

## 地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 年 3 月 31 日

(単位: 円)

| 勘 定 科 目   |               | 予算 (A)      | 決算 (B)      | 差異 (A) - (B) | 備 考            |
|-----------|---------------|-------------|-------------|--------------|----------------|
| 事業活動による収入 | 会費収入          | 33,755,000  | 33,602,495  | 152,505      |                |
|           | 社協会員会費収入      | 33,420,000  | 33,277,495  | 142,505      |                |
|           | 住民会員会費収入      | 31,400,000  | 31,304,495  | 95,505       |                |
|           | 構成員組織会員会費収入   | 640,000     | 617,000     | 23,000       |                |
|           | 賛助会員会費収入      | 1,380,000   | 1,356,000   | 24,000       |                |
|           | 事業会員会費収入      | 335,000     | 325,000     | 10,000       |                |
|           | 利用会員会費収入      | 75,000      | 69,000      | 6,000        |                |
|           | 協力会員会費収入      | 25,000      | 24,000      | 1,000        |                |
|           | 賛助会員会費収入      | 235,000     | 232,000     | 3,000        |                |
|           | 寄附金収入         | 19,302,000  | 20,199,077  | △897,077     |                |
|           | 寄附金収入         | 15,000      | 6,800       | 8,200        |                |
|           | 経常経費寄附金収入     | 19,287,000  | 20,192,277  | △905,277     |                |
|           | 経常経費補助金収入     | 275,540,000 | 270,930,136 | 4,609,864    |                |
|           | 市区町村補助金収入     | 234,830,000 | 230,281,591 | 4,548,409    | 人件費実績減に伴う予算不執行 |
|           | 共同募金配分金収入     | 34,828,000  | 35,027,965  | △199,965     |                |
|           | 一般募金配分金収入     | 23,028,000  | 23,027,965  | 35           |                |
|           | 歳末たすけあい配分金収入  | 11,800,000  | 12,000,000  | △200,000     |                |
|           | 県社協補助金収入      | 5,882,000   | 5,620,580   | 261,420      |                |
|           | 受託金収入         | 234,458,000 | 226,300,499 | 8,157,501    |                |
|           | 市区町村受託金収入     | 226,858,000 | 218,696,879 | 8,161,121    | 人件費実績減に伴う予算不執行 |
|           | 都道府県社協受託金収入   | 7,600,000   | 7,603,620   | △3,620       |                |
|           | 貸付事業収入        | 1,002,000   | 607,740     | 394,260      |                |
|           | 償還金収入         | 1,001,000   | 607,740     | 393,260      |                |
|           | 貸付金利息収入       | 1,000       | 0           | 1,000        |                |
|           | 貸付金利息収入       | 1,000       | 0           | 1,000        | 償還実績がない予算不執行   |
|           | 事業収入          | 6,212,000   | 5,497,800   | 714,200      |                |
|           | 利用料収入         | 6,212,000   | 5,497,800   | 714,200      |                |
|           | 介護保険事業収入      | 15,904,000  | 12,956,726  | 2,947,274    |                |
|           | その他の事業収入      | 15,904,000  | 12,956,726  | 2,947,274    |                |
|           | 受託事業収入 (公費)   | 10,893,000  | 8,536,921   | 2,356,079    | 助成申請減          |
|           | その他の事業収入      | 5,011,000   | 4,419,805   | 591,195      |                |
|           | 障害福祉サービス等事業収入 | 0           | 236,000     | △236,000     |                |
|           | その他の事業収入      | 0           | 236,000     | △236,000     |                |
|           | 受託事業収入 (公費)   | 0           | 236,000     | △236,000     | 科目相違           |
|           | 受取利息配当金収入     | 362,000     | 316,323     | 45,677       |                |
|           | 受取利息配当金収入     | 362,000     | 316,323     | 45,677       |                |
|           | その他の収入        | 1,575,000   | 1,741,177   | △166,177     |                |
|           | 受入研修費収入       | 50,000      | 87,000      | △37,000      |                |
|           | 雑収入           | 1,525,000   | 1,654,177   | △129,177     |                |
|           | 退職手当積立基金預け金差益 | 1,224,000   | 1,224,080   | △80          |                |
|           | 雑収入           | 301,000     | 430,097     | △129,097     |                |
|           | 事業活動収入計 (1)   | 588,110,000 | 572,387,973 | 15,722,027   |                |
| 事業活動による支出 | 人件費支出         | 379,209,000 | 361,553,849 | 17,655,151   |                |
|           | 役員報酬支出        | 5,982,000   | 5,300,800   | 681,200      |                |
|           | 職員給料支出        | 112,631,000 | 107,556,566 | 5,074,434    | 実績減に伴う支出減      |
|           | 職員賞与支出        | 36,794,000  | 33,000,926  | 3,793,074    | 実績減に伴う支出減      |
|           | 非常勤職員給与支出     | 174,574,000 | 167,408,242 | 7,165,758    | 実績減に伴う支出減      |
|           | 派遣職員費支出       | 4,743,000   | 4,587,815   | 155,185      |                |
|           | 退職給付支出        | 7,866,000   | 7,866,060   | △60          |                |
|           | 法定福利費支出       | 36,619,000  | 35,833,440  | 785,560      |                |
|           | 事業費支出         | 79,597,000  | 72,723,911  | 6,873,089    |                |
|           | 諸謝金支出         | 3,089,000   | 2,140,047   | 948,953      |                |
|           | 給食費支出         | 516,000     | 367,566     | 148,434      |                |
|           | 保健衛生費支出       | 517,000     | 451,430     | 65,570       |                |
|           | 教養娯楽費支出       | 1,090,000   | 459,880     | 630,120      |                |
|           | 水道光熱費支出       | 6,915,000   | 6,790,362   | 124,638      |                |
|           | 燃料費支出         | 96,000      | 65,729      | 30,271       |                |
|           | 消耗器具備品費支出     | 6,908,000   | 6,215,928   | 692,072      |                |

## 地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘定科目        |                        | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)   | 備考                       |
|-------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| る<br>収<br>支 | 支                      |             |             |             |                          |
|             | 保険料支出                  | 4,205,000   | 3,544,330   | 660,670     |                          |
|             | 賃借料支出                  | 8,165,000   | 6,511,499   | 1,653,501   | 経費削減に伴う支出減               |
|             | 車両費支出                  | 2,178,000   | 1,289,543   | 888,457     |                          |
|             | 援護費支出                  | 6,516,000   | 6,261,973   | 254,027     |                          |
|             | 活動費交付金支出               | 38,681,000  | 37,883,000  | 798,000     |                          |
|             | 有償サービス活動費支出            | 700,000     | 706,279     | △6,279      |                          |
|             | 雑支出                    | 21,000      | 36,345      | △15,345     |                          |
|             | 事務費支出                  | 37,346,000  | 30,511,304  | 6,834,696   |                          |
|             | 福利厚生費支出                | 1,614,000   | 1,672,270   | △58,270     |                          |
|             | 職員被服費支出                | 395,000     | 108,900     | 286,100     |                          |
|             | 旅費交通費支出                | 693,000     | 238,128     | 454,872     |                          |
|             | 研修研究費支出                | 1,056,000   | 138,450     | 917,550     |                          |
|             | 事務消耗品費支出               | 10,247,000  | 7,716,133   | 2,530,867   | 経費削減に伴う支出減               |
|             | 印刷製本費支出                | 1,091,000   | 562,135     | 528,865     |                          |
|             | 修繕費支出                  | 2,227,000   | 1,892,146   | 334,854     |                          |
|             | 通信運搬費支出                | 6,578,000   | 6,401,295   | 176,705     |                          |
|             | 会議費支出                  | 97,000      | 46,761      | 50,239      |                          |
|             | 広報費支出                  | 3,261,000   | 2,927,498   | 333,502     |                          |
|             | 業務委託費支出                | 5,039,000   | 4,199,298   | 839,702     |                          |
|             | 手数料支出                  | 600,000     | 417,983     | 182,017     |                          |
|             | 土地・建物賃借料支出             | 1,130,000   | 1,053,363   | 76,637      |                          |
|             | 租税公課支出                 | 368,000     | 343,446     | 24,554      |                          |
|             | 保守料支出                  | 2,599,000   | 2,565,044   | 33,956      |                          |
|             | 渉外費支出                  | 188,000     | 76,367      | 111,633     |                          |
|             | 諸会費支出                  | 162,000     | 152,087     | 9,913       |                          |
|             | 雑支出                    | 1,000       | 0           | 1,000       | 予算不執行                    |
|             | 貸付事業支出                 | 1,001,000   | 467,000     | 534,000     |                          |
|             | 貸付金支出                  | 1,001,000   | 467,000     | 534,000     |                          |
|             | 共同募金配分金事業費             | 2,955,000   | 3,156,573   | △201,573    |                          |
|             | 返還金支出                  | 2,955,000   | 3,156,573   | △201,573    |                          |
|             | 分担金支出                  | 1,751,000   | 1,751,000   | 0           |                          |
|             | 分担金支出                  | 1,751,000   | 1,751,000   | 0           |                          |
|             | 助成金支出                  | 84,735,000  | 79,145,491  | 5,589,509   |                          |
|             | 助成金支出                  | 84,735,000  | 79,145,491  | 5,589,509   | 1014 禍による財源減少に伴う減申請減     |
|             | 負担金支出                  | 770,000     | 770,000     | 0           |                          |
|             | 負担金支出                  | 770,000     | 770,000     | 0           |                          |
|             | その他の負担金支出              | 770,000     | 770,000     | 0           |                          |
|             | その他の支出                 | 0           | 3,821,558   | △3,821,558  |                          |
|             | 雑支出                    | 0           | 3,821,558   | △3,821,558  |                          |
|             | 退職手当積立基金預け金差損          | 0           | 88,220      | △88,220     |                          |
|             | 雑支出                    | 0           | 3,733,338   | △3,733,338  | 1014 禍による事業縮小に伴う県共募への返還増 |
|             | 事業活動支出計(2)             | 587,364,000 | 553,900,686 | 33,463,314  |                          |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 746,000     | 18,487,287  | △17,741,287 |                          |
| 施設整備等による収支  | 収入                     |             |             |             |                          |
|             | 施設整備等収入計(4)            | 0           | 0           | 0           |                          |
|             | 支出                     |             |             |             |                          |
|             | 固定資産取得支出               | 6,039,000   | 5,747,970   | 291,030     |                          |
|             | 建物取得支出                 | 2,157,000   | 2,390,520   | △233,520    |                          |
|             | 器具及び備品取得支出             | 3,765,000   | 3,240,740   | 524,260     |                          |
| 出           | ソフトウェア取得支出             | 117,000     | 116,710     | 290         |                          |
|             |                        |             |             |             |                          |
|             | 施設整備等支出計(5)            | 6,039,000   | 5,747,970   | 291,030     |                          |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △6,039,000  | △5,747,970  | △291,030    |                          |
| 収           | 基金積立資産取崩収入             | 0           | 6,398       | △6,398      |                          |
|             | ボランティア基金積立資産取崩収入       | 0           | 6,398       | △6,398      | 国債の購入価額と満期償還額との調整差額科目相違  |
|             | 事業区分間繰入金収入             | 3,720,000   | 3,804,640   | △84,640     |                          |

## 地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

| 勘 定 科 目                                  |                              | 予算 (A)       | 決算 (B)     | 差異 (A) - (B) | 備 考   |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------|--------------|-------|
| その他の活動による収支                              | 入                            |              |            |              |       |
|                                          | 事業区分間繰入金収入                   | 3,720,000    | 3,804,640  | △84,640      |       |
|                                          | 拠点区分間繰入金収入                   | 6,932,000    | 6,820,690  | 111,310      |       |
|                                          | 拠点区分間繰入金収入                   | 6,932,000    | 6,820,690  | 111,310      |       |
|                                          | その他の活動による収入                  | 6,354,000    | 6,441,840  | △87,840      |       |
|                                          | 退職手当積立基金預け金取崩収入              | 6,354,000    | 6,441,840  | △87,840      |       |
|                                          | その他の活動収入計 (7)                | 17,006,000   | 17,073,568 | △67,568      |       |
|                                          | 支                            |              |            |              |       |
|                                          | 基金積立資産支出                     | 42,000       | 1          | 41,999       |       |
|                                          | 地域福祉基金積立資産支出                 | 27,000       | 1          | 26,999       |       |
|                                          | ボランティア基金積立資産支出               | 15,000       | 0          | 15,000       | 予算不執行 |
|                                          | 積立資産支出                       | 0            | 2          | △2           |       |
|                                          | 地域福祉活動積立資産支出                 | 0            | 2          | △2           | 科目相違  |
|                                          | 事業区分間繰入金支出                   | 1,199,000    | 1,123,995  | 75,005       |       |
|                                          | 事業区分間繰入金支出                   | 1,199,000    | 1,123,995  | 75,005       |       |
|                                          | 拠点区分間繰入金支出                   | 974,000      | 577,296    | 396,704      |       |
|                                          | 拠点区分間繰入金支出                   | 974,000      | 577,296    | 396,704      |       |
|                                          | その他の活動による支出                  | 19,875,000   | 19,193,560 | 681,440      |       |
|                                          | 退職手当積立基金預け金支出                | 19,875,000   | 19,193,560 | 681,440      |       |
|                                          | その他の活動支出計 (8)                | 22,090,000   | 20,894,854 | 1,195,146    |       |
|                                          | その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8) | △5,084,000   | △3,821,286 | △1,262,714   |       |
| 予備費支出 (10)                               |                              | 604,000<br>0 | —          | 604,000      |       |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) |                              | △10,981,000  | 8,918,031  | △19,899,031  |       |
| 前期末支払資金残高 (12)                           |                              | 32,374,000   | 32,542,869 | △168,869     |       |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    |                              | 21,393,000   | 41,460,900 | △20,067,900  |       |

## 地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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<br>イ<br>ビ<br>ス<br>活 | 会費収益          | 33,602,495  | 33,643,400  | △40,905      |
|                       | 社協会員会費収益      | 33,277,495  | 33,494,400  | △216,905     |
|                       | 住民会員会費収益      | 31,304,495  | 31,455,400  | △150,905     |
|                       | 構成員組織会員会費収益   | 617,000     | 646,000     | △29,000      |
|                       | 賛助会員会費収益      | 1,356,000   | 1,393,000   | △37,000      |
|                       | 事業会員会費収益      | 325,000     | 149,000     | 176,000      |
|                       | 利用会員会費収益      | 69,000      | 72,000      | △3,000       |
|                       | 協力会員会費収益      | 24,000      | 24,000      | 0            |
|                       | 賛助会員会費収益      | 232,000     | 53,000      | 179,000      |
|                       | 寄附金収益         | 20,199,077  | 20,896,915  | △697,838     |
|                       | 寄附金収益         | 6,800       | 15,200      | △8,400       |
|                       | 経常経費寄附金収益     | 20,192,277  | 20,881,715  | △689,438     |
|                       | 経常経費補助金収益     | 270,930,136 | 279,354,388 | △8,424,252   |
|                       | 都道府県補助金収益     | 0           | 5,750,000   | △5,750,000   |
|                       | 市区町村補助金収益     | 230,281,591 | 233,205,082 | △2,923,491   |
|                       | その他の補助金収益     | 0           | 245,200     | △245,200     |
|                       | 共同募金配分金収益     | 35,027,965  | 33,716,146  | 1,311,819    |
|                       | 一般募金配分金収益     | 23,027,965  | 21,216,146  | 1,811,819    |
|                       | 歳末たすけあい配分金収益  | 12,000,000  | 12,500,000  | △500,000     |
|                       | 県社協補助金収益      | 5,620,580   | 6,437,960   | △817,380     |
|                       | 受託金収益         | 226,300,499 | 218,429,653 | 7,870,846    |
|                       | 市区町村受託金収益     | 218,696,879 | 210,778,419 | 7,918,460    |
|                       | 都道府県社協受託金収益   | 7,603,620   | 7,651,234   | △47,614      |
|                       | 事業収益          | 5,497,800   | 5,246,580   | 251,220      |
|                       | 利用料収益         | 5,497,800   | 5,246,580   | 251,220      |
|                       | 介護保険事業収益      | 12,956,726  | 12,947,713  | 9,013        |
|                       | その他の事業収益      | 12,956,726  | 12,947,713  | 9,013        |
|                       | 受託事業収益(公費)    | 8,536,921   | 8,263,393   | 273,528      |
|                       | その他の事業収益      | 4,419,805   | 4,684,320   | △264,515     |
|                       | 障害福祉サービス等事業収益 | 236,000     | 219,568     | 16,432       |
|                       | その他の事業収益      | 236,000     | 219,568     | 16,432       |
|                       | 受託事業収益(公費)    | 236,000     | 219,568     | 16,432       |
|                       | その他の収益        | 1,224,080   | 897,370     | 326,710      |
|                       | その他の収益        | 1,224,080   | 897,370     | 326,710      |
|                       | 退職手当積立基金預け金差益 | 1,224,080   | 897,370     | 326,710      |
|                       | サービス活動収益計(1)  | 570,946,813 | 571,635,587 | △688,774     |
|                       | 人件費           | 381,865,405 | 376,199,565 | 5,665,840    |
|                       | 役員報酬          | 5,096,800   | 5,286,000   | △189,200     |
|                       | 職員給料          | 107,556,566 | 111,613,480 | △4,056,914   |
|                       | 職員賞与          | 22,986,757  | 35,326,908  | △12,340,151  |
|                       | 賞与引当金繰入       | 16,504,062  | 0           | 16,504,062   |
|                       | 非常勤職員給与       | 164,817,581 | 162,458,369 | 2,359,212    |
|                       | 派遣職員費         | 4,587,815   | 2,770,440   | 1,817,375    |
|                       | 退職給付費用        | 26,547,680  | 23,142,510  | 3,405,170    |
|                       | 法定福利費         | 33,768,144  | 35,601,858  | △1,833,714   |
|                       | 事業費           | 72,723,911  | 72,032,012  | 691,899      |
|                       | 諸謝金           | 2,140,047   | 1,698,820   | 441,227      |
|                       | 給食費           | 367,566     | 0           | 367,566      |
|                       | 保健衛生費         | 451,430     | 411,239     | 40,191       |
|                       | 教養娯楽費         | 459,880     | 521,424     | △61,544      |
|                       | 水道光熱費         | 6,790,362   | 6,352,390   | 437,972      |

