

地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	会費収入	33,603,000	33,459,760	143,240	
	社協会員会費収入	33,277,000	33,166,760	110,240	
	住民会員会費収入	31,304,000	31,213,760	90,240	
	構成員組織会員会費収入	617,000	640,000	△23,000	
	賛助会員会費収入	1,356,000	1,313,000	43,000	
	事業会員会費収入	326,000	293,000	33,000	
	利用会員会費収入	80,000	65,000	15,000	
	協力会員会費収入	30,000	22,000	8,000	
	賛助会員会費収入	216,000	206,000	10,000	
	分担金収入	1,610,000	1,615,800	△5,800	
	分担金収入	1,610,000	1,615,800	△5,800	
	寄附金収入	18,372,000	16,989,668	1,382,332	
	寄附金収入	15,000	3,400	11,600	
	経常経費寄附金収入	18,357,000	16,986,268	1,370,732	実績減に伴う予算不執行
	経常経費補助金収入	277,844,000	272,067,889	5,776,111	
	市区町村補助金収入	236,710,000	230,941,680	5,768,320	人件費実績減に伴う予算不執行
	共同募金配分収入	36,267,000	36,246,819	20,181	
	一般募金配分収入	24,267,000	24,246,819	20,181	
	歳末たすけあい配分収入	12,000,000	12,000,000	0	
	県社協補助金収入	4,867,000	4,879,390	△12,390	
	受託金収入	239,730,000	231,531,807	8,198,193	
	市区町村受託金収入	232,483,000	223,766,909	8,716,091	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	7,247,000	7,764,898	△517,898	
	貸付事業収入	1,002,000	368,325	633,675	
	償還金収入	1,001,000	368,325	632,675	
	貸付金利息収入	1,000	0	1,000	
	貸付金利息収入	1,000	0	1,000	
事業収入	6,061,000	5,297,975	763,025		
利用料収入	6,061,000	5,297,975	763,025		
介護保険事業収入	10,446,000	8,517,517	1,928,483		
その他の事業収入	10,446,000	8,517,517	1,928,483		
受託事業収入(公費)	10,386,000	8,485,017	1,900,983		
その他の事業収入	60,000	32,500	27,500		
障害福祉サービス等事業収入	520,000	300,000	220,000		
その他の事業収入	520,000	300,000	220,000		
受託事業収入(公費)	520,000	300,000	220,000		
受取利息配当金収入	457,000	318,843	138,157		
受取利息配当金収入	457,000	318,843	138,157		
その他の収入	716,000	925,878	△209,878		
受入研修費収入	156,000	159,000	△3,000		
雑収入	560,000	766,878	△206,878		
雑収入	560,000	766,878	△206,878		
流動資産評価益等による資金増加額	0	212,135	△212,135		
有価証券売却益	0	212,135	△212,135		
事業活動収入計(1)	590,361,000	571,605,597	18,755,403		
事業活動に要する	人件費支出	390,347,000	366,449,078	23,897,922	
	役員報酬支出	5,982,000	5,414,800	567,200	
	職員給料支出	122,433,000	118,280,738	4,152,262	実績減に伴う支出減
	職員賞与支出	39,121,000	34,495,500	4,625,500	人件費減に伴う支出減
	非常勤職員給与支出	179,940,000	168,473,739	11,466,261	実績減に伴う支出減
	派遣職員費支出	1,578,000	1,464,490	113,510	
	法定福利費支出	41,293,000	38,319,811	2,973,189	
	事業費支出	78,509,000	76,047,737	2,461,263	
	諸謝金支出	2,382,000	1,625,520	756,480	
	給食費支出	334,000	270,117	63,883	
	保健衛生費支出	522,000	546,876	△24,876	
	教養娯楽費支出	1,033,000	789,525	243,475	
	水道光熱費支出	7,697,000	8,111,539	△414,539	

地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	燃料費支出	89,000	49,011	39,989	
	消耗器具備品費支出	7,070,000	7,192,074	△122,074	
	保険料支出	3,678,000	3,452,291	225,709	
	賃借料支出	7,896,000	6,275,269	1,620,731	経費削減に伴う支出減
	車輛費支出	1,666,000	930,347	735,653	
	援護費支出	6,625,000	6,332,105	292,895	
	活動費交付金支出	38,692,000	37,516,000	1,176,000	
	有償サービス活動費支出	816,000	605,760	210,240	
	雑支出	9,000	2,351,303	△2,342,303	
	事務費支出	38,072,000	35,564,512	2,507,488	
	福利厚生費支出	1,706,000	1,653,434	52,566	
	職員被服費支出	114,000	138,750	△24,750	
	旅費交通費支出	578,000	617,177	△39,177	
	研修研究費支出	1,078,000	262,390	815,610	
	事務消耗品費支出	9,776,000	9,233,188	542,812	
	印刷製本費支出	1,435,000	1,051,391	383,609	
	修繕費支出	2,874,000	3,127,619	△253,619	
	通信運搬費支出	6,632,000	6,010,676	621,324	
	会議費支出	94,000	47,532	46,468	
	広報費支出	3,569,000	3,421,491	147,509	
	業務委託費支出	5,293,000	5,800,138	△507,138	
	手数料支出	814,000	696,688	117,312	
	土地・建物賃借料支出	789,000	769,226	19,774	
	租税公課支出	324,000	264,434	59,566	
	保守料支出	2,678,000	2,232,252	445,748	
	渉外費支出	148,000	96,027	51,973	
	諸会費支出	169,000	139,099	29,901	
	雑支出	1,000	3,000	△2,000	
	貸付事業支出	1,001,000	363,325	637,675	
	貸付金支出	1,001,000	363,325	637,675	
	共同募金配分金事業費	2,958,000	2,995,135	△37,135	
	返還金支出	2,958,000	2,995,135	△37,135	
分担金支出	1,786,000	1,786,000	0		
分担金支出	1,786,000	1,786,000	0		
助成金支出	84,340,000	78,457,139	5,882,861		
助成金支出	84,340,000	78,457,139	5,882,861	ｺｯｼﾞ禍による申請減	
負担金支出	1,320,000	1,270,000	50,000		
負担金支出	1,320,000	1,270,000	50,000		
その他の負担金支出	1,320,000	1,270,000	50,000		
事業活動支出計(2)	598,333,000	562,932,926	35,400,074		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△7,972,000	8,672,671	△16,644,671		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	1,250,000	△1,250,000	
	施設整備等補助金収入	0	1,250,000	△1,250,000	車輛購入費補助
	施設整備等収入計(4)	0	1,250,000	△1,250,000	
	支出				
	固定資産取得支出	4,595,000	5,752,860	△1,157,860	
	建物取得支出	681,000	304,700	376,300	
	構築物取得支出	668,000	667,700	300	
	車輛運搬具取得支出	0	1,499,820	△1,499,820	車輛費補助により導入
	器具及び備品取得支出	3,246,000	3,273,600	△27,600	
リサイクル預託金支出	0	7,040	△7,040		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	653,383	368,617		
ファイナンス・リース債務の返済支出	1,022,000	653,383	368,617		
施設整備等支出計(5)	5,617,000	6,406,243	△789,243		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△5,617,000	△5,156,243	△460,757		
基金積立資産取崩収入	基金積立資産取崩収入	0	2,132	△2,132	
	ボランティア基金積立資産取崩収入	0	2,132	△2,132	
	積立資産取崩収入	12,412,000	0	12,412,000	
	地域福祉活動積立資産取崩収入	11,034,000	0	11,034,000	

地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 入	施設及び設備整備積立資産取崩収入	1,378,000	0	1,378,000		
	事業区分間繰入金収入	4,297,000	4,951,710	△654,710		
	事業区分間繰入金収入	4,297,000	4,951,710	△654,710		
	拠点区分間繰入金収入	19,473,000	15,557,418	3,915,582		
	拠点区分間繰入金収入	19,473,000	15,557,418	3,915,582		
	サービス区分間繰入金収入	4,623,000	0	4,623,000		
	サービス区分間繰入金収入	4,623,000	0	4,623,000		
	その他の活動による収入	280,000	411,750	△131,750		
	差入保証金返還収入	280,000	280,000	0		
	長期前払費用収入	0	131,750	△131,750		
	その他の活動収入計(7)	41,085,000	20,923,010	20,161,990		
	支 出	基金積立資産支出	71,000	52,899	18,101	
		地域福祉基金積立資産支出	43,000	42,686	314	
ボランティア基金積立資産支出		28,000	10,213	17,787		
積立資産支出		5,243,000	2	5,242,998		
地域福祉活動積立資産支出		3,865,000	2	3,864,998		
施設及び設備整備積立資産支出		1,378,000	0	1,378,000		
事業区分間繰入金支出		1,153,000	1,035,271	117,729		
事業区分間繰入金支出		1,153,000	1,035,271	117,729		
拠点区分間繰入金支出		1,701,000	1,071,950	629,050		
拠点区分間繰入金支出		1,701,000	1,071,950	629,050		
その他の活動による支出		20,814,000	20,637,700	176,300		
長期前払費用支出		0	527,000	△527,000		
退職手当積立基金預け金支出		20,814,000	20,110,700	703,300		
その他の活動支出計(8)	28,982,000	22,797,822	6,184,178			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	12,103,000	△1,874,812	13,977,812			
予備費支出(10)	1,040,000	—	1,040,000			
	0					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△2,526,000	1,641,616	△4,167,616			
前期末支払資金残高(12)	41,514,000	41,460,900	53,100			
当期末支払資金残高(11)+(12)	38,988,000	43,102,516	△4,114,516			

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収	会費収益	33,459,760	33,602,495	△142,735	
	社協会員会費収益	33,166,760	33,277,495	△110,735	
	住民会員会費収益	31,213,760	31,304,495	△90,735	
	構成員組織会員会費収益	640,000	617,000	23,000	
	賛助会員会費収益	1,313,000	1,356,000	△43,000	
	事業会員会費収益	293,000	325,000	△32,000	
	利用会員会費収益	65,000	69,000	△4,000	
	協力会員会費収益	22,000	24,000	△2,000	
	賛助会員会費収益	206,000	232,000	△26,000	
	分担金収益	1,615,800	0	1,615,800	
サ	分担金収益	1,615,800	0	1,615,800	
	寄附金収益	16,989,668	20,199,077	△3,209,409	
	寄附金収益	3,400	6,800	△3,400	
	経常経費寄附金収益	16,986,268	20,192,277	△3,206,009	
	経常経費補助金収益	272,067,889	270,930,136	1,137,753	
	市区町村補助金収益	230,941,680	230,281,591	660,089	
	共同募金配分金収益	36,246,819	35,027,965	1,218,854	
	一般募金配分金収益	24,246,819	23,027,965	1,218,854	
	歳末たすけあい配分金収益	12,000,000	12,000,000	0	
	県社協補助金収益	4,879,390	5,620,580	△741,190	
シ	受託金収益	231,531,807	226,300,499	5,231,308	
	市区町村受託金収益	223,766,909	218,696,879	5,070,030	
	都道府県社協受託金収益	7,764,898	7,603,620	161,278	
	事業収益	5,297,975	5,497,800	△199,825	
	利用料収益	5,297,975	5,497,800	△199,825	
	介護保険事業収益	8,517,517	12,956,726	△4,439,209	
	その他の事業収益	8,517,517	12,956,726	△4,439,209	
	受託事業収益(公費)	8,485,017	8,536,921	△51,904	
	その他の事業収益	32,500	4,419,805	△4,387,305	
	障害福祉サービス等事業収益	300,000	236,000	64,000	
ス	その他の事業収益	300,000	236,000	64,000	
	受託事業収益(公費)	300,000	236,000	64,000	
	その他の収益	0	1,224,080	△1,224,080	
	その他の収益	0	1,224,080	△1,224,080	
	退職手当積立基金預け金差益	0	1,224,080	△1,224,080	
	サービス活動収益計(1)	569,780,416	570,946,813	△1,166,397	
	活	人件費	386,545,471	381,865,405	4,680,066
		役員報酬	5,210,800	5,096,800	114,000
		職員給料	118,280,738	107,556,566	10,724,172
		職員賞与	23,565,310	22,986,757	578,553
賞与引当金繰入		15,860,545	16,504,062	△643,517	
非常勤職員給与		166,257,608	164,817,581	1,440,027	
派遣職員費		1,464,490	4,587,815	△3,123,325	
退職給付費用		19,726,780	26,547,680	△6,820,900	
法定福利費		36,179,200	33,768,144	2,411,056	
事業費		76,047,737	72,723,911	3,323,826	
諸謝金	1,625,520	2,140,047	△514,527		
給食費	270,117	367,566	△97,449		
保健衛生費	546,876	451,430	95,446		
教養娯楽費	789,525	459,880	329,645		
水道光熱費	8,111,539	6,790,362	1,321,177		

