令和8年3月31日現在
別紙１

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
・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
(2)固定資産の減価償却の方法
・建物並び器具及び備品－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
一般財団法人福井県社会福祉事業者共済財団の実施する退職共済制度に加入している職員に係る退職共済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
・独立行政法人福祉医療機構及び福井県社会福祉事業者共済財団及び中小企業退職金共済に加入している。
・退職給付引当資産及び退職給付引当金は、福井県社会福祉事業者共済財団の掛金累計額で計上している。

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等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(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
→当法人では、事業区分が社会福祉事業のみである為省略する。
(3)社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
(4)収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、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為省略する。
(5)各拠点区分におけるサービス区分の内容
●高雄苑拠点(社会福祉事業)
「法人本部」
「特別養護老人ホーム高雄苑」
「短期入所生活介護　高雄苑」
「さくらが丘デイサービスセンター」
「さくらが丘介護相談センター」
「グループホーム　田園」
●ほたるの杜(社会福祉事業)
「ほたるの杜」
「ショートステイ　ほたるの杜」

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	188,490,823	0	0	188,490,823
建物	784,481,630	6,063,001	45,238,077	745,306,554
定期預金	4,117,800	0	0	4,117,800
合計	977,090,253	6,063,001	45,238,077	937,915,177

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。・・・該当なし

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。・・・該当なし

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
基本財産			
建物	1,402,731,206	657,424,652	745,306,554
小計	1,402,731,206	657,424,652	745,306,554
その他の固定資産			
建物	103,275,679	32,588,543	70,687,136
構築物	44,885,554	39,965,193	4,920,361
機械及び装置	57,490,029	18,111,447	39,378,582
車輌運搬具	36,718,640	32,026,342	4,692,298
器具及び備品	170,208,466	127,426,286	42,782,180
小計	412,578,368	250,117,811	162,460,557
合計	1,815,309,574	907,542,463	907,767,111

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	97,511,852	0	97,511,852
未収金	174,791	0	174,791
未収補助金	1,215,410	0	1,215,410
合計	98,902,053	0	98,902,053

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

別紙４

財産目録
令和 8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		—		—	—	
普通預金	福井銀行/飯塚支店No28517	—	運転資金として	—	—	8,503,851
	福井銀行/飯塚支店No33007	—		—	—	41,670,498
	福井銀行/花月支店No6101755	—		—	—	72,464,055
	小計					122,638,404
定期預金	JA福井県/福井中央支店	—	運転資金として	—	—	100,000,000
事業未収金	国保連合会及び利用者	—		—	—	97,511,852
未収金	北陸電力等	—		—	—	174,791
未収補助金	福井県補助金他	—		—	—	1,215,410
立替金	利用者立替金	—	R8.2・3月分利用者諸経費立替	—	—	339,765
	その他立替金	—	職員クリーニング代等	—	—	12,194
	小計					351,959
前払費用	JA福井県	—	建更保険料、車輌リサイクル料他	—	—	341,190
仮払金	㈱TAKU建築工房	—	社宅改築中間金	—	—	14,784,000
流動資産合計						337,017,606
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(特別養護老人ホーム)福井市本堂町51字33、34-1、35-1他	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	—	—	152,241,440
	(ほたるの杜)福井市羽坂町33字塚町1番1地先、21番2地先他	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームほたるの杜等に利用して	—	—	36,249,383
	小計					188,490,823
建物		—				
建物	(特別養護老人ホーム)福井市本堂町51-33	1988年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	457,514,893	318,288,134	139,226,759
	(さくらが丘デイサービスセンター)福井市本堂町51-33	1995年度	第2種社会福祉事業である通所介護事業施設さくらが丘デイサービスセ	141,744,001	98,729,481	43,014,520
	(田園)福井士本堂町51-38-1	2008年度	第2種社会福祉事業であるグループホーム田園などで使用する	114,905,850	101,950,440	12,955,410
	(ほたるの杜)福井県福井市羽坂町33丁目1-1	2020年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームほたるの杜等に利用して	688,566,462	138,456,597	550,109,865
	小計					745,306,554
定期預金	福井銀行/飯塚支店	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に使用している	—	—	4,117,800
基本財産合計						937,915,177
(2) その他の固定資産						
建物		—				
建物	(特別養護老人ホーム)福井市本堂町51-33	1992年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	34,245,544	14,285,386	19,960,158
	(特別養護老人ホーム)福井市本堂町51-33	2021年度	社員寮として使用している	27,583,185	4,658,889	22,924,296
	(さくらが丘デイサービスセンター)福井市本堂町51-33	2002年度	第2種社会福祉事業である通所介護事業施設さくらが丘デイサービスセ	37,554,000	13,644,268	23,909,732
	(ほたるの杜)福井県福井市羽坂町33丁目1-1	2025年度	社員寮として使用している	3,892,950	0	3,892,950
	小計					70,687,136
構築物	ｱﾌﾟﾛｰﾁ舗装工事　他16件	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	44,885,554	39,965,193	4,920,361
機械及び装置	太陽光発電　他8件	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	57,490,029	18,111,447	39,378,582
車輌運搬具	三菱軽自動車（EKﾜｺﾞﾝM）63-03他14件	—	第2種社会福祉事業である通所介護事業施設さくらが丘デイサービスセ	36,718,640	32,026,342	4,692,298
器具及び備品	移動式平行棒　他366件	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	170,208,466	127,426,286	42,782,180
権利	電話加入権	—		—	—	724,600
ソフトウェア	財務会計ソフト　他26件	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホーム高雄苑等に利用している	29,928,458	23,655,403	6,273,055
投資有価証券	中部研修機構	—		—	—	500,000
退職給付引当資産	福井県社会福祉事業者共済財団	—	職員退職給付費用の為	—	—	20,678,966
施設整備等積立資産	JA福井県/福井中央支店	—	将来必要とする施設整備の為の積立金	—	—	90,000,000
保険料前払費用	JA福井県/福井中央支店	—	社会福祉事業の用に供する建物等の建物更生共済保険	—	—	346,677,444
長期前払費用	JA福井県/福井中央支店	—	社会福祉事業の用に供する建物等の建物更生共済保険	—	—	66,420,011
その他の固定資産合計						693,734,633
固定資産合計						1,631,649,810
資産合計						1,968,667,416
Ⅱ　負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	R8.3月分諸経費未払い分	—		—	—	25,260,860
未払費用	R8.3月分職員給与	—		—	—	21,416,276
預り金	報酬源泉所得税	—		—	—	1,137
職員預り金	R8.3月分源泉所得税、住民税他	—		—	—	3,738,670
賞与引当金		—	職員賞与支給の為	—	—	20,181,000
流動負債合計						70,597,943
2 固定負債						
退職給付引当金		—	将来発生する職員給付に備えるため	—	—	20,678,966
固定負債合計						20,678,966
負債合計						91,276,909
差引純資産						1,877,390,507

