

地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	33,457,000	32,740,150	716,850	
	社協会員会費収入	33,131,000	32,416,150	714,850	
	住民会員会費収入	31,197,000	30,594,150	602,850	
	構成員組織会員会費収入	631,000	607,000	24,000	
	賛助会員会費収入	1,303,000	1,215,000	88,000	
	事業会員会費収入	326,000	324,000	2,000	
	利用会員会費収入	80,000	55,000	25,000	
	協力会員会費収入	30,000	21,000	9,000	
	賛助会員会費収入	216,000	248,000	△32,000	
	分担金収入	1,700,000	1,617,700	82,300	
	分担金収入	1,700,000	1,617,700	82,300	
	寄附金収入	510,356,000	508,840,080	1,515,920	
	寄附金収入	15,000	8,800	6,200	
	経常経費寄附金収入	510,341,000	508,831,280	1,509,720	寄附実績減
	経常経費補助金収入	274,728,000	274,608,953	119,047	
	市区町村補助金収入	238,546,000	238,417,989	128,011	
	共同募金配分金収入	34,249,000	34,263,164	△14,164	
	一般募金配分金収入	22,264,000	22,263,164	836	
	歳末たすけあい配分金収入	11,985,000	12,000,000	△15,000	
	県社協補助金収入	1,933,000	1,927,800	5,200	
	受託金収入	257,908,000	245,705,327	12,202,673	
	市区町村受託金収入	240,165,000	227,964,631	12,200,369	人件費・事業費減に伴う収入減
	都道府県社協受託金収入	17,743,000	17,740,696	2,304	
	貸付事業収入	1,002,000	257,000	745,000	
	償還金収入	1,001,000	257,000	744,000	
	貸付金利息収入	1,000	0	1,000	
	貸付金利息収入	1,000	0	1,000	償還実績無、予算不執行
	事業収入	6,427,000	5,834,770	592,230	
	利用料収入	6,427,000	5,834,770	592,230	
	介護保険事業収入	10,706,000	8,820,729	1,885,271	
その他の事業収入	10,706,000	8,820,729	1,885,271		
受託事業収入(公費)	10,646,000	8,805,229	1,840,771	助成金支出減に伴う収入減	
その他の事業収入	60,000	15,500	44,500		
障害福祉サービス等事業収入	520,000	520,000	0		
その他の事業収入	520,000	520,000	0		
受託事業収入(公費)	520,000	520,000	0		
受取利息配当金収入	457,000	339,594	117,406		
受取利息配当金収入	457,000	339,594	117,406		
その他の収入	2,975,000	3,505,636	△530,636		
受入研修費収入	50,000	192,000	△142,000		
雑収入	2,925,000	3,313,636	△388,636		
退職手当積立基金預け金差益	2,410,000	2,409,560	440		
雑収入	515,000	904,076	△389,076		
事業活動収入計(1)	1,100,236,000	1,082,789,939	17,446,061		
に よ	人件費支出	410,614,000	395,589,589	15,024,411	
	役員報酬支出	5,982,000	5,338,800	643,200	
	職員給料支出	126,791,000	122,484,042	4,306,958	人員配置減
	職員賞与支出	39,072,000	38,405,429	666,571	
	非常勤職員給与支出	184,171,000	175,270,559	8,900,441	人員配置減
	派遣職員費支出	1,444,000	1,102,246	341,754	
	退職給付支出	10,803,000	10,801,890	1,110	
	法定福利費支出	42,351,000	42,186,623	164,377	
	事業費支出	82,910,000	71,967,100	10,942,900	
	諸謝金支出	2,471,000	1,962,136	508,864	
	給食費支出	158,000	80,440	77,560	
	保健衛生費支出	601,000	437,320	163,680	
	教養娯楽費支出	3,008,000	760,403	2,247,597	実績減

地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	水道光熱費支出	8,627,000	7,207,039	1,419,961	実績減
	燃料費支出	129,000	57,517	71,483	
	消耗器具備品費支出	6,362,000	2,359,307	4,002,693	実績減
	保険料支出	3,623,000	3,449,039	173,961	
	賃借料支出	9,187,000	7,177,204	2,009,796	実績減
	車輛費支出	2,072,000	1,786,433	285,567	
	援護費支出	7,055,000	7,084,203	△29,203	
	活動費交付金支出	38,681,000	37,708,000	973,000	
	有償サービス活動費支出	936,000	643,900	292,100	
	雑支出	0	1,254,159	△1,254,159	一般募金配分返還予算未計上
	事務費支出	39,694,000	31,727,818	7,966,182	
	福利厚生費支出	1,753,000	1,757,727	△4,727	
	職員被服費支出	180,000	163,600	16,400	
	旅費交通費支出	690,000	269,676	420,324	
	研修研究費支出	1,124,000	301,280	822,720	
	事務消耗品費支出	10,571,000	7,014,335	3,556,665	実績減
	印刷製本費支出	1,680,000	1,612,318	67,682	
	修繕費支出	1,943,000	1,167,170	775,830	
	通信運搬費支出	6,400,000	5,970,565	429,435	
	会議費支出	93,000	80,109	12,891	
	広報費支出	4,168,000	3,526,428	641,572	
	業務委託費支出	5,648,000	4,916,551	731,449	
	手数料支出	1,409,000	1,102,898	306,102	
	土地・建物賃借料支出	909,000	812,132	96,868	
	租税公課支出	365,000	518,769	△153,769	
	保守料支出	2,434,000	2,273,791	160,209	
	渉外費支出	153,000	80,170	72,830	
	諸会費支出	173,000	157,299	15,701	
	雑支出	1,000	3,000	△2,000	
	貸付事業支出	1,001,000	305,240	695,760	
	貸付金支出	1,001,000	305,240	695,760	
	共同募金配分金事業費	1,762,000	1,814,674	△52,674	
	返還金支出	1,762,000	1,814,674	△52,674	
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	84,424,000	78,035,118	6,388,882		
助成金支出	84,424,000	78,035,118	6,388,882	申請減	
負担金支出	280,000	280,000	0		
負担金支出	280,000	280,000	0		
その他の負担金支出	280,000	280,000	0		
事業活動支出計(2)	622,471,000	581,505,539	40,965,461		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	477,765,000	501,284,400	△23,519,400		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	0	20,000	△20,000	
	車輛運搬具売却収入	0	20,000	△20,000	予算未計上
	施設整備等収入計(4)	0	20,000	△20,000	
	支出				
	固定資産取得支出	4,031,000	4,053,788	△22,788	
	車輛運搬具取得支出	120,000	120,000	0	
	器具及び備品取得支出	3,773,000	3,933,788	△160,788	予算科目相違
	ソフトウェア取得支出	138,000	0	138,000	予算不執行
	ファイナンス・リース債務の返済支出	830,000	828,300	1,700	
ファイナンス・リース債務の返済支出	830,000	828,300	1,700		
施設整備等支出計(5)	4,861,000	4,882,088	△21,088		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,861,000	△4,862,088	1,088		
収	積立資産取崩収入	7,797,000	0	7,797,000	
	地域福祉活動積立資産取崩収入	7,421,000	0	7,421,000	予算不執行
	施設及び設備整備積立資産取崩収入	376,000	0	376,000	予算不執行
	事業区分間繰入金収入	4,807,000	5,621,520	△814,520	

地域福祉推進事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	4,807,000	5,621,520	△814,520	
	拠点区分間繰入金収入	19,171,000	6,960,200	12,210,800	
	拠点区分間繰入金収入	19,171,000	6,960,200	12,210,800	
	その他の活動による収入	8,453,000	8,524,080	△71,080	
	長期前払費用収入	0	131,750	△131,750	予算未計上
	退職手当積立基金預け金取崩収入	8,453,000	8,392,330	60,670	
	その他の活動収入計(7)	40,228,000	21,105,800	19,122,200	
	支				
	基金積立資産支出	38,000	30,339	7,661	
	地域福祉基金積立資産支出	23,000	21,346	1,654	
	ボランティア基金積立資産支出	15,000	8,993	6,007	
	積立資産支出	7,228,000	2	7,227,998	
	地域福祉活動積立資産支出	6,852,000	2	6,851,998	予算不執行
	施設及び設備整備積立資産支出	376,000	0	376,000	予算不執行
	事業区分間繰入金支出	1,124,000	1,039,627	84,373	
	事業区分間繰入金支出	1,124,000	1,039,627	84,373	
	拠点区分間繰入金支出	117,000	66,917	50,083	
	拠点区分間繰入金支出	117,000	66,917	50,083	
	その他の活動による支出	21,411,000	21,805,360	△394,360	
退職手当積立基金預け金支出	21,411,000	21,805,360	△394,360		
その他の活動支出計(8)	29,918,000	22,942,245	6,975,755		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	10,310,000	△1,836,445	12,146,445		
予備費支出(10)	1,008,000	—	1,008,000		
	0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	482,206,000	494,585,867	△12,379,867		
前期末支払資金残高(12)	43,101,000	43,102,516	△1,516		
当期末支払資金残高(11)+(12)	525,307,000	537,688,383	△12,381,383		

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	32,740,150	33,459,760	△719,610	
	社協会員会費収益	32,416,150	33,166,760	△750,610	
	住民会員会費収益	30,594,150	31,213,760	△619,610	
	構成員組織会員会費収益	607,000	640,000	△33,000	
	賛助会員会費収益	1,215,000	1,313,000	△98,000	
	事業会員会費収益	324,000	293,000	31,000	
	利用会員会費収益	55,000	65,000	△10,000	
	協力会員会費収益	21,000	22,000	△1,000	
	賛助会員会費収益	248,000	206,000	42,000	
	分担金収益	1,617,700	1,615,800	1,900	
サ	分担金収益	1,617,700	1,615,800	1,900	
	寄附金収益	508,840,080	16,989,668	491,850,412	
	寄附金収益	8,800	3,400	5,400	
	経常経費寄附金収益	508,831,280	16,986,268	491,845,012	
	経常経費補助金収益	274,608,953	272,067,889	2,541,064	
	市区町村補助金収益	238,417,989	230,941,680	7,476,309	
	共同募金配分金収益	34,263,164	36,246,819	△1,983,655	
	一般募金配分金収益	22,263,164	24,246,819	△1,983,655	
	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	1,927,800	4,879,390	△2,951,590	
益	受託金収益	245,705,327	231,531,807	14,173,520	
	市区町村受託金収益	227,964,631	223,766,909	4,197,722	
	都道府県社協受託金収益	17,740,696	7,764,898	9,975,798	
	事業収益	5,834,770	5,297,975	536,795	
	利用料収益	5,834,770	5,297,975	536,795	
	介護保険事業収益	8,820,729	8,517,517	303,212	
	その他の事業収益	8,820,729	8,517,517	303,212	
	受託事業収益(公費)	8,805,229	8,485,017	320,212	
	その他の事業収益	15,500	32,500	△17,000	
	障害福祉サービス等事業収益	520,000	300,000	220,000	
ビ	その他の事業収益	520,000	300,000	220,000	
	受託事業収益(公費)	520,000	300,000	220,000	
	その他の収益	2,409,560	0	2,409,560	
	その他の収益	2,409,560	0	2,409,560	
	退職手当積立基金預け金差益	2,409,560	0	2,409,560	
	サービス活動収益計(1)	1,081,097,269	569,780,416	511,316,853	
	ス	人件費	409,291,027	386,545,471	22,745,556
		役員報酬	5,146,800	5,210,800	△64,000
		職員給料	122,484,042	118,280,738	4,203,304
		職員賞与	27,314,005	23,565,310	3,748,695
賞与引当金繰入		17,833,820	15,860,545	1,973,275	
非常勤職員給与		172,863,763	166,257,608	6,606,155	
派遣職員費		1,102,246	1,464,490	△362,244	
退職給付費用		22,634,300	19,726,780	2,907,520	
法定福利費		39,912,051	36,179,200	3,732,851	
事業費		71,967,100	76,047,737	△4,080,637	
活	諸謝金	1,962,136	1,625,520	336,616	
	給食費	80,440	270,117	△189,677	
	保健衛生費	437,320	546,876	△109,556	
	教養娯楽費	760,403	789,525	△29,122	