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	49,011	65,729	△16,718
		消耗器具備品費	7,192,074	6,215,928	976,146
		保険料	3,452,291	3,544,330	△92,039
		賃借料	6,275,269	6,511,499	△236,230
		車輛費	930,347	1,289,543	△359,196
		援護費	6,332,105	6,261,973	70,132
		活動費交付金	37,516,000	37,883,000	△367,000
		有償サービス活動費	605,760	706,279	△100,519
		雑費	2,351,303	36,345	2,314,958
		事務費	35,564,512	30,511,304	5,053,208
増	減	福利厚生費	1,653,434	1,672,270	△18,836
		職員被服費	138,750	108,900	29,850
		旅費交通費	617,177	238,128	379,049
		研修研究費	262,390	138,450	123,940
		事務消耗品費	9,233,188	7,716,133	1,517,055
		印刷製本費	1,051,391	562,135	489,256
		修繕費	3,127,619	1,892,146	1,235,473
		通信運搬費	6,010,676	6,401,295	△390,619
		会議費	47,532	46,761	771
		広報費	3,421,491	2,927,498	493,993
の	用	業務委託費	5,800,138	4,199,298	1,600,840
		手数料	696,688	417,983	278,705
		土地・建物賃借料	769,226	1,053,363	△284,137
		租税公課	264,434	343,446	△79,012
		保守料	2,232,252	2,565,044	△332,792
		渉外費	96,027	76,367	19,660
		諸会費	139,099	152,087	△12,988
		雑費	3,000	0	3,000
		共同募金配分金事業費	2,995,135	3,156,573	△161,438
		返還金費用	2,995,135	3,156,573	△161,438
部	用	分担金費用	1,786,000	1,751,000	35,000
		分担金費用	1,786,000	1,751,000	35,000
		助成金費用	78,457,139	79,145,491	△688,352
		助成金費用	78,457,139	79,145,491	△688,352
		負担金費用	1,270,000	770,000	500,000
		負担金費用	1,270,000	770,000	500,000
		その他の負担金費用	1,270,000	770,000	500,000
		基金組入額	52,899	1	52,898
		地域福祉基金組入額	42,686	1	42,685
		ボランティア基金組入額	10,213	0	10,213
の	部	減価償却費	7,377,508	7,211,609	165,899
		減価償却費	7,377,508	7,211,609	165,899
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△209,680	△412,499	202,819
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△209,680	△412,499	202,819
		徴収不能引当金繰入	△100,000	105,000	△205,000
		徴収不能引当金繰入	△100,000	105,000	△205,000
		その他の費用	0	88,220	△88,220
		その他の費用	0	88,220	△88,220
		退職手当積立基金預け金差損	0	88,220	△88,220
		サービス活動費用計(2)	589,786,721	576,916,015	12,870,706
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△20,006,305	△5,969,202	△14,037,103	

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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	724,512	308,385	416,127
		受取利息配当金収益	724,512	308,385	416,127
		有価証券売却益	212,135	0	212,135
		有価証券売却益	212,135	0	212,135
		その他のサービス活動外収益	925,878	517,097	408,781
	益	受入研修費収益	159,000	87,000	72,000
		雑収益	766,878	430,097	336,781
		サービス活動外収益計(4)	1,862,525	825,482	1,037,043
	費用	その他のサービス活動外費用	0	3,733,338	△3,733,338
		雑損失	0	3,733,338	△3,733,338
サービス活動外費用計(5)		0	3,733,338	△3,733,338	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,862,525	△2,907,856	4,770,381	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△18,143,780	△8,877,058	△9,266,722	
特別増	収	施設整備等補助金収益	1,250,000	0	1,250,000
		施設整備等補助金収益	1,250,000	0	1,250,000
		事業区分間繰入金収益	4,951,710	3,804,640	1,147,070
		事業区分間繰入金収益	4,951,710	3,804,640	1,147,070
		拠点区分間繰入金収益	15,557,418	6,820,690	8,736,728
	益	拠点区分間繰入金収益	15,557,418	6,820,690	8,736,728
		事業区分間固定資産移管収益	916,130	0	916,130
		事業区分間固定資産移管収益	916,130	0	916,130
		拠点区分間固定資産移管収益	956,882	0	956,882
		拠点区分間固定資産移管収益	956,882	0	956,882
特別収益計(8)		23,632,140	10,625,330	13,006,810	
減の部	費用	固定資産売却損・処分損	1	1	0
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,250,000	0	1,250,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,250,000	0	1,250,000
		事業区分間繰入金費用	1,035,271	1,123,995	△88,724
	用	事業区分間繰入金費用	1,035,271	1,123,995	△88,724
		拠点区分間繰入金費用	1,071,950	577,296	494,654
		拠点区分間繰入金費用	1,071,950	577,296	494,654
		拠点区分間固定資産移管費用	1,017,603	0	1,017,603
		拠点区分間固定資産移管費用	1,017,603	0	1,017,603
その他の特別損失		0	14,874,126	△14,874,126	
過年度賞与引当金繰入		0	14,874,126	△14,874,126	
特別費用計(9)		4,374,825	16,575,418	△12,200,593	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		19,257,315	△5,950,088	25,207,403	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,113,535	△14,827,146	15,940,681	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△5,692,524	9,134,624	△14,827,148
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△4,578,989	△5,692,522	1,113,533
	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)		△4,578,991	△5,692,524	1,113,533	

地域福祉推進事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	117,551,299	128,239,460	△10,688,161	流 動 負 債	91,301,057	103,282,622	△11,981,565
現 金 預 金	107,316,493	120,311,326	△12,994,833	事 業 未 払 金	73,009,743	84,806,869	△11,797,126
現 金	277,828	231,450	46,378	1年以内返済予定 リース債務	828,300	0	828,300
小 口 現 金	259,032	296,158	△37,126	職 員 預 り 金	208,790	781,691	△572,901
預 貯 金	106,779,633	119,783,718	△13,004,085	前 受 金	776,050	816,800	△40,750
事 業 未 収 金	754,586	639,279	115,307	前 受 取 益	454,200	373,200	81,000
未 収 金	1,313,995	1,313,995	0	賞 与 引 当 金	16,023,974	16,504,062	△480,088
貯 蔵 品	1,000	1,000	0	固 定 負 債	364,118,165	341,852,860	22,265,305
立 替 金	19,872	25,731	△5,859	長 期 運 営 資金借入金 リース債務	23,440,000	23,440,000	0
前 払 金	7,441,457	5,948,129	1,493,328	リ ー ス 債 務	2,538,525	0	2,538,525
前 払 費 用	131,750	0	131,750	退 職 給 付 引 当 金 計	338,139,640	318,412,860	19,726,780
そ の 他 の 流 動 資 産	572,146	0	572,146	負 債 の 部 合 計	455,419,222	445,135,482	10,283,740
固 定 資 産	1,027,999,884	820,552,112	207,447,772	純 資 産 の 部			
基 本 財 産	50,106,101	51,689,009	△1,582,908	基 本 金	6,500,000	6,500,000	0
建 物	43,606,101	45,189,009	△1,582,908	基 本 金	6,500,000	6,500,000	0
定 期 預 金	6,500,000	6,500,000	0	基 金	391,752,029	391,699,130	52,899
そ の 他 の 固 定 資 産	977,893,783	768,863,103	209,030,680	地 域 福 祉 基 金	144,497,498	144,454,812	42,686
建 物	13,283,211	14,207,528	△924,317	ボ ラ ン テ ィ ア 基 金	247,254,531	247,244,318	10,213
構 築 物	709,303	158,542	550,761	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	3,501,420	2,461,100	1,040,320
車 輛 運 搬 具	1,468,587	271,075	1,197,512	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	3,501,420	2,461,100	1,040,320
器 具 及 び 備 品	11,693,274	11,739,961	△46,687	そ の 他 の 積 立 金	292,957,503	108,688,384	184,269,119
有 形 リ ー ス 資 産	3,272,500	0	3,272,500	地 域 福 祉 活 動 積 立 金	53,939,351	53,939,349	2
権 利	149,240	149,240	0	介 護 保 険 事 業 調 整 積 立 金	184,269,117	0	184,269,117
ソ フ ト ウ ェ ア	195,935	274,277	△78,342	施 設 及 び 設 備 整 備 積 立 金	52,028,035	52,028,035	0
投 資 有 価 証 券	656,869	247,624	409,245	法 外 援 護 資 金 貸 付 積 立 金	2,721,000	2,721,000	0
長 期 貸 付 金	2,921,400	2,826,400	95,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	△4,578,991	△5,692,524	1,113,533
法 外 援 護 資 金 貸 付 金	395,300	300,300	95,000	(うち当期活動 増 減 差 額)	1,113,535	△14,827,146	15,940,681
生 活 安 定 対 策 資 金 貸 付 金	2,526,100	2,526,100	0				
退 職 手 当 積 立 基 金 預 け 基 金 積 立 資 産	260,177,642	240,066,942	20,110,700				
地 域 福 祉 基 金 積 立 資 産	391,752,029	391,699,130	52,899				
ボ ラ ン テ ィ ア 基 金 積 立 資 産	144,497,498	144,454,812	42,686				
そ の 他 の 積 立 資 産	247,254,531	247,244,318	10,213				
地 域 福 祉 活 動 積 立 資 産	290,236,503	105,967,384	184,269,119				
介 護 保 険 事 業 調 整 積 立 資 産	53,939,351	53,939,349	2				
施 設 及 び 設 備 整 備 積 立 資 産	184,269,117	0	184,269,117				
出 資 金	52,028,035	52,028,035	0				
差 入 保 証 金	975,000	975,000	0				
長 期 前 払 費 用	0	280,000	△280,000				
そ の 他 の 固 定 資 産	395,250	0	395,250	純 資 産 の 部 合 計	690,131,961	503,656,090	186,475,871
	7,040	0	7,040				

地域福祉推進事業拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部			純 資 産 の 部				
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
資 産 の 部 合 計	1,145,551,183	948,791,572	196,759,611	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,145,551,183	948,791,572	196,759,611

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. 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	45,189,009	0	1,582,908	43,606,101
定期預金	6,500,000	0	0	6,500,000
合計	51,689,009	0	1,582,908	50,106,101

