

監事 川井健次

監事 寺尾恵子

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

① 事業報告等の監査結果

- 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。