

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	23,168,000	23,542,191	△374,191
		老人福祉事業収入	123,919,000	123,337,091	581,909
		経常経費寄附金収入	6,327,188	6,327,188	0
		受取利息配当金収入	101,000	34,649	66,351
		その他の収入	2,063,000	1,368,593	694,407
		事業活動収入計(1)	155,578,188	154,609,712	968,476
	支出	人件費支出	74,393,500	74,038,782	354,718
		事業費支出	52,144,000	51,633,883	510,117
		事務費支出	31,753,000	30,414,199	1,338,801
		その他の支出	1,249,000	1,248,815	185
事業活動支出計(2)		159,539,500	157,335,679	2,203,821	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△3,961,312	△2,725,967	△1,235,345	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
		固定資産取得支出	3,286,000	3,134,979	151,021
	支出	固定資産除却・廃棄支出	81,000	66,000	15,000
		施設整備等支出計(5)	3,367,000	3,200,979	166,021
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△3,367,000	△3,200,979	△166,021	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	6,400,000	6,400,000	0
		その他の活動による収入計(7)	6,400,000	6,400,000	0
		積立資産支出	7,161,188	7,171,544	△10,356
	支出	その他の活動による支出	526,000	525,233	767
		その他の活動支出計(8)	7,687,188	7,696,777	△9,589
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,287,188	△1,296,777	9,589
予備費支出(10)		1,664,500	—	1,004,500	
		△660,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△9,620,000	△7,223,723	△2,396,277	
前期末支払資金残高(12)		74,835,874	74,835,874	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		65,215,874	67,612,151	△2,396,277	

(注) 予備費支出△660,000円は、しゃくなげ園拠点区分の人件費支出に120,000円、事業費支出に370,000円、事務費支出110,000円、その他の支出に13,000円及び積立資産支出に47,000円充当使用した額です。

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収				
	益	介護保険事業収益	23,542,191	24,402,730	△860,539
		老人福祉事業収益	123,337,091	124,957,594	△1,620,503
		経常経費寄附金収益	6,327,188	110,000	6,217,188
		サービス活動収益計(1)	153,206,470	149,470,324	3,736,146
	費	人件費	75,883,973	72,938,809	2,945,164
		事業費	51,633,883	48,957,567	2,676,316
		事務費	30,414,199	29,269,388	1,144,811
		減価償却費	14,228,432	14,702,264	△473,832
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△657,204	△657,204	0
サービス活動費用計(2)		171,503,283	165,210,824	6,292,459	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△18,296,813	△15,740,500	△2,556,313	
サービス活動外増減の部	収				
	益	受取利息配当金収益	34,649	120,236	△85,587
		その他のサービス活動外収益	1,368,593	1,347,050	21,543
		サービス活動外収益計(4)	1,403,242	1,467,286	△64,044
	費	その他のサービス活動外費用	1,248,815	1,203,614	45,201
		サービス活動外費用計(5)	1,248,815	1,203,614	45,201
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		154,427	263,672	△109,245	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△18,142,386	△15,476,828	△2,665,558	
特別増減の部	収				
	益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	66,000	178,203	△112,203
		特別費用計(9)	66,000	178,203	△112,203
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△66,000	△178,203	112,203	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△18,208,386	△15,655,031	△2,553,355	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		98,742,095	109,397,126	△10,655,031
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		80,533,709	93,742,095	△13,208,386
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		6,400,000	5,000,000	1,400,000
	その他の積立金積立額(16)		6,327,188	0	6,327,188
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		80,606,521	98,742,095	△18,135,574

