

# 令和7年度栃木老人ホーム決算報告書

## 養護老人ホーム拠点区分

(法人本部サービス区分・養護老人ホームサービス区分  
訪問介護事業所サービス区分・生活管理指導事業サービス区分)

## 特別養護老人ホーム拠点区分

(特別養護老人ホームサービス区分)

法人名	社会福祉法人 栃木老人ホーム
-----	----------------

## 目 次

法人全体	法人単位貸借対照表	1頁
	法人単位事業活動計算書	2
	法人単位資金収支計算書	3
	財産目録	4
	計算書類に対する注記	5
	付属書類(預金・事業未収金等明細表)	8
養護老人ホーム 拠点区分	事業区分貸借対照表内訳	11
	事業区分事業活動内訳表	12
	事業区分資金収支内訳表	13
	拠点区分貸借対照表	14
	拠点区分事業活動計算書	15
	拠点区分資金収支計算書	17
	計算書類に対する注記	19
特別養護老人 ホーム 拠点区分	事業区分貸借対照表内訳	21
	事業区分事業活動内訳表	22
	事業区分資金収支内訳表	23
	拠点区分貸借対照表	24
	拠点区分事業活動計算書	25
	拠点区分資金収支計算書	27
	計算書類に対する注記	29



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	0056 介護保険事業収益	72,858,614	989,224	71,869,390	
	益	0065 老人福祉事業収益	249,076,860	232,489,258	16,587,602	
		0089 経常経費寄附金収益	7,760,000	1,460,000	6,300,000	
		サービス活動収益計(1)	329,695,474	234,938,482	94,756,992	
	費用	0015 人件費	255,705,252	195,747,709	59,957,543	
		0016 事業費	62,983,363	53,627,237	9,356,126	
		0017 事務費	13,781,871	60,084,442	△46,302,571	
		0027 減価償却費	80,924,485	13,208,646	67,715,839	
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△33,975,623	△49,416,586	15,440,963	
		0029 徴収不能額	287,997		287,997	
サービス活動費用計(2)		379,707,345	273,251,448	106,455,897		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△50,011,871	△38,312,966	△11,698,905		
サービス活動外増減の部	収	0093 受取利息配当金収益	182,644	111,170	71,474	
	益	0098 その他のサービス活動外収益	1,449,840	1,725,348	△275,508	
		サービス活動外収益計(4)	1,632,484	1,836,518	△204,034	
		費用	0033 支払利息	8,345,397	3,555,314	4,790,083
	0038 その他のサービス活動外費用		2,288,185	2,429,433	△141,248	
	サービス活動外費用計(5)		10,633,582	5,984,747	4,648,835	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△9,001,098	△4,148,229	△4,852,869	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△59,012,969	△42,461,195	△16,551,774	
	特別増減の部	収	0100 施設整備等補助金収益		678,346,000	△678,346,000
		益	0109 拠点区分間固定資産移管収益		140,635	△140,635
特別収益計(8)				678,486,635	△678,486,635	
費用		0044 国庫補助金等特別積立金積立額		678,346,000	△678,346,000	
		0050 拠点区分間固定資産移管費用		140,635	△140,635	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			678,486,635	△678,486,635		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△59,012,969	△42,461,195	△16,551,774		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		381,121,525	423,582,720	△42,461,195	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		322,108,556	381,121,525	△59,012,969	
	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)		322,108,556	381,121,525	△59,012,969		

## 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)
事業活動による収支	収入			
	0165 介護保険事業収入	70,491,000	72,858,614	△2,367,614
	0174 老人福祉事業収入	247,699,000	249,076,860	△1,377,860
	0199 経常経費寄附金収入	7,720,000	7,720,000	
	0200 受取利息配当金収入	155,000	182,644	△27,644
	0201 その他の収入	1,648,000	1,449,840	198,160
	事業活動収入計(1)	327,713,000	331,287,958	△3,574,958
	支出			
	0129 人件費支出	257,610,000	248,083,186	9,526,814
	0130 事業費支出	76,504,000	62,943,363	13,560,637
	0131 事務費支出	19,411,000	13,781,871	5,629,129
	0137 支払利息支出	8,650,000	8,345,397	304,603
	0138 その他の支出	2,550,000	2,288,185	261,815
0140 流動資産評価損等による資金減少額	300,000	287,997	12,003	
事業活動支出計(2)	365,025,000	335,729,999	29,295,001	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△37,312,000	△4,442,041	△32,869,959	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	0143 設備資金借入金元金償還支出	542,709,000	542,699,000	10,000
	0144 固定資産取得支出	2,200,000	2,039,978	160,022
0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	9,770,000	9,712,780	57,220	
施設整備等支出計(5)	554,679,000	554,451,758	227,242	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△554,679,000	△554,451,758	△227,242	
その他の活動による収支	収入			
	0211 長期運営資金借入金収入	15,000,000	15,000,000	
	その他の活動収入計(7)	15,000,000	15,000,000	
	支出			
	0152 積立資産支出	3,504,000	3,322,066	181,934
その他の活動支出計(8)	3,504,000	3,322,066	181,934	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,496,000	11,677,934	△181,934	
予備費支出(10)	1,000,000	—	1,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△581,495,000	△547,215,865	△34,279,135	
前期末支払資金残高(12)	581,495,000	596,302,512	△14,807,512	
当期末支払資金残高(11)+(12)		49,086,647	△49,086,647	