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	78,589,779	43,606,101
建物	45,938,103	32,654,892	13,283,211
構築物	3,633,124	2,923,821	709,303
車両運搬具	19,355,457	17,886,870	1,468,587
器具及び備品	54,038,362	42,345,088	11,693,274
有形リース資産	8,956,240	5,683,740	3,272,500
合計	254,117,166	180,084,190	74,032,976

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(法外支援資金貸付金)	799,300	404,000	395,300
合計	799,300	404,000	395,300

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13回利付国債(40年)	32,366,353	33,657,536	1,291,183
第169回利付国債(20年)	13,201,864	11,904,789	△1,297,075
第172回利付国債(20年)	10,029,903	9,203,290	△826,613
合計	55,598,120	54,765,615	△832,505

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318,843円と、受取利息配当金収益729,928円の差額△411,085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。
- (2) 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。

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 よる支	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	160,575,000	143,464,373	17,110,627	
	居宅介護料収入	83,715,000	74,271,523	9,443,477	
	(介護報酬収入)	74,600,000	66,342,025	8,257,975	
	介護報酬収入	69,700,000	61,593,397	8,106,603	実績減
	介護予防報酬収入	4,900,000	4,748,628	151,372	
	(利用者負担金収入)	9,115,000	7,929,498	1,185,502	
	介護負担金収入(公費)	483,000	448,548	34,452	
	介護負担金収入(一般)	7,972,000	6,916,177	1,055,823	実績減
	介護予防負担金収入(公費)	80,000	0	80,000	
	介護予防負担金収入(一般)	580,000	564,773	15,227	
	居宅介護支援介護料収入	47,000,000	46,230,960	769,040	
	居宅介護支援介護料収入	47,000,000	46,230,960	769,040	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	18,531,000	12,096,460	6,434,540	
	事業費収入	16,676,000	10,999,507	5,676,493	実績減
	事業負担金収入(公費)	47,000	0	47,000	
	事業負担金収入(一般)	1,808,000	1,096,953	711,047	
	その他の事業収入	11,329,000	10,865,430	463,570	
	補助金事業収入(公費)	300,000	300,000	0	
	受託事業収入(公費)	10,574,000	10,430,520	143,480	
	受託事業収入(一般)	33,000	3,430	29,570	
	その他の事業収入	422,000	131,480	290,520	
	障害福祉サービス等事業収入	6,084,000	4,802,346	1,281,654	
	自立支援給付費収入	5,530,000	4,325,450	1,204,550	
	介護給付費収入	5,530,000	4,325,450	1,204,550	実績減
	利用者負担金収入	28,000	0	28,000	
	その他の事業収入	526,000	476,896	49,104	
	補助金事業収入(公費)	360,000	360,000	0	
	受託事業収入(公費)	166,000	116,896	49,104	
	医療事業収入	12,145,000	8,928,013	3,216,987	
	訪問看護療養費収入(公費)	1,300,000	1,351,853	△51,853	
訪問看護療養費収入(一般)	10,200,000	7,069,259	3,130,741	実績減	
訪問看護利用料収入	645,000	486,901	158,099		
訪問看護基本利用料収入	450,000	347,918	102,082		
訪問看護その他の利用料収入	195,000	138,983	56,017		
その他の医療事業収入	0	20,000	△20,000		
その他の医療事業収入	0	20,000	△20,000		
その他の収入	57,000	12,460	44,540		
受入研修費収入	30,000	4,000	26,000		
雑収入	27,000	8,460	18,540		
雑収入	27,000	8,460	18,540		
事業活動収入計(1)	178,866,000	157,208,192	21,657,808		
人件費支出	133,783,000	121,190,946	12,592,054		
職員給料支出	40,231,000	35,503,082	4,727,918	実績減に伴う支出減	
職員賞与支出	12,265,000	10,946,342	1,318,658	実績減に伴う支出減	
非常勤職員給与と支出	64,700,000	59,292,218	5,407,782	実績減に伴う支出減	
法定福利費支出	16,587,000	15,449,304	1,137,696	実績減に伴う支出減	
事業費支出	15,774,000	13,693,056	2,080,944		
諸謝金支出	570,000	517,000	53,000		
給食費支出	156,000	123,979	32,021		
介護用品費支出	10,000	0	10,000		
保健衛生費支出	914,000	943,730	△29,730		
水道光熱費支出	454,000	346,244	107,756		
燃料費支出	107,000	90,699	16,301		
消耗器具備品費支出	678,000	146,364	531,636		
保険料支出	1,017,000	854,064	162,936		

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	賃借料支出	7,941,000	7,256,164	684,836	
	車輛費支出	3,895,000	3,413,012	481,988	
	有償サービス活動費支出	32,000	1,800	30,200	
	事務費支出	10,626,000	8,370,262	2,255,738	
	福利厚生費支出	635,000	625,907	9,093	
	職員被服費支出	290,000	102,685	187,315	
	旅費交通費支出	42,000	3,100	38,900	
	研修研究費支出	782,000	116,180	665,820	
	事務消耗品費支出	1,722,000	1,285,245	436,755	
	印刷製本費支出	231,000	184,800	46,200	
	修繕費支出	662,000	657,680	4,320	
	通信運搬費支出	2,209,000	1,992,125	216,875	
	会議費支出	15,000	4,965	10,035	
	広報費支出	130,000	0	130,000	
	業務委託費支出	1,318,000	1,239,490	78,510	
	手数料支出	49,000	28,746	20,254	
	土地・建物賃借料支出	12,000	53,900	△41,900	
	租税公課支出	317,000	238,290	78,710	
	保守料支出	1,812,000	1,496,448	315,552	
	渉外費支出	100,000	45,000	55,000	
諸会費支出	300,000	295,701	4,299		
利用者負担軽減額	4,000	3,185	815		
利用者負担軽減額	4,000	3,185	815		
事業活動支出計(2)	160,187,000	143,257,449	16,929,551		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,679,000	13,950,743	4,728,257		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	70,000	61,540	8,460	
	車輛運搬具売却収入	70,000	61,540	8,460	
施設整備等収入計(4)	70,000	61,540	8,460		
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)	70,000	61,540	8,460		
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	1,120,000	1,071,950	48,050	
	拠点区分間繰入金収入	1,120,000	1,071,950	48,050	
その他の活動収入計(7)	1,120,000	1,071,950	48,050		
支出					
	拠点区分間繰入金支出	16,532,000	13,356,578	3,175,422	
拠点区分間繰入金支出	16,532,000	13,356,578	3,175,422		
その他の活動支出計(8)	16,532,000	13,356,578	3,175,422		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△15,412,000	△12,284,628	△3,127,372		
予備費支出(10)	3,051,000	—	3,051,000		
	0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	286,000	1,727,655	△1,441,655		
前期末支払資金残高(12)	153,640,000	153,636,995	3,005		
当期末支払資金残高(11)+(12)	153,926,000	155,364,650	△1,438,650		

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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 イ ビ ス 活 動 増	会費収益	1,000	1,000	0
	事業会員会費収益	1,000	1,000	0
	利用会員会費収益	1,000	1,000	0
	介護保険事業収益	143,464,373	154,204,603	△10,740,230
	居宅介護料収益	74,271,523	81,613,570	△7,342,047
	（介護報酬収益）	66,342,025	72,452,061	△6,110,036
	介護報酬収益	61,593,397	68,077,347	△6,483,950
	介護予防報酬収益	4,748,628	4,374,714	373,914
	（利用者負担金収益）	7,929,498	9,161,509	△1,232,011
	介護負担金収益（公費）	448,548	594,191	△145,643
	介護負担金収益（一般）	6,916,177	8,012,292	△1,096,115
	介護予防負担金収益（公費）	0	28,108	△28,108
	介護予防負担金収益（一般）	564,773	526,918	37,855
	居宅介護支援介護料収益	46,230,960	47,605,200	△1,374,240
	居宅介護支援介護料収益	46,230,960	47,605,200	△1,374,240
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	12,096,460	14,744,319	△2,647,859
	事業費収益	10,999,507	13,313,211	△2,313,704
	事業負担金収益（公費）	0	1,354	△1,354
	事業負担金収益（一般）	1,096,953	1,429,754	△332,801
	その他の事業収益	10,865,430	10,241,514	623,916
	補助金事業収益（公費）	300,000	0	300,000
	受託事業収益（公費）	10,430,520	10,103,009	327,511
	受託事業収益（一般）	3,430	6,880	△3,450
	その他の事業収益	131,480	131,625	△145
	障害福祉サービス等事業収益	4,802,346	5,434,942	△632,596
自立支援給付費収益	4,325,450	5,320,890	△995,440	
介護給付費収益	4,325,450	5,320,890	△995,440	
その他の事業収益	476,896	114,052	362,844	
補助金事業収益（公費）	360,000	0	360,000	
受託事業収益（公費）	116,896	114,052	2,844	
医療事業収益	8,928,013	10,913,608	△1,985,595	
訪問看護療養費収益（公費）	1,351,853	1,062,149	289,704	
訪問看護療養費収益（一般）	7,069,259	9,234,867	△2,165,608	
訪問看護利用料収益	486,901	616,592	△129,691	
訪問看護基本利用料収益	347,918	441,254	△93,336	
訪問看護その他の利用料収益	138,983	175,338	△36,355	
その他の医療事業収益	20,000	0	20,000	
その他の医業収益	20,000	0	20,000	
サービス活動収益計(1)	157,195,732	170,554,153	△13,358,421	
人件費	121,149,859	135,737,391	△14,587,532	
職員給料	35,503,082	41,499,328	△5,996,246	
職員賞与	7,307,699	8,249,477	△941,778	
賞与引当金繰入	5,862,274	6,750,756	△888,482	
非常勤職員給与	57,852,489	63,250,542	△5,398,053	
法定福利費	14,624,315	15,987,288	△1,362,973	
事業費	13,693,056	12,424,160	1,268,896	
諸謝金	517,000	360,962	156,038	
給食費	123,979	97,553	26,426	
保健衛生費	943,730	318,710	625,020	
水道光熱費	346,244	414,409	△68,165	
燃料費	90,699	68,776	21,923	

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 の 部	費 用	消耗器具備品費	146,364	142,016	4,348
		保険料	854,064	854,596	△532
		賃借料	7,256,164	7,132,800	123,364
		車両費	3,413,012	3,031,938	381,074
		有償サービス活動費	1,800	2,400	△600
		事務費	8,370,262	8,471,474	△101,212
		福利厚生費	625,907	676,930	△51,023
		職員被服費	102,685	155,740	△53,055
		旅費交通費	3,100	200	2,900
		研修研究費	116,180	346,290	△230,110
		事務消耗品費	1,285,245	2,035,188	△749,943
		印刷製本費	184,800	0	184,800
		修繕費	657,680	53,350	604,330
		通信運搬費	1,992,125	2,027,450	△35,325
		会議費	4,965	2,539	2,426
		広報費	0	8,250	△8,250
		業務委託費	1,239,490	562,792	676,698
		手数料	28,746	323,595	△294,849
		土地・建物賃借料	53,900	12,000	41,900
		租税公課	238,290	211,782	26,508
		保守料	1,496,448	1,738,413	△241,965
		渉外費	45,000	24,000	21,000
		諸会費	295,701	292,955	2,746
		利用者負担軽減額	3,185	750	2,435
		減価償却費	1,236,511	2,256,035	△1,019,524
		減価償却費	1,236,511	2,256,035	△1,019,524
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)	143,839,109	158,276,046	△14,436,937		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		13,356,623	12,278,107	1,078,516	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	0	91,165	△91,165
		受取利息配当金収益	0	91,165	△91,165
		その他のサービス活動外収益	12,460	8,000	4,460
		受入研修費収益	4,000	8,000	△4,000
		雑収益	8,460	0	8,460
		サービス活動外収益計(4)	12,460	99,165	△86,705
サ ー ビ ス 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)	12,460	99,165	△86,705
経常増減差額(7)=(3)+(6)		13,369,083	12,377,272	991,811	
特 別 増 減	収 益	固定資産売却益	61,539	0	61,539
		車両運搬具売却益	61,539	0	61,539
		拠点区分間繰入金収益	1,071,950	577,296	494,654
		拠点区分間繰入金収益	1,071,950	577,296	494,654
		拠点区分間固定資産移管収益	1,017,603	0	1,017,603
		拠点区分間固定資産移管収益	1,017,603	0	1,017,603
		特別収益計(8)	2,151,092	577,296	1,573,796
減		拠点区分間繰入金費用	13,356,578	4,724,970	8,631,608
		拠点区分間繰入金費用	13,356,578	4,724,970	8,631,608

