

令和 5年度

財 務 諸 表

自：令和 5年 4月 1日

至：令和 6年 3月31日

〒321-4521 栃木県真岡市久下田712-8

社会福祉法人 福桜会
(法人番号:5060005003269)

理事長 橋本 美千子

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	358,705,000	341,709,005	16,995,995	
	経常経費寄附金収入	5,000	0	5,000	
	受取利息配当金収入	1,000	764	236	
	その他の収入	4,850,000	5,977,490	△1,127,490	
	事業活動収入計 (1)	363,561,000	347,687,259	15,873,741	
	支出				
	人件費支出	249,360,000	248,988,946	371,054	
	事業費支出	49,771,000	48,696,206	1,074,794	
	事務費支出	33,615,000	36,078,186	△2,463,186	
施設整備等による収支	支払利息支出	1,023,226	1,097,990	△74,764	
	その他の支出	1,400,000	1,501,181	△101,181	
	事業活動支出計 (2)	335,169,226	336,362,509	△1,193,283	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	28,391,774	11,324,750	17,067,024	
	収入				
	設備資金借入金収入	11,000,000	11,200,000	△200,000	
	施設整備等収入計 (4)	11,000,000	11,200,000	△200,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	26,069,000	26,033,000	36,000	
	固定資産取得支出	11,248,599	11,248,600	△1	
その他の活動による収支	ファイナンス・リース債務の返済支出	3,164,320	2,081,136	1,083,184	
	施設整備等支出計 (5)	40,481,919	39,362,736	1,119,183	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△29,481,919	△28,162,736	△1,319,183	
	収入				
	積立資産取崩収入	9,100,000	8,000,550	1,099,450	
	その他の活動による収入	0	226,807	△226,807	
	その他の活動収入計 (7)	9,100,000	8,227,357	872,643	
	支出				
	積立資産支出	7,600,000	7,650,169	△50,169	
	その他の活動支出計 (8)	7,600,000	7,650,169	△50,169	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		1,500,000	577,188	922,812	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		409,855	△16,260,798	16,670,653	
前期末支払資金残高 (12)		100,345,583	100,345,583	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		100,755,438	84,084,785	16,670,653	

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 介護保険事業収益	341,709,005	345,782,005	△4,073,000
	益 サービス活動収益計 (1)	341,709,005	345,782,005	△4,073,000
	費 人件費	250,351,174	257,284,704	△6,933,530
	事業費	48,696,206	52,893,348	△4,197,142
	事務費	36,078,186	40,604,845	△4,526,659
	減価償却費	15,398,984	29,035,671	△13,636,687
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,647,092	△8,944,718	4,297,626
サービス活動増減の部	サービス活動費用計 (2)	345,877,458	370,873,850	△24,996,392
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△4,168,453	△25,091,845	20,923,392
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	764	869	△105
	益 その他のサービス活動外収益	5,977,490	14,082,771	△8,105,281
	サービス活動外収益計 (4)	5,978,254	14,083,640	△8,105,386
	費 支払利息	1,097,990	1,432,515	△334,525
	その他のサービス活動外費用	1,501,181	1,437,524	63,657
	サービス活動外費用計 (5)	2,599,171	2,870,039	△270,868
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	3,379,083	11,213,601	△7,834,518
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△789,370	△13,878,244	13,088,874
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	0	2,744,000	△2,744,000
	益 特別収益計 (8)	0	2,744,000	△2,744,000
	費 固定資産売却損・処分損	0	4	△4
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,744,000	△2,744,000
	特別費用計 (9)	0	2,744,004	△2,744,004
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	△4	4
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△789,370	△13,878,248	13,088,878
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	75,771,068	87,649,316	△11,878,248
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	74,981,698	73,771,068	1,210,630
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	2,000,000	3,000,000	△1,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	1,000,000	△1,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	76,981,698	75,771,068	1,210,630