第三号第一様式

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				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	337,017,606	373,827,639	△ 36,810,033	流動負債	70,597,943	74,847,355	△ 4,249,412
現金預金	222,638,404	248,947,080	△ 26,308,676	事業未払金	25,260,860	29,787,121	△ 4,526,261
事業未収金	97,511,852	107,462,137	△ 9,950,285	未払費用	21,416,276	21,586,996	△ 170,720
未収金	174,791		174,791	預り金	1,137		1,137
未収補助金	1,215,410	40,000	1,175,410	職員預り金	3,738,670	1,421,238	2,317,432
立替金	351,959	855,177	△ 503,218	仮受金	0	9,000	△ 9,000
前払金	0	572,154	△ 572,154	賞与引当金	20,181,000	22,043,000	△ 1,862,000
前払費用	341,190	15,919,282	△ 15,578,092				
仮払金	14,784,000	31,809	14,752,191				
固定資産	1,631,649,810	1,673,749,317	△ 42,099,507	固定負債	20,678,966	25,557,709	△ 4,878,743
基本財産	937,915,177	977,090,253	△ 39,175,076	退職給付引当金	20,678,966	25,557,709	△ 4,878,743
土地	188,490,823	188,490,823	0	負債の部合計	91,276,909	100,405,064	△ 9,128,155
建物	745,306,554	784,481,630	△ 39,175,076	純資産の部			
定期預金	4,117,800	4,117,800	0	基本金	189,770,000	189,770,000	0
その他の固定資産	693,734,633	696,659,064	△ 2,924,431	第１号基本金	136,821,200	136,821,200	0
土地	0	741,000	△ 741,000	第２号基本金	33,500,000	33,500,000	0
建物	70,687,136	71,167,531	△ 480,395	第３号基本金	19,448,800	19,448,800	0
構築物	4,920,361	6,095,362	△ 1,175,001	国庫補助金等特別積立金	284,461,813	299,813,651	△ 15,351,838
機械及び装置	39,378,582	43,082,653	△ 3,704,071	その他の積立金	90,000,000	90,000,000	0
車輌運搬具	4,692,298	2,932,152	1,760,146	施設整備等積立金	90,000,000	90,000,000	0
器具及び備品	42,782,180	49,681,935	△ 6,899,755	次期繰越活動増減差額	1,313,158,694	1,367,588,241	△ 54,429,547
権利	724,600	724,600	0	（うち当期活動増減差額）	△ 54,429,547	△ 11,871,639	△ 42,557,908
ソフトウェア	6,273,055	7,898,185	△ 1,625,130				
投資有価証券	500,000	500,000	0				
退職給付引当資産	20,678,966	25,557,709	△ 4,878,743				
施設整備等積立資産	90,000,000	90,000,000	0				
保険料前払費用	346,677,444	332,063,727	14,613,717				
長期前払費用	66,420,011	66,214,210	205,801	純資産の部合計	1,877,390,507	1,947,171,892	△ 69,781,385
資産の部合計	1,968,667,416	2,047,576,956	△ 78,909,540	負債及び純資産の部合計	1,968,667,416	2,047,576,956	△ 78,909,540