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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
小口現金	小口現金	—	運転資金として	—	—	333,827
現金	現金	—	運転資金として	—	—	—
当座預金 No. 0008004	足利銀行栃木支店	—	運転資金として	—	—	—
普通預金 No. 0212706	足利銀行栃木支店	—	運転資金として	—	—	181
当座預金 No. 0008011	足利銀行栃木支店	—	運転資金として	—	—	—
普通預金 No. 0212568	足利銀行栃木支店	—	運転資金として	—	—	31,646,786
普通預金 No. 3434749	足利銀行栃木支店	—	運転資金として	—	—	101,350
	小計					32,082,144
事業未収金	栃木県国民健康保険連合会等	—	介護報酬等	—	—	31,779,116
未収補助金						
立替金						16,294
	流動資産合計					63,877,654
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地						
	栃木市柿町所在 宅地4筆 21,665.50㎡他	1972年度	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	24,026,786		24,026,786
	栃木市吹上町宇馬捨場773番 宅地 938.00㎡他	2023年度	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	32,913,991		32,913,991
	栃木市吹上町宇馬捨場773番 宅地 938.00㎡他	2023年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	13,781,792		13,781,792
	小計					70,722,569
建物						
	栃木市柿町455番地27(管理棟)他	1972年度	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	231,474,400	222,058,556	9,415,844
	栃木市吹上町777番地1(いぶきの里)他	2024年度	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	941,284,642	42,261,400	899,023,242
	栃木市吹上町777番地1(いぶきの里)他	2024年度	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	394,042,621	17,684,810	376,357,811
	小計					1,284,806,897
定期預金	足利銀行栃木支店	—	定款に定められた基本財産として保有する定期預金	110,408		110,408
	基本財産合計					1,355,639,874
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	栃木市柿町455番地27(プレハブ(工作室))他	1998年度	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	38,939,056	38,504,283	434,773
	小計					434,773
構築物						
	栃木市柿町455番地27(車庫26.80㎡)他	—	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	16,172,750	13,952,832	2,219,918
	栃木市吹上町777番地1(外構工事)他	—	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	49,644,540	3,594,041	46,050,499
	栃木市吹上町777番地1(外構工事)他	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	20,686,667	1,483,979	19,192,688
	小計					67,463,105
車輛運搬具						
	車両運搬具 4台	—		8,560,688	8,560,682	4
	小計					4
器具及び備品						
	サイドボード他	—	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	109,095,762	63,769,862	45,325,900
	ベッド他	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	16,717,492	2,378,937	14,338,555
	小計					59,664,445
有形リース資産						
	防災カーテン他	—	第1種社会福祉事業である養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	26,970,900	4,570,745	22,400,155
	防災カーテン他	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	29,940,900	5,474,205	24,466,695
	小計					46,866,850
ソフトウェア	ワイズマン	—	第1種社会福祉事業である特別養護老人ホームいぶきの里施設に使用している	5,903,040		5,903,040
退職給付引当資産	(一財)栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済財団	—	職員の退職金積立資産	24,853,852		24,853,852
人件費積立資産	足利銀行栃木支店	—	将来発生が見込まれる人件費に対処する積立資産	71		71
修繕費積立資産	足利銀行栃木支店	—	将来発生が見込まれる修繕費に対処する積立資産	96		96
備品等購入積立資産	足利銀行栃木支店	—	将来発生が見込まれる備品購入費に対処する積立資産	46		46
建設積立資産	足利銀行栃木支店	—	将来発生が見込まれる施設整備費に対処する積立資産	578		578
その他の固定資産						
	いすゞ コモ(とちぎ900 き8388)のリサイクル預託金	—	社会福祉事業である「いぶきの里」に使用している	10,340		10,340
	ニッサン セレナ(とちぎ501 そ6029)の特別預託金	—	社会福祉事業である「いぶきの里」に使用している	11,810		11,810
	小計					22,150
	その他の固定資産合計					204,909,010
	固定資産合計					1,560,548,884
	資産合計					1,624,426,438
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	パート職員賃金等	—		—	—	12,918,174
1年以内返済予定リース債務		—		—	—	9,589,800
預り金						
その他の預り金	利用者	—		—	—	7,820
職員預り金		—		—	—	—
雇用保険料預り金	栃木労働基準監督署	—		—	—	1,123,681
住民税預り金	栃木市等	—		—	—	477,800
退職共済掛金預り金	栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済財団	—		—	—	263,432
	小計					1,864,913
賞与引当金		—		—	—	13,902,000
	流動負債合計					38,282,707
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金						
	独立行政法人 福祉医療機構	—		—	—	445,000,000
	独立行政法人 福祉医療機構	—		—	—	105,000,000
	小計					550,000,000
長期運営資金借入金	足利銀行栃木支店 運営資金借入金	—		—	—	15,000,000
リース債務		—		—	—	42,757,110
退職給付引当金	将来発生が見込まれる職員の退職金	—		—	—	24,853,852
	固定負債合計					622,610,962
	負債合計					670,893,669
	差引純資産					953,532,769

## 計算書類に対する注記

### 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の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法により、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。

#### (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、法人の負担する栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上している。

- ・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

- ・平成27年度より、会計基準から新会計基準による会計処理に移行している。

### 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退職共済制度
- ・一般財団法人 栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済財団が実施する退職共済制度

### 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) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号1様式、第2号1様式、第3号1様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号2様式、第2号2様式、第3号2様式)

※事業区分が1つであるため作成しない

(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3様式、第2号3様式、第3号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3様式、第2号3様式、第3号3様式)

※社会福祉事業と一体的に実施されているため作成しない。

(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3様式、第2号3様式、第3号3様式)

※収益事業を実施していないため作成しない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①養護老人ホームいぶきの里拠点区分

ア 法人本部サービス区分(社会福祉事業)

イ 養護老人ホームサービス区分(社会福祉事業)

- ウ 訪問介護事業所サービス区分(社会福祉事業)
- エ 生活管理指導事業(生活管理指導短期宿泊事業)サービス区分(公益事業)
- ②特別養護老人ホームいぶきの里拠点区分
- ア 特別養護老人ホームサービス区分(社会福祉事業)

## 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	70,722,569	0	0	70,722,569
建物及び付属設備	1,340,465,172	0	55,658,275	1,284,806,897
定期預金	110,408	0	0	110,408
合 計	1,411,298,149	0	55,658,275	1,355,639,874

## 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）栃木市吹上町字馬捨場 7 7 7 番地1 他 46,695,783円
- 建物（基本財産）栃木市吹上町字馬捨場 7 7 7 番地1 他 1,275,391,053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。

- 独立行政法人 福祉医療機構 445,000,000円
- 独立行政法人 福祉医療機構 105,000,000円

## 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
建物及び付属設備(基本財産)	1,566,801,663	281,994,766	1,284,806,897
建物及び付属設備	38,939,056	38,504,283	434,773
構築物	86,503,957	19,040,852	67,463,105
車両運搬具	8,560,686	8,560,682	4
器具及び備品	125,813,244	66,148,799	59,664,445
有形リース資産	56,911,800	10,344,950	46,566,850
合 計	1,883,530,406	424,594,332	1,458,936,074

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	31,779,116	0	31,779,116
合 計	31,779,116	0	31,779,116

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

- ・平成29年度より、賞与引当金を計上している。

### 基本財産定期預金

(単位 円)

取引金融機関名	区分	金額	摘要
足利銀行 栃木支店	定期預金	110,408	口座番号 2548917-058
合 計		110,408	

### 現金明細表

(単位 円)

サービス区分名	金額	摘要
法人本部サービス区分	91,593	
養護老人ホームサービス区分	32,740	
訪問介護事業所サービス区分	61,643	
特別養護老人ホームサービス区分	147,851	
合 計	333,827	

### 預金明細表

(単位 円)

取引金融機関名	区分	金額	摘要
足利銀行 栃木支店 (R7.7.2解約)	当座預金	0	口座番号 8004
〃 (R7.7.2解約)	当座預金	0	口座番号 8011
〃	普通預金	181	口座番号 212706
〃	普通預金	31,646,786	口座番号 212568
〃	普通預金	101,350	口座番号 3434749
合 計		31,748,317	

### その他積立金明細表

(単位 円)

区 分	前期繰越金	当 期		当期末現在額	摘 要
		増加額	減少額		
人件費積立金	71	0	0	71	口座番号3398671
修繕積立金	96	0	0	96	口座番号3398697
備品等購入積立金	46	0	0	46	口座番号3398684
建設積立金	578	0	0	578	口座番号3486149
計	791	0	0	791	

### 借入金明細表

(単位 円)

取引金融機関名	区分	金額	摘要
足利銀行 栃木支店	証書借入	15,000,000	賞与資金借入金
独立行政法人 福祉医療機構	証書借入	550,000,000	
合 計		565,000,000	

## 事業未収金明細表

(単位 円)

相手方	金額	摘要
栃木市	155,171	措置費
那須町	13,650	〃
下野市	4,625	〃
宇都宮市	39,150	〃
日光市	26,250	〃
川崎市	146,799	〃
東京都	6,938	〃
契約入所者	3,876,250	契約入所利用料
特養入居者	9,395,880	施設利用料
栃木県国民健康保険連合会	16,646,923	介護給付費(養護・特養)
介護サービス利用者	1,467,480	介護サービス利用料個人負担分
合 計	31,779,116	

## 預り金明細表

(単位 円)

相手方	金額	摘要
費用徴収階層1者	7,820	介護保険料
計	7,820	

## 職員預り金明細表

(単位 円)

相手方	金額	摘要
栃木労働基準局	1,123,681	雇用保険料
各市町	477,800	住民税
(財)栃木県民間社会 福祉施設職員退職財団	263,432	退職員掛け金
計	1,864,913	

## 立替金明細表

(単位 円)

相手方	金額	摘要
栃木税務所	14,314	源泉徴収還付金不足分
利用者	1,980	消毒用ガーゼ(入居者個人購入)
計	16,294	

事業未払金明細表

(単位 円)