## 地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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) |            |
|---------|---|----------------------------|-------------|--------------|------------|
| 動       | 費 | 燃料費                        | 65,729      | 67,312       | △1,583     |
|         |   | 消耗器具備品費                    | 6,215,928   | 6,727,515    | △511,587   |
| 増       |   | 保険料                        | 3,544,330   | 3,741,770    | △197,440   |
|         |   | 賃借料                        | 6,511,499   | 6,679,807    | △168,308   |
|         |   | 車輛費                        | 1,289,543   | 1,302,896    | △13,353    |
|         |   | 援護費                        | 6,261,973   | 6,009,175    | 252,798    |
|         |   | 活動費交付金                     | 37,883,000  | 37,778,000   | 105,000    |
|         |   | 有償サービス活動費                  | 706,279     | 741,664      | △35,385    |
|         |   | 雑費                         | 36,345      | 0            | 36,345     |
|         |   | 事務費                        | 30,511,304  | 39,726,726   | △9,215,422 |
| 減       |   | 福利厚生費                      | 1,672,270   | 7,399,029    | △5,726,759 |
|         |   | 職員被服費                      | 108,900     | 282,100      | △173,200   |
|         |   | 旅費交通費                      | 238,128     | 231,051      | 7,077      |
|         |   | 研修研究費                      | 138,450     | 26,690       | 111,760    |
|         |   | 事務消耗品費                     | 7,716,133   | 8,952,077    | △1,235,944 |
|         |   | 印刷製本費                      | 562,135     | 1,187,248    | △625,113   |
| の       |   | 修繕費                        | 1,892,146   | 1,635,739    | 256,407    |
|         |   | 通信運搬費                      | 6,401,295   | 6,400,279    | 1,016      |
|         |   | 会議費                        | 46,761      | 23,218       | 23,543     |
|         |   | 広報費                        | 2,927,498   | 4,117,002    | △1,189,504 |
|         |   | 業務委託費                      | 4,199,298   | 4,007,750    | 191,548    |
|         |   | 手数料                        | 417,983     | 472,649      | △54,666    |
|         |   | 土地・建物賃借料                   | 1,053,363   | 945,041      | 108,322    |
|         |   | 租税公課                       | 343,446     | 326,761      | 16,685     |
|         |   | 保守料                        | 2,565,044   | 3,488,369    | △923,325   |
|         |   | 渉外費                        | 76,367      | 81,636       | △5,269     |
|         |   | 諸会費                        | 152,087     | 150,087      | 2,000      |
|         |   | 共同募金配分金事業費                 | 3,156,573   | 3,117,465    | 39,108     |
| 部       |   | 返還金費用                      | 3,156,573   | 3,117,465    | 39,108     |
|         |   | 分担金費用                      | 1,751,000   | 1,751,000    | 0          |
|         |   | 分担金費用                      | 1,751,000   | 1,751,000    | 0          |
|         |   | 助成金費用                      | 79,145,491  | 79,809,505   | △664,014   |
|         |   | 助成金費用                      | 79,145,491  | 79,809,505   | △664,014   |
|         |   | 負担金費用                      | 770,000     | 230,000      | 540,000    |
|         |   | 負担金費用                      | 770,000     | 230,000      | 540,000    |
|         |   | その他の負担金費用                  | 770,000     | 230,000      | 540,000    |
|         |   | 基金組入額                      | 1           | 123,676      | △123,675   |
|         |   | 地域福祉基金組入額                  | 1           | 98,276       | △98,275    |
|         |   | ボランティア基金組入額                | 0           | 25,400       | △25,400    |
|         |   | 減価償却費                      | 7,211,609   | 9,850,055    | △2,638,446 |
|         |   | 減価償却費                      | 7,211,609   | 9,850,055    | △2,638,446 |
|         |   | 国庫補助金等特別積立金取崩額             | △412,499    | △1,310,587   | 898,088    |
|         |   | 国庫補助金等特別積立金取崩額             | △412,499    | △1,310,587   | 898,088    |
|         |   | 徴収不能引当金繰入                  | 105,000     | 233,000      | △128,000   |
|         |   | 徴収不能引当金繰入                  | 105,000     | 233,000      | △128,000   |
|         |   | その他の費用                     | 88,220      | 0            | 88,220     |
|         |   | その他の費用                     | 88,220      | 0            | 88,220     |
|         |   | 退職手当積立基金預け金差損              | 88,220      | 0            | 88,220     |
|         |   | サービス活動費用計 (2)              | 576,916,015 | 581,762,417  | △4,846,402 |
|         |   | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2) | △5,969,202  | △10,126,830  | 4,157,628  |
| サ       |   | 受取利息配当金収益                  | 308,385     | 387,168      | △78,783    |

## 地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4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                                        | 収                              |             |             |              |
|                                                    | 受取利息配当金収益                      | 308,385     | 387,168     | △78,783      |
|                                                    | その他のサービス活動外収益                  | 517,097     | 1,153,467   | △636,370     |
|                                                    | 受入研修費収益                        | 87,000      | 60,000      | 27,000       |
|                                                    | 雑収益                            | 430,097     | 1,093,467   | △663,370     |
|                                                    | サービス活動外収益計 (4)                 | 825,482     | 1,540,635   | △715,153     |
|                                                    | 費                              |             |             |              |
|                                                    | その他のサービス活動外費用                  | 3,733,338   | 2,929,979   | 803,359      |
|                                                    | 雑損失                            | 3,733,338   | 2,929,979   | 803,359      |
|                                                    | サービス活動外費用計 (5)                 | 3,733,338   | 2,929,979   | 803,359      |
| サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                        |                                | △2,907,856  | △1,389,344  | △1,518,512   |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                             |                                | △8,877,058  | △11,516,174 | 2,639,116    |
| 特別増減の部                                             | 収                              |             |             |              |
|                                                    | 施設整備等補助金収益                     | 0           | 315,136     | △315,136     |
|                                                    | 施設整備等補助金収益                     | 0           | 315,136     | △315,136     |
|                                                    | 固定資産売却益                        | 0           | 499,999     | △499,999     |
|                                                    | 車両運搬具売却益                       | 0           | 499,999     | △499,999     |
|                                                    | 事業区分間繰入金収益                     | 3,804,640   | 3,504,660   | 299,980      |
|                                                    | 事業区分間繰入金収益                     | 3,804,640   | 3,504,660   | 299,980      |
|                                                    | 拠点区分間繰入金収益                     | 6,820,690   | 6,072,080   | 748,610      |
|                                                    | 拠点区分間繰入金収益                     | 6,820,690   | 6,072,080   | 748,610      |
|                                                    | 特別収益計 (8)                      | 10,625,330  | 10,391,875  | 233,455      |
|                                                    | 費                              |             |             |              |
|                                                    | 固定資産売却損・処分損                    | 1           | 22,861,919  | △22,861,918  |
|                                                    | 建物売却損・処分損                      | 0           | 22,861,915  | △22,861,915  |
|                                                    | 器具及び備品売却損・処分損                  | 1           | 4           | △3           |
|                                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額                 | 0           | 315,136     | △315,136     |
|                                                    | 国庫補助金等特別積立金積立額                 | 0           | 315,136     | △315,136     |
|                                                    | 事業区分間繰入金費用                     | 1,123,995   | 995,831     | 128,164      |
|                                                    | 事業区分間繰入金費用                     | 1,123,995   | 995,831     | 128,164      |
|                                                    | 拠点区分間繰入金費用                     | 577,296     | 216,320     | 360,976      |
|                                                    | 拠点区分間繰入金費用                     | 577,296     | 216,320     | 360,976      |
|                                                    | その他の特別損失                       | 14,874,126  | 0           | 14,874,126   |
|                                                    | 過年度賞与引当金繰入                     | 14,874,126  | 0           | 14,874,126   |
|                                                    | 特別費用計 (9)                      | 16,575,418  | 24,389,206  | △7,813,788   |
| 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                            |                                | △5,950,088  | △13,997,331 | 8,047,243    |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                         |                                | △14,827,146 | △25,513,505 | 10,686,359   |
| 繰越活動増減差額の部                                         | 繰越                             |             |             |              |
|                                                    | 前期繰越活動増減差額 (12)                | 9,134,624   | 34,648,131  | △25,513,507  |
|                                                    | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12) | △5,692,522  | 9,134,626   | △14,827,148  |
|                                                    | 基本金取崩額 (14)                    | 0           | 0           | 0            |
|                                                    | 基金取崩額 (15)                     | 0           | 0           | 0            |
|                                                    | その他の積立金取崩額 (16)                | 0           | 0           | 0            |
|                                                    | その他の積立金積立額 (17)                | 2           | 2           | 0            |
|                                                    | 地域福祉活動積立金積立額                   | 2           | 2           | 0            |
| 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |                                | △5,692,524  | 9,134,624   | △14,827,148  |

## 地域福祉推進事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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                 | 128,239,460 | 137,659,516 | △9,420,056  | 流 動 負 債                 | 103,282,622 | 105,116,647 | △1,834,025  |
| 現 金 預 金                 | 120,311,326 | 131,916,919 | △11,605,593 | 事 業 未 払 金               | 84,806,869  | 103,703,007 | △18,896,138 |
| 現 金                     | 231,450     | 361,150     | △129,700    | 職 員 預 り 金               | 781,691     | 204,840     | 576,851     |
| 小 口 現 金                 | 296,158     | 242,476     | 53,682      | 前 受 金                   | 816,800     | 841,000     | △24,200     |
| 預 貯 金                   | 119,783,718 | 131,313,293 | △11,529,575 | 前 受 収 益                 | 373,200     | 367,800     | 5,400       |
| 事 業 未 収 金               | 639,279     | 735,589     | △96,310     | 賞 与 引 当 金               | 16,504,062  | 0           | 16,504,062  |
| 未 収 金                   | 1,313,995   | 363,125     | 950,870     | 固 定 負 債                 | 341,852,860 | 323,171,240 | 18,681,620  |
| 貯 蔵 品                   | 1,000       | 10,000      | △9,000      | 長 期 運 営 金 借 入 金         | 23,440,000  | 23,440,000  | 0           |
| 立 替 金                   | 25,731      | 14,055      | 11,676      | 退 職 給 付 金               | 318,412,860 | 299,731,240 | 18,681,620  |
| 前 払 金                   | 5,948,129   | 4,487,218   | 1,460,911   | 引 当 金 計                 |             |             |             |
| 前 払 費 用                 | 0           | 132,610     | △132,610    | 負 債 の 部 合 計             | 445,135,482 | 428,287,887 | 16,847,595  |
| 固 定 資 産                 | 820,552,112 | 809,524,105 | 11,028,007  | 純 資 産 の 部               |             |             |             |
| 基 本 財 産                 | 51,689,009  | 53,519,718  | △1,830,709  | 基 本 金                   | 6,500,000   | 6,500,000   | 0           |
| 建 物                     | 45,189,009  | 47,019,718  | △1,830,709  | 基 本 金                   | 6,500,000   | 6,500,000   | 0           |
| 定 期 預 金                 | 6,500,000   | 6,500,000   | 0           | 基 金                     | 391,699,130 | 391,699,129 | 1           |
| そ の 他 の 固 定 資 産         | 768,863,103 | 756,004,387 | 12,858,716  | 地 域 福 祉 基 金             | 144,454,812 | 144,454,811 | 1           |
| 建 構 物                   | 14,207,528  | 13,144,017  | 1,063,511   | ボ ラ ン テ ィ ア 基 金         | 247,244,318 | 247,244,318 | 0           |
| 構 築 物                   | 158,542     | 229,119     | △70,577     | 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金   | 2,461,100   | 2,873,599   | △412,499    |
| 車 輛 運 搬 具               | 271,075     | 570,690     | △299,615    | 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金   | 2,461,100   | 2,873,599   | △412,499    |
| 器 具 及 び 備 品             | 11,739,961  | 11,868,716  | △128,755    | そ の 他 の 積 立 金           | 108,688,384 | 108,688,382 | 2           |
| 権 利                     | 149,240     | 149,240     | 0           | 地 域 福 祉 活 動 積 立 金       | 53,939,349  | 53,939,347  | 2           |
| ソ フ ト ウ ェ ア             | 274,277     | 471,772     | △197,495    | 施 設 及 び 設 備 整 備 積 立 金   | 52,028,035  | 52,028,035  | 0           |
| 投 資 有 価 証 券             | 247,624     | 261,960     | △14,336     | 法 外 援 護 資 金 貸 付 金 積 立 金 | 2,721,000   | 2,721,000   | 0           |
| 長 期 貸 付 金               | 2,826,400   | 3,072,140   | △245,740    | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額     | △5,692,524  | 9,134,624   | △14,827,148 |
| 法 外 援 護 資 金 貸 付 金       | 300,300     | 545,800     | △245,500    | (うち当期活動増減差額)            | △14,827,146 | △25,513,505 | 10,686,359  |
| 生 活 安 定 対 策 資 金 貸 付 金   | 2,526,100   | 2,526,340   | △240        |                         |             |             |             |
| 退 職 手 当 積 立 基 金 預 け 金   | 240,066,942 | 227,315,222 | 12,751,720  |                         |             |             |             |
| 基 金 積 立 資 産             | 391,699,130 | 391,699,129 | 1           |                         |             |             |             |
| 地 域 福 祉 基 金 積 立 資 産     | 144,454,812 | 144,454,811 | 1           |                         |             |             |             |
| ボ ラ ン テ ィ ア 基 金 積 立 資 産 | 247,244,318 | 247,244,318 | 0           |                         |             |             |             |
| そ の 他 の 積 立 資 産         | 105,967,384 | 105,967,382 | 2           |                         |             |             |             |
| 地 域 福 祉 活 動 積 立 資 産     | 53,939,349  | 53,939,347  | 2           |                         |             |             |             |
| 施 設 及 び 設 備 整 備 積 立 資 産 | 52,028,035  | 52,028,035  | 0           |                         |             |             |             |
| 出 資 金                   | 975,000     | 975,000     | 0           |                         |             |             |             |
| 差 入 保 証 金               | 280,000     | 280,000     | 0           | 純 資 産 の 部 合 計           | 503,656,090 | 518,895,734 | △15,239,644 |
| 資 産 の 部 合 計             | 948,791,572 | 947,183,621 | 1,607,951   | 負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計   | 948,791,572 | 947,183,621 | 1,607,951   |

## 計算書類に対する注記（地域福祉推進事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
    - ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によっています。
    - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
      - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
      - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
 当拠点区分において②に該当する有価証券はありません。
  - (2) 固定資産の減価償却の方法
    - ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
    - ② リース資産：
      - ア 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り計算します。
      - イ 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り計上しています。
 ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。
 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。
- (3) 引当金の計上基準
  - ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
  - ② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。
  - ③ 退職給付引当金：職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しています。
- (4) 消費税等の会計処理
 消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

- (1) 賞与引当金
 財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が16,504,062円減少しています。

### 2. 採用する退職給付制度

- 当拠点において正規職員に対し下記の退職給付金を支給しています。
- (1) 社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金を支給しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 地域福祉推進事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））
  - ア 法人運営事業サービス区分
  - イ 広報啓発事業サービス区分
  - ウ 善意銀行運営事業サービス区分
  - エ 基金等運営事業サービス区分
  - オ 共同募金事業サービス区分
  - カ 地区社協支援事業サービス区分
  - キ 福祉員活動事業サービス区分
  - ク 民生委員児童委員協議会運営事業サービス区分
  - ケ 地域福祉推進事業サービス区分
  - コ ボランティアセンター運営事業サービス区分
  - サ 住民参加型在宅福祉サービス事業サービス区分
  - シ 資金貸付事業サービス区分
  - ス 地域福祉権利擁護事業サービス区分
  - セ 成年後見推進事業サービス区分
  - ソ 児童クラブ事業サービス区分



## 計算書類に対する注記（地域福祉推進事業拠点区分用）

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(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      |
|---------|------------|-------|-----------|------------|
| 建物      | 47,019,718 | 0     | 1,830,709 | 45,189,009 |
| 定期預金    | 6,500,000  | 0     | 0         | 6,500,000  |
| 合計      | 53,519,718 | 0     | 1,830,709 | 51,689,009 |

5. 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  
該当ありません。6. 担保に供している資産  
該当ありません。7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目       | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高      |
|----------|-------------|-------------|------------|
| 建物(基本財産) | 122,195,880 | 77,006,871  | 45,189,009 |
| 建物       | 45,633,403  | 31,425,875  | 14,207,528 |
| 構築物      | 2,965,424   | 2,806,882   | 158,542    |
| 車輛運搬具    | 17,855,637  | 17,584,562  | 271,075    |
| 器具及び備品   | 51,175,162  | 39,435,201  | 11,739,961 |
| 合計       | 239,825,506 | 168,259,391 | 71,566,115 |

8. 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、以下のとおりです。

(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 |
|------------------|---------|---------------|----------|
| 長期貸付金（法外援護資金貸付金） | 804,300 | 504,000       | 300,300  |
| 合計               | 804,300 | 504,000       | 300,300  |

9. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 種類及び銘柄         | 帳簿価額       | 時価         | 評価損益      |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 第61回利付国債(10年)  | 22,200,000 | 22,428,793 | 228,793   |
| 第169回利付国債(20年) | 13,000,000 | 12,401,012 | △ 598,988 |
| 第172回利付国債(20年) | 10,000,000 | 9,621,010  | △ 378,990 |
| 合計             | 45,200,000 | 44,450,815 | △ 749,185 |

10. 重要な後発事象  
該当ありません。

## 11. 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

- (1) 受取利息配当金収入316,323円と、受取利息配当金収益308,385円の差額7,938円は、償却原価法（定額法）による満期保有目的投資有価証券の貸借対照表価額の調整によるものです。

