

令和 5 年度

令和 5 年 4 月 1 日 から
令和 6 年 3 月 31 日 まで

計 算 書 類

茨城県筑西市下中山 3 6 0-1

社会福祉法人 凜徳会

法人単位資金収支計算書

(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	介護保険事業収入	[186,860,000]	[177,766,668]	[9,093,332]	
	老人福祉事業収入	[0]	[0]	[0]	
	就労支援事業収入	[0]	[0]	[0]	
	障害福祉サービス等事業収入	[0]	[0]	[0]	
	生活保護事業収入	[0]	[0]	[0]	
	医療事業収入	[0]	[0]	[0]	
	受取利息配当金収入	[3,000]	[2,089]	[911]	
	その他の収入	[890,000]	[735,218]	[154,782]	
	事業活動収入計(1)	[187,753,000]	[178,503,975]	[9,249,025]	
	事業活動による支出	人件費支出	[131,123,000]	[124,013,464]	[7,109,536]
事業費支出		[28,250,000]	[27,114,441]	[1,135,559]	
事務費支出		[37,332,000]	[35,165,427]	[2,166,573]	
就労支援事業支出		[0]	[0]	[0]	
授産事業支出		[0]	[0]	[0]	
支払利息支出		[640,000]	[637,452]	[2,548]	
その他の支出		[690,000]	[594,165]	[95,835]	
事業活動支出計(2)	[198,035,000]	[187,524,949]	[10,510,051]		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[△ 10,282,000]	[△ 9,020,974]	[△ 1,261,026]		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]	
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]	
	施設整備等収入計(4)	[0]	[0]	[0]	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	固定資産取得支出	[400,000]	[300,300]	[99,700]	
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[646,800]	[646,800]	[0]	
	その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]	
施設整備等支出計(5)	[1,046,800]	[947,100]	[99,700]		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 1,046,800]	[△ 947,100]	[△ 99,700]		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]	
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]	
	その他の活動による収入	[600,946]	[600,946]	[0]	
	その他の活動収入計(7)	[600,946]	[600,946]	[0]	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
	長期貸付金支出	[0]	[0]	[0]	
	投資有価証券取得支出	[0]	[0]	[0]	
	積立資産支出	[0]	[0]	[0]	
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)	[600,946]	[600,946]	[0]		
予備費支出(10)	[0]		[0]		
	[0]				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[△ 10,727,854]	[△ 9,367,128]	[△ 1,360,726]		
前期末支払資金残高(12)	28,579,687	28,579,687	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	[17,851,833]	[19,212,559]	[△ 1,360,726]		

あしま拠点区分 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	介護保険事業収入	[186,860,000]	[177,766,668]	[9,093,332]	
	施設介護料収入	131,580,000	127,108,376	4,471,624	
	介護報酬収入	118,470,000	114,536,688	3,933,312	
	利用者負担金収入(一般)	13,110,000	12,571,688	538,312	
	利用者等利用料収入	53,180,000	48,616,292	4,563,708	
	食費収入(公費)	8,130,000	7,716,478	413,522	
	食費収入(一般)	13,150,000	11,891,219	1,258,781	
	居住費収入(公費)	10,790,000	10,423,926	366,074	
	居住費収入(一般)	19,920,000	17,513,190	2,406,810	
	その他の利用料収入	1,190,000	1,071,479	118,521	
	その他の事業収入	2,100,000	2,042,000	58,000	
	補助金事業収入(公費)	2,100,000	2,042,000	58,000	
	老人福祉事業収入	[0]	[0]	[0]	
	就労支援事業収入	[0]	[0]	[0]	
	障害福祉サービス等事業収入	[0]	[0]	[0]	
	生活保護事業収入	[0]	[0]	[0]	
	医療事業収入	[0]	[0]	[0]	
	受取利息配当金収入	[3,000]	[2,089]	[911]	
	その他の収入	[890,000]	[735,218]	[154,782]	
	受入研修費収入	10,000	0	10,000	
利用者等外給食費収入	730,000	674,400	55,600		
雑収入	150,000	60,818	89,182		
事業活動収入計(1)		[187,753,000]	[178,503,975]	[9,249,025]	
事業活動による収支	人件費支出	[131,123,000]	[124,013,464]	[7,109,536]	
	役員報酬支出	10,480,000	10,488,000	△ 8,000	
	職員給料支出	55,400,000	54,836,943	563,057	
	職員賞与支出	7,200,000	5,512,070	1,687,930	
	非常勤職員給与支出	26,860,000	25,318,295	1,541,705	
	派遣職員費支出	12,600,000	12,404,776	195,224	
	退職給付支出	1,883,000	1,869,000	14,000	
	法定福利費支出	16,700,000	13,584,380	3,115,620	
	事業費支出	[28,250,000]	[27,114,441]	[1,135,559]	
	給食費支出	11,100,000	10,914,942	185,058	
	介護用品費支出	2,530,000	2,308,659	221,341	
	保健衛生費支出	750,000	623,925	126,075	
	教養娯楽費支出	20,000	9,734	10,266	
	水道光熱費支出	9,150,000	8,640,786	509,214	
	消耗器具備品費支出	1,650,000	1,776,115	△ 126,115	
	保険料支出	1,150,000	1,075,526	74,474	
	賃借料支出	1,600,000	1,486,903	113,097	
	葬祭費支出	60,000	65,000	△ 5,000	
	車輛費支出	240,000	212,851	27,149	
	事務費支出	[37,332,000]	[35,165,427]	[2,166,573]	
福利厚生費支出	620,000	637,516	△ 17,516		
研修研究費支出	60,000	3,114	56,886		
事務消耗品費支出	180,000	105,680	74,320		
印刷製本費支出	180,000	170,440	9,560		
修繕費支出	1,580,000	882,200	697,800		
通信運搬費支出	430,000	307,782	122,218		

