社会福祉法人名　社会福祉法人 健老会

理事長	施設長	事務長	担当者
八木			八木

第1号第1様式（第１７条第４項関係）

法人単位資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日 （至）令和 8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	493,175,000	492,140,248	1,034,752	
		経常経費寄附金収入	60,000	60,000		
		受取利息配当金収入	791,000	801,503	−10,503	
		その他の収入	4,992,000	5,337,878	−345,878	
		事業活動収入計(1)	499,018,000	498,339,629	678,371	
	支出	人件費支出	226,586,000	223,850,517	2,735,483	
		事業費支出	81,425,000	78,051,373	3,373,627	
		事務費支出	101,728,000	99,455,582	2,272,418	
		支払利息支出	944,000	933,656	10,344	
		その他の支出	770,000	762,280	7,720	
		事業活動支出計(2)	411,453,000	403,053,408	8,399,592	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)−(2)		87,565,000	95,286,221	−7,721,221	
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入	20,000,000	20,000,000		
		施設整備等収入計(4)	20,000,000	20,000,000		
	支出	設備資金借入金元金償還支出	10,626,000	11,294,000	−668,000	
		固定資産取得支出	9,646,000	9,643,200	2,800	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,942,000	2,978,184	−36,184	
		その他の施設整備等による支出	3,847,000	3,784,348	62,652	
		施設整備等支出計(5)	27,061,000	27,699,732	−638,732	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)−(5)		−7,061,000	−7,699,732	638,732	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,090,000	861,699	228,301	
		その他の活動収入計(7)	1,090,000	861,699	228,301	
	支出	積立資産支出	2,449,000	2,448,219	781	
		その他の活動による支出	864,000	863,684	316	
		その他の活動支出計(8)	3,313,000	3,311,903	1,097	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)−(8)		−2,223,000	−2,450,204	227,204	
予備費支出(10)				—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)−(10)			78,281,000	85,136,285	−6,855,285	

前期末支払資金残高(12)	502,303,968	502,303,968		
当期末支払資金残高(11)+(12)	580,584,968	587,440,253	−6,855,285	

事業・拠点　［0100:社会福祉］

理事長	施設長	事務長	担当者
八木			八木

第1号第3様式（第17条第4項関係）

社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			健老園	錦海荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	299,381,777	192,758,471	492,140,248		492,140,248
		経常経費寄附金収入	60,000		60,000		60,000
		受取利息配当金収入	385,711	415,792	801,503		801,503
		その他の収入	3,759,862	1,578,016	5,337,878		5,337,878
		事業活動収入計(1)	303,587,350	194,752,279	498,339,629		498,339,629
	支出	人件費支出	136,441,558	87,408,959	223,850,517		223,850,517
		事業費支出	43,315,873	34,735,500	78,051,373		78,051,373
		事務費支出	59,329,274	40,126,308	99,455,582		99,455,582
		支払利息支出	933,656		933,656		933,656
		その他の支出	612,710	149,570	762,280		762,280
		事業活動支出計(2)	240,633,071	162,420,337	403,053,408		403,053,408
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		62,954,279	32,331,942	95,286,221		95,286,221
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入	20,000,000		20,000,000		20,000,000
		施設整備等収入計(4)	20,000,000		20,000,000		20,000,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出	11,294,000		11,294,000		11,294,000
		固定資産取得支出	8,490,900	1,152,300	9,643,200		9,643,200
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,484,784	1,493,400	2,978,184		2,978,184
		その他の施設整備等による支出	2,117,788	1,666,560	3,784,348		3,784,348
		施設整備等支出計(5)	23,387,472	4,312,260	27,699,732		27,699,732
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-3,387,472	-4,312,260	-7,699,732		-7,699,732
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	861,699		861,699		861,699
		拠点区分間繰入金収入	4,000,000		4,000,000	-4,000,000	
		その他の活動収入計(7)	4,861,699		4,861,699	-4,000,000	861,699
	支出	積立資産支出	1,521,399	926,820	2,448,219		2,448,219
		拠点区分間繰入金支出		4,000,000	4,000,000	-4,000,000	
		その他の活動による支出	43,867	819,817	863,684		863,684
		その他の活動支出計(8)	1,565,266	5,746,637	7,311,903	-4,000,000	3,311,903
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		3,296,433	-5,746,637	-2,450,204		-2,450,204
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)			62,863,240	22,273,045	85,136,285		85,136,285

