

令和 6 年 度
(第 3 7 期)

決 算 報 告 書

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7年 3月 31日

宮城県柴田郡村田町大字足立字上ヶ戸17番5号

社会福祉法人 柏松会

第 3 7 期
令和 6 年度

計 算 書 類

(法 人 全 体)

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7年 3月 31日

宮城県柴田郡村田町大字足立字上ヶ戸17番5号

社会福祉法人 柏松会

法人単位資金収支計算書

（自）令和 6 年 4 月 1 日（至）令和 7 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	514,862,447	517,034,929	△2,172,482	
		保育事業収入	1,437,738,343	1,436,741,789	996,554	
		経常経費寄附金収入	296,613	329,115	△32,502	
		受取利息配当金収入	488,930	510,572	△21,642	
		その他の収入	13,598,122	13,568,552	29,570	
		事業活動収入計(1)	1,966,984,455	1,968,184,957	△1,200,502	
	支 出	人件費支出	1,231,485,945	1,233,189,726	△1,703,781	
		事業費支出	253,643,106	237,506,206	16,136,900	
		事務費支出	212,013,304	195,618,758	16,394,546	
		支払利息支出	5,331,876	5,331,876		
		その他の支出	18,726,000	18,152,248	573,752	
		事業活動支出計(2)	1,721,200,231	1,689,798,814	31,401,417	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		245,784,224	278,386,143	△32,601,919		
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	20,305,850	22,675,850	△2,370,000	
		施設整備等収入計(4)	20,305,850	22,675,850	△2,370,000	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	50,016,000	50,016,000		
		固定資産取得支出	61,876,836	61,483,016	393,820	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	440,952	440,952		
	施設整備等支出計(5)	112,333,788	111,939,968	393,820		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△92,027,938	△89,264,118	△2,763,820		
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	21,328,997	21,328,997		
		その他の活動による収入	8,800	7,700	1,100	
		その他の活動収入計(7)	21,337,797	21,336,697	1,100	
	支 出	積立資産支出	149,462,952	149,447,731	15,221	
		その他の活動による支出	7,700	7,700		
		その他の活動支出計(8)	149,470,652	149,455,431	15,221	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△128,132,855	△128,118,734	△14,121		
予備費支出(10)		6,100,000	—	6,100,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		19,523,431	61,003,291	△41,479,860		
前期末支払資金残高(12)			514,702,732	514,702,732		
当期末支払資金残高(11)+(12)			534,226,163	575,706,023	△41,479,860	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7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	517,034,929	483,175,535	33,859,394
		保育事業収益	1,436,741,789	1,391,562,031	45,179,758
		経常経費寄附金収益	329,115	451,892	△122,777
		その他の収益	307,204	279,478	27,726
		サービス活動収益計(1)	1,954,413,037	1,875,468,936	78,944,101
	費 用	人件費	1,237,890,023	1,197,928,377	39,961,646
		事業費	238,523,356	234,993,080	3,530,276
		事務費	195,694,158	173,368,953	22,325,205
		減価償却費	140,389,485	141,430,406	△1,040,921
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△75,521,335	△75,545,921	24,586
		サービス活動費用計(2)	1,736,975,687	1,672,174,895	64,800,792
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		217,437,350	203,294,041	14,143,309	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	510,572	149,989	360,583
		その他のサービス活動外収益	13,261,348	12,943,010	318,338
		サービス活動外収益計(4)	13,771,920	13,092,999	678,921
	費 用	支払利息	5,331,876	5,919,149	△587,273
		その他のサービス活動外費用	18,152,248	17,163,726	988,522
		サービス活動外費用計(5)	23,484,124	23,082,875	401,249
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△9,712,204	△9,989,876	277,672	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		207,725,146	193,304,165	14,420,981	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	22,675,850	5,648,000	17,027,850
		特別収益計(8)	22,675,850	5,648,000	17,027,850
	費 用	固定資産売却損・処分損	5,436	171,078	△165,642
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△106,074	106,074
		国庫補助金等特別積立金積立額	22,675,850	5,648,000	17,027,850
		特別費用計(9)	22,681,286	5,713,004	16,968,282
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△5,436	△65,004	59,568	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		207,719,710	193,239,161	14,480,549	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		561,122,355	435,883,194	125,239,161
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		768,842,065	629,122,355	139,719,710
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		17,000,000	87,000,000	△70,000,000
	その他の積立金積立額(16)		139,000,000	155,000,000	△16,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		646,842,065	561,122,355	85,719,710