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	118,376,660	130,479,777	△12,103,117	流動負債	68,058,445	63,520,416	4,538,029
現金預金	60,959,710	71,228,157	△10,268,447	事業未払金	28,816,436	23,428,773	5,387,663
事業未収金	57,109,241	56,206,363	902,878	1年以内返済予定設備資金借入金	26,086,000	24,970,000	1,116,000
未収金	0	2,818,460	△2,818,460	1年以内返済予定リース債務	1,189,256	2,081,136	△891,880
立替金	80,902	0	80,902	預り金	30,903	0	30,903
前払費用	226,807	226,797	10	職員預り金	5,442,736	6,705,421	△1,262,685
				前受金	1,800	0	1,800
				賞与引当金	6,491,314	6,335,086	156,228
固定資産	304,547,716	309,275,288	△4,727,572	固定負債	45,984,436	61,916,692	△15,932,256
基本財産	265,963,070	277,339,141	△11,376,071	設備資金借入金	33,991,000	49,940,000	△15,949,000
土地	114,686,126	114,686,126	0	リース債務	1,233,936	2,423,192	△1,189,256
建物	151,276,944	162,653,015	△11,376,071	退職給付引当金	10,759,500	9,553,500	1,206,000
その他の固定資産	38,584,646	31,936,147	6,648,499	負債の部合計	114,042,881	125,437,108	△11,394,227
構築物	988,900	1,254,806	△265,906	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	1	1	0	基本金	172,586,126	172,586,126	0
器具及び備品	14,803,994	5,231,265	9,572,729	第1号基本金	117,586,126	117,586,126	0
有形リース資産	231,200	1,354,280	△1,123,080	第2号基本金	25,000,000	25,000,000	0
無形リース資産	2,191,992	3,150,048	△958,056	第3号基本金	30,000,000	30,000,000	0
退職給付引当資産	11,202,580	9,553,036	1,649,544	国庫補助金等特別積立金	56,313,671	60,960,763	△4,647,092
修繕積立資産	3,000,455	5,000,404	△1,999,949	その他の積立金	3,000,000	5,000,000	△2,000,000
賞与引当資産	6,001,676	6,001,652	24	修繕積立金	3,000,000	5,000,000	△2,000,000
長期前払費用	155,778	382,585	△226,807	次期繰越活動増減差額	76,981,698	75,771,068	1,210,630
リサイクル預託金	8,070	8,070	0	(うち当期活動増減差額)	△789,370	△13,878,248	13,088,878
				純資産の部合計	308,881,495	314,317,957	△5,436,462
資産の部合計	422,924,376	439,755,065	△16,830,689	負債及び純資産の部合計	422,924,376	439,755,065	△16,830,689

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

①減価償却資産

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

ただし、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、残存価額を取得価額の10%として償却を行い、耐用年数到来後も使用する場合には、備忘価額（1円）まで償却する。

②リース資産

所有権移転ファイナンスリース

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

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。

(2) 引当金の計上基準

・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。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる金額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

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。

2. 法人で採用する退職給付制度

職員（パートタイマー等を除く）について、当法人独自の退職金規定に基づく退職給付制度を採用している。

3. 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（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（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、拠点区分が1つの法人である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（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、拠点区分が1つの法人である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（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、社会福祉事業と一体的に実施されているもの以外の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（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、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

ア 桜の華拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホーム桜の華」

「桜の華ショートステイ」

「桜の華デイサービスセンター」

「桜の華在宅介護支援センター」

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（基本）	114,686,126	0	0	114,686,126
建物（基本）	162,653,015	0	11,376,071	151,276,944
合 計	277,339,141	0	11,376,071	265,963,070

5. 会計基準第3章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

6. 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）	110,186,126円
建物（基本財産）	151,276,944円

計 261,463,070円

担保に供している債務の種類および金額は、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）	49,940,000円
-----------------------	-------------

計 49,940,000円

7. 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（基本）	657,733,581	506,456,637	151,276,944
小 計	657,733,581	506,456,637	151,276,944
その他の固定資産			
構築物	50,911,454	49,922,554	988,900
車両及び運搬具	1,203,380	1,203,379	1
器具及び備品	61,774,808	46,739,614	15,035,194
ソフトウェア	8,965,560	6,773,568	2,191,992
権利	617,400	617,400	0
小 計	123,472,602	105,256,515	18,216,087
合 計	781,206,183	611,713,152	169,493,031