## 介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 年 3 月 31 日

（単位：円）

| 勘定科目      |                   | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B) | 備考         |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 事業活動による収入 | 会費収入              | 5,000       | 1,000       | 4,000     |            |
|           | 事業会員会費収入          | 5,000       | 1,000       | 4,000     |            |
|           | 利用会員会費収入          | 5,000       | 1,000       | 4,000     |            |
|           | 介護保険事業収入          | 162,097,000 | 154,204,603 | 7,892,397 |            |
|           | 居宅介護料収入           | 85,587,000  | 81,613,570  | 3,973,430 |            |
|           | (介護報酬収入)          | 76,027,000  | 72,452,061  | 3,574,939 |            |
|           | 介護報酬収入            | 71,571,000  | 68,077,347  | 3,493,653 | 実績減        |
|           | 介護予防報酬収入          | 4,456,000   | 4,374,714   | 81,286    |            |
|           | (利用者負担金収入)        | 9,560,000   | 9,161,509   | 398,491   |            |
|           | 介護負担金収入(公費)       | 677,000     | 594,191     | 82,809    |            |
|           | 介護負担金収入(一般)       | 8,301,000   | 8,012,292   | 288,708   |            |
|           | 介護予防負担金収入(公費)     | 51,000      | 28,108      | 22,892    |            |
|           | 介護予防負担金収入(一般)     | 531,000     | 526,918     | 4,082     |            |
|           | 居宅介護支援介護料収入       | 48,798,000  | 47,605,200  | 1,192,800 |            |
|           | 居宅介護支援介護料収入       | 48,798,000  | 47,605,200  | 1,192,800 | 実績減        |
|           | 介護予防・日常生活支援総合事業収入 | 17,250,000  | 14,744,319  | 2,505,681 |            |
|           | 事業費収入             | 15,521,000  | 13,313,211  | 2,207,789 | 実績減        |
|           | 事業負担金収入(公費)       | 47,000      | 1,354       | 45,646    |            |
|           | 事業負担金収入(一般)       | 1,682,000   | 1,429,754   | 252,246   |            |
|           | その他の事業収入          | 10,462,000  | 10,241,514  | 220,486   |            |
|           | 受託事業収入(公費)        | 10,307,000  | 10,103,009  | 203,991   |            |
|           | 受託事業収入(一般)        | 33,000      | 6,880       | 26,120    |            |
|           | その他の事業収入          | 122,000     | 131,625     | △9,625    |            |
|           | 障害福祉サービス等事業収入     | 5,715,000   | 5,434,942   | 280,058   |            |
|           | 自立支援給付費収入         | 5,509,000   | 5,320,890   | 188,110   |            |
|           | 介護給付費収入           | 5,509,000   | 5,320,890   | 188,110   |            |
|           | 利用者負担金収入          | 33,000      | 0           | 33,000    |            |
|           | その他の事業収入          | 173,000     | 114,052     | 58,948    |            |
|           | 受託事業収入(公費)        | 173,000     | 114,052     | 58,948    |            |
|           | 医療事業収入            | 11,755,000  | 10,913,608  | 841,392   |            |
|           | 訪問看護療養費収入(公費)     | 1,100,000   | 1,062,149   | 37,851    |            |
|           | 訪問看護療養費収入(一般)     | 10,000,000  | 9,234,867   | 765,133   |            |
|           | 訪問看護利用料収入         | 655,000     | 616,592     | 38,408    |            |
|           | 訪問看護基本利用料収入       | 450,000     | 441,254     | 8,746     |            |
|           | 訪問看護その他の利用料収入     | 205,000     | 175,338     | 29,662    |            |
|           | 受取利息配当金収入         | 100,000     | 98,765      | 1,235     |            |
|           | 受取利息配当金収入         | 100,000     | 98,765      | 1,235     |            |
|           | その他の収入            | 59,000      | 8,000       | 51,000    |            |
|           | 受入研修費収入           | 32,000      | 8,000       | 24,000    |            |
|           | 雑収入               | 27,000      | 0           | 27,000    |            |
|           | 雑収入               | 27,000      | 0           | 27,000    | 予算不執行      |
|           | 事業活動収入計(1)        | 179,731,000 | 170,660,918 | 9,070,082 |            |
| 事業活動による支出 | 人件費支出             | 141,438,000 | 135,172,579 | 6,265,421 |            |
|           | 職員給料支出            | 43,268,000  | 41,499,328  | 1,768,672 | 職員途中退職に伴う減 |
|           | 職員賞与支出            | 12,831,000  | 12,155,438  | 675,562   |            |
|           | 非常勤職員給与支出         | 67,583,000  | 64,662,096  | 2,920,904 | 実績減に伴う支出減  |
|           | 法定福利費支出           | 17,756,000  | 16,855,717  | 900,283   |            |
|           | 事業費支出             | 15,225,000  | 12,424,160  | 2,800,840 |            |
|           | 諸謝金支出             | 342,000     | 360,962     | △18,962   |            |
|           | 給食費支出             | 90,000      | 97,553      | △7,553    |            |
|           | 介護用品費支出           | 10,000      | 0           | 10,000    | 予算不執行      |
|           | 保健衛生費支出           | 427,000     | 318,710     | 108,290   |            |
|           | 水道光熱費支出           | 406,000     | 414,409     | △8,409    |            |
|           | 燃料費支出             | 90,000      | 68,776      | 21,224    |            |
|           | 消耗器具備品費支出         | 578,000     | 142,016     | 435,984   |            |
|           | 保険料支出             | 1,190,000   | 854,596     | 335,404   |            |
|           | 賃借料支出             | 7,942,000   | 7,132,800   | 809,200   |            |
|           | 車輛費支出             | 4,115,000   | 3,031,938   | 1,083,062 | 実績減に伴う支出減  |

## 介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 年 3 月 31 日

(単位：円)

| 勘定科目                            |                   | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備考        |  |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------|------------|-----------|--|
| 収支                              | 出                 | 有償サービス活動費支出 | 35,000      | 2,400      | 32,600    |  |
|                                 |                   | 事務費支出       | 10,180,000  | 8,471,474  | 1,708,526 |  |
|                                 |                   | 福利厚生費支出     | 599,000     | 676,930    | △77,930   |  |
|                                 |                   | 職員被服費支出     | 339,000     | 155,740    | 183,260   |  |
|                                 |                   | 旅費交通費支出     | 43,000      | 200        | 42,800    |  |
|                                 |                   | 研修研究費支出     | 862,000     | 346,290    | 515,710   |  |
|                                 |                   | 事務消耗品費支出    | 1,986,000   | 2,035,188  | △49,188   |  |
|                                 |                   | 印刷製本費支出     | 195,000     | 0          | 195,000   |  |
|                                 |                   | 修繕費支出       | 350,000     | 53,350     | 296,650   |  |
|                                 |                   | 通信運搬費支出     | 2,203,000   | 2,027,450  | 175,550   |  |
|                                 |                   | 会議費支出       | 10,000      | 2,539      | 7,461     |  |
|                                 |                   | 広報費支出       | 130,000     | 8,250      | 121,750   |  |
|                                 |                   | 業務委託費支出     | 600,000     | 562,792    | 37,208    |  |
|                                 |                   | 手数料支出       | 345,000     | 323,595    | 21,405    |  |
|                                 |                   | 土地・建物賃借料支出  | 0           | 12,000     | △12,000   |  |
|                                 |                   | 租税公課支出      | 328,000     | 211,782    | 116,218   |  |
|                                 |                   | 保守料支出       | 1,807,000   | 1,738,413  | 68,587    |  |
|                                 |                   | 渉外費支出       | 90,000      | 24,000     | 66,000    |  |
|                                 |                   | 諸会費支出       | 293,000     | 292,955    | 45        |  |
|                                 |                   | 利用者負担軽減額    | 0           | 750        | △750      |  |
| 利用者負担軽減額                        | 0                 | 750         | △750        |            |           |  |
| 事業活動支出計(2)                      | 166,843,000       | 156,068,963 | 10,774,037  |            |           |  |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           |                   | 12,888,000  | 14,591,955  | △1,703,955 |           |  |
| 施設整備等による収支                      | 収入                |             |             |            |           |  |
|                                 | 施設整備等収入計(4)       | 0           | 0           | 0          |           |  |
|                                 | 支出                |             |             |            |           |  |
|                                 | 固定資産取得支出          | 104,000     | 103,400     | 600        |           |  |
|                                 | 器具及び備品取得支出        | 104,000     | 103,400     | 600        |           |  |
|                                 | ファイナンス・リース債務の返済支出 | 1,022,000   | 1,021,248   | 752        |           |  |
| ファイナンス・リース債務の返済支出               | 1,022,000         | 1,021,248   | 752         |            |           |  |
| 施設整備等支出計(5)                     | 1,126,000         | 1,124,648   | 1,352       |            |           |  |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          |                   | △1,126,000  | △1,124,648  | △1,352     |           |  |
| その他の活動による収支                     | 収入                |             |             |            |           |  |
|                                 | 拠点区分間繰入金収入        | 1,737,000   | 577,296     | 1,159,704  | 作業所繰入減    |  |
|                                 | 拠点区分間繰入金収入        | 1,737,000   | 577,296     | 1,159,704  |           |  |
|                                 | その他の活動収入計(7)      | 1,737,000   | 577,296     | 1,159,704  |           |  |
|                                 | 支出                |             |             |            |           |  |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出        | 4,900,000   | 4,724,970   | 175,030    |           |  |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出        | 4,900,000   | 4,724,970   | 175,030    |           |  |
|                                 | その他の活動による支出       | 0           | 205,393     | △205,393   |           |  |
|                                 | 過年度支出             | 0           | 205,393     | △205,393   |           |  |
|                                 | その他の活動支出計(8)      | 4,900,000   | 4,930,363   | △30,363    |           |  |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         |                   | △3,163,000  | △4,353,067  | 1,190,067  |           |  |
| 予備費支出(10)                       |                   | 3,522,000   | —           | 3,522,000  |           |  |
|                                 |                   | 0           |             |            |           |  |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                   | 5,077,000   | 9,114,240   | △4,037,240 |           |  |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                   | 143,794,000 | 144,522,755 | △728,755   |           |  |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                   | 148,871,000 | 153,636,995 | △4,765,995 |           |  |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増 | 会費収益              | 1,000       | 5,000       | △4,000       |
|                                 | 事業会員会費収益          | 1,000       | 5,000       | △4,000       |
|                                 | 利用会員会費収益          | 1,000       | 5,000       | △4,000       |
|                                 | 介護保険事業収益          | 154,204,603 | 165,360,804 | △11,156,201  |
|                                 | 居宅介護料収益           | 81,613,570  | 83,635,895  | △2,022,325   |
|                                 | （介護報酬収益）          | 72,452,061  | 74,592,451  | △2,140,390   |
|                                 | 介護報酬収益            | 68,077,347  | 70,410,196  | △2,332,849   |
|                                 | 介護予防報酬収益          | 4,374,714   | 4,182,255   | 192,459      |
|                                 | （利用者負担金収益）        | 9,161,509   | 9,043,444   | 118,065      |
|                                 | 介護負担金収益（公費）       | 594,191     | 346,049     | 248,142      |
|                                 | 介護負担金収益（一般）       | 8,012,292   | 8,108,450   | △96,158      |
|                                 | 介護予防負担金収益（公費）     | 28,108      | 79,465      | △51,357      |
|                                 | 介護予防負担金収益（一般）     | 526,918     | 509,480     | 17,438       |
|                                 | 居宅介護支援介護料収益       | 47,605,200  | 48,372,440  | △767,240     |
|                                 | 居宅介護支援介護料収益       | 47,605,200  | 48,372,440  | △767,240     |
|                                 | 介護予防・日常生活支援総合事業収益 | 14,744,319  | 17,245,780  | △2,501,461   |
|                                 | 事業費収益             | 13,313,211  | 15,544,345  | △2,231,134   |
|                                 | 事業負担金収益（公費）       | 1,354       | 32,177      | △30,823      |
|                                 | 事業負担金収益（一般）       | 1,429,754   | 1,669,258   | △239,504     |
|                                 | その他の事業収益          | 10,241,514  | 16,106,689  | △5,865,175   |
|                                 | 補助金事業収益（公費）       | 0           | 5,482,000   | △5,482,000   |
|                                 | 受託事業収益（公費）        | 10,103,009  | 10,215,029  | △112,020     |
|                                 | 受託事業収益（一般）        | 6,880       | 13,935      | △7,055       |
|                                 | その他の事業収益          | 131,625     | 395,725     | △264,100     |
|                                 | 障害福祉サービス等事業収益     | 5,434,942   | 5,192,046   | 242,896      |
|                                 | 自立支援給付費収益         | 5,320,890   | 4,924,818   | 396,072      |
|                                 | 介護給付費収益           | 5,320,890   | 4,924,818   | 396,072      |
|                                 | 利用者負担金収益          | 0           | 19,852      | △19,852      |
|                                 | その他の事業収益          | 114,052     | 247,376     | △133,324     |
|                                 | 補助金事業収益（公費）       | 0           | 200,000     | △200,000     |
|                                 | 受託事業収益（公費）        | 114,052     | 47,376      | 66,676       |
|                                 | 医療事業収益            | 10,913,608  | 12,098,116  | △1,184,508   |
|                                 | 訪問看護療養費収益（公費）     | 1,062,149   | 1,268,656   | △206,507     |
|                                 | 訪問看護療養費収益（一般）     | 9,234,867   | 10,235,442  | △1,000,575   |
|                                 | 訪問看護利用料収益         | 616,592     | 594,018     | 22,574       |
|                                 | 訪問看護基本利用料収益       | 441,254     | 427,672     | 13,582       |
|                                 | 訪問看護その他の利用料収益     | 175,338     | 166,346     | 8,992        |
|                                 | サービス活動収益計 (1)     | 170,554,153 | 182,655,966 | △12,101,813  |
|                                 | 人件費               | 135,737,391 | 132,957,303 | 2,780,088    |
|                                 | 職員給料              | 41,499,328  | 39,012,960  | 2,486,368    |
|                                 | 職員賞与              | 8,249,477   | 12,543,670  | △4,294,193   |
|                                 | 賞与引当金繰入           | 6,750,756   | 0           | 6,750,756    |
|                                 | 非常勤職員給与           | 63,250,542  | 64,965,712  | △1,715,170   |
|                                 | 法定福利費             | 15,987,288  | 16,434,961  | △447,673     |
|                                 | 事業費               | 12,424,160  | 12,277,208  | 146,952      |
|                                 | 諸謝金               | 360,962     | 339,875     | 21,087       |
|                                 | 給食費               | 97,553      | 118,098     | △20,545      |
|                                 | 保健衛生費             | 318,710     | 305,536     | 13,174       |
|                                 | 水道光熱費             | 414,409     | 435,154     | △20,745      |
|                                 | 燃料費               | 68,776      | 35,877      | 32,899       |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

# 介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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) |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 減<br>の<br>部                                         | 費                           |             |             |              |
|                                                     | 消耗器具備品費                     | 142,016     | 773,630     | △631,614     |
|                                                     | 保険料                         | 854,596     | 820,386     | 34,210       |
|                                                     | 賃借料                         | 7,132,800   | 6,793,864   | 338,936      |
|                                                     | 車輛費                         | 3,031,938   | 2,646,388   | 385,550      |
|                                                     | 有償サービス活動費                   | 2,400       | 8,400       | △6,000       |
|                                                     | 事務費                         | 8,471,474   | 12,147,449  | △3,675,975   |
|                                                     | 福利厚生費                       | 676,930     | 3,094,259   | △2,417,329   |
|                                                     | 職員被服費                       | 155,740     | 217,810     | △62,070      |
|                                                     | 旅費交通費                       | 200         | 1,700       | △1,500       |
|                                                     | 研修研究費                       | 346,290     | 242,730     | 103,560      |
|                                                     | 事務消耗品費                      | 2,035,188   | 3,006,738   | △971,550     |
|                                                     | 印刷製本費                       | 0           | 158,400     | △158,400     |
|                                                     | 修繕費                         | 53,350      | 23,980      | 29,370       |
|                                                     | 通信運搬費                       | 2,027,450   | 2,026,790   | 660          |
|                                                     | 会議費                         | 2,539       | 15,913      | △13,374      |
|                                                     | 広報費                         | 8,250       | 27,500      | △19,250      |
|                                                     | 業務委託費                       | 562,792     | 633,894     | △71,102      |
|                                                     | 手数料                         | 323,595     | 318,439     | 5,156        |
|                                                     | 土地・建物賃借料                    | 12,000      | 26,060      | △14,060      |
|                                                     | 租税公課                        | 211,782     | 242,131     | △30,349      |
|                                                     | 保守料                         | 1,738,413   | 1,793,483   | △55,070      |
|                                                     | 渉外費                         | 24,000      | 26,000      | △2,000       |
|                                                     | 諸会費                         | 292,955     | 291,622     | 1,333        |
|                                                     | 利用者負担軽減額                    | 750         | 0           | 750          |
|                                                     | 減価償却費                       | 2,256,035   | 2,184,360   | 71,675       |
|                                                     | 減価償却費                       | 2,256,035   | 2,184,360   | 71,675       |
|                                                     | 国庫補助金等特別積立金取崩額              | △613,764    | △613,764    | 0            |
|                                                     | 国庫補助金等特別積立金取崩額              | △613,764    | △613,764    | 0            |
|                                                     | サービス活動費用計 (2)               | 158,276,046 | 158,952,556 | △676,510     |
|                                                     | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)  | 12,278,107  | 23,703,410  | △11,425,303  |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収                           |             |             |              |
|                                                     | 受取利息配当金収益                   | 91,165      | 98,155      | △6,990       |
|                                                     | 受取利息配当金収益                   | 91,165      | 98,155      | △6,990       |
|                                                     | その他のサービス活動外収益               | 8,000       | 18,000      | △10,000      |
|                                                     | 受入研修費収益                     | 8,000       | 18,000      | △10,000      |
|                                                     | サービス活動外収益計 (4)              | 99,165      | 116,155     | △16,990      |
|                                                     | 費                           |             |             |              |
|                                                     | サービス活動外費用計 (5)              | 0           | 0           | 0            |
|                                                     | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5) | 99,165      | 116,155     | △16,990      |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                              |                             | 12,377,272  | 23,819,565  | △11,442,293  |
| 特<br>別<br>増                                         | 収                           |             |             |              |
|                                                     | 拠点区分間繰入金収益                  | 577,296     | 616,428     | △39,132      |
|                                                     | 拠点区分間繰入金収益                  | 577,296     | 616,428     | △39,132      |
|                                                     | その他の特別収益                    | 0           | 138,919     | △138,919     |
|                                                     | 徴収不能引当金戻入益                  | 0           | 1,000       | △1,000       |
|                                                     | 過年度収益                       | 0           | 137,919     | △137,919     |
|                                                     | 特別収益計 (8)                   | 577,296     | 755,347     | △178,051     |
| 増                                                   | 固定資産売却損・処分損                 | 0           | 1           | △1           |
|                                                     | 器具及び備品売却損・処分損               | 0           | 1           | △1           |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 減<br>の<br>部                                        | 費<br>用                         | 拠点区分間繰入金費用              | 4,724,970   | 4,517,800   | 207,170      |
|                                                    |                                | 拠点区分間繰入金費用              | 4,724,970   | 4,517,800   | 207,170      |
|                                                    |                                | その他の特別損失                | 6,391,337   | 103,381     | 6,287,956    |
|                                                    |                                | 過年度損失                   | 205,393     | 103,381     | 102,012      |
|                                                    |                                | 過年度賞与引当金繰入              | 6,185,944   | 0           | 6,185,944    |
|                                                    |                                | 特別費用計 (9)               | 11,116,307  | 4,621,182   | 6,495,125    |
|                                                    |                                | 特別増減差額 (10) = (8) - (9) | △10,539,011 | △3,865,835  | △6,673,176   |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                         |                                |                         | 1,838,261   | 19,953,730  | △18,115,469  |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部     | 前期繰越活動増減差額 (12)                |                         | 153,854,515 | 153,900,785 | △46,270      |
|                                                    | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12) |                         | 155,692,776 | 173,854,515 | △18,161,739  |
|                                                    | 基本金取崩額 (14)                    |                         | 0           | 0           | 0            |
|                                                    | 基金取崩額 (15)                     |                         | 0           | 0           | 0            |
|                                                    | その他の積立金取崩額 (16)                |                         | 0           | 0           | 0            |
|                                                    | その他の積立金積立額 (17)                |                         | 0           | 20,000,000  | △20,000,000  |
|                                                    | 介護保険事業調整積立金積立額                 |                         | 0           | 20,000,000  | △20,000,000  |
|                                                    |                                |                         |             |             |              |
| 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |                                |                         | 155,692,776 | 153,854,515 | 1,838,261    |