相手方	金額	摘要
栃木市	1,213	措置費(精算返納分)
壬生町	135,030	措置費(事務費単価変更返納分)
下野市	34,758	措置費(精算返納分)
	376,326	措置費(事務費単価変更返納分)
足利市	11,352	措置費(精算返納分)
職員	1,125,666	3月分諸手当(時間外手当等)
後藤真奈美氏	42,560	資格取得助成金(介護支援専門員更新)
パート職員	2,341,106	パート賃金
栃木年金事務所	2,214,737	社会保険料事業主負担分
(財)栃木県民間社会 福祉施設職員退職財団	293,828	事業主負担分
ショートステイ利用者	234	オムツ代返金分
アスクル	4,728	事務用品代
エフビー介護サービス	4,500	賃借料(車イス)
関東ビジネス(株)	73,479	事務用品代
サントリービバレッジソリューション(株)	60,112	接客等用飲料代
(有)システムアーク	32,524	2F複合機パフォーマンスチャージ代
システム興産(株)	13,825	1F複合機パフォーマンスチャージ代
東京インテリアMS栃木	800	賃借料(車イス)
ドコモビジネス	3,443	プロバイダ料
フクダライフテック関東(株)	46,200	酸素濃縮器リース代
ワタキューセイモア(株)	56,367	リネンレンタル代
アマゾンジャパン合同会社	58,346	消耗品代・日用品費
栗野興産(株)	26,084	ガソリン・灯油代
(有)イトライフサカモト	231,898	給食材料(肉)費
(株)イイジマ	239,954	ガス代
大蔵商事(株)	757,253	消耗器具備品費
小名屋	153,608	給食材料(魚)代
(株)クリーンテック	33,000	消耗品代
(株)江東微生物研究所	8,624	水質・細菌検査代
佐藤工業(株)	77,000	2階ホール壁修繕費
三水プラント(株)	132,000	受水槽清掃代
(株)サンライフ	514,586	消耗品代・日用品代
(株)三和	845,936	給食材料費・厨房用消耗品代
(有)鈴木メディカル	157,696	消耗品代・保健衛生費
総合システムプロダクツ	18,810	通信運搬費(勤怠管理ツール)
(株)大高商事	9,900	ウイルスソフト更新代
東京海上日動火災保険(株)	192,590	超ビジネス保険賠償責任保険代
(有)栃木興業	270,600	浄化槽清掃代
栃木清掃サービス(株)	117,865	ゴミ収集代
(株)マルゼン	46,200	軟水器カードリッジ交換代
明治フード	794,230	給食材料代
(株)ヤオハン	267,317	給食材料代
山田 正芳	407,500	給食材料(米)代
(株)ユニマットライフ	54,780	事務消耗品代
(株)療食サービス	528,840	給食材料代
両毛ヤクルト販売(株)	100,769	給食飲料(ヤクルト他)代
計	12,918,174	

養護老人ホーム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	養護老人ホーム	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	58944712	58944712	△11229405	47715307
現金預金	31934293	31934293		31934293
事業未収金	26996105	26996105	△11229405	15766700
立替金	14314	14314		14314
固定資産	1106508303	1106508303		1106508303
基本財産	965500271	965500271		965500271
土地	56940777	56940777		56940777
建物	908449086	908449086		908449086
定期預金	110408	110408		110408
その他の固定資産	141008032	141008032		141008032
建物	434773	434773		434773
構築物	48270417	48270417		48270417
車輛運搬具	4	4		4
器具及び備品	45325890	45325890		45325890
有形リース資産	22100155	22100155		22100155
退職給付引当資産	24853852	24853852		24853852
人件費積立資産	71	71		71
修繕費積立資産	96	96		96
備品等購入積立資産	46	46		46
建設積立資産	578	578		578
その他の固定資産	22150	22150		22150
資産の部合計	1165453015	1165453015	△11229405	1154223610
流動負債	20455853	20455853		20455853
事業未払金	7985332	7985332		7985332
1年以内返済予定リース債務	3646788	3646788		3646788
預り金	7820	7820		7820
職員預り金	1864913	1864913		1864913
賞与引当金	6951000	6951000		6951000
固定負債	503307219	503307219		503307219
設備資金借入金	445000000	445000000		445000000
長期運営資金借入金	15000000	15000000		15000000
リース債務	18453367	18453367		18453367
退職給付引当金	24853852	24853852		24853852
負債の部合計	523763072	523763072		523763072
基本金	34440710	34440710		34440710
基本金	34440710	34440710		34440710
国庫補助金等特別積立金	459926762	459926762		459926762
国庫補助金等特別積立金	459926762	459926762		459926762
その他の積立金	791	791		791
人件費積立金	71	71		71
修繕費積立金	96	96		96
備品等購入積立金	46	46		46
建設積立金	578	578		578
次期繰越活動増減差額	147321680	147321680	305807560	453129240
次期繰越活動増減差額	147321680	147321680	305807560	453129240
（うち当期活動増減差額）	△117931659	△117931659	152648492	34716833
純資産の部合計	641689943	641689943	305807560	947497503
負債及び純資産の部合計	1165453015	1165453015	305807560	1471260575

養護老人ホーム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		養護老人ホーム	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	0065 老人福祉事業収益	249,076,860	249,076,860	249,076,860	
		0089 経常経費寄附金収益	7,740,000	7,740,000	7,740,000	
		サービス活動収益計(1)	256,816,860	256,816,860	256,816,860	
	費用	0015 人件費	129,731,439	129,731,439		129,731,439
		0016 事業費	45,665,399	45,665,399		45,665,399
		0017 事務費	10,606,355	10,606,355		10,606,355
		0027 減価償却費	55,210,967	55,210,967		55,210,967
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,355,869	△26,355,869		△26,355,869
		0029 徴収不能額	287,997	287,997		287,997
		サービス活動費用計(2)	215,146,288	215,146,288		215,146,288
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	41,670,572	41,670,572		41,670,572	
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	182,644	182,644		182,644
		0098 その他のサービス活動外収益	1,441,390	1,441,390		1,441,390
		サービス活動外収益計(4)	1,624,034	1,624,034		1,624,034
	費用	0033 支払利息	6,792,989	6,792,989		6,792,989
		0038 その他のサービス活動外費用	1,784,784	1,784,784		1,784,784
		サービス活動外費用計(5)	8,577,773	8,577,773		8,577,773
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△6,953,739	△6,953,739		△6,953,739	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	34,716,833	34,716,833		34,716,833	
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	16,166,629	16,166,629	△16,166,629	
		特別収益計(8)	16,166,629	16,166,629	△16,166,629	
	費用	0047 拠点区分間繰入金費用	168,815,121	168,815,121	△168,815,121	
		特別費用計(9)	168,815,121	168,815,121	△168,815,121	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△152,648,492	△152,648,492	152,648,492		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△117,931,659	△117,931,659	152,648,492	34,716,833	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	265,253,339	265,253,339	153,159,068	418,412,407
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	147,321,680	147,321,680	305,807,560	453,129,240
		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)	147,321,680	147,321,680	305,807,560	453,129,240