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)
の 部 用	費 拠点区分間固定資産移管費用	175,916	0	175,916
	拠点区分間固定資産移管費用	175,916	0	175,916
	その他の特別損失	0	6,391,337	△6,391,337
	過年度損失	0	205,393	△205,393
	過年度賞与引当金繰入	0	6,185,944	△6,185,944
	特別費用計(9)	13,532,494	11,116,307	2,416,187
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△11,381,402	△10,539,011	△842,391
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,987,681	1,838,261	149,420
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	155,692,776	153,854,515	1,838,261
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	157,680,457	155,692,776	1,987,681
	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)	157,680,457	155,692,776	1,987,681

介護保険事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	155,364,650	153,636,995	1,727,655	流 動 負 債	5,862,274	6,920,964	△1,058,690
現 金 預 金	130,986,448	127,636,806	3,349,642	1年以内返済予定 リース債務	0	170,208	△170,208
預 貯 金	130,986,448	127,636,806	3,349,642	賞 与 引 当 金	5,862,274	6,750,756	△888,482
事 業 未 収 金	24,175,438	25,768,165	△1,592,727	負 債 の 部 合 計	5,862,274	6,920,964	△1,058,690
前 払 金	202,764	232,024	△29,260	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	16,925,902	202,607,447	△185,681,545	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	8,747,821	9,361,585	△613,764
そ の 他 の 固 定 資 産	16,925,902	202,607,447	△185,681,545	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	8,747,821	9,361,585	△613,764
建 物	16,320,066	17,398,881	△1,078,815	そ の 他 の 積 立 金	0	184,269,117	△184,269,117
構 築 物	1	1	0	介 護 保 険 事 業 調 整 積 立 金	0	184,269,117	△184,269,117
車 輛 運 搬 具	3	4	△1	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	157,680,457	155,692,776	1,987,681
器 具 及 び 備 品	605,832	763,528	△157,696	(うち当期活動 増減差額)	1,987,681	1,838,261	149,420
有 形 リ ー ス 資 産	0	170,208	△170,208				
投 資 有 価 証 券	0	5,708	△5,708				
そ の 他 の 積 立 資 産	0	184,269,117	△184,269,117				
介 護 保 険 事 業 調 整 積 立 資 産	0	184,269,117	△184,269,117	純 資 産 の 部 合 計	166,428,278	349,323,478	△182,895,200
資 産 の 部 合 計	172,290,552	356,244,442	△183,953,890	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	172,290,552	356,244,442	△183,953,890

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. 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（㊸））
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））
 - ア 南部居宅介護支援事業サービス区分
 - イ 北部居宅介護支援事業サービス区分
 - ウ 南部訪問介護事業サービス区分
 - エ 北部訪問介護事業サービス区分
 - オ 訪問看護事業サービス区分
 - カ 居宅療養管理指導事業サービス区分
 - キ 障害福祉サービス南部居宅介護事業サービス区分
 - ク 障害福祉サービス阿東居宅介護事業サービス区分
 - ケ 障害福祉サービス南部重度訪問介護事業サービス区分
 - コ 障害福祉サービス阿東重度訪問介護事業サービス区分
 - サ 障害福祉サービス南部移動支援事業サービス区分
 - シ 障害福祉サービス阿東移動支援事業サービス区分
 - ス 障害福祉サービス南部同行援護事業サービス区分
 - セ 障害福祉サービス阿東同行援護事業サービス区分
 - ソ 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、カ、コ、サ、シ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	23,621,100	16,320,066
構築物	641,334	641,333	1
車輛運搬具	3,563,266	3,563,263	3
器具及び備品	1,722,760	1,116,928	605,832
合計	45,868,526	28,942,624	16,925,902

- 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。

障がい者福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	収入	就労支援事業収入	4,922,000	4,710,193	211,807	
		清掃事業収入	3,113,000	3,051,000	62,000	
		その他事業収入	1,809,000	1,659,193	149,807	
		障害福祉サービス等事業収入	32,493,000	30,616,765	1,876,235	
		自立支援給付費収入	21,780,000	21,592,430	187,570	
		訓練等給付費収入	21,780,000	21,592,430	187,570	
		その他の事業収入	10,713,000	9,024,335	1,688,665	
		補助金事業収入(公費)	120,000	120,000	0	
		受託事業収入(公費)	8,753,000	7,028,728	1,724,272	職員の配置変更による減
		その他の事業収入	1,840,000	1,875,607	△35,607	
		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)	37,416,000	35,326,978	2,089,022	
		活動	支出	人件費支出	28,675,000	26,639,113
職員給料支出	6,993,000			6,901,912	91,088	
職員賞与支出	2,339,000			2,281,966	57,034	
非常勤職員給与と支出	15,796,000			14,203,743	1,592,257	職員の配置変更による減
法定福利費支出	3,547,000			3,251,492	295,508	
事業費支出	5,173,000			4,841,844	331,156	
諸謝金支出	115,000			133,000	△18,000	
保健衛生費支出	58,000			36,590	21,410	
教養娯楽費支出	10,000			0	10,000	
水道光熱費支出	604,000			608,863	△4,863	
燃料費支出	10,000			0	10,000	
消耗器具備品費支出	667,000			635,162	31,838	
保険料支出	318,000			238,738	79,262	
賃借料支出	925,000			617,592	307,408	
車輛費支出	702,000			775,331	△73,331	
作業活動費支出	1,760,000			1,793,268	△33,268	
雑支出	4,000			3,300	700	
事務費支出	1,598,000			1,445,663	152,337	
福利厚生費支出	102,000			96,965	5,035	
職員被服費支出	40,000			0	40,000	
旅費交通費支出	2,000			3,300	△1,300	
研修研究費支出	70,000			31,000	39,000	
事務消耗品費支出	440,000			315,831	124,169	
修繕費支出	142,000			91,300	50,700	
通信運搬費支出	480,000			532,911	△52,911	
広報費支出	0			49,500	△49,500	
業務委託費支出	58,000			31,484	26,516	
手数料支出	11,000			10,543	457	
租税公課支出	118,000			165,739	△47,739	
保守料支出	88,000			90,090	△2,090	
渉外費支出	15,000			0	15,000	
諸会費支出	32,000			27,000	5,000	
就労支援事業支出	4,800,000			4,710,193	89,807	
就労支援事業販売原価支出	4,800,000			4,710,193	89,807	
就労支援事業支出	4,800,000	4,710,193	89,807			
事業活動支出計(2)	40,246,000	37,636,813	2,609,187			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△2,830,000	△2,309,835	△520,165		
施設整備等による	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
施設整備等による	支出					

障がい者福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	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	拠点区分間繰入金支出	1,510,000	695,760	814,240	
		拠点区分間繰入金支出	1,510,000	695,760	814,240	
	その他の活動支出計(8)	1,510,000	695,760	814,240		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,510,000	△695,760	△814,240			
予備費支出(10)		576,000	—	576,000		
		0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,916,000	△3,005,595	△1,910,405		
前期末支払資金残高(12)		23,916,000	23,915,009	991		
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,000,000	20,909,414	△1,909,414		

障がい者福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収	就労支援事業収益	4,710,193	4,428,011	282,182
	清掃事業収益	3,051,000	2,455,000	596,000
	その他事業収益	1,659,193	1,973,011	△313,818
	障害福祉サービス等事業収益	30,616,765	29,410,771	1,205,994
	自立支援給付費収益	21,592,430	20,357,280	1,235,150
	訓練等給付費収益	21,592,430	20,357,280	1,235,150
	その他の事業収益	9,024,335	9,053,491	△29,156
	補助金事業収益(公費)	120,000	0	120,000
	受託事業収益(公費)	7,028,728	7,421,375	△392,647
	その他の事業収益	1,875,607	1,632,116	243,491
	サービス活動収益計(1)	35,326,958	33,838,782	1,488,176
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	26,631,880	28,213,442	△1,581,562
	職員給料	6,901,912	6,737,749	164,163
	職員賞与	1,074,720	1,556,388	△481,668
	賞与引当金繰入	1,909,629	1,404,824	504,805
	非常勤職員給与	13,760,770	15,517,276	△1,756,506
	法定福利費	2,984,849	2,997,205	△12,356
	事業費	4,841,844	3,720,354	1,121,490
	諸謝金	133,000	78,757	54,243
	保健衛生費	36,590	37,690	△1,100
	水道光熱費	608,863	590,604	18,259
	消耗器具備品費	635,162	148,118	487,044
	保険料	238,738	234,174	4,564
	賃借料	617,592	568,064	49,528
	車両費	775,331	501,991	273,340
	作業活動費	1,793,268	1,560,956	232,312
	雑費	3,300	0	3,300
	事務費	1,445,663	1,447,269	△1,606
	福利厚生費	96,965	97,419	△454
	旅費交通費	3,300	0	3,300
	研修研究費	31,000	21,000	10,000
	事務消耗品費	315,831	580,347	△264,516
	修繕費	91,300	55,363	35,937
	通信運搬費	532,911	437,171	95,740
	会議費	0	780	△780
	広報費	49,500	0	49,500
	業務委託費	31,484	69,665	△38,181
	手数料	10,543	10,910	△367
	租税公課	165,739	94,960	70,779
	保守料	90,090	49,282	40,808
	諸会費	27,000	30,372	△3,372
	就労支援事業費用	4,710,193	4,428,011	282,182
	就労支援事業販売原価	4,710,193	4,428,011	282,182
	就労支援事業費	4,710,193	4,428,011	282,182
合計	4,710,193	4,428,011	282,182	
差引	4,710,193	4,428,011	282,182	
減価償却費	418,421	492,263	△73,842	
減価償却費	418,421	492,263	△73,842	
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)	37,732,001	37,985,339	△253,338	