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 増 減 の 用 部	水道光熱費	7,207,039	8,111,539	△904,500
	燃料費	57,517	49,011	8,506
	消耗器具備品費	2,359,307	7,192,074	△4,832,767
	保険料	3,449,039	3,452,291	△3,252
	賃借料	7,177,204	6,275,269	901,935
	車輛費	1,786,433	930,347	856,086
	援護費	7,084,203	6,332,105	752,098
	活動費交付金	37,708,000	37,516,000	192,000
	有償サービス活動費	643,900	605,760	38,140
	雑費	1,254,159	2,351,303	△1,097,144
	事務費	31,727,818	35,564,512	△3,836,694
	福利厚生費	1,757,727	1,653,434	104,293
	職員被服費	163,600	138,750	24,850
	旅費交通費	269,676	617,177	△347,501
	研修研究費	301,280	262,390	38,890
	事務消耗品費	7,014,335	9,233,188	△2,218,853
	印刷製本費	1,612,318	1,051,391	560,927
	修繕費	1,167,170	3,127,619	△1,960,449
	通信運搬費	5,970,565	6,010,676	△40,111
	会議費	80,109	47,532	32,577
	広報費	3,526,428	3,421,491	104,937
	業務委託費	4,916,551	5,800,138	△883,587
	手数料	1,102,898	696,688	406,210
	土地・建物賃借料	812,132	769,226	42,906
	租税公課	518,769	264,434	254,335
	保守料	2,273,791	2,232,252	41,539
	渉外費	80,170	96,027	△15,857
	諸会費	157,299	139,099	18,200
	雑費	3,000	3,000	0
	共同募金配分金事業費	1,814,674	2,995,135	△1,180,461
	返還金費用	1,814,674	2,995,135	△1,180,461
	分担金費用	1,786,000	1,786,000	0
	分担金費用	1,786,000	1,786,000	0
助成金費用	78,035,118	78,457,139	△422,021	
助成金費用	78,035,118	78,457,139	△422,021	
負担金費用	280,000	1,270,000	△990,000	
負担金費用	280,000	1,270,000	△990,000	
その他の負担金費用	280,000	1,270,000	△990,000	
基金組入額	30,339	52,899	△22,560	
地域福祉基金組入額	21,346	42,686	△21,340	
ボランティア基金組入額	8,993	10,213	△1,220	
減価償却費	7,743,158	7,377,508	365,650	
減価償却費	7,743,158	7,377,508	365,650	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△522,180	△209,680	△312,500	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△522,180	△209,680	△312,500	
徴収不能引当金繰入	59,000	△100,000	159,000	
徴収不能引当金繰入	59,000	△100,000	159,000	
サービス活動費用計(2)	602,212,054	589,786,721	12,425,333	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	478,885,215	△20,006,305	498,891,520	
サ	受取利息配当金収益	646,846	724,512	△77,666

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	収益	受取利息配当金収益	646,846	724,512	△77,666
		有価証券売却益	0	212,135	△212,135
		有価証券売却益	0	212,135	△212,135
		その他のサービス活動外収益	1,148,470	925,878	222,592
		受入研修費収益	192,000	159,000	33,000
		雑収益	956,470	766,878	189,592
	サービス活動外収益計(4)	1,795,316	1,862,525	△67,209	
	費用	その他のサービス活動外費用	315,181	0	315,181
		雑損失	315,181	0	315,181
		サービス活動外費用計(5)	315,181	0	315,181
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,480,135	1,862,525	△382,390	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		480,365,350	△18,143,780	498,509,130	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	1,250,000	△1,250,000
		施設整備等補助金収益	0	1,250,000	△1,250,000
		固定資産受贈額	888,890	0	888,890
		車輛運搬具受贈額	882,340	0	882,340
		その他の資産受贈額	6,550	0	6,550
		固定資産売却益	19,999	0	19,999
		車輛運搬具売却益	19,999	0	19,999
		事業区分間繰入金収益	5,621,520	4,951,710	669,810
		事業区分間繰入金収益	5,621,520	4,951,710	669,810
		拠点区分間繰入金収益	6,960,200	15,557,418	△8,597,218
	拠点区分間繰入金収益	6,960,200	15,557,418	△8,597,218	
	事業区分間固定資産移管収益	945,332	916,130	29,202	
	事業区分間固定資産移管収益	945,332	916,130	29,202	
	拠点区分間固定資産移管収益	22,729	956,882	△934,153	
	拠点区分間固定資産移管収益	22,729	956,882	△934,153	
	特別収益計(8)	14,458,670	23,632,140	△9,173,470	
	費用	固定資産売却損・処分損	21,982	1	21,981
		器具及び備品売却損・処分損	21,982	1	21,981
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,250,000	△1,250,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,250,000	△1,250,000
事業区分間繰入金費用		1,039,627	1,035,271	4,356	
事業区分間繰入金費用		1,039,627	1,035,271	4,356	
拠点区分間繰入金費用		66,917	1,071,950	△1,005,033	
拠点区分間繰入金費用		66,917	1,071,950	△1,005,033	
事業区分間固定資産移管費用		664,472	0	664,472	
事業区分間固定資産移管費用		664,472	0	664,472	
拠点区分間固定資産移管費用	526,551	1,017,603	△491,052		
拠点区分間固定資産移管費用	526,551	1,017,603	△491,052		
特別費用計(9)	2,319,549	4,374,825	△2,055,276		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		12,139,121	19,257,315	△7,118,194	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		492,504,471	1,113,535	491,390,936	
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(12)	△4,578,991	△5,692,524	1,113,533	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	487,925,480	△4,578,989	492,504,469	
	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	

地域福祉推進事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
額の部				
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	487,925,478	△4,578,991	492,504,469

地域福祉推進事業拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

資産の部	資産の部			負債の部	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	618,642,209	117,551,299	501,090,910	流動負債	99,920,818	91,301,057	8,619,761
現金預金	609,271,253	107,316,493	501,954,760	事業未払金	79,755,943	73,009,743	6,746,200
現金	480,030	277,828	202,202	1年以内返済予定 借入金	828,300	828,300	0
小口現金	239,889	259,032	△19,143	職員預り金	98,000	0	98,000
預貯金	608,551,334	106,779,633	501,771,701	前受金	270,083	208,790	61,293
事業未収金	654,981	754,586	△99,605	前受収益	707,400	776,050	△68,650
未収金	1,313,995	1,313,995	0	賞与引当金	122,400	454,200	△331,800
貯蔵品	38,100	1,000	37,100	固定負債	375,122,275	364,118,165	11,004,110
立替金	118,752	19,872	98,880	長期運営 資金借入金	23,440,000	23,440,000	0
前払金	1,704,669	7,441,457	△5,736,788	退職給付 引当金	1,710,225	2,538,525	△828,300
前払費用	131,750	131,750	0	負債の部合計	475,043,093	455,419,222	19,623,871
事業区分 貸借その の流動他 資産	2,710,567	0	2,710,567	純資産の部			
固定資産	2,698,142	0	2,698,142	基本金	6,500,000	6,500,000	0
固定資産	0	572,146	△572,146	基本金	6,500,000	6,500,000	0
基本財産	1,038,545,475	1,027,999,884	10,545,591	基本金	391,782,368	391,752,029	30,339
建物	48,546,469	50,106,101	△1,559,632	地域福祉基金	144,518,844	144,497,498	21,346
定期預金	42,046,469	43,606,101	△1,559,632	ボランティア基金	247,263,524	247,254,531	8,993
その他 の固定 資産	6,500,000	6,500,000	0	国庫補助金等 特別積立金	2,979,240	3,501,420	△522,180
建物	989,999,006	977,893,783	12,105,223	国庫補助金等 特別積立金 その他 の積立	2,979,240	3,501,420	△522,180
構築物	12,110,518	13,283,211	△1,172,693	地域福祉活動積立金	292,957,505	292,957,503	2
構築物	617,390	709,303	△91,913	介護保険事業 積立金	53,939,353	53,939,351	2
車輦運搬具	2,012,443	1,468,587	543,856	施設及び設備 整備積立金	184,269,117	184,269,117	0
器具及び備品	2,015,713	11,693,274	△9,677,561	施設及び設備 整備積立金 外	52,028,035	52,028,035	0
有形リース資産	2,502,500	3,272,500	△770,000	法外援助資金 貸付金積立	2,721,000	2,721,000	0
権利	149,240	149,240	0	次期繰越 増減差額	487,925,478	△4,578,991	492,504,469
ソフトウェア	117,593	195,935	△78,342	(うち当期 増減差額)	492,504,471	1,113,535	491,390,936
投資有価証券	701,334	656,869	44,465				
長期貸付金	2,910,640	2,921,400	△10,760				
法外援助資金貸付金	384,300	395,300	△11,000				
生活安定 対策資金 貸付金	2,526,340	2,526,100	240				
退職手当 預り金	273,590,672	260,177,642	13,413,030				
基金積立資産	391,782,368	391,752,029	30,339				
地域福祉 基金積立 資産	144,518,844	144,497,498	21,346				
ボランティア 基金積立 資産	247,263,524	247,254,531	8,993				
その他の積立資産	290,236,505	290,236,503	2				
地域福祉 活動積立 資産	53,939,353	53,939,351	2				
介護保険 事業積立 資産	184,269,117	184,269,117	0				
施設及び 設備整備 積立資産	52,028,035	52,028,035	0				
出資	975,000	975,000	0				



地域福祉推進事業拠点区分 貸借対照表

令和 6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
長期前払費用	263,500	395,250	△131,750				
その他の資産	13,590	7,040	6,550	純資産の部合計	1,182,144,591	690,131,961	492,012,630
資産の部合計	1,657,187,684	1,145,551,183	511,636,501	負債及び純資産の部合計	1,657,187,684	1,145,551,183	511,636,501

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	43,606,101	0	1,559,632	42,046,469
定期預金	6,500,000	0	0	6,500,000
合計	50,106,101	0	1,559,632	48,546,469

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	80,149,411	42,046,469
建物	45,938,103	33,827,585	12,110,518
構築物	3,633,124	3,015,734	617,390
車輛運搬具	19,036,277	17,023,834	2,012,443
器具及び備品	57,513,646	45,497,933	12,015,713
有形リース資産	8,956,240	6,453,740	2,502,500
合計	257,273,270	185,968,237	71,305,033

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
事業未収金	654,981	0	654,981
未収金	1,313,995	0	1,313,995
長期貸付金	3,373,640	463,000	2,910,640
合計	5,342,616	463,000	4,879,616

