

計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人相生会

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

①建物・構築物・機械及び装置・車輛運搬具・器具及び備品

平成20年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成20年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

②リース資産

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についてはリース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度の帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方式に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

①平成18年3月31日までに採用された職員

社会福祉施設職員等退職手当共済法に定める退職手当共済契約により行う。

②平成18年4月1日以降に採用された職員

北國総合型確定拠出年金プラン企業型年金による企業型確定拠出年金制度の加入者に対して拠出を行う。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

当法人では社会福祉事業のみ実施している為作成していない。

(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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では公益事業を実施していない為作成していない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では収益事業を実施していない為作成していない。

(6)各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. あかしあ荘拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホームあかしあ荘」

「あかしあ荘ショートステイサービスセンター」

「あかしあ荘デイサービスセンター」

イ. あいおい拠点（社会福祉事業）

「デイサービスセンターあいおい」

「特別養護老人ホームサテライトあいおい」

「グループホームあいおい」

「ショートステイサービスセンターあいおい」

「あいおい居宅介護支援事業所」

「成年後見人等受任事業」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	265,570,960	0	0	265,570,960
建物	1,447,468,392	0	0	1,375,615,655
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,714,039,352	0	0	1,642,186,615

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）	265,570,960 円
建物（基本財産）	1,375,615,655 円
計	1,641,186,615 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）	439,650,000 円
計	439,650,000 円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	2,539,448,831	1,163,833,176	1,375,615,655
建物（その他の固定資産）	68,907,157	32,557,697	36,349,460
建物附属設備	39,731,200	9,707,738	30,023,462
構築物	65,548,979	41,565,556	23,983,423
機械及び装置	36,425,563	36,057,383	368,180
車両運搬具	40,189,450	38,923,421	1,266,029
器具及び備品	139,130,928	120,533,672	18,597,256
その他の固定資産	1,320,020	1,320,019	1
無形固定資産（権利）	1,197,730	521,605	676,125
ソフトウェア	908,200	390,789	517,411
無形リース資産	7,062,000	2,118,596	4,943,404
合計	2,939,870,058	1,447,529,652	1,492,340,406

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	123,504,342	0	123,504,342
未収補助金	8,470,227	0	8,470,227
合計	131,974,569	0	131,974,569

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. 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
該当なし

計算書類に対する注記（あかしあ荘拠点用）

法人名：社会福祉法人相生会

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①建物・構築物・機械及び装置・車輛運搬具・器具及び備品

平成20年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法, 平成20年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

②リース資産

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についてはリース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度の帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方式に準じた会計処理を適用している。

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

①平成18年3月31日までに採用された職員

社会福祉施設職員等退職手当共済法に定める退職手当共済契約により行う。

②平成18年4月1日以降に採用された職員

北國総合型確定拠出年金プラン企業型年金による企業型確定拠出年金制度の加入者に対して拠出を行う。

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等は以下のとおりになっている。

(1) あかしあ荘拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

「法人本部」

「特別養護老人ホームあかしあ荘」

「あかしあ荘ショートステイサービスセンター」

「あかしあ荘デイサービスセンター」

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

「法人本部」

「特別養護老人ホームあかしあ荘」

「あかしあ荘ショートステイサービスセンター」

「あかしあ荘デイサービスセンター」

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	265,570,960	0	0	265,570,960
建物	560,282,607	0	43,773,293	516,509,314
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	826,853,567	0	43,773,293	783,080,274

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）	265,570,960 円
建物（基本財産）	516,509,314 円
計	782,080,274 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）	12,850,000 円
計	12,850,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,497,826,105	981,316,791	516,509,314
建物（その他の固定資産）	68,907,157	32,557,697	36,349,460
建物附属設備	39,731,200	9,707,738	30,023,462
構築物	29,726,979	27,794,691	1,932,288
機械及び装置	36,425,563	36,057,383	368,180
車両運搬具	18,060,960	17,623,507	437,453
器具及び備品	78,495,621	69,413,828	9,081,793
その他の固定資産	1,320,020	1,320,019	1
無形固定資産（権利）	1,197,730	521,605	676,125
ソフトウェア	527,204	325,739	201,465
無形リース資産	3,724,809	1,117,441	2,607,368
合計	1,775,943,348	1,177,756,439	598,186,909

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	71,583,644	0	71,583,644
未収補助金	8,339,921	0	8,339,921
合計	79,923,565	0	79,923,565

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

該当なし

あかしあ荘拠点 資金収支明細書
(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日 (決算)

法人名：社会福祉法人相生会

(単位：円)