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	法人本部会計	しゃくなげ園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	11,189,102	58,341,204	69,530,306	0	69,530,306
現金預金	11,189,102	53,405,216	64,594,318	0	64,594,318
事業未収金	0	4,242,123	4,242,123	0	4,242,123
未収金	0	243,725	243,725	0	243,725
立替金	0	100,000	100,000	0	100,000
前払費用	0	315,140	315,140	0	315,140
仮払金	0	35,000	35,000	0	35,000
固定資産	29,189,188	321,376,390	350,565,578	0	350,565,578
基本財産	4,362,000	151,489,427	155,851,427	0	155,851,427
土地	4,362,000	123,246,000	127,608,000	0	127,608,000
建物	0	28,243,427	28,243,427	0	28,243,427
その他の固定資産	24,827,188	169,886,963	194,714,151	0	194,714,151
建物	0	704,113	704,113	0	704,113
構築物	0	2,087,423	2,087,423	0	2,087,423
車輛運搬具	0	5	5	0	5
器具及び備品	0	10,985,716	10,985,716	0	10,985,716
権利	0	700,000	700,000	0	700,000
ソフトウエア	0	332,730	332,730	0	332,730
退職給付引当資産	0	4,351,743	4,351,743	0	4,351,743
措置施設繰越積立資産	0	50,700,000	50,700,000	0	50,700,000
その他の積立資産	24,827,188	99,500,000	124,327,188	0	124,327,188
長期前払費用	0	525,233	525,233	0	525,233
資産の部合計	40,378,290	379,717,594	420,095,884	0	420,095,884
流動負債	5,440	11,520,319	11,525,759	0	11,525,759
事業未払金	0	6,140,221	6,140,221	0	6,140,221
預り金	5,440	2,858	8,298	0	8,298
職員預り金	0	974,990	974,990	0	974,990
賞与引当金	0	4,402,250	4,402,250	0	4,402,250
固定負債	974,589	4,351,743	5,326,332	0	5,326,332
退職給付引当金	0	4,351,743	4,351,743	0	4,351,743
役員退職慰労引当金	974,589	0	974,589	0	974,589
負債の部合計	980,029	15,872,062	16,852,091	0	16,852,091
基本金	0	166,306,963	166,306,963	0	166,306,963
基本金	0	166,306,963	166,306,963	0	166,306,963
国庫補助金等特別積立金	0	2,959,879	2,959,879	0	2,959,879
国庫補助金等特別積立金	0	2,959,879	2,959,879	0	2,959,879
その他の積立金	24,827,188	150,200,000	175,027,188	0	175,027,188
人件費積立金	0	13,060,000	13,060,000	0	13,060,000
修繕積立金	0	20,140,000	20,140,000	0	20,140,000
施設整備等積立金	0	17,500,000	17,500,000	0	17,500,000
建設積立金	18,500,000	99,500,000	118,000,000	0	118,000,000
福嶋トミ顕彰積立金	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
次期繰越活動増減差額	14,571,073	44,378,690	58,949,763	0	58,949,763
次期繰越活動増減差額	14,571,073	44,378,690	58,949,763	0	58,949,763
(うち当期活動増減差額)	4,669,770	△16,481,938	△11,812,168	0	△11,812,168
純資産の部合計	39,398,261	363,845,532	403,243,793	0	403,243,793
負債及び純資産の部合計	40,378,290	379,717,594	420,095,884	0	420,095,884

資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		事業区分		合計	内部取引消去	法人合計	
		社会福祉事業	公益事業				
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	23,542,191	0	23,542,191	0	23,542,191
		老人福祉事業収入	114,590,889	8,746,202	123,337,091	0	123,337,091
		経常経費寄附金収入	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
		受取利息配当金収入	34,490	159	34,649	0	34,649
		その他の収入	1,368,593	720,000	2,088,593	△720,000	1,368,593
		事業活動収入計(1)	145,863,351	9,466,361	155,329,712	△720,000	154,609,712
	支出	人件費支出	70,021,557	4,017,225	74,038,782	0	74,038,782
		事業費支出	47,848,238	3,785,645	51,633,883	0	51,633,883
		事務費支出	27,684,957	3,449,242	31,134,199	△720,000	30,414,199
		その他の支出	1,248,815	0	1,248,815	0	1,248,815
		事業活動支出計(2)	146,803,567	11,252,112	158,055,679	△720,000	157,335,679
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△940,216	△1,785,751	△2,725,967	0	△2,725,967	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支出	固定資産取得支出	3,134,979	0	3,134,979	0	3,134,979
		固定資産除却・廃棄支出	66,000	0	66,000	0	66,000
		施設整備等支出計(5)	3,200,979	0	3,200,979	0	3,200,979
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,200,979	0	△3,200,979	0	△3,200,979	
その他の活動による収支	収入	事業区分間繰入金収入	3,000,000	0	3,000,000	△3,000,000	0
		積立資産取崩収入	6,400,000	0	6,400,000	0	6,400,000
		その他の活動による収入計(7)	9,400,000	0	9,400,000	△3,000,000	6,400,000
	支出	積立資産支出	7,120,044	51,500	7,171,544	0	7,171,544
		事業区分間繰入金支出	0	3,000,000	3,000,000	△3,000,000	0
		その他の活動による支出	525,233	0	525,233	0	525,233
	その他の活動支出計(8)	7,645,277	3,051,500	10,696,777	△3,000,000	7,696,777	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,754,723	△3,051,500	△1,296,777	0	△1,296,777	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△2,386,472	△4,837,251	△7,223,723	0	△7,223,723	
前期末支払資金残高(11)		64,793,269	10,042,605	74,835,874	0	74,835,874	
当期末支払資金残高(10)+(11)		62,406,797	5,205,354	67,612,151	0	67,612,151	