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)	32,435,243	28,664,284	△ 3,770,959
第169回利付国債(20年)	13,189,377	11,428,144	△ 1,761,233
第172回利付国債(20年)	10,029,575	8,804,150	△ 1,225,425
合計	55,654,195	48,896,578	△ 6,757,617

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339,594円と、受取利息配当金収益646,846円の差額△307,252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。

## 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 日常生活自立支援事業サービス区分
  - 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

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	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	143,095,000	119,504,590	23,590,410	
	居宅介護料収入	76,900,000	56,278,765	20,621,235	
	(介護報酬収入)	68,800,000	50,105,710	18,694,290	
	介護報酬収入	64,000,000	46,256,750	17,743,250	実績減
	介護予防報酬収入	4,800,000	3,848,960	951,040	
	(利用者負担金収入)	8,100,000	6,173,055	1,926,945	
	介護負担金収入(公費)	440,000	391,961	48,039	
	介護負担金収入(一般)	7,000,000	5,327,554	1,672,446	実績減
	介護予防負担金収入(公費)	80,000	0	80,000	予算不執行
	介護予防負担金収入(一般)	580,000	453,540	126,460	
	居宅介護支援介護料収入	46,000,000	44,756,360	1,243,640	
	居宅介護支援介護料収入	46,000,000	44,756,360	1,243,640	実績減
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	9,070,000	7,037,965	2,032,035	
	事業費収入	8,100,000	6,247,602	1,852,398	実績減
	事業負担金収入(公費)	20,000	0	20,000	予算不執行
	事業負担金収入(一般)	950,000	790,363	159,637	
	その他の事業収入	11,125,000	11,431,500	△306,500	
	補助金事業収入(公費)	0	600,000	△600,000	予算未計上
	受託事業収入(公費)	10,882,000	10,785,900	96,100	
	受託事業収入(一般)	33,000	3,450	29,550	
	その他の事業収入	210,000	42,150	167,850	
	障害福祉サービス等事業収入	4,732,000	5,136,040	△404,040	
	自立支援給付費収入	4,542,000	4,242,540	299,460	
	介護給付費収入	4,542,000	4,242,540	299,460	
	利用者負担金収入	24,000	7,500	16,500	
	その他の事業収入	166,000	886,000	△720,000	
	補助金事業収入(公費)	0	720,000	△720,000	予算未計上
受託事業収入(公費)	166,000	166,000	0		
医療事業収入	9,395,000	12,901,282	△3,506,282		
訪問看護療養費収入(公費)	1,300,000	2,223,915	△923,915		
訪問看護療養費収入(一般)	7,500,000	9,842,605	△2,342,605	実績増	
訪問看護利用料収入	595,000	834,762	△239,762		
訪問看護基本利用料収入	400,000	654,280	△254,280		
訪問看護その他の利用料収入	195,000	180,482	14,518		
その他の収入	47,000	8,000	39,000		
受入研修費収入	30,000	8,000	22,000		
雑収入	17,000	0	17,000		
雑収入	17,000	0	17,000	予算不執行	
事業活動収入計(1)	157,274,000	137,550,912	19,723,088		
事業支出	人件費支出	118,200,000	118,063,810	136,190	
	職員給料支出	35,169,000	41,097,468	△5,928,468	△-スラップ、予算計上不足
	職員賞与支出	11,371,000	12,496,114	△1,125,114	△-スラップ、予算計上不足
	非常勤職員給与支出	56,457,000	49,719,684	6,737,316	人件費に伴う支出減
	法定福利費支出	15,203,000	14,750,544	452,456	
	事業費支出	13,000,000	11,557,627	1,442,373	
	諸謝金支出	506,000	511,000	△5,000	
	介護用品費支出	10,000	0	10,000	予算不執行
	保健衛生費支出	747,000	468,936	278,064	
	水道光熱費支出	420,000	232,612	187,388	
	燃料費支出	105,000	77,448	27,552	
	消耗器具備品費支出	205,000	290	204,710	
	保険料支出	819,000	654,474	164,526	
	賃借料支出	6,991,000	6,768,735	222,265	
	車輦費支出	3,165,000	2,842,332	322,668	

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	有償サービス活動費支出	32,000	1,800	30,200	
	事務費支出	8,538,000	6,886,436	1,651,564	
	福利厚生費支出	617,000	632,098	△15,098	
	職員被服費支出	220,000	9,250	210,750	
	旅費交通費支出	42,000	1,900	40,100	
	研修研究費支出	812,000	378,010	433,990	
	事務消耗品費支出	1,578,000	971,617	606,383	
	印刷製本費支出	222,000	0	222,000	予算不執行
	修繕費支出	100,000	333,135	△233,135	
	通信運搬費支出	2,075,000	1,954,480	120,520	
	会議費支出	15,000	2,707	12,293	
	広報費支出	80,000	0	80,000	予算不執行
	業務委託費支出	352,000	443,598	△91,598	
	手数料支出	45,000	87,717	△42,717	
	土地・建物賃借料支出	192,000	0	192,000	予算不執行
	租税公課支出	291,000	206,931	84,069	
	保守料支出	1,515,000	1,544,392	△29,392	
	渉外費支出	90,000	41,100	48,900	
	諸会費支出	292,000	279,501	12,499	
	利用者負担軽減額	5,000	3,185	1,815	
利用者負担軽減額	5,000	3,185	1,815		
事業活動支出計(2)	139,743,000	136,511,058	3,231,942		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,531,000	1,039,854	16,491,146		
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	0	360,643	△360,643	
	器具及び備品取得支出	0	360,643	△360,643	予算未計上
施設整備等支出計(5)	0	360,643	△360,643		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△360,643	360,643		
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	75,000	66,917	8,083	
	拠点区分間繰入金収入	75,000	66,917	8,083	
	その他の活動収入計(7)	75,000	66,917	8,083	
	支出				
	拠点区分間繰入金支出	16,902,000	4,706,320	12,195,680	
	拠点区分間繰入金支出	16,902,000	4,706,320	12,195,680	
その他の活動支出計(8)	16,902,000	4,706,320	12,195,680		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△16,827,000	△4,639,403	△12,187,597		
予備費支出(10)	3,228,000	—	3,228,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△2,524,000	△3,960,192	1,436,192		
前期末支払資金残高(12)	155,363,000	155,364,650	△1,650		
当期末支払資金残高(11)+(12)	152,839,000	151,404,458	1,434,542		

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	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	119,504,590	143,464,373	△23,959,783
	居宅介護料収益	56,278,765	74,271,523	△17,992,758
	(介護報酬収益)	50,105,710	66,342,025	△16,236,315
	介護報酬収益	46,256,750	61,593,397	△15,336,647
	介護予防報酬収益	3,848,960	4,748,628	△899,668
	(利用者負担金収益)	6,173,055	7,929,498	△1,756,443
	介護負担金収益(公費)	391,961	448,548	△56,587
	介護負担金収益(一般)	5,327,554	6,916,177	△1,588,623
	介護予防負担金収益(一般)	453,540	564,773	△111,233
	居宅介護支援介護料収益	44,756,360	46,230,960	△1,474,600
	居宅介護支援介護料収益	44,756,360	46,230,960	△1,474,600
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	7,037,965	12,096,460	△5,058,495
	事業費収益	6,247,602	10,999,507	△4,751,905
	事業負担金収益(一般)	790,363	1,096,953	△306,590
	その他の事業収益	11,431,500	10,865,430	566,070
	補助金事業収益(公費)	600,000	300,000	300,000
	受託事業収益(公費)	10,785,900	10,430,520	355,380
	受託事業収益(一般)	3,450	3,430	20
	その他の事業収益	42,150	131,480	△89,330
	障害福祉サービス等事業収益	5,136,040	4,802,346	333,694
	自立支援給付費収益	4,242,540	4,325,450	△82,910
	介護給付費収益	4,242,540	4,325,450	△82,910
	利用者負担金収益	7,500	0	7,500
	その他の事業収益	886,000	476,896	409,104
	補助金事業収益(公費)	720,000	360,000	360,000
	受託事業収益(公費)	166,000	116,896	49,104
	医療事業収益	12,901,282	8,928,013	3,973,269
	訪問看護療養費収益(公費)	2,223,915	1,351,853	872,062
	訪問看護療養費収益(一般)	9,842,605	7,069,259	2,773,346
	訪問看護利用料収益	834,762	486,901	347,861
訪問看護基本利用料収益	654,280	347,918	306,362	
訪問看護その他の利用料収益	180,482	138,983	41,499	
その他の医療事業収益	0	20,000	△20,000	
その他の医業収益	0	20,000	△20,000	
サービス活動収益計(1)	137,542,912	157,195,732	△19,652,820	
人件費	118,730,417	121,149,859	△2,419,442	
職員給料	41,097,468	35,503,082	5,594,386	
職員賞与	9,141,035	7,307,699	1,833,336	
賞与引当金繰入	5,853,719	5,862,274	△8,555	
非常勤職員給与	48,711,008	57,852,489	△9,141,481	
法定福利費	13,927,187	14,624,315	△697,128	
事業費	11,557,627	13,693,056	△2,135,429	
諸謝金	511,000	517,000	△6,000	
給食費	0	123,979	△123,979	
保健衛生費	468,936	943,730	△474,794	
水道光熱費	232,612	346,244	△113,632	
燃料費	77,448	90,699	△13,251	

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	290	146,364	△146,074
		保険料	654,474	854,064	△199,590
		賃借料	6,768,735	7,256,164	△487,429
		車両費	2,842,332	3,413,012	△570,680
		有償サービス活動費	1,800	1,800	0
		事務費	6,886,436	8,370,262	△1,483,826
		福利厚生費	632,098	625,907	6,191
		職員被服費	9,250	102,685	△93,435
		旅費交通費	1,900	3,100	△1,200
		研修研究費	378,010	116,180	261,830
		事務消耗品費	971,617	1,285,245	△313,628
		印刷製本費	0	184,800	△184,800
		修繕費	333,135	657,680	△324,545
		通信運搬費	1,954,480	1,992,125	△37,645
		会議費	2,707	4,965	△2,258
		業務委託費	443,598	1,239,490	△795,892
		手数料	87,717	28,746	58,971
		土地・建物賃借料	0	53,900	△53,900
		租税公課	206,931	238,290	△31,359
		保守料	1,544,392	1,496,448	47,944
		渉外費	41,100	45,000	△3,900
		諸会費	279,501	295,701	△16,200
		利用者負担軽減額	3,185	3,185	0
		減価償却費	1,256,393	1,236,511	19,882
減価償却費	1,256,393	1,236,511	19,882		
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)	137,820,294	143,839,109	△6,018,815		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△277,382	13,356,623	△13,634,005	
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	8,000	12,460	△4,460
		受入研修費収益	8,000	4,000	4,000
		雑収益	0	8,460	△8,460
		サービス活動外収益計(4)	8,000	12,460	△4,460
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)	8,000	12,460	△4,460
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△269,382	13,369,083	△13,638,465	
特 別 増 減 の 部	収 益	固定資産売却益	0	61,539	△61,539
		車両運搬具売却益	0	61,539	△61,539
		拠点区分間繰入金収益	66,917	1,071,950	△1,005,033
		拠点区分間繰入金収益	66,917	1,071,950	△1,005,033
		拠点区分間固定資産移管収益	526,550	1,017,603	△491,053
		拠点区分間固定資産移管収益	526,550	1,017,603	△491,053
		特別収益計(8)	593,467	2,151,092	△1,557,625
		拠点区分間繰入金費用	4,706,320	13,356,578	△8,650,258
特 別 増 減 の 部	費	拠点区分間繰入金費用	4,706,320	13,356,578	△8,650,258