介護保険事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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                    | 153,636,995 | 144,522,755 | 9,114,240  | 流 動 負 債                  | 6,920,964   | 1,021,248   | 5,899,716   |
| 現 金 預 金                    | 127,636,806 | 116,373,730 | 11,263,076 | 1年以内返済予定<br>リ ー ス 債 務    | 170,208     | 1,021,248   | △851,040    |
| 預 貯 金                      | 127,636,806 | 116,373,730 | 11,263,076 | 賞 与 引 当 金                | 6,750,756   | 0           | 6,750,756   |
| 事 業 未 収 金                  | 25,768,165  | 27,958,737  | △2,190,572 | 固 定 負 債                  | 0           | 170,208     | △170,208    |
| 前 払 金                      | 232,024     | 190,288     | 41,736     | リ ー ス 債 務                | 0           | 170,208     | △170,208    |
| 固 定 資 産                    | 202,607,447 | 204,767,682 | △2,160,235 | 負 債 の 部 合 計              | 6,920,964   | 1,191,456   | 5,729,508   |
| そ の 他 の 資 産                | 202,607,447 | 204,767,682 | △2,160,235 | 純 資 産 の 部                |             |             |             |
| 建 物                        | 17,398,881  | 18,477,696  | △1,078,815 | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金 | 9,361,585   | 9,975,349   | △613,764    |
| 構 築 物                      | 1           | 1           | 0          | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金 | 9,361,585   | 9,975,349   | △613,764    |
| 車 輛 運 搬 具                  | 4           | 4           | 0          | そ の 他 の<br>積 立 金         | 184,269,117 | 184,269,117 | 0           |
| 器 具 及 び 備 品                | 763,528     | 816,100     | △52,572    | 介 護 保 険 事 業 調 整<br>積 立 金 | 184,269,117 | 184,269,117 | 0           |
| 有 形 リ ー ス 資 産              | 170,208     | 1,191,456   | △1,021,248 | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額   | 155,692,776 | 153,854,515 | 1,838,261   |
| 投 資 有 価 証 券                | 5,708       | 13,308      | △7,600     | (うち当期活動<br>増 減 差 額 )     | 1,838,261   | 19,953,730  | △18,115,469 |
| その他の積立資産                   | 184,269,117 | 184,269,117 | 0          |                          |             |             |             |
| 介 護 保 険 事 業 調 整<br>積 立 資 産 | 184,269,117 | 184,269,117 | 0          | 純 資 産 の 部 合 計            | 349,323,478 | 348,098,981 | 1,224,497   |
| 資 産 の 部 合 計                | 356,244,442 | 349,290,437 | 6,954,005  | 負 債 及 び<br>純 資 産 の 部 合 計 | 356,244,442 | 349,290,437 | 6,954,005   |

## 計算書類に対する注記（介護保険事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によっています。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 当拠点区分において②に該当する有価証券はありません。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産：
    - ア 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り計算します。
    - イ 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り計上しています。
      - ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。
- ③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が6,750,756円減少しています。

### 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 介護保険事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））
  - ア 介護・障がいサービス推進課運営事業サービス区分
  - イ 南部居宅介護支援事業サービス区分
  - ウ 北部居宅介護支援事業サービス区分
  - エ 南部訪問介護事業サービス区分
  - オ 北部訪問介護事業サービス区分
  - カ 訪問看護事業サービス区分
  - キ 居宅療養管理指導事業サービス区分
  - ク 障害福祉サービス南部居宅介護事業サービス区分
  - ケ 障害福祉サービス阿東居宅介護事業サービス区分
  - コ 障害福祉サービス南部重度訪問介護事業サービス区分
  - サ 障害福祉サービス阿東重度訪問介護事業サービス区分
  - シ 障害福祉サービス南部移動支援事業サービス区分
  - ス 障害福祉サービス阿東移動支援事業サービス区分
  - セ 障害福祉サービス南部同行援護事業サービス区分
  - ソ 障害福祉サービス阿東同行援護事業サービス区分
  - タ 地域支援介護事業サービス区分

上記サービス区分のうち、キ、サ、シ、スにおいては今年度の収支実績はありません。



計算書類に対する注記（介護保険事業拠点区分用）

4. 基本財産の増減の内容及び金額  
該当ありません。

5. 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  
該当ありません。

6. 担保に供している資産  
該当ありません。

7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目      | 取得価額       | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|---------|------------|------------|------------|
| 建物      | 39,941,166 | 22,542,285 | 17,398,881 |
| 構築物     | 641,334    | 641,333    | 1          |
| 車両運搬具   | 4,799,286  | 4,799,282  | 4          |
| 器具及び備品  | 1,722,760  | 959,232    | 763,528    |
| 有形リース資産 | 5,106,240  | 4,936,032  | 170,208    |
| 合計      | 52,210,786 | 33,878,164 | 18,332,622 |

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

(単位：円)

| 種類及び銘柄         | 帳簿価額       | 時価         | 評価損益   |
|----------------|------------|------------|--------|
| 第327回利付国債(20年) | 10,050,000 | 10,112,662 | 62,662 |
| 合計             | 10,050,000 | 10,112,662 | 62,662 |

9. 重要な後発事象  
該当ありません。

10. 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
- (1) 当拠点で有形リース資産として計上しているのは、全て器具及び備品である介護保険請求システムコンピューター一式です。
  - (2) 受取利息配当金収入98,765円と、受取利息配当金収益91,165円との差額7,600円は、償却原価法（定額法）による満期保有目的投資有価証券の貸借対照表価額の調整によるものです。
  - (3) 過年度支出・損失205,393円は訪問看護事業サービス区分における平成29年12月分の利用者負担金と平成30年1月分の介護給付費等の過誤請求額です。

## 障がい者福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位: 円)

| 勘定科目       |                        | 予算(A)      | 決算(B)      | 差異(A)-(B) | 備考    |
|------------|------------------------|------------|------------|-----------|-------|
| 事業活動による収入支 | 収入                     |            |            |           |       |
|            | 就労支援事業収入               | 4,480,000  | 4,428,011  | 51,989    |       |
|            | 清掃事業収入                 | 2,435,000  | 2,455,000  | △20,000   |       |
|            | その他事業収入                | 2,045,000  | 1,973,011  | 71,989    |       |
|            | 障害福祉サービス等事業収入          | 30,500,000 | 29,410,771 | 1,089,229 |       |
|            | 自立支援給付費収入              | 21,027,000 | 20,357,280 | 669,720   |       |
|            | 訓練等給付費収入               | 21,027,000 | 20,357,280 | 669,720   |       |
|            | その他の事業収入               | 9,473,000  | 9,053,491  | 419,509   |       |
|            | 受託事業収入(公費)             | 7,831,000  | 7,421,375  | 409,625   |       |
|            | その他の事業収入               | 1,642,000  | 1,632,116  | 9,884     |       |
|            | 受取利息配当金収入              | 1,000      | 20         | 980       |       |
|            | 受取利息配当金収入              | 1,000      | 20         | 980       |       |
|            | 事業活動収入計(1)             | 34,981,000 | 33,838,802 | 1,142,198 |       |
|            | 支出                     |            |            |           |       |
|            | 人件費支出                  | 28,877,000 | 28,213,958 | 663,042   |       |
|            | 職員給料支出                 | 6,910,000  | 6,737,749  | 172,251   |       |
|            | 職員賞与支出                 | 2,351,000  | 2,323,566  | 27,434    |       |
|            | 非常勤職員給与支出              | 16,396,000 | 15,960,249 | 435,751   |       |
|            | 法定福利費支出                | 3,220,000  | 3,192,394  | 27,606    |       |
|            | 事業費支出                  | 3,947,000  | 3,720,354  | 226,646   |       |
|            | 諸謝金支出                  | 101,000    | 78,757     | 22,243    |       |
|            | 保健衛生費支出                | 58,000     | 37,690     | 20,310    |       |
|            | 教養娯楽費支出                | 20,000     | 0          | 20,000    | 予算不執行 |
|            | 水道光熱費支出                | 561,000    | 590,604    | △29,604   |       |
|            | 燃料費支出                  | 20,000     | 0          | 20,000    | 予算不執行 |
|            | 消耗器具備品費支出              | 120,000    | 148,118    | △28,118   |       |
|            | 保険料支出                  | 352,000    | 234,174    | 117,826   |       |
|            | 賃借料支出                  | 644,000    | 568,064    | 75,936    |       |
|            | 車両費支出                  | 499,000    | 501,991    | △2,991    |       |
|            | 作業活動費支出                | 1,572,000  | 1,560,956  | 11,044    |       |
|            | 事務費支出                  | 1,578,000  | 1,447,269  | 130,731   |       |
|            | 福利厚生費支出                | 101,000    | 97,419     | 3,581     |       |
|            | 職員被服費支出                | 90,000     | 0          | 90,000    | 予算不執行 |
|            | 旅費交通費支出                | 2,000      | 0          | 2,000     | 予算不執行 |
|            | 研修研究費支出                | 85,000     | 21,000     | 64,000    |       |
|            | 事務消耗品費支出               | 450,000    | 580,347    | △130,347  |       |
|            | 修繕費支出                  | 120,000    | 55,363     | 64,637    |       |
|            | 通信運搬費支出                | 431,000    | 437,171    | △6,171    |       |
|            | 会議費支出                  | 2,000      | 780        | 1,220     |       |
|            | 業務委託費支出                | 70,000     | 69,665     | 335       |       |
|            | 手数料支出                  | 12,000     | 10,910     | 1,090     |       |
|            | 租税公課支出                 | 96,000     | 94,960     | 1,040     |       |
|            | 保守料支出                  | 73,000     | 49,282     | 23,718    |       |
|            | 渉外費支出                  | 15,000     | 0          | 15,000    |       |
|            | 諸会費支出                  | 31,000     | 30,372     | 628       |       |
|            | 就労支援事業支出               | 4,480,000  | 4,428,011  | 51,989    |       |
|            | 就労支援事業販売原価支出           | 4,480,000  | 4,428,011  | 51,989    |       |
|            | 就労支援事業支出               | 4,480,000  | 4,428,011  | 51,989    |       |
|            | 事業活動支出計(2)             | 38,882,000 | 37,809,592 | 1,072,408 |       |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | △3,901,000 | △3,970,790 | 69,790    |       |
| 施設整備等による収支 | 収入                     |            |            |           |       |
|            | 施設整備等収入計(4)            | 0          | 0          | 0         |       |
|            | 支出                     |            |            |           |       |
|            | 施設整備等支出計(5)            | 0          | 0          | 0         |       |
|            | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 0          | 0          | 0         |       |

障がい者福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘 定 科 目                                  |                              | 予算 (A)       | 決算 (B)     | 差異 (A) - (B) | 備 考 |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------|------------|--------------|-----|
| その他の活動による収支                              | 収 入                          |              |            |              |     |
|                                          | その他の活動収入計 (7)                | 0            | 0          | 0            |     |
|                                          | 拠点区分間繰入金支出                   | 1,530,000    | 682,800    | 847,200      |     |
|                                          | 拠点区分間繰入金支出                   | 1,530,000    | 682,800    | 847,200      |     |
|                                          |                              |              |            |              |     |
|                                          | その他の活動支出計 (8)                | 1,530,000    | 682,800    | 847,200      |     |
|                                          | その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8) | △1,530,000   | △682,800   | △847,200     |     |
| 予備費支出 (10)                               |                              | 440,000<br>0 | —          | 440,000      |     |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) |                              | △5,871,000   | △4,653,590 | △1,217,410   |     |
| 前期末支払資金残高 (12)                           |                              | 28,248,000   | 28,568,599 | △320,599     |     |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    |                              | 22,377,000   | 23,915,009 | △1,538,009   |     |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 障がい者福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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              |            |            |              |
|            | 就労支援事業収益       | 4,428,011  | 4,483,506  | △55,495      |
|            | 清掃事業収益         | 2,455,000  | 2,397,800  | 57,200       |
|            | その他事業収益        | 1,973,011  | 2,085,706  | △112,695     |
|            | 障害福祉サービス等事業収益  | 29,410,771 | 30,961,988 | △1,551,217   |
|            | 自立支援給付費収益      | 20,357,280 | 21,270,200 | △912,920     |
|            | 訓練等給付費収益       | 20,357,280 | 21,270,200 | △912,920     |
|            | その他の事業収益       | 9,053,491  | 9,691,788  | △638,297     |
|            | 益              |            |            |              |
|            | 補助金事業収益(公費)    | 0          | 992,000    | △992,000     |
|            | 受託事業収益(公費)     | 7,421,375  | 7,164,979  | 256,396      |
|            | その他の事業収益       | 1,632,116  | 1,534,809  | 97,307       |
|            | サービス活動収益計(1)   | 33,838,782 | 35,445,494 | △1,606,712   |
|            | 費              |            |            |              |
|            | 人件費            | 28,213,442 | 27,559,360 | 654,082      |
|            | 職員給料           | 6,737,749  | 6,607,442  | 130,307      |
|            | 職員賞与           | 1,556,388  | 2,271,523  | △715,135     |
|            | 賞与引当金繰入        | 1,404,824  | 0          | 1,404,824    |
|            | 非常勤職員給与        | 15,517,276 | 15,567,821 | △50,545      |
|            | 法定福利費          | 2,997,205  | 3,112,574  | △115,369     |
|            | 事業費            | 3,720,354  | 3,655,905  | 64,449       |
|            | 諸謝金            | 78,757     | 84,071     | △5,314       |
|            | 保健衛生費          | 37,690     | 38,490     | △800         |
|            | 水道光熱費          | 590,604    | 562,781    | 27,823       |
|            | 消耗器具備品費        | 148,118    | 217,078    | △68,960      |
|            | 保険料            | 234,174    | 272,848    | △38,674      |
|            | 賃借料            | 568,064    | 530,971    | 37,093       |
|            | 車輛費            | 501,991    | 481,775    | 20,216       |
|            | 作業活動費          | 1,560,956  | 1,467,891  | 93,065       |
|            | 事務費            | 1,447,269  | 2,325,160  | △877,891     |
|            | 福利厚生費          | 97,419     | 798,609    | △701,190     |
|            | 職員被服費          | 0          | 24,200     | △24,200      |
|            | 旅費交通費          | 0          | 1,147      | △1,147       |
|            | 研修研究費          | 21,000     | 37,680     | △16,680      |
|            | 事務消耗品費         | 580,347    | 632,472    | △52,125      |
|            | 修繕費            | 55,363     | 115,038    | △59,675      |
|            | 通信運搬費          | 437,171    | 375,802    | 61,369       |
|            | 会議費            | 780        | 0          | 780          |
|            | 業務委託費          | 69,665     | 80,999     | △11,334      |
|            | 手数料            | 10,910     | 6,050      | 4,860        |
|            | 租税公課           | 94,960     | 129,918    | △34,958      |
|            | 保守料            | 49,282     | 92,873     | △43,591      |
|            | 諸会費            | 30,372     | 30,372     | 0            |
|            | 就労支援事業費用       | 4,428,011  | 4,483,506  | △55,495      |
|            | 就労支援事業販売原価     | 4,428,011  | 4,483,506  | △55,495      |
|            | 就労支援事業費        | 4,428,011  | 4,483,506  | △55,495      |
|            | 合計             | 4,428,011  | 4,483,506  | △55,495      |
|            | 差引             | 4,428,011  | 4,483,506  | △55,495      |
|            | 減価償却費          | 492,263    | 498,965    | △6,702       |
|            | 減価償却費          | 492,263    | 498,965    | △6,702       |
|            | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △316,000   | △316,000   | 0            |
|            | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △316,000   | △316,000   | 0            |
|            | サービス活動費用計(2)   | 37,985,339 | 38,206,896 | △221,557     |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 障がい者福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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 ビス活動増減差額 (3) = (1) - (2)                        |                 | △4, 146, 557 | △2, 761, 402 | △1, 385, 155 |
| サー<br>ビス<br>活<br>動<br>外<br>増<br>減<br>の<br>部    | 収<br>益                                             | 受取利息配当金収益       | 20           | 100          | △80          |
|                                                |                                                    | 受取利息配当金収益       | 20           | 100          | △80          |
|                                                |                                                    | サー ビス活動外収益計 (4) | 20           | 100          | △80          |
|                                                | 費<br>用                                             |                 |              |              |              |
|                                                |                                                    | サー ビス活動外費用計 (5) | 0            | 0            | 0            |
|                                                | サー ビス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                       |                 | 20           | 100          | △80          |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                         |                                                    |                 | △4, 146, 537 | △2, 761, 302 | △1, 385, 235 |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部                     | 収<br>益                                             | その他の特別収益        | 0            | 21, 000      | △21, 000     |
|                                                |                                                    | 徴収不能引当金戻入益      | 0            | 21, 000      | △21, 000     |
|                                                |                                                    | 特別収益計 (8)       | 0            | 21, 000      | △21, 000     |
|                                                | 費<br>用                                             | 拠点区分間繰入金費用      | 682, 800     | 1, 126, 480  | △443, 680    |
|                                                |                                                    | 拠点区分間繰入金費用      | 682, 800     | 1, 126, 480  | △443, 680    |
|                                                |                                                    | その他の特別損失        | 1, 405, 340  | 0            | 1, 405, 340  |
|                                                |                                                    | 過年度賞与引当金繰入      | 1, 405, 340  | 0            | 1, 405, 340  |
|                                                |                                                    | 特別費用計 (9)       | 2, 088, 140  | 1, 126, 480  | 961, 660     |
|                                                | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                            |                 | △2, 088, 140 | △1, 105, 480 | △982, 660    |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                     |                                                    |                 | △6, 234, 677 | △3, 866, 782 | △2, 367, 895 |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 前期繰越活動増減差額 (12)                                    |                 | 28, 965, 171 | 32, 831, 953 | △3, 866, 782 |
|                                                | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)                     |                 | 22, 730, 494 | 28, 965, 171 | △6, 234, 677 |
|                                                | 基本金取崩額 (14)                                        |                 | 0            | 0            | 0            |
|                                                | 基金取崩額 (15)                                         |                 | 0            | 0            | 0            |
|                                                | その他の積立金取崩額 (16)                                    |                 | 0            | 0            | 0            |
|                                                | その他の積立金積立額 (17)                                    |                 | 0            | 0            | 0            |
|                                                |                                                    |                 |              |              |              |
|                                                | 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |                 | 22, 730, 494 | 28, 965, 171 | △6, 234, 677 |

## 障がい者福祉事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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            | 24,534,108 | 29,243,442 | △4,709,334 | 流 動 負 債                  | 2,023,923  | 674,843    | 1,349,080  |
| 現 金 預 金            | 20,869,487 | 25,505,550 | △4,636,063 | 事 業 未 払 金                | 619,099    | 674,843    | △55,744    |
| 預 貯 金              | 20,869,487 | 25,505,550 | △4,636,063 | 賞 与 引 当 金                | 1,404,824  | 0          | 1,404,824  |
| 事 業 未 収 金          | 3,664,621  | 3,727,892  | △63,271    | 負 債 の 部 合 計              | 2,023,923  | 674,843    | 1,349,080  |
| 前 払 金              | 0          | 10,000     | △10,000    | 純 資 産 の 部                |            |            |            |
| 固 定 資 産            | 1,905,382  | 2,397,645  | △492,263   | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金 | 684,667    | 1,000,667  | △316,000   |
| そ の 他 の<br>固 定 資 産 | 1,905,382  | 2,397,645  | △492,263   | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金 | 684,667    | 1,000,667  | △316,000   |
| 建 物                | 43,337     | 60,053     | △16,716    | そ の 他 の<br>積 立 金         | 1,000,406  | 1,000,406  | 0          |
| 車 輛 運 搬 具          | 794,694    | 1,161,474  | △366,780   | 設 備 等 整 備 積 立 金          | 1,000,406  | 1,000,406  | 0          |
| 器 具 及 び 備 品        | 66,945     | 175,712    | △108,767   | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額   | 22,730,494 | 28,965,171 | △6,234,677 |
| 設 備 等 整 備 積 立 資 産  | 1,000,406  | 1,000,406  | 0          | (うち当期活動<br>増 減 差 額)      | △6,234,677 | △3,866,782 | △2,367,895 |
|                    |            |            |            | 純 資 産 の 部 合 計            | 24,415,567 | 30,966,244 | △6,550,677 |
| 資 産 の 部 合 計        | 26,439,490 | 31,641,087 | △5,201,597 | 負 債 及 び<br>純 資 産 の 部 合 計 | 26,439,490 | 31,641,087 | △5,201,597 |