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

桜の華拠点区分 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
事業活動による収支	介護保険事業収入	358,705,000	341,709,005	16,995,995	
	施設介護料収入	215,000,000	211,528,938	3,471,062	
	介護報酬収入	192,500,000	190,337,797	2,162,203	
	利用者負担金収入 (一般)	22,500,000	21,191,141	1,308,859	
	居宅介護料収入	75,800,000	58,815,569	16,984,431	
	(介護報酬収入)	68,300,000	52,924,462	15,375,538	
	介護報酬収入	67,000,000	52,513,366	14,486,634	
	介護予防報酬収入	1,300,000	411,096	888,904	
	(利用者負担金収入)	7,500,000	5,891,107	1,608,893	
	介護負担金収入 (公費)	400,000	174,428	225,572	
	介護負担金収入 (一般)	7,000,000	5,670,995	1,329,005	
	介護予防負担金収入 (一般)	100,000	45,684	54,316	
	居宅介護支援介護料収入	12,400,000	11,798,759	601,241	
	居宅介護支援介護料収入	12,400,000	11,798,759	601,241	
	利用者等利用料収入	55,500,000	59,565,739	△4,065,739	
	施設サービス利用料収入	1,500,000	1,224,000	276,000	
	居宅介護サービス利用料収入	1,000,000	293,679	706,321	
	食費収入 (一般)	23,500,000	25,480,450	△1,980,450	
	居住費収入 (一般)	29,500,000	32,567,610	△3,067,610	
	その他の事業収入	5,000	0	5,000	
	受託事業収入	5,000	0	5,000	
	経常経費寄附金収入	5,000	0	5,000	
	受取利息配当金収入	1,000	764	236	
	その他の収入	4,850,000	5,977,490	△1,127,490	
	受入研修費収入	50,000	135,000	△85,000	
	利用者等外給食費収入	1,000,000	1,026,300	△26,300	
	雑収入	3,800,000	4,816,190	△1,016,190	
	雑収入	3,800,000	4,816,190	△1,016,190	
	事業活動収入計 (1)	363,561,000	347,687,259	15,873,741	
	人件費支出	249,360,000	248,988,946	371,054	
	役員報酬支出	7,200,000	7,205,000	△5,000	
	職員給料支出	122,300,000	125,653,489	△3,353,489	
	職員賞与支出	34,020,000	35,171,900	△1,151,900	
	非常勤職員給与支出	50,740,000	48,744,755	1,995,245	
	法定福利費支出	35,100,000	32,213,802	2,886,198	
	事業費支出	49,771,000	48,696,206	1,074,794	
	給食費支出	16,800,000	16,562,719	237,281	
	介護用品費支出	3,000,000	4,342,250	△1,342,250	
	診療・療養等材料費支出	300,000	192,623	107,377	
	保健衛生費支出	500,000	194,100	305,900	
	被服費支出	0	597,500	△597,500	
	教養娯楽費支出	70,000	85,405	△15,405	
	日用品費支出	2,000,000	2,506,449	△506,449	
	水道光熱費支出	21,000,000	17,447,932	3,552,068	
	消耗器具備品費支出	100,000	108,956	△8,956	
	保険料支出	600,000	485,392	114,608	
	賃借料支出	4,600,000	5,327,004	△727,004	
	車輛費支出	800,000	845,868	△45,868	
	雑支出	1,000	8	992	
	事務費支出	33,615,000	36,078,186	△2,463,186	
	福利厚生費支出	750,000	706,800	43,200	
	職員被服費支出	550,000	0	550,000	
	旅費交通費支出	50,000	98,600	△48,600	

