決　算　報　告　書

（　令和５年度　）

自　　令和５年　４月　１日
至　　令和６年　３月31日

社会福祉法人　福祉松快園

法 人 合 計

第3号第1様式

法人単位貸借対照表

令和6年3月31日現在

社会福祉法人　福祉松快園

（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	873,393,534	875,611,539	△ 2,218,005	流動負債	492,103,110	450,108,534	41,994,576
現金預金	546,011,879	588,122,158	△ 42,110,279	事業未払金	212,248,103	175,035,906	37,212,197
事業未収金	306,551,580	271,036,068	35,515,512	１年以内返済予定設備資金借入金	145,082,400	145,082,400	0
未収金	5,536,164	3,602,663	1,933,501	１年以内返済予定長期運営資金借	60,741,600	61,280,520	△ 538,920
貯蔵品	1,814,388	1,822,524	△ 8,136	１年以内返済予定リース債務	28,712,966	26,286,528	2,426,438
医薬品	352,669	387,575	△ 34,906	預り金	3,503,180	4,503,180	△ 1,000,000
給食用材料	359,264	402,961	△ 43,697	職員預り金	43,861	0	43,861
前払金	9,974,000	7,444,000	2,530,000	賞与引当金	41,771,000	37,920,000	3,851,000
前払費用	2,793,590	2,793,590	0	固定負債	3,861,550,624	4,001,662,062	△ 140,111,438
固定資産	4,224,049,564	4,411,113,061	△ 187,063,497	設備資金借入金	2,385,902,800	2,530,985,200	△ 145,082,400
基本財産	3,048,239,531	3,184,489,523	△ 136,249,992	長期運営資金借入金	1,274,971,200	1,285,209,880	△ 10,238,680
土地	92,438,633	92,438,633	0	リース債務	51,183,765	40,351,841	10,831,924
建物	2,955,800,898	3,092,050,890	△ 136,249,992	長期預り金	149,492,859	145,115,141	4,377,718
その他の固定資産	1,175,810,033	1,226,623,538	△ 50,813,505	負債の部合計	4,353,653,734	4,451,770,596	△ 98,116,862
土地	305,855,726	305,855,726	0	純資産の部			
建物	499,417,997	529,507,445	△ 30,089,448	基本金	111,396,000	111,396,000	0
構築物	57,574,136	68,445,730	△ 10,871,594	基本金	111,396,000	111,396,000	0
機械及び装置	31,064,090	27,574,105	3,489,985	国庫補助金等特別積立金	936,226,133	982,951,095	△ 46,724,962
車輌運搬具	4,787,341	8,752,129	△ 3,964,788	国庫補助金等特別積立金	936,226,133	982,951,095	△ 46,724,962
器具及び備品	125,637,815	143,571,479	△ 17,933,664	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	10,923,000	0	10,923,000	次期繰越活動増減差額	△ 303,832,769	△ 259,393,091	△ 44,439,678
有形リース資産	56,847,456	67,084,142	△ 10,236,686	（うち当期活動増減差額）	△ 44,439,678	△ 68,265,674	23,825,996
権利	1,114,160	1,114,160	0	純資産の部合計	743,789,364	834,954,004	△ 91,164,640
ソフトウェア	13,515,537	0	13,515,537				
無形リース資産	694,648	4,987,000	△ 4,292,352				
投資有価証券	40,000	40,000	0				
保険積立金	67,193,947	66,713,947	480,000				
長期前払費用	916,680	2,750,175	△ 1,833,495				
その他の固定資産	227,500	227,500	0				
資産の部合計	5,097,443,098	5,286,724,600	△ 189,281,502	負債及び純資産の部合計	5,097,443,098	5,286,724,600	△ 189,281,502

財務諸表に対する注記

社会福祉法人　福祉松快園

1.　継続事業の前提に関する注記

小規模多機能型居宅介護サービスを、令和4年10月に閉鎖いたしました。
小規模多機能型居宅介護サービスの残額は、水巻町南部高齢者・障害者支援センターサービスへ引継を行っております
水巻町南部高齢者支援センターサービスを、施設2拠点より、施設3拠点へ移行しております。
取引先2社より、建設工事代金及び設計料の未払の支払い請求の訴訟は、係争中です。