## 計算書類に対する注記（障がい者福祉事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券  
ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
  - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 当拠点区分において該当する有価証券はありません。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産：  
ア 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り計算します。
  - イ 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り計算します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。
- ③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が1,404,824円減少しています。

#### 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 障がい者福祉事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略しています。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））
  - ア 障害者福祉作業所運営事業サービス区分
  - イ 地域活動支援センターアカシア工房管理運営事業サービス区分

#### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

#### 5. 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

該当ありません。

#### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

計算書類に対する注記（障がい者福祉事業拠点区分用）

7. 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、以下のとおりです。  
(単位：円)

| 科目     | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高   |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 建物     | 249,501   | 206,164   | 43,337  |
| 車輛運搬具  | 4,286,265 | 3,491,571 | 794,694 |
| 器具及び備品 | 1,292,432 | 1,225,487 | 66,945  |
| 合計     | 5,828,198 | 4,923,222 | 904,976 |

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当ありません。
9. 重要な後発事象  
該当ありません。
10. 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  
該当ありません。



しらさぎ会館事業拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 年 3 月 31 日

（単位：円）

| 勘定科目        |                             | 予算 (A)     | 決算 (B)     | 差異 (A) - (B) | 備 考                |
|-------------|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------------|
| 事業活動による収入支  | 収入                          |            |            |              |                    |
|             | 経常経費補助金収入                   | 21,367,000 | 19,820,819 | 1,546,181    |                    |
|             | 市区町村補助金収入                   | 21,367,000 | 19,820,819 | 1,546,181    | 人件費実績減に伴う予算不執行     |
|             | 障害福祉サービス等事業収入               | 48,076,000 | 38,997,472 | 9,078,528    |                    |
|             | その他の事業収入                    | 48,076,000 | 38,997,472 | 9,078,528    |                    |
|             | 受託事業収入（公費）                  | 45,752,000 | 38,764,087 | 6,987,913    | 人件費、諸謝金実績減に伴う予算不執行 |
|             | その他の事業収入                    | 2,324,000  | 233,385    | 2,090,615    |                    |
|             | その他の収入                      | 204,000    | 189,619    | 14,381       |                    |
|             | 雑収入                         | 204,000    | 189,619    | 14,381       |                    |
|             | 雑収入                         | 204,000    | 189,619    | 14,381       |                    |
|             | 事業活動収入計 (1)                 | 69,647,000 | 59,007,910 | 10,639,090   |                    |
|             | 支出                          |            |            |              |                    |
|             | 人件費支出                       | 38,393,000 | 33,903,047 | 4,489,953    |                    |
|             | 職員給料支出                      | 10,872,000 | 12,190,961 | △1,318,961   |                    |
|             | 職員賞与支出                      | 4,035,000  | 3,975,122  | 59,878       |                    |
|             | 非常勤職員給与支出                   | 18,098,000 | 13,410,524 | 4,687,476    | 実績減                |
|             | 法定福利費支出                     | 5,388,000  | 4,326,440  | 1,061,560    |                    |
|             | 事業費支出                       | 16,652,000 | 10,859,288 | 5,792,712    |                    |
|             | 諸謝金支出                       | 9,588,000  | 5,423,482  | 4,164,518    | 実績減                |
|             | 保健衛生費支出                     | 48,000     | 35,080     | 12,920       |                    |
|             | 教養娯楽費支出                     | 100,000    | 49,180     | 50,820       |                    |
|             | 水道光熱費支出                     | 1,600,000  | 1,625,208  | △25,208      |                    |
|             | 燃料費支出                       | 50,000     | 83,424     | △33,424      |                    |
|             | 消耗器具備品費支出                   | 887,000    | 393,810    | 493,190      |                    |
|             | 保険料支出                       | 604,000    | 407,879    | 196,121      |                    |
|             | 賃借料支出                       | 2,928,000  | 2,268,083  | 659,917      |                    |
|             | 車両費支出                       | 847,000    | 573,142    | 273,858      |                    |
|             | 事務費支出                       | 12,918,000 | 11,919,010 | 998,990      |                    |
|             | 福利厚生費支出                     | 215,000    | 182,752    | 32,248       |                    |
|             | 旅費交通費支出                     | 1,117,000  | 775,840    | 341,160      |                    |
|             | 研修研究費支出                     | 223,000    | 81,640     | 141,360      |                    |
|             | 事務消耗品費支出                    | 1,836,000  | 2,462,668  | △626,668     |                    |
|             | 印刷製本費支出                     | 10,000     | 0          | 10,000       | 予算不執行              |
|             | 修繕費支出                       | 1,010,000  | 299,420    | 710,580      |                    |
|             | 通信運搬費支出                     | 957,000    | 786,204    | 170,796      |                    |
|             | 広報費支出                       | 750,000    | 750,000    | 0            |                    |
|             | 業務委託費支出                     | 1,706,000  | 1,662,600  | 43,400       |                    |
|             | 手数料支出                       | 10,000     | 4,957      | 5,043        |                    |
|             | 租税公課支出                      | 19,000     | 13,218     | 5,782        |                    |
|             | 保守料支出                       | 5,046,000  | 4,881,711  | 164,289      |                    |
|             | 諸会費支出                       | 19,000     | 18,000     | 1,000        |                    |
|             | 事業活動支出計 (2)                 | 67,963,000 | 56,681,345 | 11,281,655   |                    |
|             | 事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)  | 1,684,000  | 2,326,565  | △642,565     |                    |
| 施設整備等による収入支 | 収入                          |            |            |              |                    |
|             | 施設整備等収入計 (4)                | 0          | 0          | 0            |                    |
|             | 支出                          |            |            |              |                    |
|             | 固定資産取得支出                    | 578,000    | 1,072,445  | △494,445     |                    |
|             | 器具及び備品取得支出                  | 578,000    | 1,072,445  | △494,445     | 科目相違               |
| その他の活動に     | 支出                          |            |            |              |                    |
|             | 施設整備等支出計 (5)                | 578,000    | 1,072,445  | △494,445     |                    |
|             | 施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5) | △578,000   | △1,072,445 | 494,445      |                    |
|             | 収入                          |            |            |              |                    |
|             | 拠点区分間繰入金収入                  | 93,000     | 0          | 93,000       |                    |
| その他の活動に     | 収入                          |            |            |              |                    |
|             | 拠点区分間繰入金収入                  | 93,000     | 0          | 93,000       | 予算不執行              |
|             | その他の活動収入計 (7)               | 93,000     | 0          | 93,000       |                    |
|             | 支出                          |            |            |              |                    |
|             | 拠点区分間繰入金支出                  | 1,199,000  | 1,254,120  | △55,120      |                    |
|             | 拠点区分間繰入金支出                  | 1,199,000  | 1,254,120  | △55,120      |                    |

しらさぎ会館事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘 定 科 目                                  |                              | 予算 (A)       | 決算 (B)       | 差異 (A) - (B) | 備 考 |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| よ<br>る<br>収<br>支                         | 出                            |              |              |              |     |
|                                          | その他の活動支出計 (8)                | 1, 199, 000  | 1, 254, 120  | △55, 120     |     |
|                                          | その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8) | △1, 106, 000 | △1, 254, 120 | 148, 120     |     |
|                                          | 予備費支出 (10)                   | 0            | —            | 0            |     |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) |                              | 0            | 0            | 0            |     |
| 前期末支払資金残高 (12)                           |                              | 0            | 0            | 0            |     |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    |                              | 0            | 0            | 0            |     |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## しらすぎ会館事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収<br>益                                         | 經常経費補助金収益     | 19,820,819     | 19,433,069                 | 387,750      |            |         |
|                                                |                                                | 市区町村補助金収益     | 19,820,819     | 19,433,069                 | 387,750      |            |         |
|                                                |                                                | 障害福祉サービス等事業収益 | 38,997,472     | 33,770,502                 | 5,226,970    |            |         |
|                                                |                                                | その他の事業収益      | 38,997,472     | 33,770,502                 | 5,226,970    |            |         |
|                                                |                                                | 補助金事業収益 (公費)  | 0              | 600,000                    | △600,000     |            |         |
|                                                |                                                | 受託事業収益 (公費)   | 38,764,087     | 33,148,906                 | 5,615,181    |            |         |
|                                                |                                                | その他の事業収益      | 233,385        | 21,596                     | 211,789      |            |         |
|                                                |                                                | サービス活動収益計 (1) | 58,818,291     | 53,203,571                 | 5,614,720    |            |         |
|                                                | サ<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 費<br>用        | 人件費            | 34,355,939                 | 30,985,238   | 3,370,701  |         |
|                                                |                                                |               | 職員給料           | 12,190,961                 | 6,955,507    | 5,235,454  |         |
|                                                |                                                |               | 職員賞与           | 2,811,663                  | 2,424,957    | 386,706    |         |
|                                                |                                                |               | 賞与引当金繰入        | 2,320,777                  | 0            | 2,320,777  |         |
|                                                |                                                |               | 非常勤職員給与        | 12,968,061                 | 17,629,861   | △4,661,800 |         |
|                                                |                                                |               | 法定福利費          | 4,064,477                  | 3,974,913    | 89,564     |         |
|                                                |                                                |               | 事業費            | 10,859,288                 | 9,645,694    | 1,213,594  |         |
|                                                |                                                |               | 諸謝金            | 5,423,482                  | 4,743,223    | 680,259    |         |
|                                                |                                                |               | 保健衛生費          | 35,080                     | 31,780       | 3,300      |         |
|                                                |                                                |               | 教養娯楽費          | 49,180                     | 46,734       | 2,446      |         |
|                                                |                                                |               | 水道光熱費          | 1,625,208                  | 1,518,887    | 106,321    |         |
|                                                |                                                |               | 燃料費            | 83,424                     | 33,418       | 50,006     |         |
|                                                |                                                |               | 消耗器具備品費        | 393,810                    | 203,225      | 190,585    |         |
|                                                |                                                |               | 保険料            | 407,879                    | 388,120      | 19,759     |         |
|                                                |                                                |               | 賃借料            | 2,268,083                  | 2,293,411    | △25,328    |         |
|                                                |                                                |               | 車両費            | 573,142                    | 385,386      | 187,756    |         |
|                                                |                                                |               | 雑費             | 0                          | 1,510        | △1,510     |         |
|                                                |                                                |               | 事務費            | 11,919,010                 | 11,402,989   | 516,021    |         |
|                                                |                                                |               | 福利厚生費          | 182,752                    | 579,708      | △396,956   |         |
|                                                |                                                |               | 旅費交通費          | 775,840                    | 670,184      | 105,656    |         |
|                                                |                                                |               | 研修研究費          | 81,640                     | 9,220        | 72,420     |         |
|                                                |                                                |               | 事務消耗品費         | 2,462,668                  | 1,270,699    | 1,191,969  |         |
|                                                |                                                |               | 印刷製本費          | 0                          | 16,500       | △16,500    |         |
|                                                |                                                |               | 修繕費            | 299,420                    | 1,011,274    | △711,854   |         |
|                                                |                                                |               | 通信運搬費          | 786,204                    | 845,970      | △59,766    |         |
|                                                |                                                |               | 広報費            | 750,000                    | 419,000      | 331,000    |         |
|                                                |                                                |               | 業務委託費          | 1,662,600                  | 1,540,878    | 121,722    |         |
|                                                |                                                |               | 手数料            | 4,957                      | 1,482        | 3,475      |         |
|                                                |                                                |               | 租税公課           | 13,218                     | 2,664        | 10,554     |         |
|                                                |                                                |               | 保守料            | 4,881,711                  | 5,014,818    | △133,107   |         |
|                                                |                                                |               | 渉外費            | 0                          | 2,592        | △2,592     |         |
|                                                |                                                |               | 諸会費            | 18,000                     | 18,000       | 0          |         |
|                                                |                                                |               | 減価償却費          | 7,203,513                  | 7,172,728    | 30,785     |         |
|                                                |                                                |               | 減価償却費          | 7,203,513                  | 7,172,728    | 30,785     |         |
|                                                |                                                |               | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △2,426,441                 | △2,426,441   | 0          |         |
|                                                |                                                |               | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △2,426,441                 | △2,426,441   | 0          |         |
|                                                |                                                |               | サービス活動費用計 (2)  | 61,911,309                 | 56,780,208   | 5,131,101  |         |
|                                                |                                                |               |                | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2) | △3,093,018   | △3,576,637 | 483,619 |
| サ<br>ー<br>ビ<br>ス                               |                                                |               | 収<br>益         | その他のサービス活動外収益              | 189,619      | 25,898     | 163,721 |
|                                                |                                                |               |                | 雑収益                        | 189,619      | 25,898     | 163,721 |
|                                                |                                                |               |                | サービス活動外収益計 (4)             | 189,619      | 25,898     | 163,721 |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

しらさぎ会館事業拠点区分

事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |
|----------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|--------------|
| 活動外増減の部                    | 費 用                                                |                         |            |            |              |
|                            |                                                    | サービス活動外費用計 (5)          | 0          | 0          | 0            |
|                            | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                        |                         | 189,619    | 25,898     | 163,721      |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)     |                                                    |                         | △2,903,399 | △3,550,739 | 647,340      |
| 特別増減の部                     | 収 益                                                | 拠点区分間繰入金収益              | 0          | 65,892     | △65,892      |
|                            |                                                    | 拠点区分間繰入金収益              | 0          | 65,892     | △65,892      |
|                            |                                                    | 特別収益計 (8)               | 0          | 65,892     | △65,892      |
|                            | 費 用                                                | 固定資産売却損・処分損             | 2          | 0          | 2            |
|                            |                                                    | 器具及び備品売却損・処分損           | 2          | 0          | 2            |
|                            |                                                    | 拠点区分間繰入金費用              | 1,254,120  | 704,400    | 549,720      |
|                            |                                                    | 拠点区分間繰入金費用              | 1,254,120  | 704,400    | 549,720      |
|                            |                                                    | その他の特別損失                | 1,867,885  | 0          | 1,867,885    |
|                            |                                                    | 過年度賞与引当金繰入              | 1,867,885  | 0          | 1,867,885    |
|                            |                                                    | 特別費用計 (9)               | 3,122,007  | 704,400    | 2,417,607    |
|                            |                                                    | 特別増減差額 (10) = (8) - (9) | △3,122,007 | △638,508   | △2,483,499   |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10) |                                                    |                         | △6,025,406 | △4,189,247 | △1,836,159   |
| 繰越活動増減差額の部                 | 前期繰越活動増減差額 (12)                                    |                         | 75,364,623 | 79,553,870 | △4,189,247   |
|                            | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)                     |                         | 69,339,217 | 75,364,623 | △6,025,406   |
|                            | 基本金取崩額 (14)                                        |                         | 0          | 0          | 0            |
|                            | 基金取崩額 (15)                                         |                         | 0          | 0          | 0            |
|                            | その他の積立金取崩額 (16)                                    |                         | 0          | 0          | 0            |
|                            | その他の積立金積立額 (17)                                    |                         | 0          | 0          | 0            |
|                            |                                                    |                         |            |            |              |
|                            | 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |                         | 69,339,217 | 75,364,623 | △6,025,406   |

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

しらさぎ会館事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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            | 210,848     | 0           | 210,848    | 流 動 負 債                  | 2,531,625   | 0           | 2,531,625  |
| 事 業 未 収 金          | 37,222      | 0           | 37,222     | 前 受 収 益                  | 210,848     | 0           | 210,848    |
| 前 払 金              | 173,626     | 0           | 173,626    | 賞 与 引 当 金                | 2,320,777   | 0           | 2,320,777  |
| 固 定 資 産            | 117,580,629 | 123,711,699 | △6,131,070 | 負 債 の 部 合 計              | 2,531,625   | 0           | 2,531,625  |
| 基 本 財 産            | 116,102,720 | 122,438,441 | △6,335,721 | 純 資 産 の 部                |             |             |            |
| 建 物                | 116,102,720 | 122,438,441 | △6,335,721 | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金 | 45,920,635  | 48,347,076  | △2,426,441 |
| そ の 他 の<br>固 定 資 産 | 1,477,909   | 1,273,258   | 204,651    | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金 | 45,920,635  | 48,347,076  | △2,426,441 |
| 建 物                | 3           | 3           | 0          | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額   | 69,339,217  | 75,364,623  | △6,025,406 |
| 車 輛 運 搬 具          | 1           | 598,487     | △598,486   | (うち当期活動<br>増減差額)         | △6,025,406  | △4,189,247  | △1,836,159 |
| 器 具 及 び 備 品        | 1,477,905   | 674,768     | 803,137    | 純 資 産 の 部 合 計            | 115,259,852 | 123,711,699 | △8,451,847 |
| 資 産 の 部 合 計        | 117,791,477 | 123,711,699 | △5,920,222 | 負 債 及 び<br>純 資 産 の 部 合 計 | 117,791,477 | 123,711,699 | △5,920,222 |

## 計算書類に対する注記（しらさぎ会館事業拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。

イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。

当拠点区分において該当する有価証券はありません。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。

② リース資産：

ア 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り計算します。

イ 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り計算します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

## (3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。

③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

## (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 重要な会計方針の変更

## (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が2,320,777円減少しています。

## 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

## 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

(1) しらさぎ会館事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 当拠点区分にはサービス区分を設定していないので、拠点区分資金収支明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していません。

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(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       |
|---------|-------------|-------|-----------|-------------|
| 建物      | 122,438,441 | 0     | 6,335,721 | 116,102,720 |
| 合計      | 122,438,441 | 0     | 6,335,721 | 116,102,720 |

## 5. 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

該当ありません。

## 6. 担保に供している資産

該当ありません。

計算書類に対する注記（しらさぎ会館事業拠点区分用）

7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目       | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 300,539,978 | 184,437,258 | 116,102,720 |
| 建物       | 707,700     | 707,697     | 3           |
| 車輛運搬具    | 3,961,300   | 3,961,299   | 1           |
| 器具及び備品   | 4,630,583   | 3,152,678   | 1,477,905   |
| 合計       | 309,839,561 | 192,258,932 | 117,580,629 |