前期末支払資金残高(11)	268,009,865	234,294,103	502,303,968		502,303,968
当期末支払資金残高(10)+(11)	330,873,105	256,567,148	587,440,253		587,440,253

理事長	施設長	事務長	担当者
八木			八木

第2号第1様式（第23条第4項関係）

法人単位事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日 （至）令和 8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	492,140,248	474,907,595	17,232,653
		経常経費寄附金収益	60,000	50,000	10,000
		サービス活動収益計(1)	492,200,248	474,957,595	17,242,653
	費用	人件費	225,437,037	239,976,715	−14,539,678
		事業費	78,051,373	72,765,039	5,286,334
		事務費	99,455,582	95,794,576	3,661,006
		利用者負担軽減額		272,000	−272,000
		減価償却費	28,464,143	26,183,976	2,280,167
		国庫補助金等特別積立金取崩額	−10,520,317	−10,508,649	−11,668
		サービス活動費用計(2)	420,887,818	424,483,657	−3,595,839
	サービス活動増減差額(3)=(1)−(2)		71,312,430	50,473,938	20,838,492
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	801,503	270,048	531,455
		その他のサービス活動外収益	5,337,878	5,490,396	−152,518
		サービス活動外収益計(4)	6,139,381	5,760,444	378,937
	費用	支払利息	933,656	908,874	24,782
		その他のサービス活動外費用	762,280	1,374,242	−611,962
		サービス活動外費用計(5)	1,695,936	2,283,116	−587,180
	サービス活動外増減差額(6)=(4)−(5)		4,443,445	3,477,328	966,117
経常増減差額(7)=(3)+(6)			75,755,875	53,951,266	21,804,609
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益		280,025	−280,025
		特別収益計(8)		280,025	−280,025
	費用	固定資産売却損・処分損	3	76,743	−76,740
		国庫補助金等特別積立金積立額		280,025	−280,025
		その他の特別損失	863,684		863,684
		特別費用計(9)	863,687	356,768	506,919
	特別増減差額(10)=(8)−(9)		−863,687	−76,743	−786,944
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			74,892,188	53,874,523	21,017,665
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		499,458,026	445,583,503	53,874,523
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		574,350,214	499,458,026	74,892,188
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	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)		574,350,214	499,458,026	74,892,188

事業・拠点　[0100:社会福祉]

理事長	施設長	事務長	担当者
八木			八木

第2号第3様式（第23条第4項関係）

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			健老園	錦海荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	299,381,777	192,758,471	492,140,248		492,140,248
		経常経費寄附金収益	60,000		60,000		60,000
		サービス活動収益計(1)	299,441,777	192,758,471	492,200,248		492,200,248
	費用	人件費	137,101,258	88,335,779	225,437,037		225,437,037
		事業費	43,315,873	34,735,500	78,051,373		78,051,373
		事務費	59,329,274	40,126,308	99,455,582		99,455,582
		減価償却費	12,722,471	15,741,672	28,464,143		28,464,143
		国庫補助金等特別積立金取崩額	−3,987,357	−6,532,960	−10,520,317		−10,520,317
		サービス活動費用計(2)	248,481,519	172,406,299	420,887,818		420,887,818
	サービス活動増減差額(3)=(1)−(2)		50,960,258	20,352,172	71,312,430		71,312,430
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	385,711	415,792	801,503		801,503
		その他のサービス活動外収益	3,759,862	1,578,016	5,337,878		5,337,878
		サービス活動外収益計(4)	4,145,573	1,993,808	6,139,381		6,139,381
	費用	支払利息	933,656		933,656		933,656
		その他のサービス活動外費用	612,710	149,570	762,280		762,280
		サービス活動外費用計(5)	1,546,366	149,570	1,695,936		1,695,936
	サービス活動外増減差額(6)=(4)−(5)		2,599,207	1,844,238	4,443,445		4,443,445
経常増減差額(7)=(3)+(6)			53,559,465	22,196,410	75,755,875		75,755,875
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	4,000,000		4,000,000	−4,000,000	
		特別収益計(8)	4,000,000		4,000,000	−4,000,000	
	費用	固定資産売却損・処分損	3		3		3
		拠点区分間繰入金費用		4,000,000	4,000,000	−4,000,000	
		その他の特別損失	43,867	819,817	863,684		863,684
		特別費用計(9)	43,870	4,819,817	4,863,687	−4,000,000	863,687
	特別増減差額(10)=(8)−(9)		3,956,130	−4,819,817	−863,687		−863,687
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			57,515,595	17,376,593	74,892,188		74,892,188
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		309,831,111	189,626,915	499,458,026		499,458,026
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		367,346,706	207,003,508	574,350,214		574,350,214
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)						
	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)		367,346,706	207,003,508	574,350,214		574,350,214