養護老人ホーム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		養護老人ホーム	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				
	0174 老人福祉事業収入	249,076,860	249,076,860		249,076,860
	0199 経常経費寄附金収入	7,720,000	7,720,000		7,720,000
	0200 受取利息配当金収入	182,644	182,644		182,644
	0201 その他の収入	1,441,390	1,441,390		1,441,390
	事業活動収入計(1)	258,420,894	258,420,894		258,420,894
	支出				
	0129 人件費支出	124,259,373	124,259,373		124,259,373
	0130 事業費支出	45,645,399	45,645,399		45,645,399
	0131 事務費支出	10,606,355	10,606,355		10,606,355
0137 支払利息支出	6,792,989	6,792,989		6,792,989	
0138 その他の支出	1,784,784	1,784,784		1,784,784	
0140 流動資産評価損等による資金減少額	287,997	287,997		287,997	
事業活動支出計(2)	189,376,897	189,376,897		189,376,897	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	69,043,997	69,043,997		69,043,997	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	0143 設備資金借入金元金償還支出	462,180,543	462,180,543		462,180,543
	0144 固定資産取得支出	898,355	898,355		898,355
0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	3,647,028	3,647,028		3,647,028	
施設整備等支出計(5)	466,725,926	466,725,926		466,725,926	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△466,725,926	△466,725,926		△466,725,926	
その他の活動による収支	収入				
	0211 長期運営資金借入金収入	15,000,000	15,000,000		15,000,000
	0222 拠点区分間繰入金収入	11,229,405	11,229,405	△11,229,405	
	その他の活動収入計(7)	26,229,405	26,229,405	△11,229,405	15,000,000
	支出				
0152 積立資産支出	3,322,066	3,322,066		3,322,066	
0160 拠点区分間繰入金支出	168,815,121	168,815,121	△168,815,121		
その他の活動支出計(8)	172,137,187	172,137,187	△168,815,121	3,322,066	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△145,907,782	△145,907,782	157,585,716	11,677,934	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△543,589,711	△543,589,711	157,585,716	△386,003,995	
前期末支払資金残高(11)	592,676,358	592,676,358	45,020,000	637,696,358	
当期末支払資金残高(10)+(11)	49,086,647	49,086,647	202,605,716	251,692,363	

## 養護老人ホーム拠点区分貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

(単位: 円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
0001 流動資産	58,944,712	601,951,072	0006 流動負債	20,592,317	△2,067,649
1111 現金預金	31,934,293	496,610,251	2112 事業未払金	7,985,332	7,491,634
1131 事業未収金	26,996,105	15,187,321	2124 1年以内返済予定リース債務	3,783,252	3,783,252
1133 未収補助金		90,127,000	2132 預り金	7,820	△42,737
1161 立替金	14,314	26,500	2133 職員預り金	1,864,913	1,732,523
0002 固定資産	1,106,508,303	1,157,620,069	2152 賞与引当金	6,951,000	△2,651,000
0003 基本財産	965,500,271	1,004,834,104	0007 固定負債	503,170,755	△447,762,949
1211 土地	56,940,777	56,940,777	2311 設備資金借入金	445,000,000	△462,180,543
1212 建物	908,449,086	947,782,919	2312 長期運営資金借入金	15,000,000	15,000,000
1221 定期預金	110,408	110,408	2313 リース債務	18,316,903	△3,783,252
0004 その他の固定資産	141,008,032	152,785,965	2321 退職給付引当金	24,853,852	3,200,846
1312 建物	434,773	741,393	負債の部合計	523,763,072	△449,830,598
1313 構築物	48,270,417	51,790,670	純 資 産 の 部		
1315 車輦運搬具	4	4	0009 基本金	34,440,710	34,440,710
1316 器具及び備品	45,325,890	52,614,544	3111 基本金	34,440,710	34,440,710
1319 有形リース資産	22,100,155	25,883,407	0010 国庫補助金等特別積立金	459,926,762	△26,355,869
1321 権利		80,000	3211 国庫補助金等特別積立金	459,926,762	△26,355,869
1329 退職給付引当資産	24,853,852	21,653,006	0011 その他の積立金	791	791
1219 人件費積立資産	71	71	3221 人件費積立金	71	71
1220 修繕費積立資産	96	96	3222 修繕費積立金	96	96
1226 備品等購入積立資産	46	46	3223 備品等購入積立金	46	46
1227 建設積立資産	578	578	3224 建設積立金	578	578
1341 その他の固定資産	22,150	22,150	0012 次期繰越活動増減差額	147,321,680	△117,931,659
			3311 次期繰越活動増減差額	147,321,680	△117,931,659
			3312 (うち当期活動増減差額)	△117,931,659	40,397,722
			純資産の部合計	641,689,943	△144,287,528
資産の部合計	1,165,453,015	1,759,571,141	負債及び純資産の部合計	1,759,571,141	△594,118,126

## 養護老人ホーム拠点区分事業活動計算書

(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)	
収	0056 介護保険事業収益		219,732	△219,732	
	0064 その他の事業収益		219,732	△219,732	
	5181 補助金事業収益		219,732	△219,732	
	0065 老人福祉事業収益	249,076,860	232,489,258	16,587,602	
	0066 措置事業収益	156,336,135	145,911,994	10,424,141	
	5211 事務費収益	103,411,671	97,585,715	5,825,956	
	5212 事業費収益	51,960,664	46,629,559	5,331,105	
	5213 その他の利用料収益	276,054	327,250	△51,196	
	5214 その他の事業収益	687,746	1,369,470	△681,724	
	0067 運営事業収益	5,158,500	129,000	5,029,500	
5223 補助金事業収益	5,158,500	129,000	5,029,500		
益	0068 その他の事業収益	87,582,225	86,448,264	1,133,961	
	5231 管理費収益	25,161,873	29,221,571	△4,059,698	
	5233 その他の事業収益	62,420,352	57,226,693	5,193,659	
	0089 経常経費寄附金収益	7,740,000	1,460,000	6,280,000	
	5541 経常経費寄附金収益	7,740,000	1,460,000	6,280,000	
	サービス活動収益計(1)	256,816,860	234,168,990	22,647,870	
	サ	0015 人件費	129,731,439	188,084,112	△58,352,673
		4111 役員報酬	1,690,000	2,040,000	△350,000
		4112 職員給料	74,060,104	110,417,145	△36,357,041
		4113 職員賞与	13,641,132	18,616,592	△4,975,460
4114 賞与引当金繰入		6,951,000	9,602,000	△2,651,000	
4115 非常勤職員給与		12,795,776	19,175,202	△6,379,426	
4117 退職給付費用		4,794,566	4,161,174	633,392	
4118 法定福利費		15,798,861	24,071,999	△8,273,138	
0016 事業費		45,665,399	51,693,607	△6,028,208	
4211 給食費		26,430,071	24,001,886	2,428,185	
ス	4215 保健衛生費	1,493,393	2,642,492	△1,149,099	
	4217 被服費		1,998,019	△1,998,019	
	4218 教養娯楽費	738,694	790,344	△51,650	
	4219 日用品費	1,371,562	1,465,512	△93,950	
	4222 本人支給金	118,000	88,000	30,000	
	4223 水道光熱費	9,559,735	13,012,459	△3,452,724	
	4224 燃料費		136,334	△136,334	
	4225 消耗器具備品費	1,968,105	3,254,991	△1,286,886	
	4226 保険料	1,529,256	1,756,900	△227,644	
	4227 賃借料	2,080,852	2,149,275	△68,423	
活	4232 車輛費	358,731	391,705	△32,974	
	4234 雑費	17,000	5,690	11,310	
	0017 事務費	10,606,355	50,294,389	△39,688,034	
	4311 福利厚生費	455,057	711,017	△255,960	
	4312 職員被服費	15,730	27,663	△11,933	
	4313 旅費交通費		3,640	△3,640	
	4314 研修研究費	288,766	168,520	120,246	
	4315 事務消耗品費	1,446,713	36,774,483	△35,327,770	
	4319 修繕費	406,887	436,755	△29,868	
	4321 通信運搬費	754,193	1,066,731	△312,538	
増	4323 広報費	547,514	1,700,722	△1,153,208	
	4324 業務委託費	3,510,970	5,147,734	△1,636,764	
	4325 手数料	224,826	699,062	△474,236	
	4328 土地・建物賃借料	16,800	28,800	△12,000	
	4329 租税公課	166,630	695,268	△528,638	
	4331 保守料	2,101,107	2,070,975	30,132	
	4333 諸会費	310,860	271,400	39,460	
	4335 雑費	360,302	491,619	△131,317	
	0027 減価償却費	55,210,967	10,414,473	44,796,494	
	4451 減価償却費	55,210,967	10,414,473	44,796,494	
の	費用				
	減				
	部				
	用				
	の				
	増				
	活				
	ス				
	ビ				
	サ				