社会福祉事業区分資金収支内訳表
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘 定 科 目		柏松苑拠点	穂の香拠点	太白すぎのこども園拠点	大野田すぎのこども園拠点	青山すぎのこども園拠点
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	363,419,418	153,615,511		
		保育事業収入			202,131,970	247,792,815
		経常経費寄附金収入	248,116	4,123	20,000	10,000
		受取利息配当金収入	224,496	1,104	46,314	60,068
		その他の収入	381,320		1,638,706	2,014,795
		事業活動収入計(1)	364,273,350	153,616,615	203,821,113	249,887,678
	支出	人件費支出	240,778,393	96,067,142	116,550,338	136,311,552
		事業費支出	72,305,328	22,978,137	19,832,859	22,615,939
		事務費支出	38,647,935	11,809,146	18,796,114	26,511,381
		支払利息支出		1,950,897	321,000	492,000
施設整備等による収支		その他の支出	200,600	107,925	2,256,543	3,220,156
		事業活動支出計(2)	351,932,256	132,913,247	157,756,854	189,151,028
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,341,094	20,703,368	46,064,259	60,736,650
	収入	施設整備等補助金収入	10,851,000	6,220,000	1,050,000	1,320,000
		施設整備等収入計(4)	10,851,000	6,220,000	1,050,000	1,320,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出		9,096,000	6,420,000	6,000,000
		固定資産取得支出	35,340,470	11,485,380	5,270,606	2,548,500
		ファイナンス・リース債務の返済支出	440,952			
		施設整備等支出計(5)	35,781,422	20,581,380	11,690,606	8,548,500
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△24,930,422	△14,361,380	△10,640,606	△7,228,500
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	18,599,440		520,790	625,344
		拠点区分間繰入金収入				
		その他の活動による収入				7,700
		その他の活動収入計(7)	18,599,440		520,790	633,044
	支出	積立資産支出	3,124,071	1,195,258	24,746,942	41,939,792
		拠点区分間繰入金支出			720,000	260,000
		その他の活動による支出				7,700
		その他の活動支出計(8)	3,124,071	1,195,258	25,466,942	42,207,492
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	15,475,369	△1,195,258	△24,946,152	△41,574,448
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	2,886,041	5,146,730	10,477,501	11,933,702
前期末支払資金残高(11)		115,881,613	61,720,574	50,236,361	60,957,162	47,311,793
当期末支払資金残高(10)+(11)		118,767,654	66,867,304	60,713,862	72,890,864	56,110,417

社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		大和すぎのこども園拠点	愛子すぎのこども園拠点	泉すぎのこども園拠点	南吉成すぎのこ保育園拠点	合 計
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入					517,034,929
	保育事業収入	207,468,032	226,724,104	193,521,754	170,897,475	1,436,741,789
	経常経費寄附金収入	39,500	2,326	4,550	500	329,115
	受取利息配当金収入	41,511	48,159	37,567	22,811	510,572
	その他の収入	1,911,820	2,235,300	1,778,840	1,581,511	13,568,552
	事業活動収入計(1)	209,460,863	229,009,889	195,342,711	172,502,297	1,968,184,957
	支出					
	人件費支出	142,540,778	138,732,254	114,508,005	115,932,953	1,233,189,726
	事業費支出	21,954,888	23,578,996	18,074,626	17,272,325	237,506,206
施設整備等による収支	事務費支出	21,461,547	29,245,450	21,366,260	9,934,780	195,618,758
	支払利息支出	695,270	436,422	302,733	449,703	5,331,876
	その他の支出	2,769,744	2,846,258	2,039,823	2,176,750	18,152,248
	事業活動支出計(2)	189,422,227	194,839,380	156,291,447	145,766,511	1,689,798,814
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,038,636	34,170,509	39,051,264	26,735,786	278,386,143
	収入					
	施設整備等補助金収入		1,609,850	75,000		22,675,850
	施設整備等収入計(4)		1,609,850	75,000		22,675,850
	支出					
	設備資金借入金元金償還支出	6,576,000	5,520,000	4,968,000	4,968,000	50,016,000
その他の活動による収支	固定資産取得支出	293,600	1,759,850	519,360	125,400	61,483,016
	ファイナンス・リース債務の返済支出					440,952
	施設整備等支出計(5)	6,869,600	7,279,850	5,487,360	5,093,400	111,939,968
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,869,600	△5,670,000	△5,412,360	△5,093,400	△89,264,118
	収入					
	積立資産取崩収入	362,358	59,928	251,498	383,118	21,328,997
	拠点区分間繰入金収入	320,000	160,000		1,107,000	1,587,000
	その他の活動による収入					7,700
	その他の活動収入計(7)	682,358	219,928	251,498	1,490,118	22,923,697
	支出					
その他の活動による収支	積立資産支出	10,037,820	29,001,280	24,776,664	13,791,280	149,447,731
	拠点区分間繰入金支出			227,000		1,587,000
	その他の活動による支出					7,700
	その他の活動支出計(8)	10,037,820	29,001,280	25,003,664	13,791,280	151,042,431
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△9,355,462	△28,781,352	△24,752,166	△12,301,162	△128,118,734
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	3,813,574	△280,843	8,886,738	9,341,224	61,003,291
	前期末支払資金残高(11)	50,724,290	61,269,792	35,550,420	31,050,727	514,702,732
	当期末支払資金残高(10)+(11)	54,537,864	60,988,949	44,437,158	40,391,951	575,706,023