障がい者福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)	△2,405,043	△4,146,557	1,741,514	
サービス活動外増減の部	収益				
	受取利息配当金収益	20	20	0	
	受取利息配当金収益	20	20	0	
	サービス活動外収益計(4)	20	20	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)	20	20	0	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,405,023	△4,146,537	1,741,514	
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	695,760	682,800	12,960
		拠点区分間繰入金費用	695,760	682,800	12,960
		事業区分間固定資産移管費用	71,970	0	71,970
		事業区分間固定資産移管費用	71,970	0	71,970
		拠点区分間固定資産移管費用	440,068	0	440,068
		拠点区分間固定資産移管費用	440,068	0	440,068
		その他の特別損失	0	1,405,340	△1,405,340
過年度賞与引当金繰入	0	1,405,340	△1,405,340		
特別費用計(9)	1,207,798	2,088,140	△880,342		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,207,798	△2,088,140	880,342	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,612,821	△6,234,677	2,621,856	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	22,730,494	28,965,171	△6,234,677	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	19,117,673	22,730,494	△3,612,821	
	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)	19,117,673	22,730,494	△3,612,821	

障がい者福祉事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	21,651,308	24,534,108	△2,882,800	流 動 負 債	2,651,523	2,023,923	627,600
現金預金	17,525,084	20,869,487	△3,344,403	事業未払金	741,894	619,099	122,795
預貯金	17,525,084	20,869,487	△3,344,403	賞与引当金	1,909,629	1,404,824	504,805
事業未収金	4,126,224	3,664,621	461,603	負債の部合計	2,651,523	2,023,923	627,600
固 定 資 産	1,486,961	1,905,382	△418,421	純 資 産 の 部			
その他の資産	1,486,961	1,905,382	△418,421	国庫補助金等特別積立金	368,667	684,667	△316,000
建物	26,621	43,337	△16,716	国庫補助金等特別積立金	368,667	684,667	△316,000
車輛運搬具	427,914	794,694	△366,780	その他の積立金	1,000,406	1,000,406	0
器具及び備品	32,020	66,945	△34,925	設備等整備積立金	1,000,406	1,000,406	0
設備等整備積立資産	1,000,406	1,000,406	0	次期繰越活動増減差額	19,117,673	22,730,494	△3,612,821
				(うち当期活動増減差額)	△3,612,821	△6,234,677	2,621,856
				純資産の部合計	20,486,746	24,415,567	△3,928,821
資産の部合計	23,138,269	26,439,490	△3,301,221	負債及び純資産の部合計	23,138,269	26,439,490	△3,301,221

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. 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	222,880	26,621
車輻運搬具	4,286,265	3,858,351	427,914
器具及び備品	1,292,432	1,260,412	32,020
合計	5,828,198	5,341,643	486,555

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	20,763,000	20,763,000	0	
	市区町村補助金収入	20,763,000	20,763,000	0	
	障害福祉サービス等事業収入	48,530,000	41,523,467	7,006,533	
	その他の事業収入	48,530,000	41,523,467	7,006,533	
	受託事業収入 (公費)	46,376,000	41,118,735	5,257,265	人件費実績減に伴う予算不執行
	その他の事業収入	2,154,000	404,732	1,749,268	実績減
	その他の収入	118,000	41,893	76,107	
	雑収入	118,000	41,893	76,107	
	雑収入	118,000	41,893	76,107	
	事業活動収入計 (1)	69,411,000	62,328,360	7,082,640	
	支出				
	人件費支出	39,470,000	36,470,136	2,999,864	
	職員給料支出	10,700,000	10,706,023	△6,023	
	職員賞与支出	4,520,000	4,458,093	61,907	
	非常勤職員給与と支出	18,582,000	16,072,463	2,509,537	実績減
	法定福利費支出	5,668,000	5,233,557	434,443	
	事業費支出	15,630,000	11,794,385	3,835,615	
	諸謝金支出	9,220,000	5,927,350	3,292,650	実績減
保健衛生費支出	42,000	31,280	10,720		
水道光熱費支出	1,710,000	1,900,521	△190,521		
燃料費支出	30,000	30,800	△800		
消耗器具備品費支出	171,000	217,183	△46,183		
保険料支出	491,000	376,727	114,273		
賃借料支出	3,130,000	2,814,540	315,460		
車両費支出	836,000	495,984	340,016		
事務費支出	11,990,000	11,552,659	437,341		
福利厚生費支出	236,000	206,781	29,219		
旅費交通費支出	831,000	800,033	30,967		
研修研究費支出	48,000	41,000	7,000		
事務消耗品費支出	1,159,000	1,066,050	92,950		
修繕費支出	801,000	559,900	241,100		
通信運搬費支出	778,000	870,922	△92,922		
広報費支出	750,000	750,000	0		
業務委託費支出	1,695,000	1,677,000	18,000		
手数料支出	2,000	1,120	880		
租税公課支出	3,000	3,179	△179		
保守料支出	5,666,000	5,556,356	109,644		
渉外費支出	2,000	1,461	539		
諸会費支出	19,000	18,857	143		
事業活動支出計 (2)	67,090,000	59,817,180	7,272,820		
事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	2,321,000	2,511,180	△190,180		
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	1,037,000	1,164,900	△127,900		
建物取得支出	0	748,000	△748,000		
構築物取得支出	748,000	0	748,000		
器具及び備品取得支出	289,000	416,900	△127,900		
施設整備等支出計 (5)	1,037,000	1,164,900	△127,900		
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△1,037,000	△1,164,900	127,900		
その他の活動による収入支					
収入					
拠点区分間繰入金収入	63,000	0	63,000		
拠点区分間繰入金収入	63,000	0	63,000		
その他の活動収入計 (7)	63,000	0	63,000		
支出					
拠点区分間繰入金支出	1,347,000	1,346,280	720		
拠点区分間繰入金支出	1,347,000	1,346,280	720		

しらさぎ会館事業拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5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 収 支	その他の活動支出計(8)	1,347,000	1,346,280	720	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,284,000	△1,346,280	62,280	
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	

しらすぎ会館事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)	
収 益	経常経費補助金収益	20,763,000	19,820,819	942,181	
	市区町村補助金収益	20,763,000	19,820,819	942,181	
	障害福祉サービス等事業収益	41,523,467	38,997,472	2,525,995	
	その他の事業収益	41,523,467	38,997,472	2,525,995	
	受託事業収益(公費)	41,118,735	38,764,087	2,354,648	
	その他の事業収益	404,732	233,385	171,347	
	サービス活動収益計(1)	62,286,467	58,818,291	3,468,176	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	36,676,705	34,355,939	2,320,766	
	職員給料	10,706,023	12,190,961	△1,484,938	
	職員賞与	2,958,148	2,811,663	146,485	
	賞与引当金繰入	2,610,343	2,320,777	289,566	
	非常勤職員給与	15,505,900	12,968,061	2,537,839	
	法定福利費	4,896,291	4,064,477	831,814	
	事業費	11,794,385	10,859,288	935,097	
	諸謝金	5,927,350	5,423,482	503,868	
	保健衛生費	31,280	35,080	△3,800	
	教養娯楽費	0	49,180	△49,180	
	水道光熱費	1,900,521	1,625,208	275,313	
	燃料費	30,800	83,424	△52,624	
	消耗器具備品費	217,183	393,810	△176,627	
	保険料	376,727	407,879	△31,152	
	賃借料	2,814,540	2,268,083	546,457	
	車両費	495,984	573,142	△77,158	
	事務費	11,552,659	11,919,010	△366,351	
	福利厚生費	206,781	182,752	24,029	
	旅費交通費	800,033	775,840	24,193	
	研修研究費	41,000	81,640	△40,640	
	事務消耗品費	1,066,050	2,462,668	△1,396,618	
	修繕費	559,900	299,420	260,480	
	通信運搬費	870,922	786,204	84,718	
	広報費	750,000	750,000	0	
	業務委託費	1,677,000	1,662,600	14,400	
	手数料	1,120	4,957	△3,837	
	租税公課	3,179	13,218	△10,039	
	保守料	5,556,356	4,881,711	674,645	
	渉外費	1,461	0	1,461	
	諸会費	18,857	18,000	857	
	減価償却費	6,747,232	7,203,513	△456,281	
減価償却費	6,747,232	7,203,513	△456,281		
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)	64,344,540	61,911,309	2,433,231		
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△2,058,073	△3,093,018	1,034,945	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	収				
	益	その他のサービス活動外収益	41,893	189,619	△147,726
		雑収益	41,893	189,619	△147,726
	サービス活動外収益計(4)	41,893	189,619	△147,726	
費					
用					

しらさぎ会館事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 の 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)	41,893	189,619	△147,726	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△2,016,180	△2,903,399	887,219	
特 別 増 減 の 部	収 益	事業区分間固定資産移管収益	71,970	0	71,970
		事業区分間固定資産移管収益	71,970	0	71,970
		拠点区分間固定資産移管収益	440,068	0	440,068
		拠点区分間固定資産移管収益	440,068	0	440,068
		特別収益計 (8)	512,038	0	512,038
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	2	△1
		車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	0	2	△2
		拠点区分間繰入金費用	1,346,280	1,254,120	92,160
		拠点区分間繰入金費用	1,346,280	1,254,120	92,160
用	拠点区分間固定資産移管費用	595,035	0	595,035	
	拠点区分間固定資産移管費用	595,035	0	595,035	
	その他の特別損失	0	1,867,885	△1,867,885	
	過年度賞与引当金繰入	0	1,867,885	△1,867,885	
特別費用計 (9)		1,941,316	3,122,007	△1,180,691	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△1,429,278	△3,122,007	1,692,729	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△3,445,458	△6,025,406	2,579,948	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	69,339,217	75,364,623	△6,025,406	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	65,893,759	69,339,217	△3,445,458	
	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)		65,893,759	69,339,217	△3,445,458

しらさぎ会館事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	44,249	210,848	△166,599	流 動 負 債	2,654,592	2,531,625	122,967
事業未収金	26,820	37,222	△10,402	前受収益	44,249	210,848	△166,599
前払金	17,429	173,626	△156,197	賞与引当金	2,610,343	2,320,777	289,566
固 定 資 産	111,998,296	117,580,629	△5,582,333	負債の部合計	2,654,592	2,531,625	122,967
基 本 財 産	109,773,388	116,102,720	△6,329,332	純 資 産 の 部			
建 物	109,773,388	116,102,720	△6,329,332	国庫補助金等 特別積立金	43,494,194	45,920,635	△2,426,441
そ の 他 の 固 定 資 産	2,224,908	1,477,909	746,999	国庫補助金等 特別積立金	43,494,194	45,920,635	△2,426,441
建 物	677,878	3	677,875	次期繰越活動 増減差額	65,893,759	69,339,217	△3,445,458
車 輛 運 搬 具	0	1	△1	(うち当期活動 増減差額)	△3,445,458	△6,025,406	2,579,948
器 具 及 び 備 品	1,547,030	1,477,905	69,125	純資産の部合計	109,387,953	115,259,852	△5,871,899
資 産 の 部 合 計	112,042,545	117,791,477	△5,748,932	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	112,042,545	117,791,477	△5,748,932

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. 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	116,102,720	0	6,329,332	109,773,388
合 計	116,102,720	0	6,329,332	109,773,388

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	190,766,590	109,773,388
建物	1,455,700	777,822	677,878
器具及び備品	5,047,483	3,500,453	1,547,030
合計	307,043,161	195,044,865	111,998,296