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6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)
用	拠点区分間固定資産移管費用	22,729	175,916	△153,187
	拠点区分間固定資産移管費用	22,729	175,916	△153,187
	特別費用計(9)	4,729,049	13,532,494	△8,803,445
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△4,135,582	△11,381,402	7,245,820
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△4,404,964	1,987,681	△6,392,645
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	157,680,457	155,692,776	1,987,681
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	153,275,493	157,680,457	△4,404,964
	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)	153,275,493	157,680,457	△4,404,964



介護保険事業拠点区分 貸借対照表

令和 6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	153,985,932	155,364,650	△1,378,718	流 動 負 債	8,583,805	5,862,274	2,721,531
現 金 預 金	135,817,454	130,986,448	4,831,006	拠 点 区 分 間 借 入 金	2,581,474	0	2,581,474
預 貯 金	135,817,454	130,986,448	4,831,006	賞 与 引 当 金	6,002,331	5,862,274	140,057
事 業 未 収 金	18,111,434	24,175,438	△6,064,004	負 債 の 部 合 計	8,583,805	5,862,274	2,721,531
前 払 金	57,044	202,764	△145,720	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	16,007,423	16,925,902	△918,479	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	8,134,057	8,747,821	△613,764
そ の 他 の 固 定 資 産	16,007,423	16,925,902	△918,479	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	8,134,057	8,747,821	△613,764
建 物	15,241,251	16,320,066	△1,078,815	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	153,275,493	157,680,457	△4,404,964
構 築 物	1	1	0	(うち当期活動 増減差額)	△4,404,964	1,987,681	△6,392,645
車 輛 運 搬 具	3	3	0	純 資 産 の 部 合 計	161,409,550	166,428,278	△5,018,728
器 具 及 び 備 品	766,168	605,832	160,336	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	169,993,355	172,290,552	△2,297,197
資 産 の 部 合 計	169,993,355	172,290,552	△2,297,197				

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 (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 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、ア、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	24,699,915	15,241,251
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	1,962,183	1,196,015	766,168
合計	46,107,949	30,100,526	16,007,423

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
事業未収金	18,111,434	0	18,111,434
合計	18,111,434	0	18,111,434

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  
該当ありません。

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  
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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	4,433,000	5,160,467	△727,467	
	清掃事業収入	3,053,000	3,374,000	△321,000	実績増
	その他事業収入	1,380,000	1,786,467	△406,467	実績増
	障害福祉サービス等事業収入	32,081,000	28,258,417	3,822,583	
	自立支援給付費収入	21,780,000	19,924,130	1,855,870	
	訓練等給付費収入	21,780,000	19,924,130	1,855,870	実績減
	その他の事業収入	10,301,000	8,334,287	1,966,713	
	補助金事業収入(公費)	0	240,000	△240,000	予算未計上
	受託事業収入(公費)	8,461,000	6,335,199	2,125,801	実績減
	その他の事業収入	1,840,000	1,759,088	80,912	
	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	
	その他の収入	0	42,650	△42,650	
	雑収入	0	42,650	△42,650	
	雑収入	0	42,650	△42,650	予算未計上
	事業活動収入計(1)	36,515,000	33,461,554	3,053,446	
	支出				
	人件費支出	30,898,000	28,000,490	2,897,510	
	職員給料支出	7,164,000	7,107,264	56,736	
	職員賞与支出	2,321,000	2,489,540	△168,540	
	非常勤職員給与支出	17,200,000	15,062,365	2,137,635	人員配置減
	法定福利費支出	4,213,000	3,341,321	871,679	
	事業費支出	4,144,000	3,838,294	305,706	
	諸謝金支出	104,000	113,000	△9,000	
	保健衛生費支出	56,000	33,220	22,780	
	水道光熱費支出	618,000	568,381	49,619	
	燃料費支出	0	848	△848	科目相違
	消耗器具備品費支出	160,000	77,186	82,814	
	保険料支出	290,000	213,510	76,490	
	賃借料支出	450,000	504,212	△54,212	
	車両費支出	706,000	611,200	94,800	
	作業活動費支出	1,760,000	1,716,737	43,263	
事務費支出	1,415,000	1,307,013	107,987		
福利厚生費支出	102,000	80,894	21,106		
職員被服費支出	40,000	0	40,000	予算不執行	
旅費交通費支出	2,000	970	1,030		
研修研究費支出	70,000	73,520	△3,520		
事務消耗品費支出	321,000	316,767	4,233		
修繕費支出	100,000	0	100,000	予算不執行	
通信運搬費支出	468,000	532,100	△64,100		
業務委託費支出	58,000	28,360	29,640		
手数料支出	7,000	56,375	△49,375		
租税公課支出	118,000	108,857	9,143		
保守料支出	82,000	82,170	△170		
渉外費支出	15,000	0	15,000	予算不執行	
諸会費支出	32,000	27,000	5,000		
就労支援事業支出	4,433,000	5,160,467	△727,467		
就労支援事業販売原価支出	4,433,000	5,160,467	△727,467		
就労支援事業支出	4,433,000	5,160,467	△727,467	実績増に伴う支出増	
事業活動支出計(2)	40,890,000	38,306,264	2,583,736		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△4,375,000	△4,844,710	469,710		
施設整備等収入					
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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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						
	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	708,000	713,880	△5,880	
		拠点区分間繰入金支出	708,000	713,880	△5,880	
		その他の活動支出計(8)	708,000	713,880	△5,880	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△708,000	△713,880	5,880		
	予備費支出(10)	610,000 0	—	610,000		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△5,693,000	△5,558,590	△134,410		
前期末支払資金残高(12)		20,904,000	20,909,414	△5,414		
当期末支払資金残高(11)+(12)		15,211,000	15,350,824	△139,824		

障がい者福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	就労支援事業収益	5,160,467	4,710,193	450,274
	清掃事業収益	3,374,000	3,051,000	323,000
	その他事業収益	1,786,467	1,659,193	127,274
	障害福祉サービス等事業収益	28,258,417	30,616,765	△2,358,348
	自立支援給付費収益	19,924,130	21,592,430	△1,668,300
	訓練等給付費収益	19,924,130	21,592,430	△1,668,300
	その他の事業収益	8,334,287	9,024,335	△690,048
	補助金事業収益(公費)	240,000	120,000	120,000
	受託事業収益(公費)	6,335,199	7,028,728	△693,529
	その他の事業収益	1,759,088	1,875,607	△116,519
	サービス活動収益計(1)	33,418,884	35,326,958	△1,908,074
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費	人件費	27,543,608	26,631,880	911,728
	職員給料	7,107,264	6,901,912	205,352
	職員賞与	1,243,902	1,074,720	169,182
	賞与引当金繰入	1,452,747	1,909,629	△456,882
	非常勤職員給与	14,671,971	13,760,770	911,201
	法定福利費	3,067,724	2,984,849	82,875
	事業費	3,838,294	4,841,844	△1,003,550
	諸謝金	113,000	133,000	△20,000
	保健衛生費	33,220	36,590	△3,370
	水道光熱費	568,381	608,863	△40,482
	燃料費	848	0	848
	消耗器具備品費	77,186	635,162	△557,976
	保険料	213,510	238,738	△25,228
	賃借料	504,212	617,592	△113,380
	車輛費	611,200	775,331	△164,131
	作業活動費	1,716,737	1,793,268	△76,531
	雑費	0	3,300	△3,300
	事務費	1,307,013	1,445,663	△138,650
	福利厚生費	80,894	96,965	△16,071
	旅費交通費	970	3,300	△2,330
	研修研究費	73,520	31,000	42,520
	事務消耗品費	316,767	315,831	936
	修繕費	0	91,300	△91,300
	通信運搬費	532,100	532,911	△811
	広報費	0	49,500	△49,500
	業務委託費	28,360	31,484	△3,124
	手数料	56,375	10,543	45,832
	租税公課	108,857	165,739	△56,882
	保守料	82,170	90,090	△7,920
	諸会費	27,000	27,000	0
	就労支援事業費用	5,160,467	4,710,193	450,274
	就労支援事業販売原価	5,160,467	4,710,193	450,274
	就労支援事業費	5,160,467	4,710,193	450,274
合計	5,160,467	4,710,193	450,274	
差引	5,160,467	4,710,193	450,274	
減価償却費	415,510	418,421	△2,911	
減価償却費	415,510	418,421	△2,911	
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	

障がい者福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)		
	サービス活動費用計(2)	37,948,892	37,732,001	216,891		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,530,008	△2,405,043	△2,124,965		
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	
		その他のサービス活動外収益	42,650	0	42,650	
		雑収益	42,650	0	42,650	
		サービス活動外収益計(4)	42,670	20	42,650	
	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)	42,670	20	42,650	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△4,487,338	△2,405,023	△2,082,315	
	特別増減の部	収益	拠点区分間固定資産移管収益	1	0	1
			拠点区分間固定資産移管収益	1	0	1
特別収益計(8)			1	0	1	
費用		拠点区分間繰入金費用	713,880	695,760	18,120	
		拠点区分間繰入金費用	713,880	695,760	18,120	
		事業区分間固定資産移管費用	0	71,970	△71,970	
		事業区分間固定資産移管費用	0	71,970	△71,970	
		拠点区分間固定資産移管費用	0	440,068	△440,068	
		拠点区分間固定資産移管費用	0	440,068	△440,068	
特別費用計(9)		713,880	1,207,798	△493,918		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△713,879	△1,207,798	493,919		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△5,201,217	△3,612,821	△1,588,396		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		19,117,673	22,730,494	△3,612,821	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		13,916,456	19,117,673	△5,201,217	
	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)		13,916,456	19,117,673	△5,201,217	

障がい者福祉事業拠点区分 貸借対照表

令和 6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	16,023,130	21,651,308	△5,628,178	流 動 負 債	2,125,053	2,651,523	△526,470
現 金 預 金	12,451,406	17,525,084	△5,073,678	事 業 未 払 金	672,306	741,894	△69,588
預 貯 金	12,451,406	17,525,084	△5,073,678	賞 与 引 当 金	1,452,747	1,909,629	△456,882
事 業 未 収 金	3,571,724	4,126,224	△554,500	負 債 の 部 合 計	2,125,053	2,651,523	△526,470
固 定 資 産	1,071,452	1,486,961	△415,509	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	1,071,452	1,486,961	△415,509	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	52,667	368,667	△316,000
建 物	9,905	26,621	△16,716	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 の 他	52,667	368,667	△316,000
車 輛 運 搬 具	61,134	427,914	△366,780	積 立 金	1,000,406	1,000,406	0
器 具 及 び 備 品	7	32,020	△32,013	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	13,916,456	19,117,673	△5,201,217
				(うち当期活動増減差額)	△5,201,217	△3,612,821	△1,588,396
				純 資 産 の 部 合 計	14,969,529	20,486,746	△5,517,217
資 産 の 部 合 計	17,094,582	23,138,269	△6,043,687	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	17,094,582	23,138,269	△6,043,687