社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 6 年 4 月 1 日（至）令和 7 年 3 月 31 日

（単位：円）

勘 定 科 目		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	517,034,929
		保育事業収入	1,436,741,789
		経常経費寄附金収入	329,115
		受取利息配当金収入	510,572
		その他の収入	13,568,552
		事業活動収入計(1)	1,968,184,957
	支 出	人件費支出	1,233,189,726
		事業費支出	237,506,206
		事務費支出	195,618,758
		支払利息支出	5,331,876
施設整備等による収支		その他の支出	18,152,248
		事業活動支出計(2)	1,689,798,814
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	278,386,143
	収 入	施設整備等補助金収入	22,675,850
		施設整備等収入計(4)	22,675,850
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	50,016,000
		固定資産取得支出	61,483,016
		ファイナンス・リース債務の返済支出	440,952
		施設整備等支出計(5)	111,939,968
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△89,264,118
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	21,328,997
		拠点区分間繰入金収入	△1,587,000
		その他の活動による収入	7,700
		その他の活動収入計(7)	△1,587,000
	支 出	積立資産支出	149,447,731
		拠点区分間繰入金支出	△1,587,000
		その他の活動による支出	7,700
		その他の活動支出計(8)	△1,587,000
当期資金収支差額合計		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△128,118,734
		当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	61,003,291
前期末支払資金残高(11)			514,702,732
当期末支払資金残高(10)+(11)			575,706,023

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			柏松苑拠点	穂の香拠点	太白すぎのこども園拠点	大野田すぎのこども園拠点	青山すぎのこども園拠点
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	363,419,418	153,615,511			
		保育事業収益			202,131,970	247,792,815	188,205,639
		経常経費寄附金収益	248,116		4,123	20,000	10,000
		その他の収益	66,525		136,218		
	サービス活動収益計(1)		363,734,059	153,615,511	202,272,311	247,812,815	188,215,639
	費用	人件費	242,641,024	97,452,400	116,467,056	136,455,857	131,932,414
		事業費	72,297,660	23,143,665	20,056,803	22,711,675	18,978,812
		事務費	38,647,935	11,809,146	18,835,764	26,547,131	17,846,145
		減価償却費	13,807,346	20,285,480	7,899,726	11,050,515	14,297,836
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,260,527	△8,922,394	△3,142,601	△4,605,631	△7,305,707
		サービス活動費用計(2)	361,133,438	143,768,297	160,116,748	192,159,547	175,749,500
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,600,621	9,847,214	42,155,563	55,653,268	12,466,139	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	224,496	1,104	46,314	60,068	28,542
		その他のサービス活動外収益	314,795		1,502,488	2,014,795	2,026,260
		サービス活動外収益計(4)	539,291	1,104	1,548,802	2,074,863	2,054,802
	費用	支払利息		1,950,897	321,000	492,000	683,851
		その他のサービス活動外費用	200,600	107,925	2,256,543	3,220,156	2,534,449
		サービス活動外費用計(5)	200,600	2,058,822	2,577,543	3,712,156	3,218,300
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		338,691	△2,057,718	△1,028,741	△1,637,293	△1,163,498
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,939,312	7,789,496	41,126,822	54,015,975	11,302,641	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	10,851,000	6,220,000	1,050,000	1,320,000	1,550,000
		拠点区分間繰入金収益					
		特別収益計(8)	10,851,000	6,220,000	1,050,000	1,320,000	1,550,000
	費用	固定資産売却損・処分損			2	2	5,430
		国庫補助金等特別積立金積立額	10,851,000	6,220,000	1,050,000	1,320,000	1,550,000
		拠点区分間繰入金費用			720,000	260,000	380,000
		特別費用計(9)	10,851,000	6,220,000	1,770,002	1,580,002	1,935,430
特別増減差額(10)=(8)-(9)				△720,002	△260,002	△385,430	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		2,939,312	7,789,496	40,406,820	53,755,973	10,917,211	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		144,883,137	22,111,797	175,720,305	53,843,146	27,536,242
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		147,822,449	29,901,293	216,127,125	107,599,119	38,453,453
	基本金取崩額(14)						
	その他の積立金取崩額(15)		17,000,000				
	その他の積立金積立額(16)				24,000,000	41,000,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		164,822,449	29,901,293	192,127,125	66,599,119	38,453,453