桜の華拠点区分 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
事業活動による収支	支出				
	研修研究費支出	30,000	75,000	△45,000	
	事務消耗品費支出	1,500,000	1,621,733	△121,733	
	修繕費支出	2,000,000	3,334,435	△1,334,435	
	通信運搬費支出	800,000	949,957	△149,957	
	業務委託費支出	25,190,000	25,901,647	△711,647	
	給食委託費支出	16,000,000	15,895,783	104,217	
	寝具委託費支出	2,800,000	3,093,467	△293,467	
	清掃委託費支出	2,850,000	2,962,517	△112,517	
	保守委託費支出	900,000	1,279,520	△379,520	
	その他の委託費支出	2,640,000	2,670,360	△30,360	
	手数料支出	400,000	389,550	10,450	
	保険料支出	250,000	309,240	△59,240	
	賃借料支出	90,000	0	90,000	
	租税公課支出	5,000	8,600	△3,600	
	保守料支出	700,000	674,867	25,133	
	渉外費支出	200,000	200,000	0	
	諸会費支出	100,000	139,900	△39,900	
	雑支出	1,000,000	1,667,857	△667,857	
	雑支出	1,000,000	1,667,857	△667,857	
	支払利息支出	1,023,226	1,097,990	△74,764	
	その他の支出	1,400,000	1,501,181	△101,181	
	利用者等外給食費支出	1,400,000	1,501,181	△101,181	
事業活動支出計 (2)		335,169,226	336,362,509	△1,193,283	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		28,391,774	11,324,750	17,067,024	
施設整備等による収支	収入				
	設備資金借入金収入	11,000,000	11,200,000	△200,000	
	施設整備等収入計 (4)	11,000,000	11,200,000	△200,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	26,069,000	26,033,000	36,000	
	固定資産取得支出	11,248,599	11,248,600	△1	
	器具及び備品取得支出	11,248,599	11,248,600	△1	
その他の活動による収支	支出				
	ファイナンス・リース債務の返済支出	3,164,320	2,081,136	1,083,184	
	施設整備等支出計 (5)	40,481,919	39,362,736	1,119,183	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△29,481,919	△28,162,736	△1,319,183	
	収入				
	積立資産取崩収入	9,100,000	8,000,550	1,099,450	
	退職給付引当資産取崩収入	100,000	550	99,450	
その他の活動による収支	支出				
	修繕積立資産取崩収入	3,000,000	2,000,000	1,000,000	
	賞与引当資産取崩収入	6,000,000	6,000,000	0	
	その他の活動による収入	0	226,807	△226,807	
	長期前払費用返還金収入	0	226,807	△226,807	
	その他の活動収入計 (7)	9,100,000	8,227,357	872,643	
	積立資産支出	7,600,000	7,650,169	△50,169	
その他の活動による収支	支出				
	退職給付引当資産支出	1,600,000	1,650,094	△50,094	
	修繕積立資産支出	0	51	△51	
	賞与引当資産支出	6,000,000	6,000,024	△24	
	その他の活動支出計 (8)	7,600,000	7,650,169	△50,169	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	1,500,000	577,188	922,812	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		409,855	△16,260,798	16,670,653	
前期末支払資金残高 (12)		100,345,583	100,345,583	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		100,755,438	84,084,785	16,670,653	

1

桜の華拠点区分 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)
サービス活動増減の部	費用			
	清掃委託費	2,962,517	4,534,285	△1,571,768
	保守委託費	1,279,520	1,183,362	96,158
	その他の委託費	2,670,360	2,797,410	△127,050
	手数料	389,550	398,380	△8,830
	保険料	309,240	309,240	0
	賃借料	0	83,688	△83,688
	租税公課	8,600	8,500	100
	保守料	674,867	801,235	△126,368
	渉外費	200,000	630,000	△430,000
	諸会費	139,900	106,900	33,000
	雑費	1,667,857	1,708,500	△40,643
	雑費	1,667,857	1,708,500	△40,643
	減価償却費	15,398,984	29,035,671	△13,636,687
サービス活動外増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,647,092	△8,944,718	4,297,626
	サービス活動費用計 (2)	345,877,458	370,873,850	△24,996,392
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△4,168,453	△25,091,845	20,923,392
	収益			
	受取利息配当金収益	764	869	△105
	その他のサービス活動外収益	5,977,490	14,082,771	△8,105,281
	受入研修費収益	135,000	0	135,000
	利用者等外給食収益	1,026,300	948,800	77,500
	雑収益	4,816,190	13,133,971	△8,317,781
	雑収益	4,816,190	13,133,971	△8,317,781
	サービス活動外収益計 (4)	5,978,254	14,083,640	△8,105,386
	費用			
	支払利息	1,097,990	1,432,515	△334,525
	その他のサービス活動外費用	1,501,181	1,437,524	63,657
	利用者等外給食費	1,501,181	1,437,524	63,657
特別増減の部	サービス活動外費用計 (5)	2,599,171	2,870,039	△270,868
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	3,379,083	11,213,601	△7,834,518
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△789,370	△13,878,244	13,088,874
	収益			
	施設整備等補助金収益	0	2,744,000	△2,744,000
	施設整備等補助金収益	0	2,744,000	△2,744,000
	特別収益計 (8)	0	2,744,000	△2,744,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	0	4	△4
	器具及び備品売却損・処分損	0	4	△4
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,744,000	△2,744,000
	特別費用計 (9)	0	2,744,004	△2,744,004
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	△4	4
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△789,370	△13,878,248	13,088,878
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	75,771,068	87,649,316	△11,878,248
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	74,981,698	73,771,068	1,210,630
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	2,000,000	3,000,000	△1,000,000
	修繕積立金取崩額	2,000,000	3,000,000	△1,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	0	1,000,000	△1,000,000
	修繕積立金積立額	0	1,000,000	△1,000,000
次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		76,981,698	75,771,068	1,210,630