勘定科目			サービス区分				合計	内部取引消去	拠点区分合計	
			法人本部	特別養護老人ホームあかしあ荘	あかしあ荘ショートステイサービスセンター	あかしあ荘デイサービスセンター				
事業収入	業	入	介護保険事業収入	0	330,937,038	55,167,334	37,052,702	423,157,074	0	423,157,074
			施設介護料収入	0	249,566,996	0	0	249,566,996	0	249,566,996
			介護報酬収入	0	221,896,169	0	0	221,896,169	0	221,896,169
			利用者負担金収入（一般）	0	27,670,827	0	0	27,670,827	0	27,670,827
			居宅介護料収入	0	0	39,881,000	33,991,759	73,872,759	0	73,872,759
			（介護報酬収入）	0	0	36,259,313	30,457,420	66,716,733	0	66,716,733
			介護報酬収入	0	0	36,015,489	29,801,509	65,816,998	0	65,816,998
			介護予防報酬収入	0	0	243,824	655,911	899,735	0	899,735
			（利用者負担金収入）	0	0	3,621,687	3,534,339	7,156,026	0	7,156,026
			介護負担金収入（一般）	0	0	3,606,261	3,461,460	7,067,721	0	7,067,721
			介護予防負担金収入（一般）	0	0	15,426	72,879	88,305	0	88,305
			利用者等利用料収入	0	64,322,556	13,181,661	2,713,270	80,217,487	0	80,217,487
			施設サービス利用料収入	0	3,000	0	0	3,000	0	3,000
			居宅介護サービス利用料収入	0	0	1,145,670	109,570	1,255,240	0	1,255,240
			食費収入（公費）	0	8,972,415	698,060	0	9,670,475	0	9,670,475
			食費収入（一般）	0	30,565,299	6,740,025	2,603,700	39,909,024	0	39,909,024
			居住費収入（公費）	0	6,894,639	791,625	0	7,686,264	0	7,686,264
			居住費収入（一般）	0	17,887,203	3,806,281	0	21,693,484	0	21,693,484
			その他の事業収入	0	17,047,486	2,104,673	347,673	19,499,832	0	19,499,832
			生活収入	業	入	補助金事業収入（公費）	0	17,042,646	2,104,673	347,673
受託事業収入（一般）	0	4,840				0	0	4,840	0	4,840
借入金利息補助金収入	0	361,003				85,784	0	446,787	0	446,787
経常経費寄附金収入	100,000	50,000				0	0	150,000	0	150,000
受取利息配当金収入	290	3,905				796	274	5,265	0	5,265
その他の収入	1,038,858	1,505,132				0	20,080	2,564,070	0	2,564,070
受入研修費収入	0	21,000				0	20,080	41,080	0	41,080
雑収入	1,038,858	1,484,132				0	0	2,522,990	0	2,522,990
事業活動収入計	1,139,148	332,857,078				55,253,914	37,073,056	426,323,196	0	426,323,196
活動収入	業	入				人件費支出	1,336,000	241,689,168	24,812,568	36,612,040
			役員報酬支出	1,336,000	0	0	0	1,336,000	0	1,336,000
			職員給料支出	0	118,869,179	14,427,644	19,974,879	153,271,702	0	153,271,702
			職員賞与支出	0	38,939,694	4,726,911	6,898,881	50,565,486	0	50,565,486
			非常勤職員給与支出	0	45,099,673	2,100,850	4,606,522	51,807,045	0	51,807,045
			派遣職員費支出	0	5,759,251	0	0	5,759,251	0	5,759,251
			退職給付支出	0	3,199,000	168,000	390,500	3,757,500	0	3,757,500
			法定福利費支出	0	29,822,371	3,389,163	4,741,258	37,952,792	0	37,952,792
			事業費支出	0	58,646,942	9,828,048	5,901,493	74,376,483	0	74,376,483
			給食費支出	0	26,363,076	4,104,420	2,638,533	33,106,029	0	33,106,029
			介護用品費支出	0	3,806,752	747,314	0	4,554,066	0	4,554,066
			保健衛生費支出	0	1,501,161	285,244	131,711	1,918,116	0	1,918,116
			医療費支出	0	42,994	0	0	42,994	0	42,994
			被服費支出	0	1,996,890	379,742	151,375	2,528,007	0	2,528,007
			教養娯楽費支出	0	527,805	2,420	128,476	658,701	0	658,701
			水道光熱費支出	0	16,807,872	2,682,995	817,361	20,308,228	0	20,308,228
			燃料費支出	0	1,944,195	309,995	512,884	2,767,074	0	2,767,074
			消耗器具備品費支出	0	4,528,812	858,633	408,257	5,795,702	0	5,795,702
			保険料支出	0	573,460	147,593	192,927	913,980	0	913,980
			賃借料支出	0	382,135	0	169,715	551,850	0	551,850
車輛費支出	0	171,790	309,692	750,254	1,231,736	0	1,231,736			
活動支出	業	出	事務費支出	571,212	20,413,996	1,464,173	1,777,946	24,227,327	0	24,227,327
			福利厚生費支出	0	2,296,642	191,572	187,739	2,675,953	0	2,675,953
			職員被服費支出	0	147,202	0	20,922	168,124	0	168,124
			旅費交通費支出	2,000	45,960	0	0	47,960	0	47,960
			研修研究費支出	0	251,820	0	42,580	294,400	0	294,400
			事務消耗品費支出	0	930,956	170,218	139,378	1,240,552	0	1,240,552
			印刷製本費支出	0	31,460	0	0	31,460	0	31,460
			水道光熱費支出	0	775,648	103,160	0	878,808	0	878,808
			燃料費支出	0	63,190	10,200	0	73,390	0	73,390
			修繕費支出	0	5,184,432	264,430	577,846	6,026,708	0	6,026,708
			通信運搬費支出	0	699,233	25,536	49,351	774,120	0	774,120
			業務委託費支出	2,864	3,770,156	267,603	240,338	4,280,961	0	4,280,961
			手数料支出	302,654	181,060	33,220	65,450	582,384	0	582,384
			賃借料支出	0	12,540	0	0	12,540	0	12,540
			租税公課支出	0	36,300	0	26,400	62,700	0	62,700
			保守料支出	79,200	4,966,454	398,234	385,942	5,829,830	0	5,829,830
			渉外費支出	164,494	444,293	0	0	608,787	0	608,787
			諸会費支出	20,000	576,650	0	42,000	638,650	0	638,650
			利用者負担軽減額	0	284,273	0	46,280	330,553	0	330,553
			支払利息支出	0	361,003	85,784	0	446,787	0	446,787
事業活動支出計	1,907,212	321,395,382	36,190,573	44,337,759	403,830,926	0	403,830,926			
事業活動資金収支差額	-768,064	11,461,696	19,063,341	-7,264,703	22,492,270	0	22,492,270			
施設整備	収入	入	施設整備等補助金収入	0	10,383,000	2,467,000	0	12,850,000	0	12,850,000
			設備資金借入金元金償還補助金収入	0	10,383,000	2,467,000	0	12,850,000	0	12,850,000
			施設整備等収入計	0	10,383,000	2,467,000	0	12,850,000	0	12,850,000