第二号第三様式（第二十三条第四項関係）

社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		大和すぎのこども園拠点	愛子すぎのこども園拠点	泉すぎのこども園拠点	南吉成すぎのこ保育園拠点	合 計
サービス活動増減の部	収益					
	介護保険事業収益					517,034,929
	保育事業収益	207,468,032	226,724,104	193,521,754	170,897,475	1,436,741,789
	経常経費寄附金収益	39,500	2,326	4,550	500	329,115
	その他の収益				104,461	307,204
	サービス活動収益計(1)	207,507,532	226,726,430	193,526,304	171,002,436	1,954,413,037
	費用					
	人件費	142,615,240	139,229,606	114,827,171	116,269,255	1,237,890,023
	事業費	22,023,330	23,699,764	18,201,262	17,410,385	238,523,356
	事務費	21,461,547	29,245,450	21,366,260	9,934,780	195,694,158
サービス活動外増減の部	減価償却費	14,944,834	19,472,314	18,644,677	19,986,757	140,389,485
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,509,156	△11,981,735	△12,456,067	△13,337,517	△75,521,335
	サービス活動費用計(2)	193,535,795	199,665,399	160,583,303	150,263,660	1,736,975,687
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,971,737	27,061,031	32,943,001	20,738,776	217,437,350
	収益					
	受取利息配当金収益	41,511	48,159	37,567	22,811	510,572
	その他のサービス活動外収益	1,911,820	2,235,300	1,778,840	1,477,050	13,261,348
	サービス活動外収益計(4)	1,953,331	2,283,459	1,816,407	1,499,861	13,771,920
	費用					
	支払利息	695,270	436,422	302,733	449,703	5,331,876
特別増減の部	その他のサービス活動外費用	2,769,744	2,846,258	2,039,823	2,176,750	18,152,248
	サービス活動外費用計(5)	3,465,014	3,282,680	2,342,556	2,626,453	23,484,124
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,511,683	△999,221	△526,149	△1,126,592	△9,712,204
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,460,054	26,061,810	32,416,852	19,612,184	207,725,146
	収益					
	施設整備等補助金収益		1,609,850	75,000		22,675,850
	拠点区分間繰入金収益	320,000	160,000		1,107,000	1,587,000
	特別収益計(8)	320,000	1,769,850	75,000	1,107,000	24,262,850
	費用					
	固定資産売却損・処分損	2				5,436
繰越活動増減差額の部	国庫補助金等特別積立金積立額		1,609,850	75,000		22,675,850
	拠点区分間繰入金費用			227,000		1,587,000
	特別費用計(9)	2	1,609,850	302,000		24,268,286
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	319,998	160,000	△227,000	1,107,000	△5,436
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	12,780,052	26,221,810	32,189,852	20,719,184	207,719,710
	前期繰越活動増減差額(12)	33,546,731	43,122,651	30,896,429	29,461,917	561,122,355
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	46,326,783	69,344,461	63,086,281	50,181,101	768,842,065
	基本金取崩額(14)					
	その他の積立金取崩額(15)					17,000,000
	その他の積立金積立額(16)	9,000,000	28,000,000	24,000,000	13,000,000	139,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	37,326,783	41,344,461	39,086,281	37,181,101	646,842,065