## 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	239,596	9,905
車両運搬具	4,286,265	4,225,131	61,134
器具及び備品	1,435,856	1,435,849	7
合計	5,971,622	5,900,576	71,046

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
事業未収金	3,571,724	0	3,571,724
合計	3,571,724	0	3,571,724

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  
 該当ありません。
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  
 該当ありません。

しらすぎ会館事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	經常経費補助金収入	44,017,000	19,937,000	24,080,000	人件費・事業費減に伴う収入減と、
	市区町村補助金収入	44,017,000	19,937,000	24,080,000	予算科目相違(IIA'-カ改修補助)
	障害福祉サービス等事業収入	50,626,000	45,225,385	5,400,615	
	その他の事業収入	50,626,000	45,225,385	5,400,615	
	受託事業収入(公費)	48,483,000	44,770,798	3,712,202	人件費・事業費減に伴う収入減
	その他の事業収入	2,143,000	454,587	1,688,413	実績減
	その他の収入	57,000	24,976	32,024	
	雑収入	57,000	24,976	32,024	
	雑収入	57,000	24,976	32,024	
	事業活動収入計(1)	94,700,000	65,187,361	29,512,639	
事業活動による支出	人件費支出	41,978,000	40,540,544	1,437,456	
	職員給料支出	10,997,000	11,357,326	△360,326	
	職員賞与支出	4,529,000	4,885,360	△356,360	
	非常勤職員給与支出	19,958,000	18,656,399	1,301,601	実績減
	法定福利費支出	6,494,000	5,641,459	852,541	
	事業費支出	16,758,000	11,005,750	5,752,250	
	諸謝金支出	9,270,000	5,065,725	4,204,275	実績減
	保健衛生費支出	58,000	37,320	20,680	
	教養娯楽費支出	5,000	0	5,000	予算不執行
	水道光熱費支出	1,848,000	1,731,810	116,190	
	燃料費支出	50,000	0	50,000	予算不執行
	消耗器具備品費支出	596,000	269,016	326,984	
	保険料支出	403,000	364,807	38,193	
	賃借料支出	3,706,000	2,881,560	824,440	
	車輛費支出	822,000	655,512	166,488	
	事務費支出	12,391,000	26,689,587	△14,298,587	
	福利厚生費支出	257,000	254,869	2,131	
	旅費交通費支出	1,089,000	749,143	339,857	
	研修研究費支出	166,000	73,600	92,400	
	事務消耗品費支出	917,000	1,143,332	△226,332	
	印刷製本費支出	33,000	0	33,000	予算不執行
	修繕費支出	610,000	15,567,419	△14,957,419	予算科目相違(IIA'-カ改修費)
	通信運搬費支出	878,000	941,944	△63,944	
	広報費支出	400,000	400,000	0	
	業務委託費支出	1,600,000	1,679,199	△79,199	
	手数料支出	0	1,213	△1,213	科目相違
	租税公課支出	2,000	13,101	△11,101	
保守料支出	6,418,000	5,846,910	571,090		
諸会費支出	21,000	18,857	2,143		
事業活動支出計(2)	71,127,000	78,235,881	△7,108,881		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		23,573,000	△13,048,520	36,621,520	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	0	21,780,000	△21,780,000	
	施設整備等補助金収入	0	21,780,000	△21,780,000	予算科目相違(IIA'-カ改修補助)
	施設整備等収入計(4)	0	21,780,000	△21,780,000	
	固定資産取得支出	22,200,000	7,090,592	15,109,408	
	建物取得支出	22,200,000	6,198,743	16,001,257	予算科目相違(IIA'-カ改修費)
	器具及び備品取得支出	0	891,849	△891,849	予算未計上
施設整備等による支出	固定資産除却・廃棄支出	0	259,688	△259,688	
	固定資産除却・廃棄支出	0	259,688	△259,688	予算科目相違(IIA'-カ改修費)
	施設整備等支出計(5)	22,200,000	7,350,280	14,849,720	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△22,200,000	14,429,720	△36,629,720	
その他の活動	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	拠点区分間繰入金支出	1,373,000	1,381,200	△8,200	
	拠点区分間繰入金支出	1,373,000	1,381,200	△8,200	

しらさぎ会館事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	1,373,000	1,381,200	△8,200	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,373,000	△1,381,200	8,200	
	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	

しらさぎ会館事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	経常経費補助金収益	19,937,000	20,763,000	△826,000
		市区町村補助金収益	19,937,000	20,763,000	△826,000
		障害福祉サービス等事業収益	45,225,385	41,523,467	3,701,918
		その他の事業収益	45,225,385	41,523,467	3,701,918
		受託事業収益(公費)	44,770,798	41,118,735	3,652,063
		その他の事業収益	454,587	404,732	49,855
		サービス活動収益計(1)	65,162,385	62,286,467	2,875,918
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	40,703,203	36,676,705	4,026,498
		職員給料	11,357,326	10,706,023	651,303
		職員賞与	3,334,361	2,958,148	376,213
		賞与引当金繰入	2,773,002	2,610,343	162,659
		非常勤職員給与	17,974,901	15,505,900	2,469,001
		法定福利費	5,263,613	4,896,291	367,322
		事業費	11,005,750	11,794,385	△788,635
		諸謝金	5,065,725	5,927,350	△861,625
		保健衛生費	37,320	31,280	6,040
		水道光熱費	1,731,810	1,900,521	△168,711
		燃料費	0	30,800	△30,800
		消耗器具備品費	269,016	217,183	51,833
		保険料	364,807	376,727	△11,920
		賃借料	2,881,560	2,814,540	67,020
		車両費	655,512	495,984	159,528
		事務費	26,689,587	11,552,659	15,136,928
		福利厚生費	254,869	206,781	48,088
		旅費交通費	749,143	800,033	△50,890
		研修研究費	73,600	41,000	32,600
		事務消耗品費	1,143,332	1,066,050	77,282
		修繕費	15,567,419	559,900	15,007,519
		通信運搬費	941,944	870,922	71,022
		広報費	400,000	750,000	△350,000
		業務委託費	1,679,199	1,677,000	2,199
		手数料	1,213	1,120	93
		租税公課	13,101	3,179	9,922
		保守料	5,846,910	5,556,356	290,554
		渉外費	0	1,461	△1,461
		諸会費	18,857	18,857	0
減価償却費	6,905,279	6,747,232	158,047		
減価償却費	6,905,279	6,747,232	158,047		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△17,839,441	△2,426,441	△15,413,000		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△17,839,441	△2,426,441	△15,413,000		
サービス活動費用計(2)	67,464,378	64,344,540	3,119,838		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,301,993	△2,058,073	△243,920	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減	その他のサービス活動外収益	24,976	41,893	△16,917
		雑収益	24,976	41,893	△16,917
		サービス活動外収益計(4)	24,976	41,893	△16,917
	費				

しらさぎ会館事業拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)	24,976	41,893	△16,917
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△2,277,017	△2,016,180	△260,837
特 別 増 減 の 部	収			
	施設整備等補助金収益	21,780,000	0	21,780,000
	施設整備等補助金収益	21,780,000	0	21,780,000
	事業区分間固定資産移管収益	0	71,970	△71,970
	事業区分間固定資産移管収益	0	71,970	△71,970
	益			
	拠点区分間固定資産移管収益	0	440,068	△440,068
	拠点区分間固定資産移管収益	0	440,068	△440,068
	特別収益計(8)	21,780,000	512,038	21,267,962
	増			
	固定資産売却損・処分損	259,689	1	259,688
	建物売却損・処分損	259,688	0	259,688
	車輜運搬具売却損・処分損	0	1	△1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
減				
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△259,688	0	△259,688	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△259,688	0	△259,688	
国庫補助金等特別積立金積立額	21,780,000	0	21,780,000	
国庫補助金等特別積立金積立額	21,780,000	0	21,780,000	
用				
拠点区分間繰入金費用	1,381,200	1,346,280	34,920	
拠点区分間繰入金費用	1,381,200	1,346,280	34,920	
拠点区分間固定資産移管費用	0	595,035	△595,035	
拠点区分間固定資産移管費用	0	595,035	△595,035	
特別費用計(9)	23,161,201	1,941,316	21,219,885	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,381,201	△1,429,278	48,077	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,658,218	△3,445,458	△212,760
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	65,893,759	69,339,217	△3,445,458
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	62,235,541	65,893,759	△3,658,218
	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)		62,235,541	65,893,759	△3,658,218

しらさぎ会館事業拠点区分 貸借対照表

令和 6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	57,315	44,249	13,066	流 動 負 債	2,830,317	2,654,592	175,725
事業未収金	40,275	26,820	13,455	前 受 収 益	0	44,249	△44,249
前 払 金	17,040	17,429	△389	拠 点 区 分 間 借 入 金	57,315	0	57,315
固 定 資 産	112,183,608	111,998,296	185,312	資 与 引 当 金	2,773,002	2,610,343	162,659
基 本 財 産	109,597,038	109,773,388	△176,350	負 債 の 部 合 計	2,830,317	2,654,592	175,725
建 物	109,597,038	109,773,388	△176,350	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 資 産	2,586,570	2,224,908	361,662	国 庫 補 助 金 等			
建 物	584,378	677,878	△93,500	特 別 積 立 金	47,175,065	43,494,194	3,680,871
器 具 及 び 備 品	2,002,192	1,547,030	455,162	国 庫 補 助 金 等	47,175,065	43,494,194	3,680,871
				特 別 積 立 金			
				次 期 繰 越 活 動	62,235,541	65,893,759	△3,658,218
				増 減 差 額	△3,658,218	△3,445,458	△212,760
				(うち当期活動)			
				純 資 産 の 部 合 計	109,410,606	109,387,953	22,653
資 産 の 部 合 計	112,240,923	112,042,545	198,378	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	112,240,923	112,042,545	198,378

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	109,773,388	6,198,743	6,375,093	109,597,038
合計	109,773,388	6,198,743	6,375,093	109,597,038

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)	306,738,721	197,141,683	109,597,038
建物	1,455,700	871,322	584,378
器具及び備品	5,826,472	3,824,280	2,002,192
合計	314,020,893	201,837,285	112,183,608

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
事業未収金	40,275	0	40,275
合計	40,275	0	40,275