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	会議費支出	60,000	0	60,000		
	広報費支出	70,000	66,000	4,000		
	業務委託費支出	29,300,000	29,449,069	△ 149,069		
	手数料支出	115,000	80,850	34,150		
	賃借料支出	1,030,000	863,867	166,133		
	租税公課支出	2,000	600	1,400		
	保守料支出	3,400,000	2,398,935	1,001,065		
	渉外費支出	170,000	140,374	29,626		
	諸会費支出	100,000	59,000	41,000		
	雑支出	35,000	0	35,000		
	就労支援事業支出	[0]	[0]	[0]		
	授産事業支出	[0]	[0]	[0]		
	支払利息支出	[640,000]	[637,452]	[2,548]		
	その他の支出	[690,000]	[594,165]	[95,835]		
利用者等外給食費支出	660,000	594,165	65,835			
雑支出	30,000	0	30,000			
事業活動支出計(2)	[198,035,000]	[187,524,949]	[10,510,051]			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	[△ 10,282,000]	[△ 9,020,974]	[△ 1,261,026]			
施設整備等による収入支	施設整備等補助金収入	[0]	[0]	[0]		
	施設整備等寄附金収入	[0]	[0]	[0]		
	設備資金借入金収入	[0]	[0]	[0]		
	固定資産売却収入	[0]	[0]	[0]		
	その他の施設整備等による収入	[0]	[0]	[0]		
	施設整備等収入計(4)	[0]	[0]	[0]		
施設整備等による支出支	設備資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]		
	固定資産取得支出	[400,000]	[300,300]	[99,700]		
	器具及び備品取得支出	400,000	300,300	99,700		
	固定資産除却・廃棄支出	[0]	[0]	[0]		
	ファイナンス・リース債務の返済支出	[646,800]	[646,800]	[0]		
	その他の施設整備等による支出	[0]	[0]	[0]		
施設整備等支出計(5)	[1,046,800]	[947,100]	[99,700]			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	[△ 1,046,800]	[△ 947,100]	[△ 99,700]			
その他の活動による収入支	長期運営資金借入金収入	[0]	[0]	[0]		
	役員等長期借入金収入	[0]	[0]	[0]		
	長期貸付金回収収入	[0]	[0]	[0]		
	投資有価証券売却収入	[0]	[0]	[0]		
	積立資産取崩収入	[0]	[0]	[0]		
	その他の活動による収入	[600,946]	[600,946]	[0]		
	長期前払費用収入	600,946	600,946	0		
	その他の活動収入計(7)	[600,946]	[600,946]	[0]		
	その他の活動による支出支	長期運営資金借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
		役員等長期借入金元金償還支出	[0]	[0]	[0]	
長期貸付金支出		[0]	[0]	[0]		
投資有価証券取得支出		[0]	[0]	[0]		
積立資産支出		[0]	[0]	[0]		
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)	[600,946]	[600,946]	[0]			
予備費支出(10)	[0]	[0]	[0]			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	[△ 10,727,854]	[△ 9,367,128]	[△ 1,360,726]			
前期末支払資金残高(12)	28,579,687	28,579,687	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	[17,851,833]	[19,212,559]	[△ 1,360,726]			