社会福祉事業区分事業活動内訳表
(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		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	517,034,929
		保育事業収益	1,436,741,789
		経常経費寄附金収益	329,115
		その他の収益	307,204
		サービス活動収益計(1)	1,954,413,037
	費用	人件費	1,237,890,023
		事業費	238,523,356
		事務費	195,694,158
		減価償却費	140,389,485
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△75,521,335
サービス活動外増減の部		サービス活動費用計(2)	1,736,975,687
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	217,437,350
	収益	受取利息配当金収益	510,572
		その他のサービス活動外収益	13,261,348
		サービス活動外収益計(4)	13,771,920
	費用	支払利息	5,331,876
		その他のサービス活動外費用	18,152,248
		サービス活動外費用計(5)	23,484,124
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△9,712,204
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	207,725,146
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	22,675,850
		拠点区分間繰入金収益	△1,587,000
		特別収益計(8)	△1,587,000
	費用	固定資産売却損・処分損	5,436
		国庫補助金等特別積立金積立額	22,675,850
		拠点区分間繰入金費用	△1,587,000
		特別費用計(9)	△1,587,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,436
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	207,719,710
		前期繰越活動増減差額(12)	561,122,355
繰越活動増減差額の部		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	768,842,065
		基本金取崩額(14)	
		その他の積立金取崩額(15)	17,000,000
		その他の積立金積立額(16)	139,000,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	646,842,065

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

勘 定 科 目	柏松苑拠点	穂の香拠点	太白すぎのこども園拠点	大野田すぎのこども園拠点	青山すぎのこども園拠点
流動資産	162,863,218	67,770,922	69,885,378	81,375,408	63,087,242
現金預金	110,237,170	12,653,615	65,586,503	76,614,766	56,911,618
事業未収金	51,693,188	22,645,248	58,230	126,252	325,060
未収金					44,720
未収補助金	49,476	24,738	3,385,165	4,121,354	5,681,400
立替金	708,232		244,086	102,500	
前払金					2,000
前払費用			347,800	279,050	36,740
前払費用(1年以内)	175,152	165,528	263,594	131,486	85,704
拠点区分間貸付金		32,281,793			
固定資産	429,572,926	223,202,040	359,036,582	236,860,513	177,014,694
基本財産	83,601,580	155,689,830	150,439,686	27,344,266	73,424,535
土地		9,878,400	118,290,184		
建物	80,601,580	145,811,430	32,149,502	27,344,266	73,424,535
定期預金	3,000,000				
その他の固定資産	345,971,346	67,512,210	208,596,896	209,516,247	103,590,159
土地	86,971,329				
建物	10,908,037		9,986,947	8,865,064	3,704,375
構築物	7	4	1,877,518	2,942,434	1,300,308
車輛運搬具	212,697	1	49,138	5	1
器具及び備品	21,783,944	11,473,035	3,971,354	2,061,104	888,161
建設仮勘定	16,060,000				
ソフトウェア					
退職給付引当資産	29,812,300	13,668,551	5,463,575	5,820,504	6,122,512
リサイクル預託金	18,320				
差入保証金			52,800	135,370	
長期前払費用	204,712	303,468	410,564	282,766	157,124
その他の固定資産		67,151			29,678
人件費積立資産	20,000,000				
保育所繰越積立資産			63,000,000	67,000,000	10,000,000
人件費積立資産			63,000,000	67,000,000	10,000,000
保育所施設・設備整備積立資産			123,785,000	122,409,000	81,388,000
施設等整備・修繕積立資産	160,000,000	42,000,000			
資産の部合計	592,436,144	290,972,962	428,921,960	318,235,921	240,101,936
流動負債	54,886,412	14,814,090	19,979,488	19,453,915	18,244,121
事業未払金	11,218,554	738,090	6,541,913	6,115,902	4,909,678
その他の未払金	200,000		57,526	78,071	77,438
1年以内返済予定設備資金借入金		9,096,000	6,420,000	6,000,000	6,468,000
未払費用	179,565		170,023	169,258	228,915
預り金	40,500		447,420	65,300	2,460
職員預り金			1,691,040	1,924,527	1,672,630
拠点区分間借入金	32,281,793				
賞与引当金	10,966,000	4,980,000	4,651,566	5,100,857	4,885,000
固定負債	29,812,300	134,190,551	11,883,575	26,820,504	50,859,512
設備資金借入金		120,522,000	6,420,000	21,000,000	44,737,000
退職給付引当金	29,812,300	13,668,551	5,463,575	5,820,504	6,122,512
負債の部合計	84,698,712	149,004,641	31,863,063	46,274,419	69,103,633
基本金	117,270,000				
基本金	117,270,000				
国庫補助金等特別積立金	45,644,983	70,067,028	18,146,772	15,953,383	41,156,850
国庫補助金等特別積立金	45,644,983	70,067,028	18,146,772	15,953,383	41,156,850
その他の積立金	180,000,000	42,000,000	186,785,000	189,409,000	91,388,000
人件費積立金	20,000,000		63,000,000	67,000,000	10,000,000
保育施設・設備整備積立金			123,785,000	122,409,000	81,388,000
施設等整備・修繕積立金	160,000,000	42,000,000			
次期繰越活動増減差額	164,822,449	29,901,293	192,127,125	66,599,119	38,453,453
次期繰越活動増減差額	164,822,449	29,901,293	192,127,125	66,599,119	38,453,453
(うち当期活動増減差額)	2,939,312	7,789,496	40,406,820	53,755,973	10,917,211
純資産の部合計	507,737,432	141,968,321	397,058,897	271,961,502	170,998,303
負債及び純資産の部合計	592,436,144	290,972,962	428,921,960	318,235,921	240,101,936