桜の華拠点区分 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		
	当年度末	前年度末	増 減	当年度末	前年度末
流動資産	118,376,660	130,479,777	△12,103,117	流動負債	63,520,416
現金預金	60,959,710	71,228,157	△10,268,447	事業未払金	23,428,773
事業未収金	57,109,241	56,206,363	902,878	1年以内返済予定設備資金借入金	24,970,000
未収金	0	2,818,460	△2,818,460	1年以内返済予定リース債務	2,081,136
立替金	80,902	0	80,902	預り金	30,903
前払費用	226,807	226,797	10	職員預り金	5,442,736
				前受金	1,800
				賞与引当金	6,335,086
固定資産	304,547,716	309,275,288	△4,727,572	固定負債	61,916,692
基本財産	265,963,070	277,339,141	△11,376,071	設備資金借入金	33,991,000
土地	114,686,126	114,686,126	0	リース債務	1,233,936
建物	151,276,944	162,653,015	△11,376,071	退職給付引当金	10,759,500
その他の固定資産	38,584,646	31,936,147	6,648,499	負債の部合計	125,437,108
構築物	988,900	1,254,806	△265,906	純 資 産 の 部	
車輛運搬具	1	1	0	基本金	172,586,126
器具及び備品	14,803,994	5,231,265	9,572,729	第1号基本金	117,586,126
有形リース資産	231,200	1,354,280	△1,123,080	第2号基本金	25,000,000
無形リース資産	2,191,992	3,150,048	△958,056	第3号基本金	30,000,000
退職給付引当資産	11,202,580	9,553,036	1,649,544	国庫補助金等特別積立金	60,960,763
修繕積立資産	3,000,455	5,000,404	△1,999,949	その他の積立金	3,000,000
賞与引当資産	6,001,676	6,001,652	24	修繕積立金	3,000,000
長期前払費用	155,778	382,585	△226,807	次期繰越活動増減差額	76,981,698
リサイクル預託金	8,070	8,070	0	(うち当期活動増減差額)	△13,878,248
				純資産の部合計	314,317,957
資産の部合計	422,924,376	439,755,065	△16,830,689	負債及び純資産の部合計	439,755,065
					△16,830,689

桜の華拠点区分 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 福桜会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホーム桜の華	桜の華ショートステイ
収 益	介護保険事業収益	0	261,686,538	35,215,958
	施設介護料収益	0	211,528,938	0
	介護報酬収益	0	190,337,797	0
	利用者負担金収益 (一般)	0	21,191,141	0
	居宅介護料収益	0	0	27,769,795
	(介護報酬収益)	0	0	25,050,426
	介護報酬収益	0	0	25,050,426
	介護予防報酬収益	0	0	0
	(利用者負担金収益)	0	0	2,719,369
	介護負担金収益 (公費)	0	0	0
	介護負担金収益 (一般)	0	0	2,719,369
	介護予防負担金収益 (一般)	0	0	0
	居宅介護支援介護料収益	0	0	0
	居宅介護支援介護料収益	0	0	0
	利用者等利用料収益	0	50,157,600	7,446,163
	施設サービス利用料収益	0	1,224,000	0
	居宅介護サービス利用料収益	0	0	274,635
	食費収益 (一般)	0	20,634,820	2,902,698
	居住費収益 (一般)	0	28,298,780	4,268,830
	サービス活動収益計 (1)	0	261,686,538	35,215,958
サービス活動増減の部	人件費	7,200,000	171,593,137	24,392,132
	役員報酬	7,200,000	5,000	0
	職員給料	0	88,935,433	16,793,521
	職員賞与	0	21,003,100	4,300,900
	賞与引当金繰入	0	4,540,343	850,400
	非常勤職員給与	0	32,118,283	0
	退職給付費用	0	828,000	162,000
	法定福利費	0	24,162,978	2,285,311
	事業費	0	35,457,621	5,045,615
	給食費	0	13,817,688	1,713,254
	介護用品費	0	2,713,905	542,782
	診療・療養等材料費	0	120,389	24,078
	保健衛生費	0	194,100	0
	被服費	0	412,500	60,000
	教養娯楽費	0	85,405	0
	日用品費	0	1,566,532	313,306
	水道光熱費	0	13,366,860	2,243,804
	消耗器具備品費	0	108,956	0
	保険料	0	252,068	37,663
	賃借料	0	2,491,356	110,728
	車輛費	0	327,862	0
	雑費	0	0	0
	事務費	770	27,580,852	3,331,249
	福利厚生費	0	536,733	50,229
	旅費交通費	0	98,600	0
	研修研究費	0	72,000	0
	事務消耗品費	0	1,406,986	34,901
	修繕費	0	2,376,689	237,763
	通信運搬費	0	557,589	70,017
	業務委託費	0	20,064,642	2,746,310
	給食委託費	0	13,150,747	1,713,257
	寝具委託費	0	1,933,417	386,683
	清掃委託費	0	2,089,333	287,455
	保守委託費	0	1,066,211	58,522
	その他の委託費	0	1,824,934	300,393