法人単位事業活動計算書

(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費用部	介護保険事業収益	[177,766,668]	[185,758,664]	[△ 7,991,996]
	老人福祉事業収益	[0]	[0]	[0]
	就労支援事業収益	[0]	[0]	[0]
	障害福祉サービス等事業収益	[0]	[0]	[0]
	生活保護事業収益	[0]	[0]	[0]
	医療事業収益	[0]	[0]	[0]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
	サービス活動収益計(1)	[177,766,668]	[185,758,664]	[△ 7,991,996]
	人件費	[124,013,464]	[130,360,086]	[△ 6,346,622]
	事業費	[27,114,441]	[29,742,579]	[△ 2,628,138]
事務費	[35,165,427]	[35,028,748]	[136,679]	
就労支援事業費用	[0]	[0]	[0]	
授産事業費用	[0]	[0]	[0]	
減価償却費	[31,683,246]	[31,642,035]	[41,211]	
国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 10,157,786]	[△ 10,157,786]	[0]	
サービス活動費用計(2)	[207,818,792]	[216,615,662]	[△ 8,796,870]	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[△ 30,052,124]	[△ 30,856,998]	[804,874]	
サービス活動外増減の費用部	受取利息配当金収益	[2,089]	[2,316]	[△ 227]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[735,218]	[728,490]	[6,728]
	サービス活動外収益計(4)	[737,307]	[730,806]	[6,501]
	支払利息	[637,452]	[714,355]	[△ 76,903]
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価損	[0]	[0]	[0]
その他のサービス活動外費用	[594,165]	[545,853]	[48,312]	
サービス活動外費用計(5)	[1,231,617]	[1,260,208]	[△ 28,591]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 494,310]	[△ 529,402]	[35,092]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[△ 30,546,434]	[△ 31,386,400]	[839,966]	
特別増減の費用部	施設整備等補助金収益	[0]	[0]	[0]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
固定資産売却損・処分損	[7]	[1]	[6]	
国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]	
特別費用計(9)	[7]	[1]	[6]	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 7]	[△ 1]	[△ 6]	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[△ 30,546,441]	[△ 31,386,401]	[839,960]	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	[269,946,899]	[301,333,300]	[△ 31,386,401]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[239,400,458]	[269,946,899]	[△ 30,546,441]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	239,400,458	269,946,899	△ 30,546,441	

あしま拠点区分 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	介護保険事業収益	[177,766,668]	[185,758,664]	[△ 7,991,996]
	施設介護料収益	127,108,376	129,537,839	△ 2,429,463
	介護報酬収益	114,536,688	116,116,175	△ 1,579,487
	利用者負担金収益(一般)	12,571,688	13,421,664	△ 849,976
	利用者等利用料収益	48,616,292	50,721,095	△ 2,104,803
	食費収益(公費)	7,716,478	7,794,128	△ 77,650
	食費収益(一般)	11,891,219	12,259,519	△ 368,300
	居住費収益(公費)	10,423,926	10,058,844	365,082
	居住費収益(一般)	17,513,190	19,402,250	△ 1,889,060
	その他の利用料収益	1,071,479	1,206,354	△ 134,875
	その他の事業収益	2,042,000	5,499,730	△ 3,457,730
	補助金事業収益(公費)	2,042,000	5,499,730	△ 3,457,730
	老人福祉事業収益	[0]	[0]	[0]
	就労支援事業収益	[0]	[0]	[0]
	障害福祉サービス等事業収益	[0]	[0]	[0]
	生活保護事業収益	[0]	[0]	[0]
	医療事業収益	[0]	[0]	[0]
	その他の収益	[0]	[0]	[0]
		サービス活動収益計(1)	[177,766,668]	[185,758,664]
サービス活動増減の部	人件費	[124,013,464]	[130,360,086]	[△ 6,346,622]
	役員報酬	10,488,000	10,472,000	16,000
	職員給料	54,836,943	55,995,802	△ 1,158,859
	職員賞与	5,512,070	7,525,588	△ 2,013,518
	非常勤職員給与	25,318,295	33,703,806	△ 8,385,511
	派遣職員費	12,404,776	5,896,213	6,508,563
	退職給付費用	1,869,000	2,136,000	△ 267,000
	法定福利費	13,584,380	14,630,677	△ 1,046,297
	事業費	[27,114,441]	[29,742,579]	[△ 2,628,138]
	給食費	10,914,942	11,094,140	△ 179,198
	介護用品費	2,308,659	2,253,179	55,480
	保健衛生費	623,925	1,259,627	△ 635,702
	教養娯楽費	9,734	0	9,734
	水道光熱費	8,640,786	10,399,587	△ 1,758,801
	消耗器具備品費	1,776,115	2,152,822	△ 376,707
	保険料	1,075,526	872,536	202,990
	賃借料	1,486,903	1,257,058	229,845
	葬祭費	65,000	105,000	△ 40,000
	車輛費	212,851	348,630	△ 135,779
	事務費	[35,165,427]	[35,028,748]	[136,679]
	福利厚生費	637,516	761,923	△ 124,407
	研修研究費	3,114	0	3,114
	事務消耗品費	105,680	178,842	△ 73,162
	印刷製本費	170,440	102,838	67,602
	修繕費	882,200	521,617	360,583
	通信運搬費	307,782	371,063	△ 63,281
	広報費	66,000	63,000	3,000
業務委託費	29,449,069	29,717,352	△ 268,283	
手数料	80,850	80,262	588	
賃借料	863,867	801,086	62,781	