第二号第一様式

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	677,701,321	716,373,496	△ 38,672,175
		老人福祉事業収益		45,000	△ 45,000
		その他の事業収益	39,000	2,235,220	△ 2,196,220
		経常経費寄附金収益	50,000		50,000
		サービス活動収益計(1)	677,790,321	718,653,716	△ 40,863,395
	費用	人件費	498,788,169	510,836,476	△ 12,048,307
		事業費	113,120,732	115,373,176	△ 2,252,444
		事務費	74,809,381	73,481,653	1,327,728
		その他の費用		47,650	△ 47,650
		利用者負担軽減額	286,395	142,938	143,457
		減価償却費	74,006,433	73,337,951	668,482
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 21,213,838	△ 20,241,216	△ 972,622
		サービス活動費用計(2)	739,797,272	752,978,628	△ 13,181,356
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 62,006,951	△ 34,324,912	△ 27,682,039
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	323,052	157,146	165,906
		その他のサービス活動外収益	7,279,226	4,277,297	3,001,929
		サービス活動外収益計(4)	7,602,278	4,434,443	3,167,835
	費用	その他のサービス活動外費用		8,158	△ 8,158
		サービス活動外費用計(5)		8,158	△ 8,158
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		7,602,278	4,426,285	3,175,993
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△ 54,404,673	△ 29,898,627	△ 24,506,046
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	5,862,000		5,862,000
		その他の特別収益	65,366	18,399,175	△ 18,333,809
		特別収益計(8)	5,927,366	18,399,175	△ 12,471,809
	費用	固定資産売却損・処分損	32		32
		国庫補助金等特別積立金積立額	5,862,000		5,862,000
		その他の特別損失	90,208	372,187	△ 281,979
		特別費用計(9)	5,952,240	372,187	5,580,053
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 24,874	18,026,988	△ 18,051,862
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△ 54,429,547	△ 11,871,639	△ 42,557,908
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		1,367,588,241	1,379,459,880	△ 11,871,639
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		1,313,158,694	1,367,588,241	△ 54,429,547
	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)		1,313,158,694	1,367,588,241	△ 54,429,547

第一号第一様式

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	677,627,500	677,701,321	△ 73,821	
		その他の事業収入	144,000	39,000	105,000	
		経常経費寄附金収入		50,000	△ 50,000	
		受取利息配当金収入	194,000	323,052	△ 129,052	
		その他の収入	3,169,000	7,279,226	△ 4,110,226	
		事業活動収入計(1)	681,134,500	685,392,599	△ 4,258,099	
	支出	人件費支出	456,921,000	502,973,610	△ 46,052,610	
		事業費支出	116,067,300	111,680,726	4,386,574	
		事務費支出	77,676,500	77,364,683	311,817	
		利用者負担軽減額	290,000	286,395	3,605	
		事業活動支出計(2)	650,954,800	692,305,414	△ 41,350,614	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)－(2)		30,179,700	△ 6,912,815	37,092,515	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	11,500,000	5,862,000	5,638,000	
		施設整備等収入計(4)	11,500,000	5,862,000	5,638,000	
	支出	固定資産取得支出	48,450,000	22,056,391	26,393,609	
		施設整備等支出計(5)	48,450,000	22,056,391	26,393,609	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)－(5)		△ 36,950,000	△ 16,194,391	△ 20,755,609	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	810,000	6,962,865	△ 6,152,865	
		その他の活動による収入		433,859	△ 433,859	
		その他の活動収入計(7)	810,000	7,396,724	△ 6,586,724	
	支出	積立資産支出	700,000	2,084,122	△ 1,384,122	
		その他の活動による支出	1,240,000	16,628,017	△ 15,388,017	
		その他の活動支出計(8)	1,940,000	18,712,139	△ 16,772,139	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)－(8)		△ 1,130,000	△ 11,315,415	10,185,415	
予備費支出(10)				—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)－(10)			△ 7,900,300	△ 34,422,621	26,522,321	

前期末支払資金残高(12)	321,023,284	321,023,284	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	313,122,984	286,600,663	26,522,321	