事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目	事業区分		合計	内部取引消去	法人合計		
	社会福祉事業	公益事業					
サービス活動増減の部	取	0055 介護保険事業収益	23,542,191	0	23,542,191	0	23,542,191
	益	0064 老人福祉事業収益	114,590,889	8,746,202	123,337,091	0	123,337,091
		0088 経常経費寄附金収益	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
		サービス活動収益計(1)	144,460,268	8,746,202	153,206,470	0	153,206,470
	費用	0015 人件費	71,814,740	4,069,233	75,883,973	0	75,883,973
		0016 事業費	47,848,238	3,785,645	51,633,883	0	51,633,883
		0017 事務費	27,684,957	3,449,242	31,134,199	△720,000	30,414,199
		0026 減価償却費	12,544,168	1,684,264	14,228,432	0	14,228,432
		0027 国庫補助金等特別積立金取崩額	△531,399	△125,805	△657,204	0	△657,204
		サービス活動費用計(2)	159,360,704	12,862,579	172,223,283	△720,000	171,503,283
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△14,900,436	△4,116,377	△19,016,813	720,000	△18,296,813		
サービス活動外増減の部	取	0092 受取利息配当金収益	34,490	159	34,649	0	34,649
	益	0097 その他のサービス活動外収益	1,368,593	720,000	2,088,593	△720,000	1,368,593
		サービス活動外収益計(4)	1,403,083	720,159	2,123,242	△720,000	1,403,242
	費用	0037 その他のサービス活動外費用	1,248,815	0	1,248,815	0	1,248,815
		サービス活動外費用計(5)	1,248,815	0	1,248,815	0	1,248,815
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	154,268	720,159	874,427	△720,000	154,427		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△14,746,168	△3,396,218	△18,142,386	0	△18,142,386		
特別増減の部	取	0104 事業区分間繰入金収益	3,000,000	0	3,000,000	△3,000,000	0
	益	特別収益計(8)	3,000,000	0	3,000,000	△3,000,000	0
		0041 固定資産売却損・処分損	66,000	0	66,000	0	66,000
	費用	0045 事業区分間繰入金費用	0	3,000,000	3,000,000	△3,000,000	0
		特別費用計(9)	66,000	3,000,000	3,066,000	△3,000,000	66,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,934,000	△3,000,000	△66,000	0	△66,000		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△11,812,168	△6,396,218	△18,208,386	0	△18,208,386		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	70,689,119	28,052,976	98,742,095	0	98,742,095	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	58,876,951	21,656,758	80,533,709	0	80,533,709	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	6,400,000	0	6,400,000	0	6,400,000	
	その他の積立金積立額(16)	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	58,949,763	21,656,758	80,606,521	0	80,606,521		