養護老人ホーム拠点区分事業活動計算書

(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)
	0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,355,869	△39,873,381	13,517,512
	4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,355,869	△39,873,381	13,517,512
	0029 徴収不能額	287,997		287,997
	4471 徴収不能額	287,997		287,997
	サービス活動費用計(2)	215,146,288	260,613,200	△45,466,912
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		41,670,572	△26,444,210	68,114,782
サービス活動外増減の部	0093 受取利息配当金収益	182,644	111,170	71,474
	5821 受取利息配当金収益	182,644	111,170	71,474
	0098 その他のサービス活動外収益	1,441,390	1,725,348	△283,958
	5872 利用者等外給食収益	847,690	746,400	101,290
	5874 雑収益	593,700	978,948	△385,248
	サービス活動外収益計(4)	1,624,034	1,836,518	△212,484
	0033 支払利息	6,792,989	2,602,530	4,190,459
	4811 支払利息	6,792,989	2,602,530	4,190,459
	0038 その他のサービス活動外費用	1,784,784	2,399,635	△614,851
	4841 利用者等外給食費	1,784,784	2,399,635	△614,851
サービス活動外費用計(5)	8,577,773	5,002,165	3,575,608	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△6,953,739	△3,165,647	△3,788,092
経常増減差額(7)=(3)+(6)		34,716,833	△29,609,857	64,326,690
特別増減の部	0100 施設整備等補助金収益		548,426,000	△548,426,000
	5911 施設整備等補助金収益		548,426,000	△548,426,000
	0106 拠点区分間繰入金収益	16,166,629		16,166,629
	5962 拠点区分間繰入金収益	16,166,629		16,166,629
	0109 拠点区分間固定資産移管収益		140,635	△140,635
	5972 拠点区分間固定資産移管収益		140,635	△140,635
	特別収益計(8)	16,166,629	548,566,635	△532,400,006
	0044 国庫補助金等特別積立金積立額		524,127,091	△524,127,091
	4951 国庫補助金等特別積立金積立額		524,127,091	△524,127,091
	0047 拠点区分間繰入金費用	168,815,121	45,020,000	123,795,121
4962 拠点区分間繰入金費用	168,815,121	45,020,000	123,795,121	
0050 拠点区分間固定資産移管費用		108,139,068	△108,139,068	
4972 拠点区分間固定資産移管費用		108,139,068	△108,139,068	
特別費用計(9)	168,815,121	677,286,159	△508,471,038	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△152,648,492	△128,719,524	△23,928,968
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△117,931,659	△158,329,381	40,397,722
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	265,253,339	423,582,720	△158,329,381
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	147,321,680	265,253,339	△117,931,659
	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)		147,321,680	265,253,339	△117,931,659

## 養護老人ホーム拠点区分資金収支計算書

(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)
事業収入	0174 老人福祉事業収入	247,699,000	249,076,860	△1,377,860
	0175 措置事業収入	154,267,000	156,336,135	△2,069,135
	8211 事務費収入	102,000,000	103,411,671	△1,411,671
	8212 事業費収入	51,500,000	51,960,664	△460,664
	8213 その他の利用料収入	275,000	276,054	△1,054
	8214 その他の事業収入	492,000	687,746	△195,746
	0176 運営事業収入	5,132,000	5,158,500	△26,500
	8223 補助金事業収入	5,132,000	5,158,500	△26,500
	0177 その他の事業収入	88,300,000	87,582,225	717,775
	8231 管理費収入	25,300,000	25,161,873	138,127
	8233 その他の事業収入	63,000,000	62,420,352	579,648
	0199 経常経費寄附金収入	7,720,000	7,720,000	
	8531 経常経費寄附金収入	7,720,000	7,720,000	
	0200 受取利息配当金収入	155,000	182,644	△27,644
	8541 受取利息配当金収入	155,000	182,644	△27,644
	0201 その他の収入	1,640,000	1,441,390	198,610
	8611 受入研修費収入	10,000		10,000
	8612 利用者等外給食費収入	1,200,000	847,690	352,310
	8613 雑収入	430,000	593,700	△163,700
		事業活動収入計(1)	257,214,000	258,420,894
事業活動に要する支出	0129 人件費支出	130,167,000	124,259,373	5,907,627
	7111 役員報酬支出	1,800,000	1,690,000	110,000
	7112 職員給料支出	77,000,000	74,060,104	2,939,896
	7113 職員賞与支出	18,447,000	18,442,132	4,868
	7114 非常勤職員給与支出	14,500,000	12,795,776	1,704,224
	7116 退職給付支出	1,920,000	1,472,500	447,500
	7117 法定福利費支出	16,500,000	15,798,861	701,139
	0130 事業費支出	55,924,000	45,645,399	10,278,601
	7211 給食費支出	32,000,000	26,430,071	5,569,929
	7212 介護用品費支出	400,000		400,000
	7215 保健衛生費支出	2,150,000	1,493,393	656,607
	7217 被服費支出	300,000		300,000
	7218 教養娯楽費支出	1,000,000	738,694	261,306
	7219 日用品費支出	1,600,000	1,371,562	228,438
	7222 本人支給金支出	300,000	118,000	182,000
	7223 水道光熱費支出	10,100,000	9,559,735	540,265
	7225 消耗器具備品費支出	3,450,000	1,948,105	1,501,895
	7226 保険料支出	1,714,000	1,529,256	184,744
	7227 賃借料支出	2,230,000	2,080,852	149,148
	7231 葬祭費支出	100,000		100,000
	7232 車輛費支出	450,000	358,731	91,269
	7235 雑支出	130,000	17,000	113,000
	0131 事務費支出	15,071,000	10,606,355	4,464,645
	7311 福利厚生費支出	710,000	455,057	254,943
	7312 職員被服費支出	160,000	15,730	144,270
	7313 旅費交通費支出	60,000		60,000
	7314 研修研究費支出	400,000	288,766	111,234
	7315 事務消耗品費支出	1,810,000	1,446,713	363,287
	7316 印刷製本費支出	50,000		50,000
	7319 修繕費支出	1,000,000	406,887	593,113
	7321 通信運搬費支出	889,000	754,193	134,807
	7322 会議費支出	80,000		80,000
7323 広報費支出	600,000	547,514	52,486	
7324 業務委託費支出	5,500,000	3,510,970	1,989,030	
7325 手数料支出	340,000	224,826	115,174	
7328 土地・建物賃借料支出	29,000	16,800	12,200	
7329 租税公課支出	257,000	166,630	90,370	
7331 保守料支出	2,369,000	2,101,107	267,893	