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	受託金収入	21,528,000	21,528,000	0		
	市区町村受託金収入	21,528,000	21,528,000	0		
	事業収入	162,000	124,800	37,200		
	参加費収入	12,000	0	12,000		
	利用料収入	150,000	124,800	25,200		
	その他の収入	50,000	26,584	23,416		
	雑収入	50,000	26,584	23,416		
	雑収入	50,000	26,584	23,416		
	事業活動収入計(1)	21,740,000	21,679,384	60,616		
	事業活動による支出	人件費支出	13,086,000	12,547,833	538,167	
		非常勤職員給与と支出	11,528,000	11,072,571	455,429	
		法定福利費支出	1,558,000	1,475,262	82,738	
		事業費支出	2,971,000	3,096,128	△125,128	
		諸謝金支出	147,000	58,453	88,547	
		給食費支出	22,000	56,262	△34,262	
		保健衛生費支出	100,000	30,100	69,900	
		教養娯楽費支出	70,000	40,137	29,863	
		水道光熱費支出	1,678,000	1,465,160	212,840	
		燃料費支出	40,000	27,600	12,400	
		消耗器具備品費支出	70,000	133,877	△63,877	
保険料支出		156,000	125,116	30,884		
賃借料支出		650,000	1,136,693	△486,693		
車輛費支出		38,000	22,730	15,270		
事務費支出		5,533,000	5,886,923	△353,923		
福利厚生費支出		44,000	43,278	722		
職員被服費支出		154,000	153,269	731		
事務消耗品費支出		797,000	1,277,285	△480,285		
印刷製本費支出		15,000	15,000	0		
修繕費支出		500,000	133,540	366,460		
通信運搬費支出	333,000	229,828	103,172			
広報費支出	60,000	480,000	△420,000			
業務委託費支出	3,277,000	3,189,945	87,055			
手数料支出	14,000	0	14,000			
租税公課支出	16,000	2,618	13,382			
保守料支出	304,000	347,160	△43,160			
諸会費支出	19,000	15,000	4,000			
事業活動支出計(2)	21,590,000	21,530,884	59,116			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		150,000	148,500	1,500		
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	固定資産取得支出	150,000	148,500	1,500		
	器具及び備品取得支出	150,000	148,500	1,500		
施設整備等支出計(5)		150,000	148,500	1,500		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△150,000	△148,500	△1,500		
その他の活動による収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	その他の活動支出計(8)	0	0	0		

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 其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	

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 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益		受託金収益	21,528,000	21,228,000	300,000
		市区町村受託金収益	21,528,000	21,228,000	300,000
		事業収益	124,800	128,100	△3,300
		利用料収益	124,800	128,100	△3,300
		サービス活動収益計(1)	21,652,800	21,356,100	296,700
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	12,491,787	13,552,477	△1,060,690
		賞与引当金繰入	444,311	500,357	△56,046
		非常勤職員給与	10,640,478	11,574,771	△934,293
		法定福利費	1,406,998	1,477,349	△70,351
		事業費	3,096,128	3,206,168	△110,040
		諸謝金	58,453	155,359	△96,906
		給食費	56,262	50,383	5,879
		保健衛生費	30,100	9,400	20,700
		教養娯楽費	40,137	22,699	17,438
		水道光熱費	1,465,160	1,432,397	32,763
		燃料費	27,600	31,600	△4,000
		消耗器具備品費	133,877	464,539	△330,662
		保険料	125,116	148,980	△23,864
		賃借料	1,136,693	855,438	281,255
		車両費	22,730	35,373	△12,643
		事務費	5,886,923	4,605,760	1,281,163
		福利厚生費	43,278	29,556	13,722
		職員被服費	153,269	0	153,269
		事務消耗品費	1,277,285	635,787	641,498
		印刷製本費	15,000	0	15,000
		修繕費	133,540	95,700	37,840
		通信運搬費	229,828	354,710	△124,882
		広報費	480,000	30,000	450,000
		業務委託費	3,189,945	3,066,389	123,556
		手数料	0	30,161	△30,161
		租税公課	2,618	8,462	△5,844
		保守料	347,160	333,995	13,165
		諸会費	15,000	21,000	△6,000
		減価償却費	18,562	24,614	△6,052
		減価償却費	18,562	24,614	△6,052
	サービス活動費用計(2)	21,493,400	21,389,019	104,381	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	159,400	△32,919	192,319	
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	26,584	8,366	18,218
		雑収益	26,584	8,366	18,218
		サービス活動外収益計(4)	26,584	8,366	18,218
	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)	26,584	8,366	18,218	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	185,984	△24,553	210,537	
特 別	収 益	特別収益計(8)	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 4年 4月 1日 （至）令和 5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)
増減の部	費用			
	その他の特別損失	0	500,418	△500,418
	過年度賞与引当金繰入	0	500,418	△500,418
	特別費用計 (9)	0	500,418	△500,418
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	△500,418	500,418
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	185,984	△524,971	710,955
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△500,356	24,615	△524,971
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△314,372	△500,356	185,984
	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)	△314,372	△500,356

山口市福祉センター運営事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	0	1,287	△1,287	流 動 負 債	444,311	501,644	△57,333
事業未収金	0	670	△670	前受収益	0	1,287	△1,287
前払金	0	617	△617	賞与引当金	444,311	500,357	△56,046
固 定 資 産	129,939	1	129,938	負債の部合計	444,311	501,644	△57,333
その他の 固 定 資 産	129,939	1	129,938	純 資 産 の 部			
器具及び備品	129,939	1	129,938	次期繰越活動 増減差額	△314,372	△500,356	185,984
				(うち当期活動 増減差額)	185,984	△524,971	710,955
				純資産の部合計	△314,372	△500,356	185,984
資産の部合計	129,939	1,288	128,651	負債及び 純資産の部合計	129,939	1,288	128,651

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. 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	282,744	152,805	129,939
合計	282,744	152,805	129,939

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	17,229,000	17,229,000	0	
	市区町村受託金収入	17,229,000	17,229,000	0	
	事業収入	10,000	0	10,000	
	利用料収入	10,000	0	10,000	
	事業活動収入計(1)	17,239,000	17,229,000	10,000	
	支出				
	人件費支出	13,172,000	13,699,837	△527,837	
	非常勤職員給与と支出	11,045,000	12,403,918	△1,358,918	
	法定福利費支出	2,127,000	1,295,919	831,081	
	事業費支出	2,475,000	1,983,031	491,969	
	諸謝金支出	152,000	100,850	51,150	
	給食費支出	3,000	2,410	590	
	保健衛生費支出	126,000	122,975	3,025	
	教養娯楽費支出	150,000	51,591	98,409	
	水道光熱費支出	959,000	1,058,637	△99,637	
	燃料費支出	15,000	0	15,000	
	消耗器具備品費支出	810,000	362,738	447,262	
	保険料支出	88,000	80,448	7,552	
	賃借料支出	81,000	167,941	△86,941	
	車輛費支出	91,000	35,441	55,559	
	事務費支出	1,433,000	1,387,332	45,668	
	福利厚生費支出	107,000	68,157	38,843	
	職員被服費支出	128,000	145,750	△17,750	
	旅費交通費支出	30,000	0	30,000	
	研修研究費支出	33,000	0	33,000	
	事務消耗品費支出	421,000	673,117	△252,117	
	修繕費支出	200,000	98,560	101,440	
	通信運搬費支出	251,000	266,305	△15,305	
	会議費支出	0	1,067	△1,067	
広報費支出	32,000	850	31,150		
業務委託費支出	117,000	58,115	58,885		
手数料支出	2,000	211	1,789		
租税公課支出	8,000	5,200	2,800		
保守料支出	89,000	55,000	34,000		
諸会費支出	15,000	15,000	0		
事業活動支出計(2)	17,080,000	17,070,200	9,800		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	159,000	158,800	200		
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				
	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		
予備費支出(10)	0	-	0		

秋穂コミュニケーション-運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
	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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	受託金収益	17,229,000	15,830,298	1,398,702
	市区町村受託金収益	17,229,000	15,830,298	1,398,702
	サービス活動収益計(1)	17,229,000	15,830,298	1,398,702
サービス活動増減の部	人件費	13,483,958	11,313,214	2,170,744
	賞与引当金繰入	286,708	475,305	△188,597
	非常勤職員給与	11,971,825	9,547,600	2,424,225
	法定福利費	1,225,425	1,290,309	△64,884
	事業費	1,983,031	2,351,798	△368,767
	諸謝金	100,850	96,967	3,883
	給食費	2,410	712	1,698
	保健衛生費	122,975	36,070	86,905
	教養娯楽費	51,591	57,223	△5,632
	水道光熱費	1,058,637	1,099,639	△41,002
	消耗器具備品費	362,738	800,953	△438,215
	保険料	80,448	102,054	△21,606
	賃借料	167,941	86,076	81,865
	車輛費	35,441	72,104	△36,663
	事務費	1,387,332	1,584,788	△197,456
	福利厚生費	68,157	76,982	△8,825
	職員被服費	145,750	74,550	71,200
	研修研究費	0	4,000	△4,000
	事務消耗品費	673,117	826,365	△153,248
	修繕費	98,560	146,539	△47,979
	通信運搬費	266,305	256,850	9,455
	会議費	1,067	0	1,067
	広報費	850	60,650	△59,800
	業務委託費	58,115	9,300	48,815
	手数料	211	8,060	△7,849
	租税公課	5,200	10,120	△4,920
	保守料	55,000	96,372	△41,372
諸会費	15,000	15,000	0	
減価償却費	626,509	721,727	△95,218	
減価償却費	626,509	721,727	△95,218	
サービス活動費用計(2)	17,480,830	15,971,527	1,509,303	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△251,830	△141,229	△110,601
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)		△251,830	△141,229	△110,601
特別	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	158,800	0
拠点区分間繰入金費用		158,800	158,800	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 4年 4月 1日 （至）令和 5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)
増減の部	拠点区分間固定資産移管費用	185,931	0	185,931
	拠点区分間固定資産移管費用	185,931	0	185,931
	その他の特別損失	0	476,693	△476,693
	過年度賞与引当金繰入	0	476,693	△476,693
	特別費用計 (9)	344,731	635,493	△290,762
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△344,731	△635,493	290,762
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△596,561	△776,722	180,161
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	1,824,491	2,601,213	△776,722
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	1,227,930	1,824,491	△596,561
	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)	1,227,930	1,824,491	△596,561

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 5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	51,903	45,503	6,400	流 動 負 債	497,260	520,808	△23,548
前 払 金	51,903	45,503	6,400	前 受 収 益	51,903	45,503	6,400
固 定 資 産	1,673,287	2,299,796	△626,509	賞 与 引 当 金	445,357	475,305	△29,948
そ の 他 の 固 定 資 産	1,673,287	2,299,796	△626,509	負 債 の 部 合 計	497,260	520,808	△23,548
建 物	411,152	442,752	△31,600	純 資 産 の 部			
構 築 物	65,483	77,020	△11,537	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	1,227,930	1,824,491	△596,561
器 具 及 び 備 品	1,196,652	1,780,024	△583,372	(うち当期活動増減差額)	△596,561	△776,722	180,161
				純 資 産 の 部 合 計	1,227,930	1,824,491	△596,561
資 産 の 部 合 計	1,725,190	2,345,299	△620,109	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,725,190	2,345,299	△620,109

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. 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	60,506	411,152
構築物	172,200	106,717	65,483
器具及び備品	4,445,602	3,248,950	1,196,652
合計	5,089,460	3,416,173	1,673,287