## 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	69,530,306	5,926,610	75,456,916	△243,725	75,213,191
現金預金	64,594,318	5,889,618	70,483,936	0	70,483,936
事業未収金	4,242,123	26,182	4,268,305	0	4,268,305
未収金	243,725	0	243,725	△243,725	0
立替金	100,000	10,810	110,810	0	110,810
前払費用	315,140	0	315,140	0	315,140
仮払金	35,000	0	35,000	0	35,000
固定資産	350,565,578	25,640,869	376,206,447	0	376,206,447
基本財産	155,851,427	0	155,851,427	0	155,851,427
土地	127,608,000	0	127,608,000	0	127,608,000
建物	28,243,427	0	28,243,427	0	28,243,427
その他の固定資産	194,714,151	25,640,869	220,355,020	0	220,355,020
建物	704,113	16,437,514	17,141,627	0	17,141,627
構築物	2,087,423	733,392	2,820,815	0	2,820,815
車輛運搬具	5	0	5	0	5
器具及び備品	10,985,716	469,963	11,455,679	0	11,455,679
権利	700,000	0	700,000	0	700,000
ソフトウエア	332,730	0	332,730	0	332,730
退職給付引当資産	4,351,743	0	4,351,743	0	4,351,743
措置施設繰越積立資産	50,700,000	0	50,700,000	0	50,700,000
その他の積立資産	124,327,188	8,000,000	132,327,188	0	132,327,188
長期前払費用	525,233	0	525,233	0	525,233
資産の部合計	420,095,884	31,567,479	451,663,363	△243,725	451,419,638
流動負債	11,525,759	1,064,555	12,590,314	△243,725	12,346,589
事業未払金	6,140,221	477,531	6,617,752	0	6,617,752
その他の未払金	0	243,725	243,725	△243,725	0
預り金	8,298	0	8,298	0	8,298
職員預り金	974,990	0	974,990	0	974,990
賞与引当金	4,402,250	343,299	4,745,549	0	4,745,549
固定負債	5,326,332	0	5,326,332	0	5,326,332
退職給付引当金	4,351,743	0	4,351,743	0	4,351,743
役員退職慰労引当金	974,589	0	974,589	0	974,589
負債の部合計	16,852,091	1,064,555	17,916,646	△243,725	17,672,921
基本金	166,306,963	0	166,306,963	0	166,306,963
基本金	166,306,963	0	166,306,963	0	166,306,963
国庫補助金等特別積立金	2,959,879	846,166	3,806,045	0	3,806,045
国庫補助金等特別積立金	2,959,879	846,166	3,806,045	0	3,806,045
その他の積立金	175,027,188	8,000,000	183,027,188	0	183,027,188
人件費積立金	13,060,000	0	13,060,000	0	13,060,000
修繕積立金	20,140,000	0	20,140,000	0	20,140,000
施設整備等積立金	17,500,000	8,000,000	25,500,000	0	25,500,000
建設積立金	118,000,000	0	118,000,000	0	118,000,000
福嶋トミ顕彰積立金	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
次期繰越活動増減差額	58,949,763	21,656,758	80,606,521	0	80,606,521
次期繰越活動増減差額	58,949,763	21,656,758	80,606,521	0	80,606,521
(うち当期活動増減差額)	△11,812,168	△6,396,218	△18,208,386	0	△18,208,386
純資産の部合計	403,243,793	30,502,924	433,746,717	0	433,746,717
負債及び純資産の部合計	420,095,884	31,567,479	451,663,363	△243,725	451,419,638

### 社会福祉事業区分資金収支内訳表

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		拠点区分		合計	内部取引消去	事業区分合計	
		法人本部会計	しゃくなげ園				
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	0	23,542,191	23,542,191	0	23,542,191
		老人福祉事業収入	0	114,590,889	114,590,889	0	114,590,889
		経常経費寄附金収入	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
		受取利息配当金収入	640	33,850	34,490	0	34,490
		その他の収入	0	1,368,593	1,368,593	0	1,368,593
		事業活動収入計(1)	6,327,828	139,535,523	145,863,351	0	145,863,351
	支出	人件費支出	326,712	69,694,845	70,021,557	0	70,021,557
		事業費支出	0	47,848,238	47,848,238	0	47,848,238
		事務費支出	356,757	27,328,200	27,684,957	0	27,684,957
		その他の支出	0	1,248,815	1,248,815	0	1,248,815
		事業活動支出計(2)	683,469	146,120,098	146,803,567	0	146,803,567
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,644,359	△6,584,575	△940,216	0	△940,216	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
		固定資産取得支出	0	3,134,979	3,134,979	0	3,134,979
	支出	固定資産除却・廃棄支出	0	66,000	66,000	0	66,000
		施設整備等支出計(5)	0	3,200,979	3,200,979	0	3,200,979
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	△3,200,979	△3,200,979	0	△3,200,979	
その他の活動による収支	収入	事業区分間繰入金収入	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000
		積立資産取崩収入	0	6,400,000	6,400,000	0	6,400,000
		その他の活動による収入計(7)	0	9,400,000	9,400,000	0	9,400,000
	支出	積立資産支出	6,327,188	792,856	7,120,044	0	7,120,044
		その他の活動による支出	0	525,233	525,233	0	525,233
		その他の活動支出計(8)	6,327,188	1,318,089	7,645,277	0	7,645,277
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△6,327,188	8,081,911	1,754,723	0	1,754,723	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		△682,829	△1,703,643	△2,386,472	0	△2,386,472	
前期末支払資金残高(11)		11,866,491	52,926,778	64,793,269	0	64,793,269	
当期末支払資金残高(10)+(11)		11,183,662	51,223,135	62,406,797	0	62,406,797	