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  
 該当ありません。
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  
 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	21,470,000	21,470,000	0	
	市区町村受託金収入	21,470,000	21,470,000	0	
	事業収入	197,000	86,150	110,850	
	一参加費収入	12,000	0	12,000	予算不執行
	利用料収入	185,000	86,150	98,850	
	その他の収入	52,000	36,715	15,285	
	雑収入	52,000	36,715	15,285	
	雑収入	52,000	36,715	15,285	
	事業活動収入計(1)	21,719,000	21,592,865	126,135	
	支出				
	人件費支出	13,332,000	13,213,567	118,433	
	非常勤職員給与支出	11,656,000	11,715,014	△59,014	
	法定福利費支出	1,676,000	1,498,553	177,447	
	事業費支出	3,493,000	3,487,058	5,942	
	諸謝金支出	147,000	70,157	76,843	
	給食費支出	30,000	30,040	△40	
	保健衛生費支出	100,000	32,290	67,710	
	教養娯楽費支出	150,000	26,721	123,279	
	水道光熱費支出	1,530,000	1,299,380	230,620	
	燃料費支出	40,000	27,950	12,050	
	消耗器具備品費支出	652,000	605,806	46,194	
	保険料支出	156,000	128,824	27,176	
	賃借料支出	650,000	1,141,253	△491,253	
	車輛費支出	38,000	124,637	△86,637	
	事務費支出	4,894,000	4,760,240	133,760	
	福利厚生費支出	44,000	30,757	13,243	
	旅費交通費支出	0	5,733	△5,733	予算科目相違
事務消耗品費支出	312,000	675,822	△363,822		
印刷製本費支出	15,000	0	15,000	予算不執行	
修繕費支出	500,000	123,255	376,745		
通信運搬費支出	333,000	320,126	12,874		
広報費支出	60,000	385,000	△325,000		
業務委託費支出	3,277,000	2,873,014	403,986		
手数料支出	14,000	0	14,000	予算不執行	
租税公課支出	4,000	6,813	△2,813		
保守料支出	304,000	324,720	△20,720		
諸会費支出	31,000	15,000	16,000		
事業活動支出計(2)	21,719,000	21,460,865	258,135		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	0	132,000	△132,000		
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	0	132,000	△132,000	
	器具及び備品取得支出	0	132,000	△132,000	予算未計上
施設整備等支出計(5)	0	132,000	△132,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△132,000	132,000		
その他の活動による	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支					
出					

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
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	
	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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	21,470,000	21,528,000	△58,000	
	市区町村受託金収益	21,470,000	21,528,000	△58,000	
	事業収益	86,150	124,800	△38,650	
	利用料収益	86,150	124,800	△38,650	
	サービス活動収益計(1)	21,556,150	21,652,800	△96,650	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	13,105,392	12,491,787	613,605
		賞与引当金繰入	336,136	444,311	△108,175
		非常勤職員給与	11,333,900	10,640,478	693,422
		法定福利費	1,435,356	1,406,998	28,358
		事業費	3,487,058	3,096,128	390,930
		諸謝金	70,157	58,453	11,704
		給食費	30,040	56,262	△26,222
		保健衛生費	32,290	30,100	2,190
		教養娯楽費	26,721	40,137	△13,416
		水道光熱費	1,299,380	1,465,160	△165,780
		燃料費	27,950	27,600	350
		消耗器具備品費	605,806	133,877	471,929
		保険料	128,824	125,116	3,708
		賃借料	1,141,253	1,136,693	4,560
		車輛費	124,637	22,730	101,907
		事務費	4,760,240	5,886,923	△1,126,683
		福利厚生費	30,757	43,278	△12,521
		職員被服費	0	153,269	△153,269
		旅費交通費	5,733	0	5,733
		事務消耗品費	675,822	1,277,285	△601,463
		印刷製本費	0	15,000	△15,000
		修繕費	123,255	133,540	△10,285
		通信運搬費	320,126	229,828	90,298
		広報費	385,000	480,000	△95,000
		業務委託費	2,873,014	3,189,945	△316,931
		租税公課	6,813	2,618	4,195
		保守料	324,720	347,160	△22,440
諸会費	15,000	15,000	0		
減価償却費	38,500	18,562	19,938		
減価償却費	38,500	18,562	19,938		
サービス活動費用計(2)	21,391,190	21,493,400	△102,210		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		164,960	159,400	5,560	
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	36,715	26,584	10,131
		雑収益	36,715	26,584	10,131
		サービス活動外収益計(4)	36,715	26,584	10,131
	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)		36,715	26,584	10,131	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		201,675	185,984	15,691	
特	収				

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
別増減の部	益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	201,675	185,984	15,691
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△314,372	△500,356	185,984
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△112,697	△314,372	201,675
	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)	△112,697	△314,372

山口市福祉センター運営事業拠点区分 貸借対照表

令和 6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
固 定 資 産	223,439	129,939	93,500	流 動 負 債	336,136	444,311	△108,175
そ の 他 の				賞 与 引 当 金	336,136	444,311	△108,175
固 定 資 産	223,439	129,939	93,500	負 債 の 部 合 計	336,136	444,311	△108,175
器 具 及 び 備 品	223,439	129,939	93,500				
				純 資 産 の 部			
				次 期 繰 越 活 動 類			
				増 減 差 額	△112,697	△314,372	201,675
				(うち当期活動			
				増 減 差 額)	201,675	185,984	15,691
				純 資 産 の 部 合 計	△112,697	△314,372	201,675
資 産 の 部 合 計	223,439	129,939	93,500	負 債 及 び			
				純 資 産 の 部 合 計	223,439	129,939	93,500

## 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	414,744	191,305	223,439
合計	414,744	191,305	223,439

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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				
	0296 受託金収入	18,011,000	16,668,404	1,342,596	
	8042 市区町村受託金収入	18,011,000	16,668,404	1,342,596	人件費・事業費減に伴う収入減
	0305 事業収入	10,000	9,200	800	
	8062 利用料収入	10,000	9,200	800	
	事業活動収入計(1)	18,021,000	16,677,604	1,343,396	
	支出				
	0129 人件費支出	13,400,000	13,261,662	138,338	
	7114 非常勤職員給与支出	11,906,000	12,070,818	△164,818	
	7117 法定福利費支出	1,494,000	1,190,844	303,156	
	0130 事業費支出	2,844,000	1,891,466	952,534	
	7209 諸謝金支出	152,000	98,000	54,000	
	7211 給食費支出	3,000	0	3,000	予算不執行
	7215 保健衛生費支出	24,000	26,441	△2,441	
	7218 教養娯楽費支出	533,000	93,655	439,345	
	7223 水道光熱費支出	959,000	979,331	△20,331	
	7224 燃料費支出	15,000	0	15,000	予算不執行
	7225 消耗器具備品費支出	888,000	232,836	655,164	
	7226 保険料支出	124,000	96,685	27,315	
	7227 賃借料支出	55,000	277,920	△222,920	
	7232 車輦費支出	91,000	86,598	4,402	
	0131 事務費支出	1,618,000	1,365,676	252,324	
	7311 福利厚生費支出	99,000	59,777	39,223	
	7312 職員被服費支出	30,000	42,300	△12,300	
	7313 旅費交通費支出	30,000	0	30,000	予算不執行
	7314 研修研究費支出	33,000	0	33,000	予算不執行
	7315 事務消耗品費支出	414,000	373,193	40,807	
7319 修繕費支出	200,000	113,600	86,400		
7321 通信運搬費支出	251,000	414,974	△163,974		
7323 広報費支出	30,000	30,000	0		
7324 業務委託費支出	417,000	185,768	231,232		
7325 手数料支出	2,000	61,858	△59,858		
7329 租税公課支出	8,000	10,206	△2,206		
7331 保守料支出	89,000	59,000	30,000		
7333 諸会費支出	15,000	15,000	0		
事業活動支出計(2)	17,862,000	16,518,804	1,343,196		
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				
	0160 拠点区分間繰入金支出	159,000	158,800	200	
	7672 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		

秋穂コミュニティセンター運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	16,668,404	17,229,000	△560,596
		市区町村受託金収益	16,668,404	17,229,000	△560,596
		事業収益	9,200	0	9,200
		利用料収益	9,200	0	9,200
		サービス活動収益計(1)	16,677,604	17,229,000	△551,396
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	13,290,676	13,483,958	△193,282
		賞与引当金繰入	474,371	286,708	187,663
		非常勤職員給与	11,689,704	11,971,825	△282,121
		法定福利費	1,126,601	1,225,425	△98,824
		事業費	1,891,466	1,983,031	△91,565
		諸謝金	98,000	100,850	△2,850
		給食費	0	2,410	△2,410
		保健衛生費	26,441	122,975	△96,534
		教養娯楽費	93,655	51,591	42,064
		水道光熱費	979,331	1,058,637	△79,306
		消耗器具備品費	232,836	362,738	△129,902
		保険料	96,685	80,448	16,237
		賃借料	277,920	167,941	109,979
		車両費	86,598	35,441	51,157
		事務費	1,365,676	1,387,332	△21,656
		福利厚生費	59,777	68,157	△8,380
		職員被服費	42,300	145,750	△103,450
		事務消耗品費	373,193	673,117	△299,924
		修繕費	113,600	98,560	15,040
		通信運搬費	414,974	266,305	148,669
		会議費	0	1,067	△1,067
		広報費	30,000	850	29,150
		業務委託費	185,768	58,115	127,653
		手数料	61,858	211	61,647
		租税公課	10,206	5,200	5,006
		保守料	59,000	55,000	4,000
		諸会費	15,000	15,000	0
減価償却費	595,111	626,509	△31,398		
減価償却費	595,111	626,509	△31,398		
		サービス活動費用計(2)	17,142,929	17,480,830	△337,901
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△465,325	△251,830	△213,495
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
		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)	△465,325	△251,830	△213,495
特 益		特別収益計(8)	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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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)
別増減の部	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
	拠点区分間固定資産移管費用	0	185,931	△185,931
	拠点区分間固定資産移管費用	0	185,931	△185,931
	特別費用計(9)	158,800	344,731	△185,931
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△158,800	△344,731	185,931
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△624,125	△596,561	△27,564
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,227,930	1,824,491	△596,561
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	603,805	1,227,930	△624,125
	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)	603,805	1,227,930	△624,125

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 6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	59,353	51,903	7,450	流 動 負 債	533,724	497,260	36,464
前 払 金	59,353	51,903	7,450	前 受 収 益	0	51,903	△51,903
固 定 資 産	1,078,176	1,673,287	△595,111	拠 点 区 分 間 借 貸 与 引 当 金	59,353	0	59,353
そ の 他 の 固 定 資 産	1,078,176	1,673,287	△595,111	負 債 の 部 合 計	474,371	445,357	29,014
建 築 物	379,552	411,152	△31,600		533,724	497,260	36,464
構 築 物	53,946	65,483	△11,537	純 資 産 の 部			
器 具 及 び 備 品	644,678	1,196,652	△551,974	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	603,805	1,227,930	△624,125
				(うち当期活動 増 減 差 額)	△624,125	△596,561	△27,564
				純 資 産 の 部 合 計	603,805	1,227,930	△624,125
資 産 の 部 合 計	1,137,529	1,725,190	△587,661	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,137,529	1,725,190	△587,661

## 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	92,106	379,552
構築物	172,200	118,254	53,946
器具及び備品	4,445,602	3,800,924	644,678
合計	5,089,460	4,011,284	1,078,176