桜の華拠点区分 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 福桜会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		
		法人本部	特別養護老人ホーム桜の華	桜の華ショートステイ
サービス活動増減の部	費用			
	手数料	770	285,575	47,025
	保険料	0	236,909	39,768
	租税公課	0	8,600	0
	保守料	0	421,792	84,359
	渉外費	0	190,000	0
	諸会費	0	139,900	0
	雑費	0	1,184,837	20,877
	雑費	0	1,184,837	20,877
	減価償却費	0	12,119,829	1,632,442
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△3,961,373	△156,238
	サービス活動費用計 (2)	7,200,770	242,790,066	34,245,200
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△7,200,770	18,896,472	970,758
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	58	520	44
	その他のサービス活動外収益	0	5,662,590	101,600
	受入研修費収益	0	135,000	0
	利用者等外給食収益	0	713,600	101,600
	雑収益	0	4,813,990	0
	雑収益	0	4,813,990	0
	サービス活動外収益計 (4)	58	5,663,110	101,644
	支払利息	48,585	810,073	131,587
	その他のサービス活動外費用	0	1,127,389	72,056
	利用者等外給食費	0	1,127,389	72,056
	サービス活動外費用計 (5)	48,585	1,937,462	203,643
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	△48,527	3,725,648	△101,999
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△7,249,297	22,622,120	868,759

桜の華拠点区分 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 福桜会

(単位: 円)

勘 定 科 目		サービス区分		合計
		桜の華デイサービスセンター	桜の華在宅介護支援センター	
収 益	介護保険事業収益	33,007,750	11,798,759	341,709,005
	施設介護料収益	0	0	211,528,938
	介護報酬収益	0	0	190,337,797
	利用者負担金収益 (一般)	0	0	21,191,141
	居宅介護料収益	31,045,774	0	58,815,569
	(介護報酬収益)	27,874,036	0	52,924,462
	介護報酬収益	27,462,940	0	52,513,366
	介護予防報酬収益	411,096	0	411,096
	(利用者負担金収益)	3,171,738	0	5,891,107
	介護負担金収益 (公費)	174,428	0	174,428
	介護負担金収益 (一般)	2,951,626	0	5,670,995
	介護予防負担金収益 (一般)	45,684	0	45,684
	居宅介護支援介護料収益	0	11,798,759	11,798,759
	居宅介護支援介護料収益	0	11,798,759	11,798,759
	利用者等利用料収益	1,961,976	0	59,565,739
	施設サービス利用料収益	0	0	1,224,000
	居宅介護サービス利用料収益	19,044	0	293,679
	食費収益 (一般)	1,942,932	0	25,480,450
	居住費収益 (一般)	0	0	32,567,610
	サービス活動収益計 (1)	33,007,750	11,798,759	341,709,005
サービス活動増減の部	人件費	35,784,036	11,381,869	250,351,174
	役員報酬	0	0	7,205,000
	職員給料	13,026,002	6,898,533	125,653,489
	職員賞与	2,654,700	1,132,400	29,091,100
	賞与引当金繰入	687,771	412,800	6,491,314
	非常勤職員給与	14,669,043	1,703,143	48,490,469
	退職給付費用	126,000	90,000	1,206,000
	法定福利費	4,620,520	1,144,993	32,213,802
	事業費	7,354,870	838,100	48,696,206
	給食費	1,031,777	0	16,562,719
	介護用品費	1,085,563	0	4,342,250
	診療・療養等材料費	48,156	0	192,623
	保健衛生費	0	0	194,100
	被服費	105,000	20,000	597,500
	教養娯楽費	0	0	85,405
	日用品費	626,611	0	2,506,449
	水道光熱費	1,280,682	556,586	17,447,932
	消耗器具備品費	0	0	108,956
	保険料	186,319	9,342	485,392
	賃借料	2,538,800	186,120	5,327,004
	車輛費	451,954	66,052	845,868
	雑費	8	0	8
	事務費	5,073,426	91,889	36,078,186
	福利厚生費	99,974	19,864	706,800
	旅費交通費	0	0	98,600
	研修研究費	3,000	0	75,000
	事務消耗品費	179,519	327	1,621,733
	修繕費	705,998	13,985	3,334,435
	通信運搬費	319,155	3,196	949,957
	業務委託費	3,051,301	39,394	25,901,647
	給食委託費	1,031,779	0	15,895,783
	寝具委託費	773,367	0	3,093,467
	清掃委託費	574,634	11,095	2,962,517
	保守委託費	140,759	14,028	1,279,520
	その他の委託費	530,762	14,271	2,670,360