理事長	施設長	事務長	担当者
八木			八木

第3号第1様式（第27条第4項関係）

法人単位貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

資産の部	当年度末	前年度末	増減
流動資産	616,436,425	528,153,741	88,282,684
現金預金	552,950,036	459,795,269	93,154,767
事業未収金	62,128,466	66,816,283	-4,687,817
未収補助金	53,010	645,696	-592,686
立替金	810,237	811,093	-856
前払費用	85,400	85,400	
仮払金	409,276		409,276
固定資産	814,366,356	814,641,422	-275,066
基本財産	628,158,244	639,292,593	-11,134,349
土地	307,989,000	307,989,000	
建物	320,169,244	331,303,593	-11,134,349
その他の固定資産	186,208,112	175,348,829	10,859,283
土地	42,368,370	42,368,370	
建物	29,513,660	31,522,865	-2,009,205
構築物	7,141	22,213	-15,072
車輌運搬具	5	5	
器具及び備品	17,341,199	9,502,893	7,838,306
有形リース資産	11,694,144	8,235,410	3,458,734
権利	91,350	91,350	
投資有価証券	50,000	50,000	
退職給付引当資産	26,239,612	24,653,092	1,586,520
施設整備等積立資産	58,505,721	58,505,721	
長期前払費用	396,910	396,910	
資産の部合計	1,430,802,781	1,342,795,163	88,007,618

負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動負債	62,107,079	55,640,308	6,466,771
事業未払金	24,628,870	21,369,891	3,258,979
1年以内返済予定設備資金借入金	12,630,000	10,626,000	2,004,000
1年以内返済予定リース債務	1,843,798	1,823,042	20,756
1年以内支払予定長期未払金	3,721,109	2,425,493	1,295,616
預り金	726,195	705,196	20,999
職員預り金	2,771,888	3,176,997	-405,109
前受金		597,689	-597,689
仮受金	869,219		869,219
賞与引当金	14,916,000	14,916,000	
固定負債	114,329,017	97,160,041	17,168,976
設備資金借入金	67,208,000	60,506,000	6,702,000
リース債務	7,737,750	4,440,290	3,297,460
退職給付引当金	26,239,612	24,653,092	1,586,520
長期未払金	13,143,655	7,560,659	5,582,996
負債の部合計	176,436,096	152,800,349	23,635,747
純資産の部			
基本金	484,164,464	484,164,464	
基本金	484,164,464	484,164,464	
国庫補助金等特別積立金	137,346,286	147,866,603	-10,520,317
国庫補助金等特別積立金	137,346,286	147,866,603	-10,520,317
その他の積立金	58,505,721	58,505,721	
施設整備等積立金	58,505,721	58,505,721	
次期繰越活動増減差額	574,350,214	499,458,026	74,892,188
次期繰越活動増減差額	574,350,214	499,458,026	74,892,188
（うち当期活動増減差額）	74,892,188	53,874,523	21,017,665
純資産の部合計	1,254,366,685	1,189,994,814	64,371,871
負債及び純資産の部合計	1,430,802,781	1,342,795,163	88,007,618

事業・拠点　［0100:社会福祉］

理事長	施設長	事務長	担当者
八木			八木

3号第3様式（第27条第4項関係）

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	健老園	錦海荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	348074628	268361797	616436425		616436425
現金預金	307323158	245626878	552950036		552950036
事業未収金	40247105	21881361	62128466		62128466
未収補助金		53010	53010		53010
立替金	504365	305872	810237		810237
前払費用		85400	85400		85400
仮払金		409276	409276		409276
固定資産	592470142	221896214	814366356		814366356
基本財産	509869587	118288657	628158244		628158244
土地	255989000	52000000	307989000		307989000
建物	253880587	66288657	320169244		320169244
その他の固定資産	82600555	103607557	186208112		186208112
土地		42368370	42368370		42368370
建物	11854381	17659279	29513660		29513660
構築物	7134	7	7141		7141
車輌運搬具	3	2	5		5
器具及び備品	12616753	4724446	17341199		17341199
有形リース資産	4844024	6850120	11694144		11694144
権利	91350		91350		91350
投資有価証券	50000		50000		50000
退職給付引当資産	16130660	10108952	26239612		26239612
施設整備等積立資産	37006250	21499471	58505721		58505721
長期前払費用		396910	396910		396910
資産の部合計	940544770	490258011	1430802781		1430802781
流動負債	41147270	20959809	62107079		62107079
事業未払金	15207072	9421798	24628870		24628870
1年以内返済予定設備資金借入金	12630000		12630000		12630000
1年以内返済予定リース債務	1399798	444000	1843798		1843798
1年以内支払予定長期未払金	2095949	1625160	3721109		3721109