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	4,932,000	3,677,200	1,254,800	
	その他の事業収入	4,932,000	3,677,200	1,254,800	
	受託事業収入(公費)	4,932,000	3,677,200	1,254,800	助成金支出減に伴う収入減
	事業活動収入計(1)	5,360,000	4,105,200	1,254,800	
	支出				
	人件費支出	446,000	418,500	27,500	
	非常勤職員給与支出	446,000	418,500	27,500	
	事業費支出	847,000	815,820	31,180	
	諸謝金支出	480,000	480,000	0	
	消耗器具備品費支出	10,000	9,480	520	
	保険料支出	61,000	60,340	660	
	賃借料支出	294,000	266,000	28,000	
	車両費支出	2,000	0	2,000	予算不執行
	事務費支出	439,000	413,307	25,693	
	旅費交通費支出	30,000	27,639	2,361	
	事務消耗品費支出	40,000	73,626	△33,626	
	印刷製本費支出	73,000	46,200	26,800	
通信運搬費支出	55,000	74,004	△19,004		
広報費支出	180,000	180,000	0		
業務委託費支出	30,000	0	30,000	予算不執行	
手数料支出	3,000	0	3,000	予算不執行	
土地・建物賃借料支出	15,000	8,910	6,090		
租税公課支出	10,000	0	10,000	予算不執行	
諸会費支出	3,000	2,928	72		
助成金支出	4,752,000	3,497,200	1,254,800		
助成金支出	4,752,000	3,497,200	1,254,800	申請減	
事業活動支出計(2)	6,484,000	5,144,827	1,339,173		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,124,000	△1,039,627	△84,373		
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	1,124,000	1,039,627	84,373		
事業区分間繰入金収入	1,124,000	1,039,627	84,373		
その他の活動収入計(7)	1,124,000	1,039,627	84,373		
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)	1,124,000	1,039,627	84,373		
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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	3,677,200	3,943,740	△266,540
		その他の事業収益	3,677,200	3,943,740	△266,540
		受託事業収益(公費)	3,677,200	3,943,740	△266,540
		サービス活動収益計(1)	4,105,200	4,371,740	△266,540
	費用	人件費	418,500	516,469	△97,969
		非常勤職員給与	418,500	511,000	△92,500
		法定福利費	0	5,469	△5,469
		事業費	815,820	698,242	117,578
		諸謝金	480,000	440,000	40,000
		消耗器具備品費	9,480	0	9,480
		保険料	60,340	60,960	△620
		賃借料	266,000	188,560	77,440
		車両費	0	8,722	△8,722
		事務費	413,307	377,900	35,407
		旅費交通費	27,639	23,051	4,588
		事務消耗品費	73,626	33,089	40,537
		印刷製本費	46,200	37,950	8,250
		修繕費	0	5,500	△5,500
通信運搬費	74,004	86,472	△12,468		
広報費	180,000	180,000	0		
土地・建物賃借料	8,910	8,910	0		
諸会費	2,928	2,928	0		
助成金費用	3,497,200	3,814,400	△317,200		
助成金費用	3,497,200	3,814,400	△317,200		
サービス活動費用計(2)	5,144,827	5,407,011	△262,184		
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△1,039,627	△1,035,271	△4,356	
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)		△1,039,627	△1,035,271	△4,356	
特別増減の部	収益	事業区分間繰入金収益	1,039,627	1,035,271	4,356
		事業区分間繰入金収益	1,039,627	1,035,271	4,356
		特別収益計(8)	1,039,627	1,035,271	4,356
	費用	特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10) = (8) - (9)		1,039,627	1,035,271	4,356	
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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 6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	34,500	83,600	△49,100	流 動 負 債	34,500	83,600	△49,100
事業未収金	0	37,600	△37,600	前 受 収 益	0	83,600	△83,600
前 払 金	34,500	46,000	△11,500	事業区分間 借 入 金	34,500	0	34,500
固 定 資 産	6	6	0	負 債 の 部 合 計	34,500	83,600	△49,100
そ の 他 の 固 定 資 産	6	6	0	純 資 産 の 部			
器 具 及 び 備 品	6	6	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	6	6	0
				純 資 産 の 部 合 計	6	6	0
資 産 の 部 合 計	34,506	83,606	△49,100	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	34,506	83,606	△49,100

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	予算不執行
	事業活動収入計(1)	7,761,000	7,760,000	1,000	
	支出				
	人件費支出	2,790,000	2,760,504	29,496	
	非常勤職員給与支出	2,410,000	2,413,260	△3,260	
	法定福利費支出	380,000	347,244	32,756	
	事業費支出	2,053,000	2,053,235	△235	
	水道光熱費支出	2,010,000	2,003,042	6,958	
	賃借料支出	43,000	50,193	△7,193	
	事務費支出	2,918,000	2,946,261	△28,261	
	福利厚生費支出	8,000	3,630	4,370	
事務消耗品費支出	269,000	366,681	△97,681		
修繕費支出	581,000	699,190	△118,190		
通信運搬費支出	120,000	156,441	△36,441		
業務委託費支出	1,006,000	1,004,453	1,547		
手数料支出	1,000	42,250	△41,250		
租税公課支出	342,000	343,616	△1,616		
保守料支出	591,000	330,000	261,000		
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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	7,760,000	0	
	市区町村受託金収益	7,760,000	7,760,000	0	
	サービス活動収益計(1)	7,760,000	7,760,000	0	
	費用	人件費	2,626,383	2,757,966	△131,583
		賞与引当金繰入	0	134,121	△134,121
		非常勤職員給与	2,297,586	2,252,563	45,023
		法定福利費	328,797	371,282	△42,485
		事業費	2,053,235	2,042,452	10,783
		保健衛生費	0	2,500	△2,500
		水道光熱費	2,003,042	1,990,487	12,555
		賃借料	50,193	49,465	728
		事務費	2,946,261	2,935,054	11,207
		福利厚生費	3,630	3,819	△189
		事務消耗品費	366,681	435,336	△68,655
		修繕費	699,190	647,350	51,840
		通信運搬費	156,441	118,705	37,736
		業務委託費	1,004,453	1,080,980	△76,527
		手数料	42,250	200	42,050
		租税公課	343,616	340,664	2,952
保守料		330,000	308,000	22,000	
サービス活動費用計(2)		7,625,879	7,735,472	△109,593	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	134,121	24,528	109,593		
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)	134,121	24,528	109,593		
特別増減の部	収益				
	特別収益計(8)	0	0	0	
	費用				
特別費用計(9)	0	0	0		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	134,121	24,528	109,593		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△134,121	△158,649	24,528	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	△134,121	134,121	
	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)	0	△134,121	134,121	

施設管理事業拠点区分 貸借対照表

令和 6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 負 債	0	134,121		△134,121
					賞 与 引 当 金	0	134,121		△134,121
					負 債 の 部 合 計	0	134,121		△134,121
					純 資 産 の 部				
					次 期 繰 越 活 動 類 額	0	△134,121		134,121
					(うち当期活動増減差額)	134,121	24,528		109,593
					純 資 産 の 部 合 計	0	△134,121		134,121
資 産 の 部 合 計	0	0	0		負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	0	0		0



## 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	6,600,000	6,487,612	112,388	
	市区町村受託金収入	6,600,000	6,487,612	112,388	
	介護保険事業収入	56,335,000	53,167,403	3,167,597	
	居宅介護支援介護料収入	11,568,000	8,905,860	2,662,140	
	介護予防支援介護料収入	11,568,000	8,905,860	2,662,140	実績減
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,801,000	2,892,300	908,700	
	事業費収入	3,801,000	2,892,300	908,700	
	その他の事業収入	40,966,000	41,369,243	△403,243	
	受託事業収入(公費)	40,966,000	41,369,243	△403,243	
	その他の収入	0	48,800	△48,800	
	受入研修費収入	0	36,800	△36,800	予算未計上
	雑収入	0	12,000	△12,000	
	雑収入	0	12,000	△12,000	予算未計上
	事業活動収入計(1)	62,935,000	59,703,815	3,231,185	
事業活動による支出	人件費支出	53,309,000	50,945,931	2,363,069	
	職員給料支出	30,759,000	30,448,185	310,815	
	職員賞与支出	9,270,000	9,896,075	△626,075	
	非常勤職員給与支出	5,884,000	3,307,074	2,576,926	人員配置減
	法定福利費支出	7,396,000	7,294,597	101,403	
	事業費支出	2,404,000	1,758,339	645,661	
	諸謝金支出	96,000	182,000	△86,000	
	保健衛生費支出	57,000	31,500	25,500	
	水道光熱費支出	344,000	305,280	38,720	
	消耗器具備品費支出	363,000	47,773	315,227	
	保険料支出	184,000	135,420	48,580	
	賃借料支出	775,000	796,521	△21,521	
	車両費支出	585,000	259,845	325,155	
	事務費支出	4,441,000	3,811,865	629,135	
	福利厚生費支出	119,000	113,893	5,107	
	職員被服費支出	40,000	32,600	7,400	
	旅費交通費支出	45,000	15,350	29,650	
	研修研究費支出	260,000	190,400	69,600	
	事務消耗品費支出	1,338,000	571,948	766,052	
	通信運搬費支出	882,000	1,072,056	△190,056	
	広報費支出	30,000	0	30,000	予算不執行
	業務委託費支出	70,000	162,250	△92,250	
	手数料支出	7,000	36,719	△29,719	
	土地・建物賃借料支出	1,489,000	1,200,826	288,174	
租税公課支出	40,000	299,166	△259,166		
保守料支出	73,000	87,000	△14,000		
諸会費支出	48,000	28,857	19,143		
雑支出	0	800	△800	予算未計上	
事業活動支出計(2)	60,154,000	56,516,135	3,637,865		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,781,000	3,187,680	△406,680		
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	0	132,000	△132,000	
	器具及び備品取得支出	0	132,000	△132,000	予算未計上
	施設整備等支出計(5)	0	132,000	△132,000	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△132,000	132,000		
その他	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	事業区分間繰入金支出	2,781,000	3,055,680	△274,680	

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
の活動による収支	支 出				
	事業区分間繰入金支出	2,781,000	3,055,680	△274,680	
	その他の活動支出計(8)	2,781,000	3,055,680	△274,680	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,781,000	△3,055,680	274,680	
	予備費支出(10)	500,000 0	—	500,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△500,000	0	△500,000	
前期末支払資金残高(12)		2,463,000	2,463,570	△570	
当期末支払資金残高(11)+(12)		1,963,000	2,463,570	△500,570	

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	6,487,612	526,190	5,961,422
		市区町村受託金収益	6,487,612	526,190	5,961,422
		介護保険事業収益	53,167,403	53,501,527	△334,124
		居宅介護支援介護料収益	8,905,860	8,547,600	358,260
		介護予防支援介護料収益	8,905,860	8,547,600	358,260
	益	介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,892,300	2,851,020	41,280
		事業費収益	2,892,300	2,851,020	41,280
		その他の事業収益	41,369,243	42,102,907	△733,664
		受託事業収益(公費)	41,369,243	42,102,907	△733,664
		サービス活動収益計(1)	59,655,015	54,027,717	5,627,298
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	51,346,155	45,587,827	5,758,328
		職員給料	30,448,185	26,663,034	3,785,151
		職員賞与	6,665,921	5,449,624	1,216,297
		賞与引当金繰入	4,508,190	3,624,195	883,995
		非常勤職員給与	3,015,554	4,124,357	△1,108,803
		法定福利費	6,708,305	5,726,617	981,688
		事業費	1,758,339	2,074,930	△316,591
		諸謝金	182,000	186,000	△4,000
		保健衛生費	31,500	39,590	△8,090
		水道光熱費	305,280	305,280	0
		消耗器具備品費	47,773	0	47,773
		保険料	135,420	227,280	△91,860
		賃借料	796,521	931,750	△135,229
		車輛費	259,845	385,030	△125,185
		事務費	3,811,865	3,611,184	200,681
		福利厚生費	113,893	89,291	24,602
		職員被服費	32,600	0	32,600
		旅費交通費	15,350	9,200	6,150
		研修研究費	190,400	188,172	2,228
		事務消耗品費	571,948	893,303	△321,355
		修繕費	0	7,950	△7,950
		通信運搬費	1,072,056	1,012,736	59,320
		業務委託費	162,250	0	162,250
		手数料	36,719	24,203	12,516
		土地・建物賃借料	1,200,826	1,228,751	△27,925
		租税公課	299,166	53,721	245,445
		保守料	87,000	75,000	12,000
諸会費	28,857	28,857	0		
雑費	800	0	800		
減価償却費	786,387	747,831	38,556		
減価償却費	786,387	747,831	38,556		
サービス活動費用計(2)	57,702,746	52,021,772	5,680,974		
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,952,269	2,005,945	△53,676
サ ー ビ ス 活 動 外	収 益	その他のサービス活動外収益	48,800	57,230	△8,430
		受入研修費収益	36,800	27,600	9,200
		雑収益	12,000	29,630	△17,630
		サービス活動外収益計(4)	48,800	57,230	△8,430
サ ー ビ ス 活 動 外	費				