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

9. 重要な後発事象

該当ありません。

10. 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

該当ありません。

## 山口市福祉センター運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘定科目         |                        | 予算(A)      | 決算(B)      | 差異(A)-(B) | 備考    |
|--------------|------------------------|------------|------------|-----------|-------|
| 事業活動による収入支   | 収入                     |            |            |           |       |
|              | 受託金収入                  | 21,228,000 | 21,228,000 | 0         |       |
|              | 市区町村受託金収入              | 21,228,000 | 21,228,000 | 0         |       |
|              | 事業収入                   | 162,000    | 128,100    | 33,900    |       |
|              | 参加費収入                  | 12,000     | 0          | 12,000    |       |
|              | 利用料収入                  | 150,000    | 128,100    | 21,900    |       |
|              | その他の収入                 | 50,000     | 8,366      | 41,634    |       |
|              | 雑収入                    | 50,000     | 8,366      | 41,634    |       |
|              | 雑収入                    | 50,000     | 8,366      | 41,634    |       |
|              | 事業活動収入計(1)             | 21,440,000 | 21,364,466 | 75,534    |       |
|              | 支出                     |            |            |           |       |
|              | 人件費支出                  | 13,090,000 | 13,552,538 | △462,538  |       |
|              | 非常勤職員給与支出              | 11,456,000 | 12,006,864 | △550,864  |       |
|              | 法定福利費支出                | 1,634,000  | 1,545,674  | 88,326    |       |
|              | 事業費支出                  | 3,763,000  | 3,206,168  | 556,832   |       |
|              | 諸謝金支出                  | 147,000    | 155,359    | △8,359    |       |
|              | 給食費支出                  | 0          | 50,383     | △50,383   | 科目相違  |
|              | 保健衛生費支出                | 100,000    | 9,400      | 90,600    |       |
|              | 教養娯楽費支出                | 150,000    | 22,699     | 127,301   |       |
|              | 水道光熱費支出                | 1,678,000  | 1,432,397  | 245,603   |       |
|              | 燃料費支出                  | 40,000     | 31,600     | 8,400     |       |
|              | 消耗器具備品費支出              | 804,000    | 464,539    | 339,461   |       |
|              | 保険料支出                  | 156,000    | 148,980    | 7,020     |       |
|              | 賃借料支出                  | 650,000    | 855,438    | △205,438  |       |
|              | 車輛費支出                  | 38,000     | 35,373     | 2,627     |       |
|              | 事務費支出                  | 4,587,000  | 4,605,760  | △18,760   |       |
|              | 福利厚生費支出                | 44,000     | 29,556     | 14,444    |       |
|              | 事務消耗品費支出               | 0          | 635,787    | △635,787  | 科目相違  |
|              | 印刷製本費支出                | 15,000     | 0          | 15,000    | 予算不執行 |
|              | 修繕費支出                  | 500,000    | 95,700     | 404,300   |       |
|              | 通信運搬費支出                | 333,000    | 354,710    | △21,710   |       |
|              | 広報費支出                  | 60,000     | 30,000     | 30,000    |       |
|              | 業務委託費支出                | 3,581,000  | 3,066,389  | 514,611   |       |
|              | 手数料支出                  | 14,000     | 30,161     | △16,161   |       |
|              | 租税公課支出                 | 4,000      | 8,462      | △4,462    |       |
|              | 保守料支出                  | 0          | 333,995    | △333,995  | 科目相違  |
|              | 諸会費支出                  | 24,000     | 21,000     | 3,000     |       |
|              | 雑支出                    | 12,000     | 0          | 12,000    | 予算不執行 |
|              | 事業活動支出計(2)             | 21,440,000 | 21,364,466 | 75,534    |       |
|              | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 0          | 0          | 0         |       |
| 施設整備等による収入支  | 収入                     |            |            |           |       |
|              | 施設整備等収入計(4)            | 0          | 0          | 0         |       |
|              | 支出                     |            |            |           |       |
|              | 施設整備等支出計(5)            | 0          | 0          | 0         |       |
|              | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | 0          | 0          | 0         |       |
| その他の活動による収入支 | 収入                     |            |            |           |       |
|              | その他の活動収入計(7)           | 0          | 0          | 0         |       |
|              | 支出                     |            |            |           |       |
|              | その他の活動支出計(8)           | 0          | 0          | 0         |       |



第一号第四様式（第十七条第四項関係）

山口市福祉センター運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘定科目                                     |                              | 予算 (A) | 決算 (B) | 差異 (A) - (B) | 備考 |
|------------------------------------------|------------------------------|--------|--------|--------------|----|
| 支                                        | その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8) | 0      | 0      | 0            |    |
| 予備費支出 (10)                               |                              | 0      | —      | 0            |    |
|                                          |                              | 0      |        |              |    |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) |                              | 0      | 0      | 0            |    |
|                                          |                              |        |        |              |    |
| 前期末支払資金残高 (12)                           |                              | 0      | 0      | 0            |    |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    |                              | 0      | 0      | 0            |    |

山口市福祉センター運営事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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                          |            |            |              |
|                        | 受託金収益                       | 21,228,000 | 18,413,000 | 2,815,000    |
|                        | 市区町村受託金収益                   | 21,228,000 | 18,413,000 | 2,815,000    |
|                        | 事業収益                        | 128,100    | 44,450     | 83,650       |
|                        | 利用料収益                       | 128,100    | 44,450     | 83,650       |
|                        | サービス活動収益計 (1)               | 21,356,100 | 18,457,450 | 2,898,650    |
|                        | 費用                          |            |            |              |
|                        | 人件費                         | 13,552,477 | 11,824,413 | 1,728,064    |
|                        | 賞与引当金繰入                     | 500,357    | 0          | 500,357      |
|                        | 非常勤職員給与                     | 11,574,771 | 10,240,677 | 1,334,094    |
|                        | 法定福利費                       | 1,477,349  | 1,583,736  | △106,387     |
|                        | 事業費                         | 3,206,168  | 2,226,545  | 979,623      |
|                        | 諸謝金                         | 155,359    | 149,722    | 5,637        |
|                        | 給食費                         | 50,383     | 27,846     | 22,537       |
|                        | 保健衛生費                       | 9,400      | 10,500     | △1,100       |
|                        | 教養娯楽費                       | 22,699     | 18,368     | 4,331        |
|                        | 水道光熱費                       | 1,432,397  | 1,214,441  | 217,956      |
|                        | 燃料費                         | 31,600     | 36,399     | △4,799       |
|                        | 消耗器具備品費                     | 464,539    | 97,276     | 367,263      |
|                        | 保険料                         | 148,980    | 154,970    | △5,990       |
|                        | 賃借料                         | 855,438    | 502,391    | 353,047      |
|                        | 車両費                         | 35,373     | 14,632     | 20,741       |
|                        | 事務費                         | 4,605,760  | 4,419,646  | 186,114      |
|                        | 福利厚生費                       | 29,556     | 43,835     | △14,279      |
|                        | 事務消耗品費                      | 635,787    | 440,424    | 195,363      |
|                        | 修繕費                         | 95,700     | 104,500    | △8,800       |
|                        | 通信運搬費                       | 354,710    | 361,652    | △6,942       |
|                        | 広報費                         | 30,000     | 0          | 30,000       |
|                        | 業務委託費                       | 3,066,389  | 3,066,270  | 119          |
|                        | 手数料                         | 30,161     | 21,313     | 8,848        |
|                        | 租税公課                        | 8,462      | 1,400      | 7,062        |
|                        | 保守料                         | 333,995    | 359,252    | △25,257      |
|                        | 諸会費                         | 21,000     | 21,000     | 0            |
|                        | 減価償却費                       | 24,614     | 26,848     | △2,234       |
|                        | 減価償却費                       | 24,614     | 26,848     | △2,234       |
|                        | サービス活動費用計 (2)               | 21,389,019 | 18,497,452 | 2,891,567    |
|                        | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)  | △32,919    | △40,002    | 7,083        |
| サービス活動外増減の部            | 収益                          |            |            |              |
|                        | その他のサービス活動外収益               | 8,366      | 13,154     | △4,788       |
|                        | 雑収益                         | 8,366      | 13,154     | △4,788       |
|                        | サービス活動外収益計 (4)              | 8,366      | 13,154     | △4,788       |
|                        | 費用                          |            |            |              |
| 特別増                    | サービス活動外費用計 (5)              | 0          | 0          | 0            |
|                        | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5) | 8,366      | 13,154     | △4,788       |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6) |                             | △24,553    | △26,848    | 2,295        |
| 特別増                    | 収益                          |            |            |              |
|                        | 特別収益計 (8)                   | 0          | 0          | 0            |
| 特別増                    | 費用                          |            |            |              |
|                        | その他の特別損失                    | 500,418    | 0          | 500,418      |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

山口市福祉センター運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|--------------|
| 減<br>の<br>部                                    | 用                                                  | 過年度賞与引当金繰入 | 500,418   | 0         | 500,418      |
|                                                |                                                    | 特別費用計 (9)  | 500,418   | 0         | 500,418      |
|                                                | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                            |            | △500,418  | 0         | △500,418     |
|                                                | 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                         |            | △524,971  | △26,848   | △498,123     |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 前期繰越活動増減差額 (12)                                    |            | 24,615    | 51,463    | △26,848      |
|                                                | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)                     |            | △500,356  | 24,615    | △524,971     |
|                                                | 基本金取崩額 (14)                                        |            | 0         | 0         | 0            |
|                                                | 基金取崩額 (15)                                         |            | 0         | 0         | 0            |
|                                                | その他の積立金取崩額 (16)                                    |            | 0         | 0         | 0            |
|                                                | その他の積立金積立額 (17)                                    |            | 0         | 0         | 0            |
|                                                | 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |            | △500,356  | 24,615    | △524,971     |

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

山口市福祉センター運営事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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         | 1,287 | 0      | 1,287   | 流 動 負 債               | 501,644  | 0       | 501,644  |
| 事業未収金           | 670   | 0      | 670     | 前 受 収 益               | 1,287    | 0       | 1,287    |
| 前 払 金           | 617   | 0      | 617     | 賞 与 引 当 金             | 500,357  | 0       | 500,357  |
| 固 定 資 産         | 1     | 24,615 | △24,614 | 負 債 の 部 合 計           | 501,644  | 0       | 501,644  |
| そ の 他 の 固 定 資 産 | 1     | 24,615 | △24,614 | 純 資 産 の 部             |          |         |          |
| 器具及び備品          | 1     | 24,615 | △24,614 | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額   | △500,356 | 24,615  | △524,971 |
|                 |       |        |         | (うち当期活動増減差額)          | △524,971 | △26,848 | △498,123 |
|                 |       |        |         | 純 資 産 の 部 合 計         | △500,356 | 24,615  | △524,971 |
| 資 産 の 部 合 計     | 1,288 | 24,615 | △23,327 | 負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計 | 1,288    | 24,615  | △23,327  |

## 計算書類に対する注記（山口市福祉センター運営事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。

イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。

当拠点区分において該当する有価証券はありません。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。

② リース資産：

ア 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り計算します。

イ 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り計算します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。

③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が500,357円減少しています。

#### 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

(1) 山口市福祉センター運営事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

ア 山口市老人福祉館運営事業サービス区分

イ 山口市山口児童館運営事業サービス区分

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略しています。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

### 5. 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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

計算書類に対する注記（山口市福祉センター運営事業拠点区分用）

7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目     | 取得価額    | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|---------|---------|-------|
| 器具及び備品 | 134,244 | 134,243 | 1     |
| 合計     | 134,244 | 134,243 | 1     |

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

9. 重要な後発事象

該当ありません。

10. 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

該当ありません。

## 秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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                      |            |            |           |                       |
|             | 受託金収入                   | 15,823,000 | 15,830,298 | △7,298    |                       |
|             | 市区町村受託金収入               | 15,823,000 | 15,830,298 | △7,298    |                       |
|             | 事業収入                    | 10,000     | 0          | 10,000    |                       |
|             | 利用料収入                   | 10,000     | 0          | 10,000    | 304号による事業取り止めによる予算不執行 |
|             | 事業活動収入計(1)              | 15,833,000 | 15,830,298 | 2,702     |                       |
|             | 支出                      |            |            |           |                       |
|             | 人件費支出                   | 11,338,000 | 11,314,602 | 23,398    |                       |
|             | 職員給料支出                  | 30,000     | 0          | 30,000    | 予算不執行                 |
|             | 非常勤職員給与支出               | 9,258,000  | 9,957,133  | △699,133  |                       |
|             | 法定福利費支出                 | 2,050,000  | 1,357,469  | 692,531   |                       |
|             | 事業費支出                   | 2,311,000  | 2,351,798  | △40,798   |                       |
|             | 諸謝金支出                   | 112,000    | 96,967     | 15,033    |                       |
|             | 給食費支出                   | 2,000      | 712        | 1,288     |                       |
|             | 保健衛生費支出                 | 41,000     | 36,070     | 4,930     |                       |
|             | 教養娯楽費支出                 | 90,000     | 57,223     | 32,777    |                       |
|             | 水道光熱費支出                 | 1,010,000  | 1,099,639  | △89,639   |                       |
|             | 燃料費支出                   | 20,000     | 0          | 20,000    | 304号による事業取り止めに伴う予算不執行 |
|             | 消耗器具備品費支出               | 770,000    | 800,953    | △30,953   |                       |
|             | 保険料支出                   | 112,000    | 102,054    | 9,946     |                       |
|             | 賃借料支出                   | 76,000     | 86,076     | △10,076   |                       |
|             | 車両費支出                   | 78,000     | 72,104     | 5,896     |                       |
|             | 事務費支出                   | 1,601,000  | 1,584,788  | 16,212    |                       |
|             | 福利厚生費支出                 | 117,000    | 76,982     | 40,018    |                       |
|             | 職員被服費支出                 | 103,000    | 74,550     | 28,450    |                       |
|             | 旅費交通費支出                 | 5,000      | 0          | 5,000     | 予算不執行                 |
|             | 研修研究費支出                 | 15,000     | 4,000      | 11,000    |                       |
|             | 事務消耗品費支出                | 810,000    | 826,365    | △16,365   |                       |
|             | 印刷製本費支出                 | 10,000     | 0          | 10,000    | 予算不執行                 |
|             | 修繕費支出                   | 130,000    | 146,539    | △16,539   |                       |
|             | 通信運搬費支出                 | 206,000    | 256,850    | △50,850   |                       |
|             | 広報費支出                   | 30,000     | 60,650     | △30,650   |                       |
|             | 業務委託費支出                 | 50,000     | 9,300      | 40,700    |                       |
|             | 手数料支出                   | 9,000      | 8,060      | 940       |                       |
|             | 租税公課支出                  | 10,000     | 10,120     | △120      |                       |
|             | 保守料支出                   | 91,000     | 96,372     | △5,372    |                       |
|             | 諸会費支出                   | 15,000     | 15,000     | 0         |                       |
|             | 事業活動支出計(2)              | 15,250,000 | 15,251,188 | △1,188    |                       |
|             | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   | 583,000    | 579,110    | 3,890     |                       |
| 施設整備等による収支  | 収入                      |            |            |           |                       |
|             | 施設整備等収入計(4)             | 0          | 0          | 0         |                       |
|             | 支出                      |            |            |           |                       |
|             | 固定資産取得支出                | 424,000    | 420,310    | 3,690     |                       |
|             | 建物取得支出                  | 240,000    | 236,610    | 3,390     |                       |
| その他の活動による収支 | 支出                      |            |            |           |                       |
|             | 器具及び備品取得支出              | 184,000    | 183,700    | 300       |                       |
|             | 施設整備等支出計(5)             | 424,000    | 420,310    | 3,690     |                       |
|             | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | △424,000   | △420,310   | △3,690    |                       |
|             | その他の活動収入計(7)            | 0          | 0          | 0         |                       |
| その他の活動による収支 | 収入                      |            |            |           |                       |
|             | 拠点区分間繰入金支出              | 159,000    | 158,800    | 200       |                       |
|             | 拠点区分間繰入金支出              | 159,000    | 158,800    | 200       |                       |
|             | その他の活動支出計(8)            | 159,000    | 158,800    | 200       |                       |
|             | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △159,000   | △158,800   | △200      |                       |

秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘 定 科 目                                  | 予算 (A) | 決算 (B) | 差異 (A) - (B) | 備 考 |
|------------------------------------------|--------|--------|--------------|-----|
| 予備費支出 (10)                               | 0      | —      | 0            |     |
|                                          | 0      |        |              |     |
| 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) | 0      | 0      | 0            |     |
|                                          |        |        |              |     |
| 前期末支払資金残高 (12)                           | 0      | 0      | 0            |     |
| 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    | 0      | 0      | 0            |     |



秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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                         |            |            |              |
|                        | 経常経費補助金収益                   | 0          | 600,000    | △600,000     |
|                        | 都道府県補助金収益                   | 0          | 600,000    | △600,000     |
|                        | 受託金収益                       | 15,830,298 | 21,880,000 | △6,049,702   |
|                        | 市区町村受託金収益                   | 15,830,298 | 21,880,000 | △6,049,702   |
|                        | サービス活動収益計 (1)               | 15,830,298 | 22,480,000 | △6,649,702   |
|                        | 費 用                         |            |            |              |
|                        | 人件費                         | 11,313,214 | 16,574,182 | △5,260,968   |
|                        | 賞与引当金繰入                     | 475,305    | 0          | 475,305      |
|                        | 非常勤職員給与                     | 9,547,600  | 15,258,040 | △5,710,440   |
|                        | 法定福利費                       | 1,290,309  | 1,316,142  | △25,833      |
|                        | 事業費                         | 2,351,798  | 2,930,441  | △578,643     |
|                        | 諸謝金                         | 96,967     | 90,430     | 6,537        |
|                        | 給食費                         | 712        | 0          | 712          |
|                        | 保健衛生費                       | 36,070     | 35,974     | 96           |
|                        | 教養娯楽費                       | 57,223     | 173,298    | △116,075     |
|                        | 水道光熱費                       | 1,099,639  | 998,738    | 100,901      |
|                        | 消耗器具備品費                     | 800,953    | 1,447,563  | △646,610     |
|                        | 保険料                         | 102,054    | 96,887     | 5,167        |
|                        | 賃借料                         | 86,076     | 73,620     | 12,456       |
|                        | 車輛費                         | 72,104     | 13,931     | 58,173       |
|                        | 事務費                         | 1,584,788  | 2,234,129  | △649,341     |
|                        | 福利厚生費                       | 76,982     | 692,382    | △615,400     |
|                        | 職員被服費                       | 74,550     | 81,000     | △6,450       |
|                        | 研修研究費                       | 4,000      | 6,000      | △2,000       |
|                        | 事務消耗品費                      | 826,365    | 838,085    | △11,720      |
|                        | 修繕費                         | 146,539    | 70,279     | 76,260       |
|                        | 通信運搬費                       | 256,850    | 294,463    | △37,613      |
|                        | 会議費                         | 0          | 997        | △997         |
|                        | 広報費                         | 60,650     | 18,900     | 41,750       |
|                        | 業務委託費                       | 9,300      | 103,049    | △93,749      |
|                        | 手数料                         | 8,060      | 2,265      | 5,795        |
|                        | 租税公課                        | 10,120     | 5,000      | 5,120        |
|                        | 保守料                         | 96,372     | 100,709    | △4,337       |
|                        | 渉外費                         | 0          | 6,000      | △6,000       |
|                        | 諸会費                         | 15,000     | 15,000     | 0            |
|                        | 減価償却費                       | 721,727    | 731,245    | △9,518       |
|                        | 減価償却費                       | 721,727    | 731,245    | △9,518       |
|                        | サービス活動費用計 (2)               | 15,971,527 | 22,469,997 | △6,498,470   |
|                        | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)  | △141,229   | 10,003     | △151,232     |
| サービス活動外増減の部            | 収 益                         |            |            |              |
|                        | サービス活動外収益計 (4)              | 0          | 0          | 0            |
|                        | 費 用                         |            |            |              |
|                        | サービス活動外費用計 (5)              | 0          | 0          | 0            |
|                        | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5) | 0          | 0          | 0            |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6) |                             | △141,229   | 10,003     | △151,232     |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

**秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分 事業活動計算書**  
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |          |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|----------|
| 特別増減の部                                             | 収 益                            |             |             |              |          |
|                                                    | 特別収益計 (8)                      | 0           | 0           | 0            |          |
|                                                    | 費 用                            | 拠点区分間繰入金費用  | 158, 800    | 189, 400     | △30, 600 |
|                                                    |                                | 拠点区分間繰入金費用  | 158, 800    | 189, 400     | △30, 600 |
|                                                    |                                | その他の特別損失    | 476, 693    | 0            | 476, 693 |
|                                                    |                                | 過年度賞与引当金繰入  | 476, 693    | 0            | 476, 693 |
|                                                    |                                | 特別費用計 (9)   | 635, 493    | 189, 400     | 446, 093 |
| 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                            | △635, 493                      | △189, 400   | △446, 093   |              |          |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                         |                                | △776, 722   | △179, 397   | △597, 325    |          |
| 繰越活動増減差額の部                                         | 前期繰越活動増減差額 (12)                | 2, 601, 213 | 2, 780, 610 | △179, 397    |          |
|                                                    | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12) | 1, 824, 491 | 2, 601, 213 | △776, 722    |          |
|                                                    | 基本金取崩額 (14)                    | 0           | 0           | 0            |          |
|                                                    | 基金取崩額 (15)                     | 0           | 0           | 0            |          |
|                                                    | その他の積立金取崩額 (16)                | 0           | 0           | 0            |          |
|                                                    | その他の積立金積立額 (17)                | 0           | 0           | 0            |          |
|                                                    |                                |             |             |              |          |
| 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |                                | 1, 824, 491 | 2, 601, 213 | △776, 722    |          |

## 秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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         | 45,503    | 0         | 45,503   | 流 動 負 債               | 520,808   | 0         | 520,808  |
| 前 払 金           | 45,503    | 0         | 45,503   | 前 受 収 益               | 45,503    | 0         | 45,503   |
| 固 定 資 産         | 2,299,796 | 2,601,213 | △301,417 | 賞 与 引 当 金             | 475,305   | 0         | 475,305  |
| そ の 他 の 固 定 資 産 | 2,299,796 | 2,601,213 | △301,417 | 負 債 の 部 合 計           | 520,808   | 0         | 520,808  |
| 建 構 物           | 442,752   | 227,174   | 215,578  | 純 資 産 の 部             |           |           |          |
| 構 築 物           | 77,020    | 88,557    | △11,537  | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額   | 1,824,491 | 2,601,213 | △776,722 |
| 器 具 及 び 備 品     | 1,780,024 | 2,285,482 | △505,458 | (うち当期活動増減差額)          | △776,722  | △179,397  | △597,325 |
|                 |           |           |          | 純 資 産 の 部 合 計         | 1,824,491 | 2,601,213 | △776,722 |
| 資 産 の 部 合 計     | 2,345,299 | 2,601,213 | △255,914 | 負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計 | 2,345,299 | 2,601,213 | △255,914 |

## 計算書類に対する注記（秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 当拠点区分において該当する有価証券はありません。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産：
    - ア 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り計算します。
    - イ 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り計算します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。
- ③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が475,305円減少しています。

### 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 秋穂コミュニティセンター運営事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 当拠点区分にはサービス区分を設定していないので、拠点区分資金収支明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していません。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

### 5. 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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

計算書類に対する注記（秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分用）

7. 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、以下のとおりです。  
(単位：円)

| 科目     | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 建物     | 471,658   | 28,906    | 442,752   |
| 構築物    | 172,200   | 95,180    | 77,020    |
| 器具及び備品 | 4,445,602 | 2,665,578 | 1,780,024 |
| 合計     | 5,089,460 | 2,789,664 | 2,299,796 |

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当ありません。
9. 重要な後発事象  
該当ありません。
10. 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  
該当ありません。

## 地域支援事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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                      |            |            |           |                 |
|                                 | 経常経費補助金収入               | 428,000    | 428,000    | 0         |                 |
|                                 | 市区町村補助金収入               | 428,000    | 428,000    | 0         |                 |
|                                 | 介護保険事業収入                | 5,214,000  | 3,734,763  | 1,479,237 |                 |
|                                 | その他の事業収入                | 5,214,000  | 3,734,763  | 1,479,237 |                 |
|                                 | 受託事業収入(公費)              | 5,214,000  | 3,734,763  | 1,479,237 | 申請減に伴う予算不執行     |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | 5,642,000  | 4,162,763  | 1,479,237 |                 |
|                                 | 支出                      |            |            |           |                 |
|                                 | 人件費支出                   | 876,000    | 559,098    | 316,902   |                 |
|                                 | 非常勤職員給与支出               | 867,000    | 554,100    | 312,900   |                 |
|                                 | 法定福利費支出                 | 9,000      | 4,998      | 4,002     |                 |
|                                 | 事業費支出                   | 766,000    | 739,521    | 26,479    |                 |
|                                 | 諸謝金支出                   | 482,000    | 480,493    | 1,507     |                 |
|                                 | 保険料支出                   | 77,000     | 71,960     | 5,040     |                 |
|                                 | 賃借料支出                   | 197,000    | 182,969    | 14,031    |                 |
|                                 | 車両費支出                   | 10,000     | 4,099      | 5,901     |                 |
|                                 | 事務費支出                   | 448,000    | 347,709    | 100,291   |                 |
|                                 | 福利厚生費支出                 | 2,000      | 0          | 2,000     | 予算不執行           |
|                                 | 旅費交通費支出                 | 30,000     | 25,617     | 4,383     |                 |
|                                 | 事務消耗品費支出                | 53,000     | 55,085     | △2,085    |                 |
|                                 | 印刷製本費支出                 | 70,000     | 0          | 70,000    | 予算不執行           |
|                                 | 通信運搬費支出                 | 81,000     | 68,705     | 12,295    |                 |
|                                 | 広報費支出                   | 180,000    | 180,000    | 0         |                 |
|                                 | 手数料支出                   | 0          | 1,449      | △1,449    | 科目相違            |
|                                 | 土地・建物賃借料支出              | 20,000     | 8,910      | 11,090    |                 |
|                                 | 租税公課支出                  | 10,000     | 0          | 10,000    | 予算不執行           |
|                                 | 保守料支出                   | 2,000      | 7,057      | △5,057    |                 |
|                                 | 諸会費支出                   | 0          | 886        | △886      | 科目相違            |
|                                 | 助成金支出                   | 4,751,000  | 3,640,430  | 1,110,570 |                 |
|                                 | 助成金支出                   | 4,751,000  | 3,640,430  | 1,110,570 | 加増による事業減少に伴う申請減 |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | 6,841,000  | 5,286,758  | 1,554,242 |                 |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   | △1,199,000 | △1,123,995 | △75,005   |                 |
| 施設整備等による収支                      | 収入                      |            |            |           |                 |
|                                 | 施設整備等収入計(4)             | 0          | 0          | 0         |                 |
|                                 | 支出                      |            |            |           |                 |
|                                 | 施設整備等支出計(5)             | 0          | 0          | 0         |                 |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | 0          | 0          | 0         |                 |
| その他の活動による収支                     | 収入                      |            |            |           |                 |
|                                 | 事業区分間繰入金収入              | 1,199,000  | 1,123,995  | 75,005    |                 |
|                                 | 事業区分間繰入金収入              | 1,199,000  | 1,123,995  | 75,005    |                 |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | 1,199,000  | 1,123,995  | 75,005    |                 |
|                                 | 支出                      |            |            |           |                 |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 0          | 0          | 0         |                 |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 1,199,000  | 1,123,995  | 75,005    |                 |
| 予備費支出(10)                       |                         | 0          | —          | 0         |                 |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 0          | 0          | 0         |                 |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 0          | 0          | 0         |                 |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 0          | 0          | 0         |                 |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 地域支援事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 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                        |            |           |              |
|                           | 経常経費補助金収益                  | 428,000    | 428,000   | 0            |
|                           | 市区町村補助金収益                  | 428,000    | 428,000   | 0            |
|                           | 介護保険事業収益                   | 3,734,763  | 3,923,347 | △188,584     |
|                           | その他の事業収益                   | 3,734,763  | 3,923,347 | △188,584     |
|                           | 受託事業収益(公費)                 | 3,734,763  | 3,923,347 | △188,584     |
|                           | サービス活動収益計(1)               | 4,162,763  | 4,351,347 | △188,584     |
|                           | 費 用                        |            |           |              |
|                           | 人件費                        | 559,098    | 575,734   | △16,636      |
|                           | 非常勤職員給与                    | 554,100    | 574,000   | △19,900      |
|                           | 法定福利費                      | 4,998      | 1,734     | 3,264        |
|                           | 事業費                        | 739,521    | 578,163   | 161,358      |
|                           | 諸謝金                        | 480,493    | 438,931   | 41,562       |
|                           | 保険料                        | 71,960     | 72,770    | △810         |
|                           | 賃借料                        | 182,969    | 62,587    | 120,382      |
|                           | 車両費                        | 4,099      | 3,875     | 224          |
|                           | 事務費                        | 347,709    | 433,841   | △86,132      |
|                           | 旅費交通費                      | 25,617     | 24,886    | 731          |
|                           | 事務消耗品費                     | 55,085     | 49,926    | 5,159        |
|                           | 印刷製本費                      | 0          | 38,500    | △38,500      |
|                           | 通信運搬費                      | 68,705     | 97,445    | △28,740      |
|                           | 広報費                        | 180,000    | 180,000   | 0            |
|                           | 業務委託費                      | 0          | 9,966     | △9,966       |
|                           | 手数料                        | 1,449      | 2,329     | △880         |
|                           | 土地・建物賃借料                   | 8,910      | 14,350    | △5,440       |
|                           | 租税公課                       | 0          | 10,000    | △10,000      |
|                           | 保守料                        | 7,057      | 5,553     | 1,504        |
|                           | 諸会費                        | 886        | 886       | 0            |
|                           | 助成金費用                      | 3,640,430  | 3,759,440 | △119,010     |
|                           | 助成金費用                      | 3,640,430  | 3,759,440 | △119,010     |
|                           | サービス活動費用計(2)               | 5,286,758  | 5,347,178 | △60,420      |
|                           | サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)  | △1,123,995 | △995,831  | △128,164     |
| サービス活動外増減の部               | 収 益                        |            |           |              |
|                           | サービス活動外収益計(4)              | 0          | 0         | 0            |
|                           | 費 用                        |            |           |              |
|                           | サービス活動外費用計(5)              | 0          | 0         | 0            |
| 経常増減の部                    | サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5) | 0          | 0         | 0            |
|                           | 経常増減差額(7) = (3) + (6)      | △1,123,995 | △995,831  | △128,164     |
| 特別増減の部                    | 収 益                        |            |           |              |
|                           | 事業区分間繰入金収益                 | 1,123,995  | 995,831   | 128,164      |
|                           | 事業区分間繰入金収益                 | 1,123,995  | 995,831   | 128,164      |
|                           | 特別収益計(8)                   | 1,123,995  | 995,831   | 128,164      |
|                           | 費 用                        |            |           |              |
| 特別増減の部                    | 特別費用計(9)                   | 0          | 0         | 0            |
|                           | 特別増減差額(10) = (8) - (9)     | 1,123,995  | 995,831   | 128,164      |
| 当期活動増減差額(11) = (7) + (10) |                            | 0          | 0         | 0            |
| 繰越                        | 前期繰越活動増減差額(12)             | 6          | 6         | 0            |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

地域支援事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|
| 越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)                     | 6         | 6         | 0            |
|                                           | 基本金取崩額 (14)                                        | 0         | 0         | 0            |
|                                           | 基金取崩額 (15)                                         | 0         | 0         | 0            |
|                                           | その他の積立金取崩額 (16)                                    | 0         | 0         | 0            |
|                                           | その他の積立金積立額 (17)                                    | 0         | 0         | 0            |
|                                           |                                                    |           |           |              |
|                                           | 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) | 6         | 6         | 0            |



地域支援事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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     | 48,000 | 48,000 | 0       | 流 動 負 債       | 48,000 | 48,000 | 0   |
| 現 金 預 金     | 2,000  | 0      | 2,000   | 前 受 金         | 48,000 | 48,000 | 0   |
| 預 貯 金       | 2,000  | 0      | 2,000   | 負 債 の 部 合 計   | 48,000 | 48,000 | 0   |
| 事 業 未 収 金   | 0      | 24,420 | △24,420 | 純 資 産 の 部     |        |        |     |
| 前 払 金       | 46,000 | 23,580 | 22,420  | 次 期 繰 越 活 動   |        |        |     |
| 固 定 資 産     | 6      | 6      | 0       | 増 減 差 額       | 6      | 6      | 0   |
| そ の 他 の     | 6      | 6      | 0       |               |        |        |     |
| 固 定 資 産     | 6      | 6      | 0       |               |        |        |     |
| 器 具 及 び 備 品 | 6      | 6      | 0       | 純 資 産 の 部 合 計 | 6      | 6      | 0   |
| 資 産 の 部 合 計 | 48,006 | 48,006 | 0       | 負 債 及 び       |        |        |     |
|             |        |        |         | 純 資 産 の 部 合 計 | 48,006 | 48,006 | 0   |

## 計算書類に対する注記（地域支援事業拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。

イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。

当拠点区分において該当する有価証券はありません。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。

② リース資産：

ア 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り計算します。

イ 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り計算します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

## (3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金：当拠点において賞与の支給を行っておりませんので、引当金の計上はしていません。

② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。

③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

## (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

## 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

(1) 地域支援事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

ア 法律相談事業サービス区分

イ 地域支援サービス事業サービス区分

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略しています。

## 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

## 5. 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

該当ありません。

## 6. 担保に供している資産

該当ありません。

## 7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目     | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高 |
|--------|-----------|-----------|-------|
| 器具及び備品 | 4,836,400 | 4,836,394 | 6     |
| 合計     | 4,836,400 | 4,836,394 | 6     |

## 8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

計算書類に対する注記（地域支援事業拠点区分用）

9. 重要な後発事象  
該当ありません。
10. 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  
該当ありません。

## 施設管理事業拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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                      |           |           |           |      |
|                                 | 受託金収入                   | 7,015,000 | 7,015,000 | 0         |      |
|                                 | 市区町村受託金収入               | 7,015,000 | 7,015,000 | 0         |      |
|                                 | 事業収入                    | 1,000     | 0         | 1,000     |      |
|                                 | 利用料収入                   | 1,000     | 0         | 1,000     | 実績無し |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | 7,016,000 | 7,015,000 | 1,000     |      |
|                                 | 支出                      |           |           |           |      |
|                                 | 人件費支出                   | 3,072,000 | 3,060,640 | 11,360    |      |
|                                 | 非常勤職員給与支出               | 2,640,000 | 2,663,716 | △23,716   |      |
|                                 | 法定福利費支出                 | 432,000   | 396,924   | 35,076    |      |
|                                 | 事業費支出                   | 1,771,000 | 1,883,372 | △112,372  |      |
|                                 | 水道光熱費支出                 | 1,728,000 | 1,831,795 | △103,795  |      |
|                                 | 賃借料支出                   | 43,000    | 51,577    | △8,577    |      |
|                                 | 事務費支出                   | 2,173,000 | 2,070,988 | 102,012   |      |
|                                 | 福利厚生費支出                 | 8,000     | 6,851     | 1,149     |      |
|                                 | 事務消耗品費支出                | 166,000   | 213,799   | △47,799   |      |
|                                 | 修繕費支出                   | 184,000   | 129,480   | 54,520    |      |
|                                 | 通信運搬費支出                 | 79,000    | 146,638   | △67,638   |      |
|                                 | 業務委託費支出                 | 841,000   | 956,000   | △115,000  |      |
|                                 | 手数料支出                   | 1,000     | 1,256     | △256      |      |
|                                 | 租税公課支出                  | 303,000   | 305,854   | △2,854    |      |
|                                 | 保守料支出                   | 591,000   | 311,110   | 279,890   |      |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | 7,016,000 | 7,015,000 | 1,000     |      |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   | 0         | 0         | 0         |      |
| 施設整備等による収支                      | 収入                      |           |           |           |      |
|                                 | 施設整備等収入計(4)             | 0         | 0         | 0         |      |
|                                 | 支出                      |           |           |           |      |
|                                 | 施設整備等支出計(5)             | 0         | 0         | 0         |      |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | 0         | 0         | 0         |      |
| その他の活動による収支                     | 収入                      |           |           |           |      |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | 0         | 0         | 0         |      |
|                                 | 支出                      |           |           |           |      |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 0         | 0         | 0         |      |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 0         | 0         | 0         |      |
| 予備費支出(10)                       |                         | 0         | —         | 0         |      |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 0         | 0         | 0         |      |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 0         | 0         | 0         |      |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 0         | 0         | 0         |      |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

## 施設管理事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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                                                 | 受託金収益          | 7,015,000 | 7,015,000 | 0            |
|                            |                                                    | 市区町村受託金収益      | 7,015,000 | 7,015,000 | 0            |
|                            |                                                    | サービス活動収益計 (1)  | 7,015,000 | 7,015,000 | 0            |
|                            | 費用                                                 | 人件費            | 3,059,428 | 3,105,006 | △45,578      |
|                            |                                                    | 賞与引当金繰入        | 158,649   | 0         | 158,649      |
|                            |                                                    | 非常勤職員給与        | 2,526,351 | 2,663,716 | △137,365     |
|                            |                                                    | 法定福利費          | 374,428   | 441,290   | △66,862      |
|                            |                                                    | 事業費            | 1,883,372 | 1,690,535 | 192,837      |
|                            |                                                    | 水道光熱費          | 1,831,795 | 1,641,458 | 190,337      |
|                            |                                                    | 賃借料            | 51,577    | 49,077    | 2,500        |
|                            |                                                    | 事務費            | 2,070,988 | 2,219,459 | △148,471     |
|                            |                                                    | 福利厚生費          | 6,851     | 8,208     | △1,357       |
|                            |                                                    | 事務消耗品費         | 213,799   | 226,130   | △12,331      |
|                            |                                                    | 修繕費            | 129,480   | 190,080   | △60,600      |
|                            |                                                    | 通信運搬費          | 146,638   | 145,682   | 956          |
|                            |                                                    | 業務委託費          | 956,000   | 755,395   | 200,605      |
|                            |                                                    | 手数料            | 1,256     | 200       | 1,056        |
|                            |                                                    | 租税公課           | 305,854   | 307,053   | △1,199       |
|                            |                                                    | 保守料            | 311,110   | 586,711   | △275,601     |
|                            |                                                    | サービス活動費用計 (2)  | 7,013,788 | 7,015,000 | △1,212       |
|                            | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)                         |                | 1,212     | 0         | 1,212        |
| サービス活動外増減の部                | 収益                                                 | サービス活動外収益計 (4) | 0         | 0         | 0            |
|                            |                                                    |                |           |           |              |
|                            | 費用                                                 |                |           |           |              |
|                            |                                                    | サービス活動外費用計 (5) | 0         | 0         | 0            |
|                            | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                        |                | 0         | 0         | 0            |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)     |                                                    | 1,212          | 0         | 1,212     |              |
| 特別増減の部                     | 収益                                                 | 特別収益計 (8)      | 0         | 0         | 0            |
|                            |                                                    |                |           |           |              |
|                            | 費用                                                 | その他の特別損失       | 159,861   | 0         | 159,861      |
|                            |                                                    | 過年度賞与引当金繰入     | 159,861   | 0         | 159,861      |
|                            | 特別費用計 (9)                                          |                | 159,861   | 0         | 159,861      |
| 特別増減差額 (10) = (8) - (9)    |                                                    | △159,861       | 0         | △159,861  |              |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10) |                                                    | △158,649       | 0         | △158,649  |              |
| 繰越活動増減差額の部                 | 前期繰越活動増減差額 (12)                                    |                | 0         | 0         | 0            |
|                            | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)                     |                | △158,649  | 0         | △158,649     |
|                            | 基本金取崩額 (14)                                        |                | 0         | 0         | 0            |
|                            | 基金取崩額 (15)                                         |                | 0         | 0         | 0            |
|                            | その他の積立金取崩額 (16)                                    |                | 0         | 0         | 0            |
|                            | その他の積立金積立額 (17)                                    |                | 0         | 0         | 0            |
|                            |                                                    |                |           |           |              |
|                            | 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) |                | △158,649  | 0         | △158,649     |