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方法

①　有形固定資産及び無形固定資産における減価償却資産は、定額法を採用

②　リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

・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によっている。

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、残存価額を零とする定額法によっている。

(3)　引当金の計上基準

・退職給与引当金　－　該当なし

・賞与引当金　－　職員に対する賞与の支給に備えるため、支払い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

独立行政法人社会福祉医療機構の、社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

5.　法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1)　法人全体の財務諸表　（会計基準省令第1号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)　収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）

(6)　各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア、　施設1 拠点　（社会福祉事業）

「特別養護老人ホーム（彩光）」

「デイサービスセンターほほえみ」

イ、施設2 拠点　（社会福祉事業）

「特別養護老人ホーム（ユニット型）」

「指定居宅介護支援事業者」

ウ、　施設3 拠点　（社会福祉事業）

「短期入所生活介護事業所」

「訪問介護サービス」

「水巻町南部高齢者・障害者支援センター」

エ、 施設4 拠点 （社会福祉事業）
「ケアハウス豊の里」

オ、 施設5 拠点 （社会福祉事業）
「養護老人ホーム遠賀静光園拠点」

カ、 本部 拠点 （社会福祉事業）
「法人本部」

キ、 通所B 拠点 （社会福祉事業）
「黒崎松快園デイサービス泉の里」

ク、 施設6 拠点 （公益事業）
「介護老人保健施設友和松快園」

ケ、 施設7 拠点 （公益事業）
「有料老人ホーム ニューハートピア」
「和泉の里黒崎ケアプランセンター」

コ、 通所C 拠点 （公益事業）
「吉田中央クリニック」

サ、 収益1 拠点 （収益事業）
「黒崎収益部門」

シ、 収益2 拠点 （収益事業）
「水巻収益部門」

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	92,438,633	0	0	92,438,633
建 物	3,092,050,890	0	136,249,992	2,955,800,898
合 計	3,184,489,523	0	136,249,992	3,048,239,531

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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。

土地 （基本財産）	92,438,633円
建物 （基本財産）	2,955,800,898円
土地 （運用財産）	305,855,726円
建物 （運用財産）	499,417,997円
計	3,853,513,254円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	2,530,985,200円
長期運営資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	1,335,712,800円
計	3,866,698,000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

有形固定資産の取得額、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
建物(基本財産)	5,215,782,815	2,259,981,917	2,955,800,898
建物	803,703,954	304,285,957	499,417,997
構築物	248,457,101	190,882,965	57,574,136
機械及び設備	142,561,923	111,497,833	31,064,090
車両運搬具	91,114,038	86,326,697	4,787,341
器具及び備品	746,129,527	620,491,712	125,637,815
建設仮勘定	10,923,000	0	10,923,000
有形リース資産	134,796,126	77,948,670	56,847,456
合　計	7,393,468,484	3,651,415,751	3,742,052,733

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	306,551,580	0	306,551,580
未収金	5,536,164	0	5,536,164
合　計	312,087,744	0	312,087,744