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

(単位：円)

勘 定 科 目	大和すぎのこども園拠点	愛子すぎのこども園拠点	泉すぎのこども園拠点	南吉成すぎのこ保育園拠点	合 計
流動資産	62,816,423	69,721,453	52,647,527	46,636,041	676,803,612
現金預金	59,713,306	60,603,283	49,783,578	41,429,802	533,533,641
事業未収金	764,585	160,123	108,530	75,304	75,956,520
未収金	32,400	50,400	83,488		211,008
未収補助金	2,237,690	7,579,900	2,177,995	4,493,360	29,751,078
立替金		326,679	40,000	149,075	1,570,572
前払金					2,000
前払費用		880,300	327,300	350,440	2,221,630
前払費用(1年以内)	68,442	120,768	126,636	138,060	1,275,370
拠点区分間貸付金					32,281,793
固定資産	193,773,252	238,076,793	333,115,929	314,050,191	2,504,702,920
基本財産	75,488,398	130,324,505	185,057,545	240,068,856	1,121,439,201
土地					128,168,584
建物	75,488,398	130,324,505	185,057,545	240,068,856	990,270,617
定期預金					3,000,000
その他の固定資産	118,284,854	107,752,288	148,058,384	73,981,335	1,383,263,719
土地					86,971,329
建物	3,319,270	2,663,860	88,925		39,536,478
構築物	1,577,372	4,648,928	9,061,942	13,914,363	35,322,876
車輛運搬具	1	137,501	3,043	1	402,388
器具及び備品	1,125,923	1,308,957	1,332,334	1,740,489	45,685,301
建設仮勘定					16,060,000
ソフトウェア				41,360	41,360
退職給付引当資産	7,118,877	5,560,158	4,397,019	5,032,012	82,995,508
リサイクル預託金					18,320
差入保証金		482,000			670,170
長期前払費用	125,477	221,408	232,166	253,110	2,190,795
その他の固定資産	62,934	1,229,476	1,942,955		3,332,194
人件費積立資産					20,000,000
保育所繰越積立資産	10,000,000	19,000,000	12,000,000		181,000,000
人件費積立資産	10,000,000	19,000,000	12,000,000		181,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	94,955,000	72,500,000	119,000,000	53,000,000	667,037,000
施設等整備・修繕積立資産					202,000,000
資産の部合計	256,589,675	307,798,246	385,763,456	360,686,232	3,181,506,532
流動負債	19,770,117	18,972,736	16,847,733	15,138,170	198,106,782
事業未払金	6,136,088	6,207,188	5,472,464	4,171,801	51,511,678
その他の未払金	75,753	85,446	68,062	56,367	698,663
1年以内返済予定設備資金借入金	6,576,000	5,520,000	4,968,000	4,968,000	50,016,000
未払費用	305,005	304,920	213,496	192,653	1,763,835
預り金	4,458	194,594	638,640		1,393,372
職員預り金	1,688,813	1,819,588	1,691,071	1,685,209	12,172,878
拠点区分間借入金					32,281,793
賞与引当金	4,984,000	4,841,000	3,796,000	4,064,140	48,268,563
固定負債	52,602,877	55,240,158	64,013,019	79,138,012	504,560,508
設備資金借入金	45,484,000	49,680,000	59,616,000	74,106,000	421,565,000
退職給付引当金	7,118,877	5,560,158	4,397,019	5,032,012	82,995,508
負債の部合計	72,372,994	74,212,894	80,860,752	94,276,182	702,667,290
基本金					117,270,000
基本金					117,270,000
国庫補助金等特別積立金	41,934,898	100,740,891	134,816,423	176,228,949	644,690,177
国庫補助金等特別積立金	41,934,898	100,740,891	134,816,423	176,228,949	644,690,177
その他の積立金	104,955,000	91,500,000	131,000,000	53,000,000	1,070,037,000
人件費積立金	10,000,000	19,000,000	12,000,000		201,000,000
保育施設・設備整備積立金	94,955,000	72,500,000	119,000,000	53,000,000	667,037,000
施設等整備・修繕積立金					202,000,000
次期繰越活動増減差額	37,326,783	41,344,461	39,086,281	37,181,101	646,842,065
次期繰越活動増減差額	37,326,783	41,344,461	39,086,281	37,181,101	646,842,065
(うち当期活動増減差額)	12,780,052	26,221,810	32,189,852	20,719,184	207,719,710
純資産の部合計	184,216,681	233,585,352	304,902,704	266,410,050	2,478,839,242
負債及び純資産の部合計	256,589,675	307,798,246	385,763,456	360,686,232	3,181,506,532