## 養護老人ホーム拠点区分資金収支計算書

(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)	
	7333 諸会費支出	317,000	310,860	6,140	
	7335 雑支出	500,000	360,302	139,698	
	0137 支払利息支出	6,850,000	6,792,989	57,011	
	7441 支払利息支出	6,850,000	6,792,989	57,011	
	0138 その他の支出	2,000,000	1,784,784	215,216	
	7451 利用者等外給食費支出	2,000,000	1,784,784	215,216	
	0140 流動資産評価損等による資金減少額	300,000	287,997	12,003	
	7492 徴収不能額	300,000	287,997	12,003	
	事業活動支出計(2)	210,312,000	189,376,897	20,935,103	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	46,902,000	69,043,997	△22,141,997	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	462,190,000	462,180,543	9,457
		7511 設備資金借入金元金償還支出	462,190,000	462,180,543	9,457
		0144 固定資産取得支出	1,000,000	898,355	101,645
		7524 器具及び備品取得支出	1,000,000	898,355	101,645
		0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	3,700,000	3,647,028	52,972
7541 ファイナンス・リース債務の返済支出		3,700,000	3,647,028	52,972	
	施設整備等支出計(5)	466,890,000	466,725,926	164,074	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△466,890,000	△466,725,926	△164,074	
その他の活動による収支	収入	0211 長期運営資金借入金収入	15,000,000	15,000,000	
		8821 長期運営資金借入金収入	15,000,000	15,000,000	
		0222 拠点区分間繰入金収入		11,229,405	△11,229,405
		8882 拠点区分間繰入金収入		11,229,405	△11,229,405
		その他の活動収入計(7)	15,000,000	26,229,405	△11,229,405
	支出	0152 積立資産支出	3,504,000	3,322,066	181,934
		7641 退職給付引当資産支出	3,500,000	3,322,066	177,934
		7616 人件費積立資産取得支出	1,000		1,000
		7617 修繕費積立資産取得支出	1,000		1,000
		7618 備品等購入積立資産取得支出	1,000		1,000
		7619 建設積立資産取得支出	1,000		1,000
		0160 拠点区分間繰入金支出	168,377,000	168,815,121	△438,121
		7672 拠点区分間繰入金支出	168,377,000	168,815,121	△438,121
	その他の活動支出計(8)	171,881,000	172,137,187	△256,187	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△156,881,000	△145,907,782	△10,973,218	
	予備費支出(10)	1,000,000	—	1,000,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△577,869,000	△543,589,711	△34,279,289	
	前期末支払資金残高(12)	577,869,000	592,676,358	△14,807,358	
	当期末支払資金残高(11)+(12)		49,086,647	△49,086,647	

## 計算書類に対する注記

### 1. 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の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法により、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。

#### (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、法人の負担する栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上している。

- ・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成27年度より、会計基準から新会計基準による会計処理に移行している。

### 3. 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退職共済制度
- ・一般財団法人 栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済財団が実施する退職共済制度

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 養護老人ホームいぶきの里拠点区分計算書類(第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(11))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))

### 5. 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	56,940,777	0	0	56,940,777
建物及び附属設備	947,782,919	0	39,333,833	908,449,086
定期預金	110,408	0	0	110,408
合 計	1,004,834,104	0	39,333,833	965,500,271

6. 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

7. 担保に供している資産

土地（基本財産）	栃木市吹上町字馬捨場777番地1他	32,913,991円
建物（基本財産）	栃木市吹上町字馬捨場777番地1	899,033,242円
計		931,947,233円

8. 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
建物及び附属設備（基本財産）	1,172,759,042	264,309,956	908,449,086
建物及び附属設備	38,939,056	38,504,283	434,773
構築物	65,817,290	17,546,873	48,270,417
車両運搬具	8,560,686	8,560,682	4
器具及び備品	109,095,752	63,769,862	45,325,890
有形リース資産	26,970,900	4,870,745	22,100,155
合 計	1,422,142,726	397,562,401	1,024,580,325

9. 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	26,996,105	0	26,996,105
合 計	26,996,105	0	26,996,105

10. 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			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

・平成29年度より、賞与引当金を計上している。

特別養護老人ホーム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	特別養護老人ホーム	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	16162247	16162247		16162247
現金預金	147851	147851		147851
事業未収金	16012416	16012416		16012416
立替金	1980	1980		1980
固定資産	454040581	454040581		454040581
基本財産	390139603	390139603		390139603
土地	13781792	13781792		13781792
建物	376357811	376357811		376357811
その他の固定資産	63900978	63900978		63900978
構築物	19192688	19192688		19192688
器具及び備品	14338555	14338555		14338555
有形リース資産	24466695	24466695		24466695
ソフトウェア	5903040	5903040		5903040
資産の部合計	470202828	470202828		470202828
流動負債	29056019	29056019	△11229405	17826614
事業未払金	16162247	16162247	△11229405	4932842
1年以内返済予定リース債務	5942772	5942772		5942772
賞与引当金	6951000	6951000		6951000
固定負債	129303983	129303983		129303983
設備資金借入金	105000000	105000000		105000000
リース債務	24303983	24303983		24303983
負債の部合計	158360002	158360002	△11229405	147130597
国庫補助金等特別積立金	137055950	137055950		137055950
国庫補助金等特別積立金	137055950	137055950		137055950
次期繰越活動増減差額	174786876	174786876	△305807560	△131020684
次期繰越活動増減差額	174786876	174786876	△305807560	△131020684
（うち当期活動増減差額）	58918690	58918690	△152648492	△93729802
純資産の部合計	311842826	311842826	△305807560	6035266
負債及び純資産の部合計	470202828	470202828	△317036965	153165863

特別養護老人ホーム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		特別養護老人ホーム	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	0056 介護保険事業収益	72,858,614		72,858,614	
		0089 経常経費寄附金収益	20,000	20,000	20,000	
		サービス活動収益計(1)	72,878,614	72,878,614	72,878,614	
	費用	0015 人件費	125,973,813	125,973,813		125,973,813
		0016 事業費	17,317,964	17,317,964		17,317,964
		0017 事務費	3,175,516	3,175,516		3,175,516
		0027 減価償却費	25,713,518	25,713,518		25,713,518
	0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,619,754	△7,619,754		△7,619,754	
	サービス活動費用計(2)	164,561,057	164,561,057		164,561,057	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△91,682,443	△91,682,443		△91,682,443	
サービス活動外増減の部	収益	0098 その他のサービス活動外収益	8,450	8,450	8,450	
		サービス活動外収益計(4)	8,450	8,450	8,450	
	費用	0033 支払利息	1,552,408	1,552,408		1,552,408
		0038 その他のサービス活動外費用	503,401	503,401		503,401
		サービス活動外費用計(5)	2,055,809	2,055,809		2,055,809
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△2,047,359	△2,047,359		△2,047,359
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△93,729,802	△93,729,802		△93,729,802	
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	168,815,121	168,815,121	△168,815,121	
		特別収益計(8)	168,815,121	168,815,121	△168,815,121	
	費用	0047 拠点区分間繰入金費用	16,166,629	16,166,629	△16,166,629	
		特別費用計(9)	16,166,629	16,166,629	△16,166,629	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	152,648,492	152,648,492	△152,648,492		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	58,918,690	58,918,690	△152,648,492	△93,729,802	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	115,868,186	115,868,186	△153,159,068	△37,290,882
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	174,786,876	174,786,876	△305,807,560	△131,020,684
		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)	174,786,876	174,786,876	△305,807,560	△131,020,684