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

取引先2社より、建設工事代金及び設計料の未払の支払い請求の訴訟を受けておりますが、
請求は棄却が予想される。

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

第2号第1様式

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

社会福祉法人　福祉松快園

(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	1,724,403,456	1,694,690,293	29,713,163
		老人福祉事業収益	335,882,882	343,922,517	△8,039,635
		障害福祉サービス等事業収益	4,642,780	4,810,980	△168,200
		医療事業収益	42,982,135	45,831,370	△2,849,235
		受託事業収益	4,979,500	5,112,594	△133,094
		収益事業収益	2,511,434	2,597,277	△85,843
		経常経費寄附金収益	2,091,851	950,000	1,141,851
		サービス活動収益計(1)	2,117,494,038	2,097,915,031	19,579,007
	費用	人件費	1,263,791,394	1,256,726,439	7,064,955
		事業費	431,507,545	420,834,960	10,672,585
		事務費	312,088,810	301,166,663	10,922,147
		利用者負担軽減額	1,618,470	1,743,828	△125,358
		減価償却費	241,155,172	238,336,845	2,818,327
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△51,924,962	△53,387,214	1,462,252
		徴収不能額	0	253,404	△253,404
		サービス活動費用計(2)	2,198,236,429	2,165,674,925	32,561,504
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△80,742,391	△67,759,894	△12,982,497
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	11,526	11,788	△262
		その他のサービス活動外収益	62,660,671	20,434,419	42,226,252
		サービス活動外収益計(4)	62,672,197	20,446,207	42,225,990
	費用	支払利息	19,551,000	20,009,387	△458,387
		その他のサービス活動外費用	1,618,484	942,600	675,884
		サービス活動外費用計(5)	21,169,484	20,951,987	217,497
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	41,502,713	△505,780	42,008,493
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△39,239,678	△68,265,674	29,025,996
特別増減の部	収益	サービス区分間固定資産移管収益	0	51,798,519	△51,798,519
		特別収益計(8)	0	51,798,519	△51,798,519
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	5,200,000	0	5,200,000
		サービス区分間固定資産移管費用	0	51,798,519	△51,798,519
		特別費用計(9)	5,200,000	51,798,519	△46,598,519
		特別増減差額 (10) =(8)-(9)	△5,200,000	0	△5,200,000
		税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△44,439,678	△68,265,674	23,825,996
		法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
		法人税等調整額(13)	0	0	0
		過年度法人税等調整額(14)	0	0	0
		当期活動増減差額(15)=(11)-(12)-(13)-(14)	△44,439,678	△68,265,674	23,825,996
繰越活動増減差額の		前期繰越活動増減差額(16)	△259,393,091	△191,488,327	△67,904,764
		当期末繰越活動増減差額(17)=(15)+(16)	△303,832,769	△259,754,001	△44,078,768
		基本金取崩額(18)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(19)	0	0	0
		その他の積立金積立額(20)	0	0	0

第2号第1様式

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

社会福祉法人　福祉松快園

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
部	次期繰越活動増減差額(21)=(17+18+19)-(20)	△303,832,769	△259,754,001	△44,078,768

第1号第1様式

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	1,713,926,000	1,724,403,456	△10,477,456	
		老人福祉事業収入	333,883,000	335,882,882	△1,999,882	
		障害福祉サービス等事業収入	4,391,000	4,642,780	△251,780	
		医療事業収入	38,795,000	42,982,135	△4,187,135	
		受託事業収入	4,941,000	4,979,500	△38,500	
		収益事業収入	2,539,000	2,511,434	27,566	
		経常経費寄附金収入	2,091,000	2,091,851	△851	
		受取利息配当金収入	9,000	11,526	△2,526	
		その他の収入	49,155,000	62,660,671	△13,505,671	
		事業活動収入計(1)	2,149,730,000	2,180,166,235	△30,436,235	
	支出	人件費支出	1,262,230,000	1,259,940,394	2,289,606	
		事業費支出	425,267,000	436,751,022	△11,484,022	
		事務費支出	306,420,000	312,088,810	△5,668,810	
		利用者負担軽減額	1,623,000	1,618,470	4,530	
		支払利息支出	18,204,000	19,551,000	△1,347,000	
		その他の支出	389,000	1,618,484	△1,229,484	
		事業活動支出計(2)	2,014,133,000	2,031,568,180	△17,435,180	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		135,597,000	148,598,055	△13,001,055	
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	0	1,430,000	△1,430,000	
		施設整備等収入計(4)	0	1,430,000	△1,430,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	145,080,000	145,082,400	△2,400	
		固定資産取得支出	43,335,000	56,875,170	△13,540,170	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	27,411,000	27,622,038	△211,038	
		施設整備等支出計(5)	215,826,000	229,579,608	△13,753,608	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△215,826,000	△228,149,608	12,323,608	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	50,000,000	200,000,000	△150,000,000	
		長期貸付金回収収入	0	1,833,495	△1,833,495	
		積立資産取崩収入	85,417,000	90,780,188	△5,363,188	
		その他の活動収入計(7)	135,417,000	292,613,683	△157,196,683	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	60,770,000	210,777,600	△150,007,600	
		積立資産支出	40,433,000	40,679,990	△246,990	
		その他の活動支出計(8)	101,203,000	251,457,590	△150,254,590	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		34,214,000	41,156,093	△6,942,093	
予備費支出(10)			0		0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△46,015,000	△38,395,460	△7,619,540	

前期末支払資金残高(12)	△416,146,000	695,281,917	-1,111,427,917	
当期末支払資金残高(11)+(12)	△462,161,000	656,886,457	-1,119,047,457	