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

（単位：円）

勘 定 科 目	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	△32,980,456	643,823,156
現金預金		533,533,641
事業未収金		75,956,520
未収金		211,008
未収補助金		29,751,078
立替金	△698,663	871,909
前払金		2,000
前払費用		2,221,630
前払費用(1年以内)		1,275,370
拠点区分間貸付金	△32,281,793	
固定資産		2,504,702,920
基本財産		1,121,439,201
土地		128,168,584
建物		990,270,617
定期預金		3,000,000
その他の固定資産		1,383,263,719
土地		86,971,329
建物		39,536,478
構築物		35,322,876
車輛運搬具		402,388
器具及び備品		45,685,301
建設仮勘定		16,060,000
ソフトウェア		41,360
退職給付引当資産		82,995,508
リサイクル預託金		18,320
差入保証金		670,170
長期前払費用		2,190,795
その他の固定資産		3,332,194
人件費積立資産		20,000,000
保育所繰越積立資産		181,000,000
人件費積立資産		181,000,000
保育所施設・設備整備積立資産		667,037,000
施設等整備・修繕積立資産		202,000,000
資産の部合計	△32,980,456	3,148,526,076
流動負債	△32,980,456	165,126,326
事業未払金		51,511,678
その他の未払金	△698,663	
1年以内返済予定設備資金借入金		50,016,000
未払費用		1,763,835
預り金		1,393,372
職員預り金		12,172,878
拠点区分間借入金	△32,281,793	
賞与引当金		48,268,563
固定負債		504,560,508
設備資金借入金		421,565,000
退職給付引当金		82,995,508
負債の部合計	△32,980,456	669,686,834
基本金		117,270,000
基本金		117,270,000
国庫補助金等特別積立金		644,690,177
国庫補助金等特別積立金		644,690,177
その他の積立金		1,070,037,000
人件費積立金		201,000,000
保育施設・設備整備積立金		667,037,000
施設等整備・修繕積立金		202,000,000
次期繰越活動増減差額		646,842,065
次期繰越活動増減差額		646,842,065
（うち当期活動増減差額）		207,719,710
純資産の部合計		2,478,839,242
負債及び純資産の部合計	△32,980,456	3,148,526,076

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

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く） 定額法

②無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

③リース資産

a) 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。

b) 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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、平成27年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

①徴収不能引当金の計上は、原則として、毎会計年度末において徴収することが不可能な債権を個別に判断し、当該債権を徴収不能引当金に計上している。

②①以外の債権（以下「一般債権」という。）については、過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を徴収不能引当金として計上している。

賞与引当金

職員の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

職員に対して将来支給する退職金のうち、一般社団法人宮城県民間福祉振興会退職共済制度掛金の法人負担分相当額を退職給付引当金に計上している。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