特別養護老人ホーム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		特別養護老人ホーム	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	0165 介護保険事業収入	72,858,614	72,858,614	72,858,614	
		0201 その他の収入	8,450	8,450	8,450	
		事業活動収入計(1)	72,867,064	72,867,064	72,867,064	
	支出		0129 人件費支出	123,823,813	123,823,813	123,823,813
			0130 事業費支出	17,297,964	17,297,964	17,297,964
			0131 事務費支出	3,175,516	3,175,516	3,175,516
			0137 支払利息支出	1,552,408	1,552,408	1,552,408
		0138 その他の支出	503,401	503,401	503,401	
	事業活動支出計(2)	146,353,102	146,353,102	146,353,102		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△73,486,038	△73,486,038		△73,486,038	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)				
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	80,518,457	80,518,457	80,518,457	
		0144 固定資産取得支出	1,141,623	1,141,623	1,141,623	
		0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	6,065,752	6,065,752	6,065,752	
		施設整備等支出計(5)	87,725,832	87,725,832	87,725,832	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△87,725,832	△87,725,832		△87,725,832	
その他の活動による収支	収入	0222 拠点区分間繰入金収入	168,815,121	168,815,121	△168,815,121	
		その他の活動収入計(7)	168,815,121	168,815,121	△168,815,121	
	支出	0160 拠点区分間繰入金支出	11,229,405	11,229,405	△11,229,405	
		その他の活動支出計(8)	11,229,405	11,229,405	△11,229,405	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	157,585,716	157,585,716	△157,585,716	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△3,626,154	△3,626,154	△157,585,716	△161,211,870	
前期末支払資金残高(11)		3,626,154	3,626,154	△45,020,000	△41,393,846	
当期末支払資金残高(10)+(11)				△202,605,716	△202,605,716	

## 特別養護老人ホーム拠点区分貸借対照表

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
0001 流動資産	16,162,247	6,626,789	9,535,458	28,919,795	7,331,423	21,588,372
1111 現金預金	147,851	5,857,297	△5,709,446	16,162,247	2,979,735	13,182,512
1131 事業未収金	16,012,416	769,492	15,242,924	5,806,548	4,330,788	1,475,760
1161 立替金	1,980		1,980		20,900	△20,900
0002 固定資産	454,040,581	471,233,676	△17,193,095	6,951,000		6,951,000
0003 基本財産	390,139,603	406,464,045	△16,324,442	129,440,207	209,985,152	△80,544,945
1211 土地	13,781,792	13,781,792		105,000,000	185,518,457	△80,518,457
1212 建物	376,357,811	392,682,253	△16,324,442	24,440,207	24,466,695	△26,488
0004 その他の固定資産	63,900,978	64,769,631	△868,653	158,360,002	217,316,575	△58,956,573
1313 構築物	19,192,688	20,571,747	△1,379,059			
1316 器具及び備品	14,338,555	15,400,401	△1,061,846	137,055,950	144,675,704	△7,619,754
1319 有形リース資産	24,466,695	28,797,483	△4,330,788	137,055,950	144,675,704	△7,619,754
1322 ソフトウェア	5,903,040		5,903,040	174,786,876	115,868,186	58,918,690
				174,786,876	115,868,186	58,918,690
				58,918,690	115,868,186	△56,949,496
				311,842,826	260,543,890	51,298,936
				470,202,828	477,860,465	△7,657,637
資産の部合計	470,202,828	477,860,465	△7,657,637	負債及び純資産の部合計	477,860,465	△7,657,637
				純資産の部		
				0010 国庫補助金等特別積立金	144,675,704	△7,619,754
				3211 国庫補助金等特別積立金	144,675,704	△7,619,754
				0012 次期繰越活動増減差額	115,868,186	58,918,690
				3311 次期繰越活動増減差額	115,868,186	58,918,690
				3312 (うち当期活動増減差額)	115,868,186	58,918,690
				純資産の部合計	260,543,890	51,298,936
				負債及び純資産の部合計	477,860,465	△7,657,637

特別養護老人ホーム拠点区分事業活動計算書

(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)
収	0056 介護保険事業収益	72,858,614	769,492	72,089,122
	0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	47,322,163	491,642	46,830,521
	5141 介護報酬収益	47,322,163	491,642	46,830,521
	0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	5,468,294	54,629	5,413,665
	5152 介護負担金収益(一般)	5,468,294	54,629	5,413,665
	0063 利用者等利用料収益	19,176,719	223,221	18,953,498
	5175 食費収益(一般)	6,758,000	90,260	6,667,740
	5116 食費収益(特定)	927,795	935	926,860
	5177 居住費収益(一般)	9,736,020	118,370	9,617,650
	5117 居住費収益(特定)	1,461,004	7,656	1,453,348
	5178 その他の利用料収益	293,900	6,000	287,900
	0064 その他の事業収益	891,438		891,438
	5181 補助金事業収益	891,438		891,438
	0089 経常経費寄附金収益	20,000		20,000
	5541 経常経費寄附金収益	20,000		20,000
	サービス活動収益計(1)	72,878,614	769,492	72,109,122
ビ	0015 人件費	125,973,813	7,663,597	118,310,216
	4112 職員給料	74,094,560	6,598,592	67,495,968
	4113 職員賞与	13,641,129		13,641,129
	4114 賞与引当金繰入	6,951,000		6,951,000
	4115 非常勤職員給与	13,635,772	1,065,005	12,570,767
	4117 退職給付費用	1,852,500		1,852,500
	4118 法定福利費	15,798,852		15,798,852
	0016 事業費	17,317,964	1,933,630	15,384,334
	4211 給食費	7,415,185	443,219	6,971,966
	4212 介護用品費	1,677,296	87,978	1,589,318
	4215 保健衛生費	173,048	1,441	171,607
	4217 被服費	85,514		85,514
	4218 教養娯楽費	207,724		207,724
	4219 日用品費	196,593	187,321	9,272
	4223 水道光熱費	4,097,020	488,837	3,608,183
	4225 消耗器具備品費	1,767,971	469,634	1,298,337
	4226 保険料	416,072	215,112	200,960
	4227 賃借料	1,191,483	35,026	1,156,457
	4232 車輛費	78,738	5,062	73,676
	4234 雑費	11,320		11,320
	0017 事務費	3,175,516	9,790,053	△6,614,537
ス	4311 福利厚生費	301,902		301,902
	4312 職員被服費	27,529		27,529
	4313 旅費交通費	34,200		34,200
	4314 研修研究費	4,446		4,446
	4315 事務消耗品費	592,541	9,080,165	△8,487,624
	4319 修繕費	159,463		159,463
	4321 通信運搬費	167,182	79,499	87,683
	4323 広報費	120,186	373,328	△253,142
	4324 業務委託費	786,282	137,700	648,582
	4325 手数料	62,451	14,121	48,330
	4329 租税公課	19,290	7,962	11,328
	4331 保守料	830,309	67,892	762,417
	4335 雑費	69,735	29,386	40,349
	0027 減価償却費	25,713,518	2,794,173	22,919,345
	4451 減価償却費	25,713,518	2,794,173	22,919,345
0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,619,754	△9,543,205	1,923,451	
4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,619,754	△9,543,205	1,923,451	
	サービス活動費用計(2)	164,561,057	12,638,248	151,922,809
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△91,682,443	△11,868,756	△79,813,687
サ	0098 その他のサービス活動外収益	8,450		8,450