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	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)	48,800	57,230	△8,430	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,001,069	2,063,175	△62,106	
特別増減の部	収益	事業区分間固定資産移管収益	664,472	0	664,472
		事業区分間固定資産移管収益	664,472	0	664,472
		拠点区分間固定資産移管収益	0	3,355,923	△3,355,923
		拠点区分間固定資産移管収益	0	3,355,923	△3,355,923
		特別収益計(8)	664,472	3,355,923	△2,691,451
	費用	事業区分間繰入金費用	3,055,680	2,700,390	355,290
		事業区分間繰入金費用	3,055,680	2,700,390	355,290
		事業区分間固定資産移管費用	579,175	916,130	△336,955
		事業区分間固定資産移管費用	579,175	916,130	△336,955
		拠点区分間固定資産移管費用	400,597	0	400,597
		拠点区分間固定資産移管費用	400,597	0	400,597
		特別費用計(9)	4,035,452	3,616,520	418,932
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△3,370,980	△260,597	△3,110,383
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△1,369,911	1,802,578	△3,172,489
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,412,273	2,609,695	1,802,578	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	3,042,362	4,412,273	△1,369,911	
	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)		3,042,362	4,412,273	△1,369,911	

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 6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	2,875,837	5,209,020	△2,333,183	流 動 負 債	4,920,457	6,538,116	△1,617,659
現 金 預 金	380,350	985,086	△604,736	前 受 取 益	0	2,745,450	△2,745,450
預 貯 金	380,350	985,086	△604,736	事 業 区 分 間 金	412,267	0	412,267
事 業 未 収 金	2,495,487	4,151,178	△1,655,691	借 入 引 当 金	4,508,190	3,792,666	715,524
前 払 金	0	72,756	△72,756	負 債 の 部 合 計	4,920,457	6,538,116	△1,617,659
固 定 資 産	5,086,982	5,741,369	△654,387	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 資 産	5,086,982	5,741,369	△654,387	次 期 繰 越 活 動 類	3,042,362	4,412,273	△1,369,911
建 物	2,509,267	2,646,177	△136,910	増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	△1,369,911	1,802,578	△3,172,489
構 築 物	1,943,700	2,194,500	△250,800				
車 輛 運 搬 具	12,500	87,500	△75,000				
器 具 及 び 備 品	621,515	813,192	△191,677	純 資 産 の 部 合 計	3,042,362	4,412,273	△1,369,911
資 産 の 部 合 計	7,962,819	10,950,389	△2,987,570	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	7,962,819	10,950,389	△2,987,570

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	296,637	2,509,267
構築物	2,508,000	564,300	1,943,700
車両運搬具	150,000	137,500	12,500
器具及び備品	1,773,870	1,152,355	621,515
合計	7,237,774	2,150,792	5,086,982

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
事業未収金	2,495,487	0	2,495,487
合計	2,495,487	0	2,495,487

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  
 該当ありません。
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  
 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5年4月1日 (至) 令和6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	6,600,000	5,239,655	1,360,345	
	市区町村受託金収入	6,600,000	5,239,655	1,360,345	人件費減に伴う収入減
	介護保険事業収入	53,810,000	50,067,222	3,742,778	
	居宅介護支援介護料収入	10,692,000	11,144,520	△452,520	
	介護予防支援介護料収入	10,692,000	11,144,520	△452,520	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,319,000	2,253,900	1,065,100	
	事業費収入	3,319,000	2,253,900	1,065,100	実績減
	その他の事業収入	39,799,000	36,668,802	3,130,198	
	受託事業収入(公費)	39,799,000	36,668,802	3,130,198	実績減
	事業活動収入計(1)	60,410,000	55,306,877	5,103,123	
	支出				
	人件費支出	51,198,000	47,163,469	4,034,531	
	職員給料支出	29,281,000	26,595,493	2,685,507	人員配置減
	職員賞与支出	8,907,000	8,470,961	436,039	
	非常勤職員給与支出	5,943,000	6,124,428	△181,428	
	法定福利費支出	7,067,000	5,972,587	1,094,413	人員配置減
	事業費支出	2,898,000	2,038,419	859,581	
	諸謝金支出	71,000	163,000	△92,000	
	保健衛生費支出	56,000	34,830	21,170	
水道光熱費支出	204,000	207,530	△3,530		
消耗器具備品費支出	1,055,000	14,135	1,040,865	実績減	
保険料支出	207,000	162,280	44,720		
賃借料支出	695,000	1,005,000	△310,000		
車輦費支出	610,000	451,644	158,356		
事務費支出	3,690,000	3,407,149	282,851		
福利厚生費支出	123,000	119,166	3,834		
職員被服費支出	30,000	109,000	△79,000		
旅費交通費支出	35,000	1,150	33,850		
研修研究費支出	281,000	131,280	149,720		
事務消耗品費支出	1,661,000	624,468	1,036,532		
通信運搬費支出	722,000	948,685	△226,685		
広報費支出	30,000	0	30,000	予算不執行	
業務委託費支出	65,000	445,250	△380,250		
手数料支出	26,000	13,371	12,629		
土地・建物賃借料支出	594,000	531,734	62,266		
租税公課支出	25,000	249,387	△224,387		
保守料支出	53,000	195,800	△142,800		
諸会費支出	45,000	37,858	7,142		
事業活動支出計(2)	57,786,000	52,609,037	5,176,963		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,624,000	2,697,840	△73,840		
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	0	132,000	△132,000	
器具及び備品取得支出	0	132,000	△132,000	予算未計上	
施設整備等支出計(5)	0	132,000	△132,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△132,000	132,000		
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	2,624,000	2,565,840	58,160	
事業区分間繰入金支出	2,624,000	2,565,840	58,160		

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5年4月1日 (至) 令和6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)	2,624,000	2,565,840	58,160	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,624,000	△2,565,840	△58,160	
	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	

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5年4月1日 (至) 令和6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	5,239,655	495,483	4,744,172
		市区町村受託金収益	5,239,655	495,483	4,744,172
		介護保険事業収益	50,067,222	50,824,390	△757,168
		居宅介護支援介護料収益	11,144,520	11,109,960	34,560
		介護予防支援介護料収益	11,144,520	11,109,960	34,560
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,253,900	2,421,960	△168,060
	益	事業費収益	2,253,900	2,421,960	△168,060
		その他の事業収益	36,668,802	37,292,470	△623,668
		受託事業収益(公費)	36,668,802	37,292,470	△623,668
		サービス活動収益計(1)	55,306,877	51,319,873	3,987,004
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	47,353,656	43,821,720	3,531,936
		職員給料	26,595,493	24,274,043	2,321,450
		職員賞与	5,783,003	5,162,444	620,559
		賞与引当金繰入	3,633,363	3,477,616	155,747
		非常勤職員給与	5,850,748	5,526,493	324,255
		法定福利費	5,491,049	5,381,124	109,925
		事業費	2,038,419	2,015,096	23,323
		諸謝金	163,000	165,000	△2,000
		保健衛生費	34,830	73,675	△38,845
		水道光熱費	207,530	190,115	17,415
		消耗器具備品費	14,135	0	14,135
		保険料	162,280	120,540	41,740
		賃借料	1,005,000	1,014,160	△9,160
		車輛費	451,644	451,606	38
		事務費	3,407,149	3,120,524	286,625
		福利厚生費	119,166	119,949	△783
		職員被服費	109,000	0	109,000
		旅費交通費	1,150	1,430	△280
		研修研究費	131,280	256,500	△125,220
		事務消耗品費	624,468	757,867	△133,399
		修繕費	0	40,920	△40,920
		通信運搬費	948,685	805,842	142,843
		業務委託費	445,250	284,667	160,583
		手数料	13,371	50,028	△36,657
		土地・建物賃借料	531,734	531,734	0
		租税公課	249,387	34,145	215,242
		保守料	195,800	199,584	△3,784
	諸会費	37,858	37,858	0	
	減価償却費	58,155	20,058	38,097	
	減価償却費	58,155	20,058	38,097	
	サービス活動費用計(2)	52,857,379	48,977,398	3,879,981	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,449,498	2,342,475	107,023	
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				

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5年4月1日 (至) 令和6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)	0	0	0	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,449,498	2,342,475	107,023	
特 別 増 減 の 部	収 益	拠点区分間固定資産移管収益	400,597	0	400,597
		拠点区分間固定資産移管収益	400,597	0	400,597
		特別収益計(8)	400,597	0	400,597
	費 用	事業区分間繰入金費用	2,565,840	2,251,320	314,520
		事業区分間繰入金費用	2,565,840	2,251,320	314,520
		事業区分間固定資産移管費用	366,157	0	366,157
		事業区分間固定資産移管費用	366,157	0	366,157
		拠点区分間固定資産移管費用	0	3,355,923	△3,355,923
		拠点区分間固定資産移管費用	0	3,355,923	△3,355,923
		特別費用計(9)	2,931,997	5,607,243	△2,675,246
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2,531,400	△5,607,243	3,075,843	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△81,902	△3,264,768	3,182,866	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	△3,264,768	0	△3,264,768	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△3,346,670	△3,264,768	△81,902	
	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)		△3,346,670	△3,264,768	△81,902	

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6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	2,263,800	2,344,051	△80,251	流 動 負 債	5,897,163	5,821,667	75,496
事 業 未 収 金	2,244,000	2,271,630	△27,630	前 受 収 益	0	2,344,051	△2,344,051
前 払 金	19,800	72,421	△52,621	事 業 区 分 間 金 借 与 引 当 金	2,263,800	0	2,263,800
固 定 資 産	286,693	212,848	73,845	負 債 の 部 合 計	3,633,363	3,477,616	155,747
そ の 他 の 資 産	286,693	212,848	73,845		5,897,163	5,821,667	75,496
器 具 及 び 備 品	286,693	212,848	73,845	純 資 産 の 部			
				次 期 繰 越 活 動 額	△3,346,670	△3,264,768	△81,902
				(うち当期活動増減差額)	△81,902	△3,264,768	3,182,866
				純 資 産 の 部 合 計	△3,346,670	△3,264,768	△81,902
資 産 の 部 合 計	2,550,493	2,556,899	△6,406	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	2,550,493	2,556,899	△6,406

## 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	364,906	78,213	286,693
合計	364,906	78,213	286,693

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
事業未収金	2,244,000	0	2,244,000
合計	2,244,000	0	2,244,000

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  
 該当ありません。
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  
 該当ありません。