3号第3様式（第27条第4項関係）

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

（単位：円）

勘定科目	健老園	錦海荘	合計	内部取引消去	事業区分合計
預り金		726195	726195		726195
職員預り金	1355367	1416521	2771888		2771888
仮受金	639084	230135	869219		869219
賞与引当金	7820000	7096000	14916000		14916000
固定負債	92271625	22057392	114329017		114329017
設備資金借入金	67208000		67208000		67208000
リース債務	1195750	6542000	7737750		7737750
退職給付引当金	16130660	10108952	26239612		26239612
長期未払金	7737215	5406440	13143655		13143655
負債の部合計	133418895	43017201	176436096		176436096
基本金	299783000	184381464	484164464		484164464
基本金	299783000	184381464	484164464		484164464
国庫補助金等特別積立金	102989919	34356367	137346286		137346286
国庫補助金等特別積立金	102989919	34356367	137346286		137346286
その他の積立金	37006250	21499471	58505721		58505721
施設整備等積立金	37006250	21499471	58505721		58505721
次期繰越活動増減差額	367346706	207003508	574350214		574350214
次期繰越活動増減差額	367346706	207003508	574350214		574350214
（うち当期活動増減差額）	57515595	17376593	74892188		74892188
純資産の部合計	807125875	447240810	1254366685		1254366685
負債及び純資産の部合計	940544770	490258011	1430802781		1430802781

別紙１

計算書類に対する注記（法人全体）

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

・移動平均法に基づく原価法

・満期保有目的債券以外の有価証券のうち市場価格のあるもの－時価法

・満期保有目的の債券－償却原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

・減価償却資産－定額法

・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

・退職給付引当金－職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する岡山県民間社会福祉従事者共済制度における掛金相当額を退職給付引当金に計上する。

・賞与引当金－職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、賞与引当金として計上する。ただし、重要性の原則あり。

・徴収不能引当金－金銭債権のうち、徴収不能の見込み額を徴収不能引当金として計上する。

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

岡山県民間社会福祉従事者共済制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度

５．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は以下のとおりになっている。

(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）

当法人では、公益・収益事業を実施していない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（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、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）

当法人では、公益・収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア　健老園拠点（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム健老園」
「特別養護老人ホーム健老園老人短期入所」
「法人本部」
イ　錦海荘拠点（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム錦海荘」
「特別養護老人ホーム錦海荘老人短期入所」

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	307,989,000	0	0	307,989,000
建物	331,303,593	9,335,189	20,469,538	320,169,244
合　　計	639,292,593	9,335,189	20,469,538	628,158,244

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

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）	255,989,000	円
建物（基本財産）	253,880,587	円
計	509,869,587	円

担保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）	59,203,000	円
計	59,203,000	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

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
建物（基本財産）	1,067,795,508	747,626,264	320,169,244
建物	110,745,896	81,232,236	29,513,660
構築物	9,234,306	9,227,165	7,141
車両運搬具	9,608,490	9,608,485	5
器具及び備品	94,515,774	77,174,575	17,341,199
有形リース資産	38,536,192	26,842,048	11,694,144
合　　計	1,330,436,166	951,710,773	378,725,393

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
該当なし			
合　　計			

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　価	評価損益
該当なし			
合　　計			

１２．関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

（単位：円）

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
	該当なし										

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

健老園：岡山市の監査において、預金残高証明書と貸借対照表の残高に¥43,867の差異が認められると指摘され、特別損失にて同金額を計上し修正いたしました。

錦海荘：岡山県の監査において、令和6年度の厚生年金の事業主負担分の未払金¥819,817が残っていることを指摘され、特別損失にて同金額を計上し修正いたしました。