等 に よ る 収 支	支 出	設備資金借入金元金償還支出	0	10,383,000	2,467,000	0	12,850,000	0	12,850,000
		固定資産取得支出	0	238,700	0	0	238,700	0	238,700
		器具及び備品取得支出	0	238,700	0	0	238,700	0	238,700
		ファイナンス・リース債務の返済支出	0	640,200	92,640	119,400	852,240	0	852,240
		施設整備等支出計	0	11,261,900	2,559,640	119,400	13,940,940	0	13,940,940
		施設整備等資金収支差額	0	-878,900	-92,640	-119,400	-1,090,940	0	-1,090,940
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 入	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	3,000,000
		その他の活動収入計	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	3,000,000
	支 出								
		その他の活動支出計	0	0	0	0	0	0	0
		その他の活動資金収支差額	0	0	3,000,000	0	3,000,000	0	3,000,000
		当期資金収支差額合計	-768,064	10,582,796	21,970,701	-7,384,103	24,401,330	0	24,401,330

前期末支払資金残高	9,823,572	261,395,493	59,568,427	27,630,780	358,418,272	0	358,418,272
当期末支払資金残高	9,055,508	271,978,289	81,539,128	20,246,677	382,819,602	0	382,819,602

サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	361,003	85,784	0	446,787	0	446,787
		受取利息配当金収益	290	3,905	796	274	5,265	0	5,265
		その他のサービス活動外収益	1,038,858	1,505,132	0	20,080	2,564,070	0	2,564,070
		受入研修費収益	0	21,000	0	20,080	41,080	0	41,080
		雑収益	1,038,858	1,484,132	0	0	2,522,990	0	2,522,990
	サービス活動外収益計		1,039,148	1,870,040	86,580	20,354	3,016,122	0	3,016,122
	費用	支払利息	0	361,003	85,784	0	446,787	0	446,787
		サービス活動外費用計	0	361,003	85,784	0	446,787	0	446,787
		サービス活動外増減差額	1,039,148	1,509,037	796	20,354	2,569,335	0	2,569,335
	経常増減差額		-1,190,109	1,044,163	17,037,868	-9,418,615	7,473,307	0	7,473,307