特別養護老人ホーム拠点区分事業活動計算書

(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)
サービス活動外増減の部	益			
	5872 利用者等外給食収益	8,450		8,450
	サービス活動外収益計(4)	8,450		8,450
	費用			
	0033 支払利息	1,552,408	952,784	599,624
	4811 支払利息	1,552,408	952,784	599,624
	0038 その他のサービス活動外費用	503,401	29,798	473,603
	4841 利用者等外給食費	503,401	29,798	473,603
	サービス活動外費用計(5)	2,055,809	982,582	1,073,227
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△2,047,359	△982,582	△1,064,777
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△93,729,802	△12,851,338	△80,878,464
特別増減の部	収			
	0100 施設整備等補助金収益		129,920,000	△129,920,000
	5911 施設整備等補助金収益		129,920,000	△129,920,000
	0106 拠点区分間繰入金収益	168,815,121	45,020,000	123,795,121
	5962 拠点区分間繰入金収益	168,815,121	45,020,000	123,795,121
	0109 拠点区分間固定資産移管収益		108,139,068	△108,139,068
	5972 拠点区分間固定資産移管収益		108,139,068	△108,139,068
	特別収益計(8)	168,815,121	283,079,068	△114,263,947
	減			
	0044 国庫補助金等特別積立金積立額		154,218,909	△154,218,909
	4951 国庫補助金等特別積立金積立額		154,218,909	△154,218,909
	0047 拠点区分間繰入金費用	16,166,629		16,166,629
	4962 拠点区分間繰入金費用	16,166,629		16,166,629
	0050 拠点区分間固定資産移管費用		140,635	△140,635
4972 拠点区分間固定資産移管費用		140,635	△140,635	
特別費用計(9)	16,166,629	154,359,544	△138,192,915	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	152,648,492	128,719,524	23,928,968	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		58,918,690	115,868,186	△56,949,496
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	115,868,186		115,868,186
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	174,786,876	115,868,186	58,918,690
	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)	174,786,876	115,868,186	58,918,690

## 特別養護老人ホーム拠点区分資金収支計算書

(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)
事業活動による収入	0165 介護保険事業収入	70,491,000	72,858,614	△2,367,614
	0169 地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	46,000,000	47,322,163	△1,322,163
	8141 介護報酬収入	46,000,000	47,322,163	△1,322,163
	0170 地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	5,200,000	5,468,294	△268,294
	8152 介護負担金収入(一般)	5,200,000	5,468,294	△268,294
	0172 利用者等利用料収入	18,400,000	19,176,719	△776,719
	8175 食費収入(一般)	6,500,000	6,758,000	△258,000
	8116 食費収入(特定)	850,000	927,795	△77,795
	8177 居住費収入(一般)	9,400,000	9,736,020	△336,020
	8117 居住費収入(特定)	1,400,000	1,461,004	△61,004
	8178 その他の利用料収入	250,000	293,900	△43,900
	0173 その他の事業収入	891,000	891,438	△438
	8181 補助金事業収入	891,000	891,438	△438
	0201 その他の収入	8,000	8,450	△450
	8612 利用者等外給食費収入	8,000	8,450	△450
	事業活動収入計(1)	70,499,000	72,867,064	△2,368,064
事業活動による支出	0129 人件費支出	127,443,000	123,823,813	3,619,187
	7112 職員給料支出	76,000,000	74,094,560	1,905,440
	7113 職員賞与支出	18,443,000	18,442,129	871
	7114 非常勤職員給与支出	14,500,000	13,635,772	864,228
	7116 退職給付支出	2,000,000	1,852,500	147,500
	7117 法定福利費支出	16,500,000	15,798,852	701,148
	0130 事業費支出	20,580,000	17,297,964	3,282,036
	7211 給食費支出	9,000,000	7,415,185	1,584,815
	7212 介護用品費支出	2,300,000	1,677,296	622,704
	7215 保健衛生費支出	300,000	173,048	126,952
	7217 被服費支出	200,000	85,514	114,486
	7218 教養娯楽費支出	300,000	207,724	92,276
	7219 日用品費支出	200,000	196,593	3,407
	7223 水道光熱費支出	4,500,000	4,097,020	402,980
	7225 消耗器具備品費支出	1,800,000	1,747,971	52,029
	7226 保険料支出	500,000	416,072	83,928
	7227 賃借料支出	1,350,000	1,191,483	158,517
	7232 車両費支出	100,000	78,738	21,262
	7235 雑支出	30,000	11,320	18,680
	0131 事務費支出	4,340,000	3,175,516	1,164,484
	7311 福利厚生費支出	400,000	301,902	98,098
	7312 職員被服費支出	50,000	27,529	22,471
	7313 旅費交通費支出	100,000	34,200	65,800
	7314 研修研究費支出	50,000	4,446	45,554
	7315 事務消耗品費支出	780,000	592,541	187,459
	7316 印刷製本費支出	50,000		50,000
	7319 修繕費支出	300,000	159,463	140,537
	7321 通信運搬費支出	200,000	167,182	32,818
	7322 会議費支出	10,000		10,000
	7323 広報費支出	150,000	120,186	29,814
	7324 業務委託費支出	900,000	786,282	113,718
	7325 手数料支出	100,000	62,451	37,549
7329 租税公課支出	50,000	19,290	30,710	
7331 保守料支出	1,000,000	830,309	169,691	
7333 諸会費支出	100,000		100,000	
7335 雑支出	100,000	69,735	30,265	
0137 支払利息支出	1,800,000	1,552,408	247,592	
7441 支払利息支出	1,800,000	1,552,408	247,592	
0138 その他の支出	550,000	503,401	46,599	
7451 利用者等外給食費支出	550,000	503,401	46,599	

## 特別養護老人ホーム拠点区分資金収支計算書

(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)	
	事業活動支出計(2)	154,713,000	146,353,102	8,359,898	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△84,214,000	△73,486,038	△10,727,962	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	0143 設備資金借入金元金償還支出	80,519,000	80,518,457	543
		7511 設備資金借入金元金償還支出	80,519,000	80,518,457	543
		0144 固定資産取得支出	1,200,000	1,141,623	58,377
		7524 器具及び備品取得支出	1,200,000	1,141,623	58,377
		0146 ファイナンス・リース債務の返済支出	6,070,000	6,065,752	4,248
		7541 ファイナンス・リース債務の返済支出	6,070,000	6,065,752	4,248
	施設整備等支出計(5)	87,789,000	87,725,832	63,168	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△87,789,000	△87,725,832	△63,168	
その他の活動による収支	収入				
	0222 拠点区分間繰入金収入	168,377,000	168,815,121	△438,121	
	8882 拠点区分間繰入金収入	168,377,000	168,815,121	△438,121	
		その他の活動収入計(7)	168,377,000	168,815,121	△438,121
	支出	0160 拠点区分間繰入金支出		11,229,405	△11,229,405
		7672 拠点区分間繰入金支出		11,229,405	△11,229,405
		その他の活動支出計(8)		11,229,405	△11,229,405
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	168,377,000	157,585,716	10,791,284	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,626,000	△3,626,154	154	
	前期末支払資金残高(12)	3,626,000	3,626,154	△154	
	当期末支払資金残高(11)+(12)				

## 計算書類に対する注記

### 1. 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の方法

- ・建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法により、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。

#### (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、法人の負担する栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上している。

- ・賞与引当金

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 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退職共済制度
- ・一般財団法人 栃木県民間社会福祉施設職員退職手当共済財団が実施する退職共済制度

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホームいぶきの里拠点計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))

### 5. 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	13,781,792	0	0	13,781,792
建物	392,682,253	0	16,324,442	376,357,811
合 計	406,464,045	0	16,324,442	390,139,603

### 6. 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

7. 担保に供している資産

土地（基本財産）	栃木市吹上町777番地1他	13,781,782円
建物（基本財産）	栃木市吹上町777番地1	376,357,811円

8. 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
建物及び附属設備(基本財産)	394,042,621	17,684,810	376,357,811
構築物	20,686,667	1,493,979	19,192,688
器具及び備品	16,717,492	2,378,937	14,338,555
有形リース資産	29,940,900	5,474,205	24,466,695
合 計	461,387,680	27,031,931	434,355,749

9. 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	16,012,416	0	16,012,416
合 計	16,012,416	0	16,012,416

10. 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			

11. 重要な後発事象

該当なし



12. 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

# 監査報告書

令和8年5月29日

社会福祉法人栃木老人ホーム  
理事長 松本 俊 様

監事 奈良部俊次   
監事 小池孝洋 

私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7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しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、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。
- ② 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表示しているものと認めます。

以 上