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	租税公課	600	400	200
	保守料	2,398,935	2,253,570	145,365
	渉外費	140,374	119,795	20,579
	諸会費	59,000	57,000	2,000
	就労支援事業費用	[0]	[0]	[0]
	授産事業費用	[0]	[0]	[0]
	減価償却費	[31,683,246]	[31,642,035]	[41,211]
	国庫補助金等特別積立金取崩額	[△ 10,157,786]	[△ 10,157,786]	[0]
	サービス活動費用計(2)	[207,818,792]	[216,615,662]	[△ 8,796,870]
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	[△ 30,052,124]	[△ 30,856,998]	[804,874]
サービス活動増減の部	受取利息配当金収益	[2,089]	[2,316]	[△ 227]
	有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	投資有価証券売却益	[0]	[0]	[0]
	積立資産評価益	[0]	[0]	[0]
	その他のサービス活動外収益	[735,218]	[728,490]	[6,728]
	利用者等外給食収益	674,400	628,200	46,200
	雑収益	60,818	100,290	△ 39,472
	サービス活動外収益計(4)	[737,307]	[730,806]	[6,501]
	支払利息	[637,452]	[714,355]	[△ 76,903]
	有価証券売却損	[0]	[0]	[0]
投資有価証券売却損	[0]	[0]	[0]	
積立資産評価損	[0]	[0]	[0]	
その他のサービス活動外費用	[594,165]	[545,853]	[48,312]	
利用者等外給食費	594,165	545,853	48,312	
サービス活動外費用計(5)	[1,231,617]	[1,260,208]	[△ 28,591]	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	[△ 494,310]	[△ 529,402]	[35,092]	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	[△ 30,546,434]	[△ 31,386,400]	[839,966]	
特別増減の部	施設整備等補助金収益	[0]	[0]	[0]
	施設整備等寄附金収益	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却益	[0]	[0]	[0]
	特別収益計(8)	[0]	[0]	[0]
	基本金組入額	[0]	[0]	[0]
	固定資産売却損・処分損	[7]	[1]	[6]
	器具及び備品売却損・処分損	7	1	6
	国庫補助金等特別積立金積立額	[0]	[0]	[0]
	特別費用計(9)	[7]	[1]	[6]
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	[△ 7]	[△ 1]	[△ 6]
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	[△ 30,546,441]	[△ 31,386,401]	[839,960]	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)	[269,946,899]	[301,333,300]	[△ 31,386,401]
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	[239,400,458]	[269,946,899]	[△ 30,546,441]
	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
減額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	239,400,458	269,946,899	△ 30,546,441