桜の華拠点区分 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 福桜会

(単位: 円)

勘 定 科 目			サービス区分		合計
			桜の華デイサービスセンター	桜の華在宅介護支援センター	
サービス活動増減の部	費用	手数料	56,100	80	389,550
		保険料	22,698	9,865	309,240
		租税公課	0	0	8,600
		保守料	168,716	0	674,867
		渉外費	10,000	0	200,000
		諸会費	0	0	139,900
		雑費	456,965	5,178	1,667,857
		雑費	456,965	5,178	1,667,857
		減価償却費	1,245,227	401,486	15,398,984
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△387,985	△141,496	△4,647,092
サービス活動費用計 (2)		49,069,574	12,571,848	345,877,458	
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△16,061,824	△773,089	△4,168,453	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	86	56	764
		その他のサービス活動外収益	45,300	168,000	5,977,490
		受入研修費収益	0	0	135,000
		利用者等外給食収益	43,100	168,000	1,026,300
		雑収益	2,200	0	4,816,190
		雑収益	2,200	0	4,816,190
		サービス活動外収益計 (4)	45,386	168,056	5,978,254
	費用	支払利息	75,105	32,640	1,097,990
		その他のサービス活動外費用	243,193	58,543	1,501,181
		利用者等外給食費	243,193	58,543	1,501,181
サービス活動外費用計 (5)		318,298	91,183	2,599,171	
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		△272,912	76,873	3,379,083	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△16,334,736	△696,216	△789,370	

桜の華拠点区分 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 福桜会

(単位: 円)

勘 定 科 目		内部取引消去	拠点区分合計	
収 益	介護保険事業収益	0	341,709,005	
	施設介護料収益	0	211,528,938	
	介護報酬収益	0	190,337,797	
	利用者負担金収益 (一般)	0	21,191,141	
	居宅介護料収益	0	58,815,569	
	(介護報酬収益)	0	52,924,462	
	介護報酬収益	0	52,513,366	
	介護予防報酬収益	0	411,096	
	(利用者負担金収益)	0	5,891,107	
	介護負担金収益 (公費)	0	174,428	
	介護負担金収益 (一般)	0	5,670,995	
	介護予防負担金収益 (一般)	0	45,684	
	居宅介護支援介護料収益	0	11,798,759	
	居宅介護支援介護料収益	0	11,798,759	
	利用者等利用料収益	0	59,565,739	
	施設サービス利用料収益	0	1,224,000	
	居宅介護サービス利用料収益	0	293,679	
	食費収益 (一般)	0	25,480,450	
	居住費収益 (一般)	0	32,567,610	
	サービス活動収益計 (1)	0	341,709,005	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	0	250,351,174	
	役員報酬	0	7,205,000	
	職員給料	0	125,653,489	
	職員賞与	0	29,091,100	
	賞与引当金繰入	0	6,491,314	
	非常勤職員給与	0	48,490,469	
	退職給付費用	0	1,206,000	
	法定福利費	0	32,213,802	
	事業費	0	48,696,206	
	給食費	0	16,562,719	
	介護用品費	0	4,342,250	
	診療・療養等材料費	0	192,623	
	保健衛生費	0	194,100	
	被服費	0	597,500	
	教養娯楽費	0	85,405	
	日用品費	0	2,506,449	
	水道光熱費	0	17,447,932	
	消耗器具備品費	0	108,956	
	保険料	0	485,392	
	賃借料	0	5,327,004	
	車輛費	0	845,868	
	雑費	0	8	
	事務費	0	36,078,186	
	福利厚生費	0	706,800	
	旅費交通費	0	98,600	
	研修研究費	0	75,000	
	事務消耗品費	0	1,621,733	
	修繕費	0	3,334,435	
	通信運搬費	0	949,957	
	業務委託費	0	25,901,647	
	給食委託費	0	15,895,783	
	寝具委託費	0	3,093,467	
	清掃委託費	0	2,962,517	
	保守委託費	0	1,279,520	
	その他の委託費	0	2,670,360	
費 用				

桜の華拠点区分 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 福桜会

(単位: 円)