①貯蔵品

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は時価（再調達原価）が簿価よりも下落した場合には時価評価額による評価）

②給食用材料

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は時価（再調達原価）が簿価よりも下落

した場合には時価評価額による評価)

なお、経理規程第44条第3項に基づき、経常的に消費するもので常時保有する数量が明らかに1年間の消費量を下回るものについては、販売目的で所有するものを除き棚卸を省略している。

(5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

該当なし

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構が実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間福祉振興会が実施する退職手当共済制度

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)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、公益事業（指定居宅介護支援事業所を除く）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(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、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 柏松苑拠点（社会福祉事業）

法人本部

特別養護老人ホーム柏松苑（指定介護老人福祉施設）

特別養護老人ホーム柏松苑（指定短期入所生活介護）

村田町デイサービスセンター（指定通所介護）

谷山介護支援センター（指定居宅介護支援事業）

イ 穂の香拠点（社会福祉事業）

ウ 太白すぎのこども園拠点（社会福祉事業）

エ 大野田すぎのこども園拠点（社会福祉事業）

オ 青山すぎのこども園拠点（社会福祉事業）

カ 大和すぎのこども園拠点（社会福祉事業）

キ 愛子すぎのこども園拠点（社会福祉事業）

ク 泉すぎのこども園拠点（社会福祉事業）

ケ 南吉成すぎのこ保育園拠点（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	128,168,584	0	0	128,168,584
建物	1,106,098,174	0	115,827,557	990,270,617
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	1,237,266,758	0	115,827,557	1,121,439,201

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

(青山すぎのこども園拠点)：構築物・藤棚(第一生命財産助成事業)を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金106,074円を取り崩した(シロアリ発生による倒壊の危険防止の為の取り壊し)。

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。

穂の香拠点 基本財産土地	9,878,400	円
穂の香拠点 基本財産建物	145,811,430	円
太白すぎのこども園拠点 基本財産土地	118,290,184	円
太白すぎのこども園拠点 基本財産建物	32,149,502	円
大野田すぎのこども園拠点 基本財産建物	27,344,266	円
青山すぎのこども園拠点 基本財産建物	73,424,535	円
大和すぎのこども園拠点 基本財産建物	75,488,398	円
愛子すぎのこども園拠点 基本財産建物	130,324,505	円
泉すぎのこども園拠点 基本財産建物	185,057,545	円
南吉成すぎのこ保育園拠点 基本財産建物	240,068,856	円
計	1,037,837,621	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。

穂の香拠点設備資金借入金(1年以内含)	129,618,000	円
太白すぎのこども園 設備資金借入金(1年以内含)	12,840,000	円
大野田すぎのこども園 設備資金借入金(1年以内含)	27,000,000	円
青山すぎのこども園 設備資金借入金(1年以内含)	51,205,000	円
大和すぎのこども園 設備資金借入金(1年以内含)	52,060,000	円
愛子すぎのこども園 設備資金借入金(1年以内含)	55,200,000	円
泉すぎのこども園 設備資金借入金(1年以内含)	64,584,000	円
南吉成すぎのこ保育園 設備資金借入金(1年以内含)	79,074,000	円
計	471,581,000	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
土地（基本財産）	128,168,584	0	128,168,584
建物（基本財産）	2,538,794,979	1,548,524,362	990,270,617
土地	86,971,329	0	86,971,329
建物	156,505,819	116,969,341	39,536,478
構築物	192,428,249	157,105,373	35,322,876
車輛運搬具	5,494,470	5,092,082	402,388
器具及び備品	174,006,711	128,321,410	45,685,301
有形リース資産	10,700,640	10,700,640	0
合 計	3,293,070,781	1,966,713,208	1,326,357,573

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
間接法を採用しているため記載省略（貸倒実績・貸倒懸念債権ともに無し）。			
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

- ・ 令和5年4月1日 認可保育所「泉すぎのこ保育園」から認定こども園「泉すぎのここども園」へ移行
- ・ (リース関係取引)

ファイナンス・リース取引

(1) 所有権移転ファイナンス・リース取引

該当なし

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

イ 有形固定資産

該当なし

ロ 無形リース資産

該当なし

② リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針の「(2) 固定資産の減価償却の方法」に記載の通りである。

以上の通り相違ありません。

令和 7 年 5 月 21 日

社会福祉法人 柏 松 会

理 事 長 早 坂 椒 子