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

施設管理事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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     | 12,715 | 0    | 12,715 | 流 動 負 債       | 171,364  | 0    | 171,364  |
| 前 払 金       | 12,715 | 0    | 12,715 | 前 受 収 益       | 12,715   | 0    | 12,715   |
|             |        |      |        | 賞 与 引 当 金     | 158,649  | 0    | 158,649  |
|             |        |      |        | 負 債 の 部 合 計   | 171,364  | 0    | 171,364  |
|             |        |      |        | 純 資 産 の 部     |          |      |          |
|             |        |      |        | 次 期 繰 越 活 動   |          |      |          |
|             |        |      |        | 増 減 差 額       | △158,649 | 0    | △158,649 |
|             |        |      |        | (うち当期活動       |          |      |          |
|             |        |      |        | 増 減 差 額)      | △158,649 | 0    | △158,649 |
|             |        |      |        | 純 資 産 の 部 合 計 | △158,649 | 0    | △158,649 |
| 資 産 の 部 合 計 | 12,715 | 0    | 12,715 | 負 債 及 び       |          |      |          |
|             |        |      |        | 純 資 産 の 部 合 計 | 12,715   | 0    | 12,715   |

## 計算書類に対する注記（施設管理事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 当拠点区分において該当する有価証券はありません。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産：
    - ア 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り計算します。
    - イ 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り計算します。
      - ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。
- ③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が158,649円減少しています。

### 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 施設管理事業拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））
  - ア 阿知須健康福祉センター管理運営事業サービス区分
  - イ 小郡高齢者生きがいセンターさるびあ館管理運営事業サービス区分
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））は省略しています。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

### 5. 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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

### 7. 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

該当固定資産はありません。

計算書類に対する注記（施設管理事業拠点区分用）

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当ありません。
9. 重要な後発事象  
該当ありません。
10. 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  
該当ありません。



## 川西地域包括支援センター事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘定科目         |                        | 予算(A)      | 決算(B)      | 差異(A)-(B)  | 備考               |
|--------------|------------------------|------------|------------|------------|------------------|
| 事業活動による収入支   | 介護保険事業収入               | 94,368,000 | 84,128,338 | 10,239,662 |                  |
|              | 居宅介護支援介護料収入            | 19,845,000 | 19,497,490 | 347,510    |                  |
|              | 介護予防支援介護料収入            | 19,845,000 | 19,497,490 | 347,510    |                  |
|              | 介護予防・日常生活支援総合事業収入      | 6,086,000  | 5,372,650  | 713,350    |                  |
|              | 事業費収入                  | 6,086,000  | 5,372,650  | 713,350    |                  |
|              | その他の事業収入               | 68,437,000 | 59,258,198 | 9,178,802  |                  |
|              | 補助金事業収入(公費)            | 0          | 10,000     | △10,000    | コけ補助金予算未計上       |
|              | 受託事業収入(公費)             | 68,437,000 | 59,248,198 | 9,188,802  | 人件費実績減に伴う予算不執行   |
|              | 事業活動収入計(1)             | 94,368,000 | 84,128,338 | 10,239,662 |                  |
|              | 人件費支出                  | 77,402,000 | 70,341,634 | 7,060,366  |                  |
|              | 職員給料支出                 | 41,311,000 | 37,884,406 | 3,426,594  | 職員途中退職に伴う減       |
|              | 職員賞与支出                 | 12,614,000 | 12,005,168 | 608,832    |                  |
|              | 非常勤職員給与と支出             | 13,322,000 | 11,274,300 | 2,047,700  | 育休代替未補充に伴う減      |
|              | 法定福利費支出                | 10,155,000 | 9,177,760  | 977,240    |                  |
|              | 事業費支出                  | 5,354,000  | 3,912,881  | 1,441,119  |                  |
|              | 諸謝金支出                  | 130,000    | 136,107    | △6,107     |                  |
|              | 保健衛生費支出                | 65,000     | 56,100     | 8,900      |                  |
|              | 水道光熱費支出                | 308,000    | 305,280    | 2,720      |                  |
|              | 消耗器具備品費支出              | 1,650,000  | 859,391    | 790,609    |                  |
|              | 保険料支出                  | 355,000    | 329,210    | 25,790     |                  |
|              | 賃借料支出                  | 1,726,000  | 1,203,583  | 522,417    |                  |
|              | 車両費支出                  | 1,120,000  | 1,023,210  | 96,790     |                  |
|              | 事務費支出                  | 5,478,000  | 5,542,854  | △64,854    |                  |
|              | 福利厚生費支出                | 166,000    | 166,594    | △594       |                  |
|              | 職員被服費支出                | 170,000    | 137,650    | 32,350     |                  |
|              | 旅費交通費支出                | 55,000     | 6,700      | 48,300     |                  |
|              | 研修研究費支出                | 450,000    | 315,300    | 134,700    |                  |
|              | 事務消耗品費支出               | 2,360,000  | 1,792,974  | 567,026    |                  |
|              | 修繕費支出                  | 0          | 497,399    | △497,399   | 第2包括事務所開設準備予算未計上 |
|              | 通信運搬費支出                | 1,532,000  | 1,867,710  | △335,710   |                  |
|              | 業務委託費支出                | 122,000    | 127,234    | △5,234     |                  |
|              | 手数料支出                  | 25,000     | 12,397     | 12,603     |                  |
|              | 土地・建物賃借料支出             | 429,000    | 449,530    | △20,530    |                  |
|              | 租税公課支出                 | 35,000     | 33,300     | 1,700      |                  |
|              | 保守料支出                  | 86,000     | 100,066    | △14,066    |                  |
|              | 諸会費支出                  | 48,000     | 36,000     | 12,000     |                  |
|              | 事業活動支出計(2)             | 88,234,000 | 79,797,369 | 8,436,631  |                  |
|              | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  | 6,134,000  | 4,330,969  | 1,803,031  |                  |
| 施設整備等による収入支  | 施設整備等収入計(4)            | 0          | 0          | 0          |                  |
|              | 固定資産取得支出               | 7,224,000  | 6,037,677  | 1,186,323  |                  |
| 支            | 建物取得支出                 | 3,000,000  | 2,805,904  | 194,096    |                  |
|              | 構築物取得支出                | 2,600,000  | 2,508,000  | 92,000     |                  |
|              | 器具及び備品取得支出             | 1,624,000  | 723,773    | 900,227    |                  |
|              | 固定資産除却・廃棄支出            | 0          | 88,217     | △88,217    |                  |
|              | 固定資産除却・廃棄支出            | 0          | 88,217     | △88,217    | 第2包括事務所開設準備予算未計上 |
|              | 施設整備等支出計(5)            | 7,224,000  | 6,125,894  | 1,098,106  |                  |
|              | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △7,224,000 | △6,125,894 | △1,098,106 |                  |
| その他の活動による収入支 | その他の活動収入計(7)           | 0          | 0          | 0          |                  |
|              | 事業区分間繰入金支出             | 3,720,000  | 3,804,640  | △84,640    |                  |
|              | 事業区分間繰入金支出             | 3,720,000  | 3,804,640  | △84,640    |                  |
|              | その他の活動支出計(8)           | 3,720,000  | 3,804,640  | △84,640    |                  |

川西地域包括支援センター事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 勘 定 科 目 |                                          | 予算 (A)        | 決算 (B)       | 差異 (A) - (B) | 備 考 |
|---------|------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----|
| 支       | その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)             | △3, 720, 000  | △3, 804, 640 | 84, 640      |     |
|         | 予備費支出 (10)                               | 790, 000<br>0 | —            | 790, 000     |     |
|         | 当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10) | △5, 600, 000  | △5, 599, 565 | △435         |     |
|         |                                          |               |              |              |     |
|         | 前期末支払資金残高 (12)                           | 8, 413, 000   | 8, 063, 135  | 349, 865     |     |
|         | 当期末支払資金残高 (11) + (12)                    | 2, 813, 000   | 2, 463, 570  | 349, 430     |     |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

# 川西地域包括支援センター事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 3 年 4 月 1 日（至）令和 4 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                   | 84,128,338 | 85,363,333 | △1,234,995   |
|            | 居宅介護支援介護料収益                | 19,497,490 | 18,580,990 | 916,500      |
|            | 介護予防支援介護料収益                | 19,497,490 | 18,580,990 | 916,500      |
|            | 介護予防・日常生活支援総合事業収益          | 5,372,650  | 5,733,860  | △361,210     |
|            | 事業費収益                      | 5,372,650  | 5,733,860  | △361,210     |
|            | その他の事業収益                   | 59,258,198 | 61,048,483 | △1,790,285   |
|            | 補助金事業収益（公費）                | 10,000     | 1,149,000  | △1,139,000   |
|            | 受託事業収益（公費）                 | 59,248,198 | 59,899,483 | △651,285     |
|            | サービス活動収益計 (1)              | 84,128,338 | 85,363,333 | △1,234,995   |
|            | 費用                         |            |            |              |
|            | 人件費                        | 71,339,566 | 73,643,339 | △2,303,773   |
|            | 職員給料                       | 37,884,406 | 36,671,420 | 1,212,986    |
|            | 職員賞与                       | 7,909,622  | 12,421,328 | △4,511,706   |
|            | 賞与引当金繰入                    | 6,193,075  | 0          | 6,193,075    |
|            | 非常勤職員給与                    | 10,883,941 | 14,606,335 | △3,722,394   |
|            | 法定福利費                      | 8,468,522  | 9,944,256  | △1,475,734   |
|            | 事業費                        | 3,912,881  | 2,924,593  | 988,288      |
|            | 諸謝金                        | 136,107    | 129,076    | 7,031        |
|            | 保健衛生費                      | 56,100     | 56,100     | 0            |
|            | 水道光熱費                      | 305,280    | 305,280    | 0            |
|            | 消耗器具備品費                    | 859,391    | 166,980    | 692,411      |
|            | 保険料                        | 329,210    | 286,920    | 42,290       |
|            | 賃借料                        | 1,203,583  | 1,084,520  | 119,063      |
|            | 車輛費                        | 1,023,210  | 895,717    | 127,493      |
|            | 事務費                        | 5,542,854  | 4,948,541  | 594,313      |
|            | 福利厚生費                      | 166,594    | 1,077,983  | △911,389     |
|            | 職員被服費                      | 137,650    | 91,600     | 46,050       |
|            | 旅費交通費                      | 6,700      | 5,700      | 1,000        |
|            | 研修研究費                      | 315,300    | 144,600    | 170,700      |
|            | 事務消耗品費                     | 1,792,974  | 978,072    | 814,902      |
|            | 修繕費                        | 497,399    | 0          | 497,399      |
|            | 通信運搬費                      | 1,867,710  | 1,558,050  | 309,660      |
|            | 広報費                        | 0          | 326,535    | △326,535     |
|            | 業務委託費                      | 127,234    | 181,361    | △54,127      |
|            | 手数料                        | 12,397     | 14,453     | △2,056       |
|            | 土地・建物賃借料                   | 449,530    | 428,630    | 20,900       |
|            | 租税公課                       | 33,300     | 14,488     | 18,812       |
|            | 保守料                        | 100,066    | 88,736     | 11,330       |
|            | 諸会費                        | 36,000     | 38,333     | △2,333       |
|            | 減価償却費                      | 243,853    | 74,761     | 169,092      |
|            | 減価償却費                      | 243,853    | 74,761     | 169,092      |
|            | サービス活動費用計 (2)              | 81,039,154 | 81,591,234 | △552,080     |
|            | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2) | 3,089,184  | 3,772,099  | △682,915     |
| サービス活動外増   | 収益                         |            |            |              |
|            | サービス活動外収益計 (4)             | 0          | 0          | 0            |
| サービス活動外増   | 費用                         |            |            |              |
|            |                            |            |            |              |

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

**川西地域包括支援センター-事業拠点区分 事業活動計算書**  
(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |             |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 減<br>の<br>部                                    |                                                    |              |              |              |             |
|                                                | サービス活動外費用計 (5)                                     | 0            | 0            | 0            |             |
|                                                | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                        | 0            | 0            | 0            |             |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                         |                                                    | 3, 089, 184  | 3, 772, 099  | △682, 915    |             |
| 特<br>別<br>増<br>減<br>の<br>部                     | 収<br>益                                             |              |              |              |             |
|                                                | 特別収益計 (8)                                          | 0            | 0            | 0            |             |
|                                                | 費<br>用                                             | 固定資産売却損・処分損  | 88, 217      | 0            | 88, 217     |
|                                                |                                                    | 建物売却損・処分損    | 88, 217      | 0            | 88, 217     |
|                                                |                                                    | 事業区分間繰入金費用   | 3, 804, 640  | 3, 504, 660  | 299, 980    |
|                                                |                                                    | 事業区分間繰入金費用   | 3, 804, 640  | 3, 504, 660  | 299, 980    |
|                                                |                                                    | その他の特別損失     | 5, 195, 143  | 23, 200      | 5, 171, 943 |
|                                                |                                                    | 過年度損失        | 0            | 23, 200      | △23, 200    |
|                                                |                                                    | 過年度賞与引当金繰入   | 5, 195, 143  | 0            | 5, 195, 143 |
|                                                | 特別費用計 (9)                                          | 9, 088, 000  | 3, 527, 860  | 5, 560, 140  |             |
| 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                        |                                                    | △9, 088, 000 | △3, 527, 860 | △5, 560, 140 |             |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                     |                                                    | △5, 998, 816 | 244, 239     | △6, 243, 055 |             |
| 繰<br>越<br>活<br>動<br>増<br>減<br>差<br>額<br>の<br>部 | 前期繰越活動増減差額 (12)                                    | 8, 608, 511  | 8, 364, 272  | 244, 239     |             |
|                                                | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)                     | 2, 609, 695  | 8, 608, 511  | △5, 998, 816 |             |
|                                                | 基本金取崩額 (14)                                        | 0            | 0            | 0            |             |
|                                                | 基金取崩額 (15)                                         | 0            | 0            | 0            |             |
|                                                | その他の積立金取崩額 (16)                                    | 0            | 0            | 0            |             |
|                                                | その他の積立金積立額 (17)                                    | 0            | 0            | 0            |             |
|                                                |                                                    |              |              |              |             |
|                                                | 次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17) | 2, 609, 695  | 8, 608, 511  | △5, 998, 816 |             |

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

川西地域包括支援センター事業拠点区分 貸借対照表

令和 4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     | 4,174,921  | 8,063,135 | △3,888,214 | 流 動 負 債       | 7,904,426  | 0         | 7,904,426  |
| 現 金 預 金     | 0          | 3,417,158 | △3,417,158 | 前 受 収 益       | 1,711,351  | 0         | 1,711,351  |
| 預 貯 金       | 0          | 3,417,158 | △3,417,158 | 賞 与 引 当 金     | 6,193,075  | 0         | 6,193,075  |
| 事 業 未 収 金   | 4,070,120  | 4,093,500 | △23,380    | 負 債 の 部 合 計   | 7,904,426  | 0         | 7,904,426  |
| 前 払 金       | 104,801    | 552,477   | △447,676   | 純 資 産 の 部     |            |           |            |
| 固 定 資 産     | 6,339,200  | 545,376   | 5,793,824  | 次 期 繰 越 活 動   | 2,609,695  | 8,608,511 | △5,998,816 |
| そ の 他 の     |            |           |            | 増 減 差 額       |            |           |            |
| 固 定 資 産     | 6,339,200  | 545,376   | 5,793,824  | (うち当期活動       | △5,998,816 | 244,239   | △6,243,055 |
| 建 物         | 2,783,087  | 0         | 2,783,087  | 増 減 差 額 )     |            |           |            |
| 構 築 物       | 2,445,300  | 0         | 2,445,300  |               |            |           |            |
| 器 具 及 び 備 品 | 1,110,813  | 545,376   | 565,437    | 純 資 産 の 部 合 計 | 2,609,695  | 8,608,511 | △5,998,816 |
| 資 産 の 部 合 計 | 10,514,121 | 8,608,511 | 1,905,610  | 負 債 及 び       |            |           |            |
|             |            |           |            | 純 資 産 の 部 合 計 | 10,514,121 | 8,608,511 | 1,905,610  |

## 計算書類に対する注記（川西地域包括支援センター事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券

ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。

イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。

当拠点区分において該当する有価証券はありません。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。

② リース資産：

ア 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り計算します。

イ 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り計算します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。

当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

② 徴収不能引当金：個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上しています。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗じた金額を計上しています。

③ 退職給付引当金：地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 重要な会計方針の変更

#### (1) 賞与引当金

財産、収支及び純資産の増減の状況をより適正に表示するため、当年度より賞与引当金を計上することとしました。これに伴い前年度の賞与引当金繰入相当額を特別増減の部の費用に計上しました。この変更により、従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が6,193,075円減少しています。

### 2. 採用する退職給付制度

地域福祉推進事業拠点区分の法人運営事業サービス区分にて一括計上しています。

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

(1) 川西地域包括支援センター拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略しています。

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

ア 地域包括支援センター管理事業サービス区分

イ 介護予防支援事業サービス区分

ウ 認知症支援・生活支援C N（第2層）事業サービス区分

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当ありません。

### 5. 基本基金又は固定資産の売却若しくは国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

計算書類に対する注記（川西地域包括支援センター事業拠点区分用）

7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目     | 取得価額      | 減価償却累計額 | 当期末残高     |
|--------|-----------|---------|-----------|
| 建物     | 2,805,904 | 22,817  | 2,783,087 |
| 構築物    | 2,508,000 | 62,700  | 2,445,300 |
| 器具及び備品 | 1,641,870 | 531,057 | 1,110,813 |
| 合計     | 6,955,774 | 616,574 | 6,339,200 |

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

9. 重要な後発事象

該当ありません。

10. 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

該当ありません。