法人単位貸借対照表

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	[39,122,175]	[42,954,326]	[△ 3,832,151]	流動負債	[75,836,416]	[70,301,439]	[5,534,977]
現金預金	13,344,963	17,433,634	△ 4,088,671	事業未払金	14,076,728	13,552,021	524,707
事業未収金	25,171,266	24,199,746	971,520	役員等短期借入金	5,000,000	0	5,000,000
未収補助金	0	720,000	△ 720,000	1年以内返済予定設備			
立替金	5,000	0	5,000	資金借入金	55,280,000	55,280,000	0
前払費用	600,946	600,946	0	1年以内返済予定リー			
固定資産	[580,824,433]	[612,808,332]	[△ 31,983,899]	ス債務	646,800	646,800	0
基本財産	[559,145,059]	[588,847,241]	[△ 29,702,182]	預り金	2,552	2,552	0
土地	82,403,585	82,403,585	0	職員預り金	830,336	820,066	10,270
建物	476,741,474	506,443,656	△ 29,702,182	固定負債	[700,700]	[1,347,500]	[△ 646,800]
その他の固定資産	[21,679,374]	[23,961,091]	[△ 2,281,717]	リース債務	700,700	1,347,500	△ 646,800
土地	14,197,200	14,197,200	0	負債の部合計	[76,537,116]	[71,648,939]	[4,888,177]
建物	1,997,060	2,260,933	△ 263,873	純 資 産 の 部			
構築物	3,045,079	3,862,916	△ 817,837	基本金	[150,528,585]	[150,528,585]	[0]
器具及び備品	630,052	562,615	67,437	基本金	150,528,585	150,528,585	0
権利	65,831	85,529	△ 19,698	国庫補助金等特別積立金	[153,480,449]	[163,638,235]	[△ 10,157,786]
無形リース資産	1,293,600	1,940,400	△ 646,800	その他の積立金	[0]	[0]	[0]
長期前払費用	350,552	951,498	△ 600,946	次期繰越活動増減差額	[239,400,458]	[269,946,899]	[△ 30,546,441]
その他の固定資産	100,000	100,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 30,546,441	△ 31,386,401	839,960
				純資産の部合計	[543,409,492]	[584,113,719]	[△ 40,704,227]
資産の部合計	619,946,608	655,762,658	△ 35,816,050	負債及び純資産の部合計	619,946,608	655,762,658	△ 35,816,050

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 継続事業の前提に関する注記

- ・該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・リース資産を除く固定資産・・・定額法

- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・社会福祉施設職員退職手当共済法に定める給付制度の給付金を退職金としているため計上していない。
- ・賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する賞与見積額を賞与引当金に計上する。ただし、重要性が乏しい場合は計上しない。

3. 重要な会計方針の変更

- ・該当なし。

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

- ・当法人の作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

(1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

当法人では、社会福祉事業のみを実施しているため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、拠点区分が1つのため作成していない。

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア あしま拠点区分（社会福祉事業）

「本部」

「特別養護老人ホームあしま」

「指定短期入所生活介護事業所あしま」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

- ・基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	82,403,585	0	0	82,403,585
建物	506,443,656	0	29,702,182	476,741,474
合計	588,847,241	0	29,702,182	559,145,059

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

- ・該当なし。

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

・土地（基本財産）	下中山西鶴360-1ほか	82,403,585	円
・建物（基本財産）	下中山360-1	476,741,474	円
・土地（その他の固定資産）	下中山西鶴360-12ほか	14,197,200	円
計		573,342,259	円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

・設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む。）	55,280,000	円
計	55,280,000	円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

・有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び、当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	82,403,585	0	82,403,585
建物（基本財産）	820,791,750	344,050,276	476,741,474
土地（その他の固定資産）	14,197,200	0	14,197,200
建物（その他の固定資産）	3,397,577	1,400,517	1,997,060
構築物（その他の固定資産）	12,574,362	9,529,283	3,045,079
器具及び備品（その他の固定資産）	34,398,962	33,768,910	630,052
合計	967,763,436	388,748,986	579,014,450

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	25,171,266	0	25,171,266
立替金	5,000	0	5,000
合計	25,176,266	0	25,176,266