勘 定 科 目		内部取引消去	拠点区分合計	
サービス活動増減の部	費用			
	手数料	0	389,550	
	保険料	0	309,240	
	租税公課	0	8,600	
	保守料	0	674,867	
	渉外費	0	200,000	
	諸会費	0	139,900	
	雑費	0	1,667,857	
	雑費	0	1,667,857	
	減価償却費	0	15,398,984	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△4,647,092	
	サービス活動費用計 (2)	0	345,877,458	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	0	△4,168,453	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	0	764	
	その他のサービス活動外収益	0	5,977,490	
	受入研修費収益	0	135,000	
	利用者等外給食収益	0	1,026,300	
	雑収益	0	4,816,190	
	雑収益	0	4,816,190	
	サービス活動外収益計 (4)	0	5,978,254	
	費用			
	支払利息	0	1,097,990	
	その他のサービス活動外費用	0	1,501,181	
	利用者等外給食費	0	1,501,181	
	サービス活動外費用計 (5)	0	2,599,171	
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	0	3,379,083	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	0	△789,370	

計算書類に対する注記（桜の華拠点区分用）

1. 重要な会計方針

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

2. 採用する退職給付制度

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

3. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は、以下のとおりになっている。

- (1) 桜の華拠点財務諸表（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（会計基準・別紙4）

- ア 法人本部
- イ 特別養護老人ホーム桜の華
- ウ 桜の華ショートステイ
- エ 桜の華デイサービスセンター
- オ 桜の華在宅介護支援センター

- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準・別紙3）は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

5. 会計基準第3章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

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

6. 担保に供している資産

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

7. 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

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

8. 重要な後発事象

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

9. その他の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

当法人は拠点区分が1つの法人であるため、記載を省略している。

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						71,455
現金	小口現金	—		—	—	60,888,255
普通預金	常陽銀行久下田支店他	—	運転資金として	—	—	60,959,710
			小計			57,109,241
事業未収金	国保連合会・利用者	—	2・3月分介護報酬等	—	—	80,902
立替金	利用者	—	3月分食事代、買い物代	—	—	226,807
前払費用		—	債務保証料、保守委託料	—	—	118,376,660
流動資産合計						
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(桜の華)栃木県真岡市久下田 7 1 2	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	—	—	114,686,126
建物	(桜の華)栃木県真岡市久下田 7 1 2	2005年度	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	657,733,581	506,456,637	151,276,944
基本財産合計						265,963,070
(2) その他の固定資産						
構築物	アスファルト舗装(特養) 他49件	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	50,911,454	49,922,554	988,900
車両運搬具	ダイハツ ハイゼット	—	利用者送迎用	1,203,380	1,203,379	1
器具及び備品	事務室カンター(特養) 他64件	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	48,657,368	33,853,374	14,803,994
有形リース資産	P Cシステム 他3件	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	13,117,440	12,886,240	231,200
権利	水道加入金(特養) 他3件	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	617,400	617,400	0
ソフトウェア	介護システム(ほのぼの)増設	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	313,200	313,200	0
無形リース資産	介護システム(ほのぼの)	—	第1種社会福祉事業である、桜の華等に使用している	8,652,360	6,460,368	2,191,992
退職給付引当資産	常陽銀行久下田支店	—	職員の退職金支給の目的のため積み立てている	—	—	11,202,580
修繕積立資産	常陽銀行久下田支店	—	将来の修繕の目的のため積み立てて	—	—	3,000,455
賞与引当資産	常陽銀行久下田支店	—	翌期賞与支給の目的のため積み立て	—	—	6,001,676
長期前払費用		—	保守委託料	—	—	155,778
リサイクル預託金		—		—	—	8,070
その他の固定資産合計						38,584,646
固定資産合計						304,547,716
資産合計						422,924,376
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給料・諸経費	—		—	—	28,816,436
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	26,086,000
1年以内返済予定リース債務	日立キャピタル	—		—	—	1,189,256
預り金	3月分源泉所得税	—		—	—	30,903
職員預り金	3月分源泉所得税・住民税	—		—	—	5,442,736
前受金	職員 4月分社保本人負担分	—		—	—	1,800
賞与引当金		—		—	—	6,491,314
流動負債合計						68,058,445
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	33,991,000
リース債務	日立キャピタル	—		—	—	1,233,936
退職給付引当金	当期末要支給額	—		—	—	10,759,500
固定負債合計						45,984,436
負債合計						114,042,881
差引純資産						308,881,495