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	5,004,000	3,943,740	1,060,260	
	その他の事業収入	5,004,000	3,943,740	1,060,260	
	受託事業収入(公費)	5,004,000	3,943,740	1,060,260	申請減に伴う予算不執行
	事業活動収入計(1)	5,432,000	4,371,740	1,060,260	
	支出				
	人件費支出	577,000	516,469	60,531	
	非常勤職員給与と支出	570,000	511,000	59,000	
	法定福利費支出	7,000	5,469	1,531	
	事業費支出	745,000	698,242	46,758	
	諸謝金支出	480,000	440,000	40,000	
	保険料支出	66,000	60,960	5,040	
	賃借料支出	189,000	188,560	440	
	車輛費支出	10,000	8,722	1,278	
	事務費支出	439,000	377,900	61,100	
	旅費交通費支出	30,000	23,051	6,949	
	事務消耗品費支出	50,000	33,089	16,911	
	印刷製本費支出	70,000	37,950	32,050	
修繕費支出	0	5,500	△5,500		
通信運搬費支出	86,000	86,472	△472		
広報費支出	180,000	180,000	0		
土地・建物賃借料支出	10,000	8,910	1,090		
租税公課支出	10,000	0	10,000		
諸会費支出	3,000	2,928	72		
助成金支出	4,824,000	3,814,400	1,009,600		
助成金支出	4,824,000	3,814,400	1,009,600		
事業活動支出計(2)	6,585,000	5,407,011	1,177,989		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,153,000	△1,035,271	△117,729		
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	1,153,000	1,035,271	117,729	
	事業区分間繰入金収入	1,153,000	1,035,271	117,729	
	その他の活動収入計(7)	1,153,000	1,035,271	117,729	
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)	1,153,000	1,035,271	117,729		
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

地域支援事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5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	3,943,740	3,734,763	208,977
		その他の事業収益	3,943,740	3,734,763	208,977
		受託事業収益(公費)	3,943,740	3,734,763	208,977
		サービス活動収益計(1)	4,371,740	4,162,763	208,977
	費用	人件費	516,469	559,098	△42,629
		非常勤職員給与	511,000	554,100	△43,100
		法定福利費	5,469	4,998	471
		事業費	698,242	739,521	△41,279
		諸謝金	440,000	480,493	△40,493
		保険料	60,960	71,960	△11,000
		賃借料	188,560	182,969	5,591
		車両費	8,722	4,099	4,623
		事務費	377,900	347,709	30,191
		旅費交通費	23,051	25,617	△2,566
		事務消耗品費	33,089	55,085	△21,996
		印刷製本費	37,950	0	37,950
		修繕費	5,500	0	5,500
		通信運搬費	86,472	68,705	17,767
その他	広報費	180,000	180,000	0	
	手数料	0	1,449	△1,449	
	土地・建物賃借料	8,910	8,910	0	
	保守料	0	7,057	△7,057	
	諸会費	2,928	886	2,042	
	助成金費用	3,814,400	3,640,430	173,970	
	助成金費用	3,814,400	3,640,430	173,970	
	サービス活動費用計(2)	5,407,011	5,286,758	120,253	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△1,035,271	△1,123,995	88,724	
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)		△1,035,271	△1,123,995	88,724	
特別増減の部	収益	事業区分間繰入金収益	1,035,271	1,123,995	△88,724
		事業区分間繰入金収益	1,035,271	1,123,995	△88,724
		特別収益計(8)	1,035,271	1,123,995	△88,724
	費用	特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10) = (8) - (9)		1,035,271	1,123,995	△88,724	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		0	0	0	
繰越活	前期繰越活動増減差額(12)		6	6	0
	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

地域支援事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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 増 減 差 額 の 部	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 5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	83,600	48,000	35,600	流 動 負 債	83,600	48,000	35,600
現金預金	0	2,000	△2,000	前 受 金	0	48,000	△48,000
預貯金	0	2,000	△2,000	前 受 収 益	83,600	0	83,600
事業未収金	37,600	0	37,600	負債の部合計	83,600	48,000	35,600
前払金	46,000	46,000	0	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	6	6	0	次期繰越活動 増減差額	6	6	0
その他の 固定資産	6	6	0	純資産の部合計	6	6	0
器具及び備品	6	6	0	負債及び 純資産の部合計	83,606	48,006	35,600
資産の部合計	83,606	48,006	35,600				

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いませんので、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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	7,760,000	7,760,000	0	
	市区町村受託金収入	7,760,000	7,760,000	0	
	事業収入	1,000	0	1,000	
	利用料収入	1,000	0	1,000	
	事業活動収入計(1)	7,761,000	7,760,000	1,000	
	支出				
	人件費支出	3,751,000	2,782,494	968,506	
	非常勤職員給与と支出	3,226,000	2,389,928	836,072	
	法定福利費支出	525,000	392,566	132,434	
	事業費支出	1,774,000	2,042,452	△268,452	
	保健衛生費支出	3,000	2,500	500	
	水道光熱費支出	1,728,000	1,990,487	△262,487	
	賃借料支出	43,000	49,465	△6,465	
	事務費支出	2,236,000	2,935,054	△699,054	
	福利厚生費支出	8,000	3,819	4,181	
	事務消耗品費支出	163,000	435,336	△272,336	
	修繕費支出	250,000	647,350	△397,350	
	通信運搬費支出	79,000	118,705	△39,705	
	業務委託費支出	841,000	1,080,980	△239,980	
手数料支出	1,000	200	800		
租税公課支出	303,000	340,664	△37,664		
保守料支出	591,000	308,000	283,000		
事業活動支出計(2)	7,761,000	7,760,000	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		

施設管理事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	7,760,000	7,015,000	745,000
		市区町村受託金収益	7,760,000	7,015,000	745,000
		サービス活動収益計(1)	7,760,000	7,015,000	745,000
	費用	人件費	2,757,966	3,059,428	△301,462
		賞与引当金繰入	134,121	158,649	△24,528
		非常勤職員給与	2,252,563	2,526,351	△273,788
		法定福利費	371,282	374,428	△3,146
		事業費	2,042,452	1,883,372	159,080
		保健衛生費	2,500	0	2,500
		水道光熱費	1,990,487	1,831,795	158,692
		賃借料	49,465	51,577	△2,112
		事務費	2,935,054	2,070,988	864,066
		福利厚生費	3,819	6,851	△3,032
		事務消耗品費	435,336	213,799	221,537
		修繕費	647,350	129,480	517,870
		通信運搬費	118,705	146,638	△27,933
		業務委託費	1,080,980	956,000	124,980
		手数料	200	1,256	△1,056
		租税公課	340,664	305,854	34,810
		保守料	308,000	311,110	△3,110
		サービス活動費用計(2)	7,735,472	7,013,788	721,684
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	24,528	1,212	23,316	
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)		24,528	1,212	23,316	
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	0	159,861	△159,861
		過年度賞与引当金繰入	0	159,861	△159,861
		特別費用計(9)	0	159,861	△159,861
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△159,861	159,861	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		24,528	△158,649	183,177	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△158,649	0	△158,649
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		△134,121	△158,649	24,528
	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)		△134,121	△158,649	24,528

施設管理事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	0	12,715	△12,715	流 動 負 債	134,121	171,364	△37,243
前 払 金	0	12,715	△12,715	前 受 収 益	0	12,715	△12,715
				賞 与 引 当 金	134,121	158,649	△24,528
				負 債 の 部 合 計	134,121	171,364	△37,243
				純 資 産 の 部			
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	△134,121	△158,649	24,528
				(うち当期活動 増 減 差 額)	24,528	△158,649	183,177
				純 資 産 の 部 合 計	△134,121	△158,649	24,528
資 産 の 部 合 計	0	12,715	△12,715	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	0	12,715	△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. 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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	受託金収入	550,000	526,190	23,810		
	市区町村受託金収入	550,000	526,190	23,810		
	介護保険事業収入	56,606,000	53,501,527	3,104,473		
	居宅介護支援介護料収入	12,444,000	8,547,600	3,896,400		
	介護予防支援介護料収入	12,444,000	8,547,600	3,896,400	実績減	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,801,000	2,851,020	949,980		
	事業費収入	3,801,000	2,851,020	949,980		
	その他の事業収入	40,361,000	42,102,907	△1,741,907		
	受託事業収入(公費)	40,361,000	42,102,907	△1,741,907	実績減	
	その他の収入	39,000	57,230	△18,230		
	受入研修費収入	28,000	27,600	400		
	雑収入	11,000	29,630	△18,630		
	雑収入	11,000	29,630	△18,630		
	事業活動収入計(1)	57,195,000	54,084,947	3,110,053		
事業活動による支出	人件費支出	47,482,000	45,548,443	1,933,557		
	職員給料支出	27,491,000	26,663,034	827,966		
	職員賞与支出	9,178,000	8,395,711	782,289		
	非常勤職員給与と支出	3,980,000	4,265,881	△285,881		
	法定福利費支出	6,833,000	6,223,817	609,183		
	事業費支出	2,368,000	2,074,930	293,070		
	諸謝金支出	186,000	186,000	0		
	保健衛生費支出	42,000	39,590	2,410		
	水道光熱費支出	319,000	305,280	13,720		
	消耗器具備品費支出	70,000	0	70,000		
	保険料支出	227,000	227,280	△280		
	賃借料支出	1,104,000	931,750	172,250		
	車両費支出	420,000	385,030	34,970		
	事務費支出	3,940,000	3,611,184	328,816		
	福利厚生費支出	105,000	89,291	15,709		
	職員被服費支出	30,000	0	30,000		
	旅費交通費支出	31,000	9,200	21,800		
	研修研究費支出	253,000	188,172	64,828		
	事務消耗品費支出	970,000	893,303	76,697		
	修繕費支出	30,000	7,950	22,050		
	通信運搬費支出	1,063,000	1,012,736	50,264		
手数料支出	24,000	24,203	△203			
土地・建物賃借料支出	1,230,000	1,228,751	1,249			
租税公課支出	49,000	53,721	△4,721			
保守料支出	107,000	75,000	32,000			
諸会費支出	48,000	28,857	19,143			
事業活動支出計(2)	53,790,000	51,234,557	2,555,443			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,405,000	2,850,390	554,610			
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	固定資産取得支出	固定資産取得支出	150,000	150,000	0	
		車両運搬具取得支出	0	150,000	△150,000	
		器具及び備品取得支出	150,000	0	150,000	
施設整備等支出計(5)	150,000	150,000	0			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△150,000	△150,000	0			
その他の活動	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	事業区分間繰入金支出	事業区分間繰入金支出	2,755,000	2,700,390	54,610	
		事業区分間繰入金支出	2,755,000	2,700,390	54,610	

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
による 収 支	出				
	その他の活動支出計(8)	2,755,000	2,700,390	54,610	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,755,000	△2,700,390	△54,610	
	予備費支出(10)	500,000	—	500,000	
		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)		2,464,000	2,463,570	430	
当期末支払資金残高(11)+(12)		2,464,000	2,463,570	430	