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

・該当なし。

12. 関連当事者との取引の内容

・該当なし。

13. 重要な偶発債務

・該当なし。

14. 重要な後発事象

・該当なし。

15. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受けが行われた場合には、その旨及び概要

・該当なし。

16. その他社会福祉法人の資産収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

・該当なし。

あしま拠点区分 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	[39,122,175]	[42,954,326]	[△ 3,832,151]	流動負債	[75,836,416]	[70,301,439]	[5,534,977]
現金預金	13,344,963	17,433,634	△ 4,088,671	事業未払金	14,076,728	13,552,021	524,707
事業未収金	25,171,266	24,199,746	971,520	役員等短期借入金	5,000,000	0	5,000,000
未収補助金	0	720,000	△ 720,000	1年以内返済予定設備			
立替金	5,000	0	5,000	資金借入金	55,280,000	55,280,000	0
前払費用	600,946	600,946	0	1年以内返済予定リー			
固定資産	[580,824,433]	[612,808,332]	[△ 31,983,899]	ス債務	646,800	646,800	0
基本財産	[559,145,059]	[588,847,241]	[△ 29,702,182]	預り金	2,552	2,552	0
土地	82,403,585	82,403,585	0	職員預り金	830,336	820,066	10,270
建物	476,741,474	506,443,656	△ 29,702,182	固定負債	[700,700]	[1,347,500]	[△ 646,800]
その他の固定資産	[21,679,374]	[23,961,091]	[△ 2,281,717]	リース債務	700,700	1,347,500	△ 646,800
土地	14,197,200	14,197,200	0	負債の部合計	[76,537,116]	[71,648,939]	[4,888,177]
建物	1,997,060	2,260,933	△ 263,873	純 資 産 の 部			
構築物	3,045,079	3,862,916	△ 817,837	基本金	[150,528,585]	[150,528,585]	[0]
器具及び備品	630,052	562,615	67,437	基本金	150,528,585	150,528,585	0
権利	65,831	85,529	△ 19,698	国庫補助金等特別積立金	[153,480,449]	[163,638,235]	[△ 10,157,786]
無形リース資産	1,293,600	1,940,400	△ 646,800	その他の積立金	[0]	[0]	[0]
長期前払費用	350,552	951,498	△ 600,946	次期繰越活動増減差額	[239,400,458]	[269,946,899]	[△ 30,546,441]
その他の固定資産	100,000	100,000	0	(うち当期活動増減差額)	△ 30,546,441	△ 31,386,401	839,960
				純資産の部合計	[543,409,492]	[584,113,719]	[△ 40,704,227]
資産の部合計	619,946,608	655,762,658	△ 35,816,050	負債及び純資産の部合計	619,946,608	655,762,658	△ 35,816,050

計算書類に対する注記（あしま拠点区分）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・リース資産を除く固定資産・・・定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・社会福祉施設職員退職手当共済法に定める給付制度の給付金を退職金としているため計上していない。
- ・賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する賞与見積額を賞与引当金に計上する。ただし、重要性が乏しい場合は計上しない。

2. 重要な会計方針の変更

- ・該当なし。

3. 採用する退職給付制度

- ・退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- ・当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

(1) あしま拠点計算書類（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（会計基準別紙3(Ⅹ)）

ア 本部

イ 特別養護老人ホームあしま

ウ 指定短期入所生活介護事業所あしま

(3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(Ⅺ)）

ア 本部

イ 特別養護老人ホームあしま

ウ 指定短期入所生活介護事業所あしま

5. 基本財産の増減の内容及び金額

- ・基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	82,403,585	0	0	82,403,585
建物	506,443,656	0	29,702,182	476,741,474
合計	588,847,241	0	29,702,182	559,145,059

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

- ・該当なし。

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

・土地（基本財産）	下中山西鶴360-1ほか	82,403,585	円
・建物（基本財産）	下中山360-1	476,741,474	円
・土地（その他の固定資産）	下中山西鶴360-12ほか	14,197,200	円
計		573,342,259	円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

・設備資金借入金	(1年以内返済予定額を含む。)	55,280,000	円
計		55,280,000	円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

- ・有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び、当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	82,403,585	0	82,403,585
建物（基本財産）	820,791,750	344,050,276	476,741,474
土地（その他の固定資産）	14,197,200	0	14,197,200
建物（その他の固定資産）	3,397,577	1,400,517	1,997,060
構築物（その他の固定資産）	12,574,362	9,529,283	3,045,079
器具及び備品（その他の固定資産）	34,398,962	33,768,910	630,052
合計	967,763,436	388,748,986	579,014,450

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

- 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	25,171,266	0	25,171,266
立替金	5,000	0	5,000
合計	25,176,266	0	25,176,266

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

- ・該当なし。

11. 重要な後発事象

- ・該当なし。

12. その他社会福祉法人の資産収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

- ・該当なし。