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	受託金収益	526,190	0	526,190	
		市区町村受託金収益	526,190	0	526,190	
		介護保険事業収益	53,501,527	84,128,338	△30,626,811	
		居宅介護支援介護料収益	8,547,600	19,497,490	△10,949,890	
		介護予防支援介護料収益	8,547,600	19,497,490	△10,949,890	
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,851,020	5,372,650	△2,521,630	
	益	事業費収益	2,851,020	5,372,650	△2,521,630	
		その他の事業収益	42,102,907	59,258,198	△17,155,291	
		補助金事業収益(公費)	0	10,000	△10,000	
		受託事業収益(公費)	42,102,907	59,248,198	△17,145,291	
		サービス活動収益計(1)	54,027,717	84,128,338	△30,100,621	
		費用	人件費	45,587,827	71,339,566	△25,751,739
			職員給料	26,663,034	37,884,406	△11,221,372
		職員賞与	5,449,624	7,909,622	△2,459,998	
		賞与引当金繰入	3,624,195	6,193,075	△2,568,880	
		非常勤職員給与	4,124,357	10,883,941	△6,759,584	
		法定福利費	5,726,617	8,468,522	△2,741,905	
		事業費	2,074,930	3,912,881	△1,837,951	
		諸謝金	186,000	136,107	49,893	
		保健衛生費	39,590	56,100	△16,510	
		水道光熱費	305,280	305,280	0	
		消耗器具備品費	0	859,391	△859,391	
		保険料	227,280	329,210	△101,930	
		賃借料	931,750	1,203,583	△271,833	
		車両費	385,030	1,023,210	△638,180	
		事務費	3,611,184	5,542,854	△1,931,670	
		福利厚生費	89,291	166,594	△77,303	
		職員被服費	0	137,650	△137,650	
		旅費交通費	9,200	6,700	2,500	
		研修研究費	188,172	315,300	△127,128	
		事務消耗品費	893,303	1,792,974	△899,671	
		修繕費	7,950	497,399	△489,449	
		通信運搬費	1,012,736	1,867,710	△854,974	
		業務委託費	0	127,234	△127,234	
		手数料	24,203	12,397	11,806	
		土地・建物賃借料	1,228,751	449,530	779,221	
		租税公課	53,721	33,300	20,421	
		保守料	75,000	100,066	△25,066	
		諸会費	28,857	36,000	△7,143	
		減価償却費	747,831	243,853	503,978	
		減価償却費	747,831	243,853	503,978	
		サービス活動費用計(2)	52,021,772	81,039,154	△29,017,382	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,005,945	3,089,184	△1,083,239	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	収	その他のサービス活動外収益	57,230	0	57,230	
	益	受入研修費収益	27,600	0	27,600	
		雑収益	29,630	0	29,630	
		サービス活動外収益計(4)	57,230	0	57,230	
	費用					

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 の 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)	57,230	0	57,230	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,063,175	3,089,184	△1,026,009	
特別 増 減 の 部	収 益	拠点区分間固定資産移管収益	3,355,923	0	3,355,923
		拠点区分間固定資産移管収益	3,355,923	0	3,355,923
		特別収益計(8)	3,355,923	0	3,355,923
	費 用	固定資産売却損・処分損	0	88,217	△88,217
		建物売却損・処分損	0	88,217	△88,217
		事業区分間繰入金費用	2,700,390	3,804,640	△1,104,250
		事業区分間繰入金費用	2,700,390	3,804,640	△1,104,250
		事業区分間固定資産移管費用	916,130	0	916,130
		事業区分間固定資産移管費用	916,130	0	916,130
		その他の特別損失	0	5,195,143	△5,195,143
		過年度賞与引当金繰入	0	5,195,143	△5,195,143
	特別費用計(9)	3,616,520	9,088,000	△5,471,480	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△260,597	△9,088,000	8,827,403	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		1,802,578	△5,998,816	7,801,394	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	2,609,695	8,608,511	△5,998,816	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,412,273	2,609,695	1,802,578	
	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)		4,412,273	2,609,695	1,802,578

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 5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	5,209,020	4,174,921	1,034,099	流 動 負 債	6,538,116	7,904,426	△1,366,310
現金預金	985,086	0	985,086	前受収益	2,745,450	1,711,351	1,034,099
預貯金	985,086	0	985,086	賞与引当金	3,792,666	6,193,075	△2,400,409
事業未収金	4,151,178	4,070,120	81,058	負債の部合計	6,538,116	7,904,426	△1,366,310
前払金	72,756	104,801	△32,045	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	5,741,369	6,339,200	△597,831	次期繰越活動 増減差額	4,412,273	2,609,695	1,802,578
その他の 固定資 産物	5,741,369	6,339,200	△597,831	(うち当期活動 増減差額)	1,802,578	△5,998,816	7,801,394
建	2,646,177	2,783,087	△136,910				
構 築 物	2,194,500	2,445,300	△250,800				
車 輛 運 搬 具	87,500	0	87,500				
器 具 及 び 備 品	813,192	1,110,813	△297,621	純資産の部合計	4,412,273	2,609,695	1,802,578
資産の部合計	10,950,389	10,514,121	436,268	負債及び 純資産の部合計	10,950,389	10,514,121	436,268

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. 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CN（第2層）事業サービス区分
エ まちの福祉相談室事業サービス区分

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	159,727	2,646,177
構築物	2,508,000	313,500	2,194,500
車両運搬具	150,000	62,500	87,500
器具及び備品	1,641,870	828,678	813,192
合計	7,105,774	1,364,405	5,741,369

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。

川西第2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4年4月1日 (至) 令和5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	550,000	495,483	54,517	
	市区町村受託金収入	550,000	495,483	54,517	
	介護保険事業収入	53,345,000	50,824,390	2,520,610	
	居宅介護支援介護料収入	11,200,000	11,109,960	90,040	
	介護予防支援介護料収入	11,200,000	11,109,960	90,040	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,319,000	2,421,960	897,040	
	事業費収入	3,319,000	2,421,960	897,040	
	その他の事業収入	38,826,000	37,292,470	1,533,530	
	受託事業収入(公費)	38,826,000	37,292,470	1,533,530	人件費実績減に伴う予算不執行
	事業活動収入計(1)	53,895,000	51,319,873	2,575,127	
	支出				
	人件費支出	44,147,000	43,700,027	446,973	
	職員給料支出	24,582,000	24,274,043	307,957	
	職員賞与支出	9,298,000	7,776,264	1,521,736	人件費実績減に伴う予算不執行
	非常勤職員給与と支出	4,809,000	5,813,451	△1,004,451	実績増
	法定福利費支出	5,458,000	5,836,269	△378,269	
	事業費支出	2,957,000	2,015,096	941,904	
	諸謝金支出	165,000	165,000	0	
	保健衛生費支出	76,000	73,675	2,325	
	水道光熱費支出	310,000	190,115	119,885	
	消耗器具備品費支出	610,000	0	610,000	
	保険料支出	148,000	120,540	27,460	
	賃借料支出	1,071,000	1,014,160	56,840	
	車輛費支出	577,000	451,606	125,394	
	事務費支出	3,890,000	3,120,524	769,476	
	福利厚生費支出	129,000	119,949	9,051	
	職員被服費支出	35,000	0	35,000	
	旅費交通費支出	21,000	1,430	19,570	
	研修研究費支出	317,000	256,500	60,500	
事務消耗品費支出	1,135,000	757,867	377,133		
修繕費支出	52,000	40,920	11,080		
通信運搬費支出	1,014,000	805,842	208,158		
業務委託費支出	285,000	284,667	333		
手数料支出	51,000	50,028	972		
土地・建物賃借料支出	532,000	531,734	266		
租税公課支出	49,000	34,145	14,855		
保守料支出	235,000	199,584	35,416		
諸会費支出	35,000	37,858	△2,858		
事業活動支出計(2)	50,994,000	48,835,647	2,158,353		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,901,000	2,484,226	416,774		
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	124,000	232,906	△108,906		
器具及び備品取得支出	124,000	232,906	△108,906		
施設整備等支出計(5)	124,000	232,906	△108,906		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△124,000	△232,906	108,906		
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		
事業区分間繰入金支出	2,345,000	2,251,320	93,680		
事業区分間繰入金支出	2,345,000	2,251,320	93,680		
支出					

川西第2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4年4月1日（至）令和5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	その他の活動支出計(8)	2,345,000	2,251,320	93,680	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,345,000	△2,251,320	△93,680	
予備費支出(10)		432,000	—	432,000	
		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	

川西第2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4年4月1日（至）令和5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	受託金収益	495,483	0	495,483
		市区町村受託金収益	495,483	0	495,483
		介護保険事業収益	50,824,390	0	50,824,390
		居宅介護支援介護料収益	11,109,960	0	11,109,960
		介護予防支援介護料収益	11,109,960	0	11,109,960
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,421,960	0	2,421,960
	益	事業費収益	2,421,960	0	2,421,960
		その他の事業収益	37,292,470	0	37,292,470
		受託事業収益(公費)	37,292,470	0	37,292,470
		サービス活動収益計(1)	51,319,873	0	51,319,873
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	43,821,720	0	43,821,720
		職員給料	24,274,043	0	24,274,043
		職員賞与	5,162,444	0	5,162,444
		賞与引当金繰入	3,477,616	0	3,477,616
		非常勤職員給与	5,526,493	0	5,526,493
		法定福利費	5,381,124	0	5,381,124
		事業費	2,015,096	0	2,015,096
		諸謝金	165,000	0	165,000
		保健衛生費	73,675	0	73,675
		水道光熱費	190,115	0	190,115
		保険料	120,540	0	120,540
		賃借料	1,014,160	0	1,014,160
		車両費	451,606	0	451,606
		事務費	3,120,524	0	3,120,524
		福利厚生費	119,949	0	119,949
		旅費交通費	1,430	0	1,430
		研修研究費	256,500	0	256,500
		事務消耗品費	757,867	0	757,867
		修繕費	40,920	0	40,920
		通信運搬費	805,842	0	805,842
		業務委託費	284,667	0	284,667
		手数料	50,028	0	50,028
		土地・建物賃借料	531,734	0	531,734
		租税公課	34,145	0	34,145
		保守料	199,584	0	199,584
	諸会費	37,858	0	37,858	
	減価償却費	20,058	0	20,058	
	減価償却費	20,058	0	20,058	
	サービス活動費用計(2)	48,977,398	0	48,977,398	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,342,475	0	2,342,475	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収	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	

川西第2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4年4月1日 (至) 令和5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)
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,342,475	0	2,342,475
特別増減の部	収			
	益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費			
	事業区分間繰入金費用	2,251,320	0	2,251,320
	事業区分間繰入金費用	2,251,320	0	2,251,320
	用			
拠点区分間固定資産移管費用	3,355,923	0	3,355,923	
拠点区分間固定資産移管費用	3,355,923	0	3,355,923	
特別費用計(9)	5,607,243	0	5,607,243	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,607,243	0	△5,607,243	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,264,768	0	△3,264,768
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)	△3,264,768	0	△3,264,768
	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)	△3,264,768	0	△3,264,768

川西第2地域包括支援センター事業拠点区分 貸借対照表

令和 5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	2,344,051	0	2,344,051	流 動 負 債	5,821,667	0	5,821,667
事業未収金	2,271,630	0	2,271,630	前受収益	2,344,051	0	2,344,051
前払金	72,421	0	72,421	賞与引当金	3,477,616	0	3,477,616
固 定 資 産	212,848	0	212,848	負債の部合計	5,821,667	0	5,821,667
その他の 固定資産	212,848	0	212,848	純 資 産 の 部			
器具及び備品	212,848	0	212,848	次期繰越活動 増減差額	△3,264,768	0	△3,264,768
				(うち当期活動 増減差額)	△3,264,768	0	△3,264,768
				純資産の部合計	△3,264,768	0	△3,264,768
資産の部合計	2,556,899	0	2,556,899	負債及び 純資産の部合計	2,556,899	0	2,556,899

計算書類に対する注記（川西第2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. 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) 川西第2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 第2地域包括支援センター管理事業サービス区分
イ 第2介護予防支援事業サービス区分
ウ 第2認知症支援・生活支援CN（第2層）事業サービス区分
エ 第2まちの福祉相談室事業サービス区分

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（川西第2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
器具及び備品	232,906	20,058	212,848
合計	232,906	20,058	212,848

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。