### 社会福祉事業区分事業活動内訳表

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		拠点区分		合計	内部取引消去	事業区分合計	
		法人本部会計	しやくなげ園				
サービス活動増減の部	取	0055 介護保険事業収益	0	23,542,191	23,542,191	0	23,542,191
	益	0064 老人福祉事業収益	0	114,590,889	114,590,889	0	114,590,889
		0088 経常経費寄附金収益	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
		サービス活動収益計(1)	6,327,188	138,133,080	144,460,268	0	144,460,268
	費用	0015 人件費	1,301,301	70,513,439	71,814,740	0	71,814,740
		0016 事業費	0	47,848,238	47,848,238	0	47,848,238
		0017 事務費	356,757	27,328,200	27,684,957	0	27,684,957
		0026 減価償却費	0	12,544,168	12,544,168	0	12,544,168
		0027 国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△531,399	△531,399	0	△531,399
		サービス活動費用計(2)	1,658,058	157,702,646	159,360,704	0	159,360,704
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,669,130	△19,569,566	△14,900,436	0	△14,900,436	
サービス活動外増減の部	取	0092 受取利息配当金収益	640	33,850	34,490	0	34,490
	益	0097 その他のサービス活動外収益	0	1,368,593	1,368,593	0	1,368,593
		サービス活動外収益計(4)	640	1,402,443	1,403,083	0	1,403,083
	費用	0037 その他のサービス活動外費用	0	1,248,815	1,248,815	0	1,248,815
		サービス活動外費用計(5)	0	1,248,815	1,248,815	0	1,248,815
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	640	153,628	154,268	0	154,268	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,669,770	△19,415,938	△14,746,168	0	△14,746,168	
特別増減の部	取	0104 事業区分間繰入金収益	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000
	益	特別収益計(8)	0	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000
		0041 固定資産売却損・処分損	0	66,000	66,000	0	66,000
	費用	特別費用計(9)	0	66,000	66,000	0	66,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	2,934,000	2,934,000	0	2,934,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,669,770	△16,481,938	△11,812,168	0	△11,812,168	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	16,228,491	54,460,628	70,689,119	0	70,689,119
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,898,261	37,978,690	58,876,951	0	58,876,951
		基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	6,400,000	6,400,000	0	6,400,000
		その他の積立金積立額(16)	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,571,073	44,378,690	58,949,763	0	58,949,763



社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	法人本部会計	しゃくなげ園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	11,189,102	58,341,204	69,530,306	0	69,530,306
現金預金	11,189,102	53,405,216	64,594,318	0	64,594,318
事業未収金	0	4,242,123	4,242,123	0	4,242,123
未収金	0	243,725	243,725	0	243,725
立替金	0	100,000	100,000	0	100,000
前払費用	0	315,140	315,140	0	315,140
仮払金	0	35,000	35,000	0	35,000
固定資産	29,189,188	321,376,390	350,565,578	0	350,565,578
基本財産	4,362,000	151,489,427	155,851,427	0	155,851,427
土地	4,362,000	123,246,000	127,608,000	0	127,608,000
建物	0	28,243,427	28,243,427	0	28,243,427
その他の固定資産	24,827,188	169,886,963	194,714,151	0	194,714,151
建物	0	704,113	704,113	0	704,113
構築物	0	2,087,423	2,087,423	0	2,087,423
車輛運搬具	0	5	5	0	5
器具及び備品	0	10,985,716	10,985,716	0	10,985,716
権利	0	700,000	700,000	0	700,000
ソフトウェア	0	332,730	332,730	0	332,730
退職給付引当資産	0	4,351,743	4,351,743	0	4,351,743
措置施設繰越積立資産	0	50,700,000	50,700,000	0	50,700,000
その他の積立資産	24,827,188	99,500,000	124,327,188	0	124,327,188
長期前払費用	0	525,233	525,233	0	525,233
資産の部合計	40,378,290	379,717,594	420,095,884	0	420,095,884
流動負債	5,440	11,520,319	11,525,759	0	11,525,759
事業未払金	0	6,140,221	6,140,221	0	6,140,221
預り金	5,440	2,858	8,298	0	8,298
職員預り金	0	974,990	974,990	0	974,990
賞与引当金	0	4,402,250	4,402,250	0	4,402,250
固定負債	974,589	4,351,743	5,326,332	0	5,326,332
退職給付引当金	0	4,351,743	4,351,743	0	4,351,743
役員退職慰労引当金	974,589	0	974,589	0	974,589
負債の部合計	980,029	15,872,062	16,852,091	0	16,852,091
基本金	0	166,306,963	166,306,963	0	166,306,963
基本金	0	166,306,963	166,306,963	0	166,306,963
国庫補助金等特別積立金	0	2,959,879	2,959,879	0	2,959,879
国庫補助金等特別積立金	0	2,959,879	2,959,879	0	2,959,879
その他の積立金	24,827,188	150,200,000	175,027,188	0	175,027,188
人件費積立金	0	13,060,000	13,060,000	0	13,060,000
修繕積立金	0	20,140,000	20,140,000	0	20,140,000
施設整備等積立金	0	17,500,000	17,500,000	0	17,500,000
建設積立金	18,500,000	99,500,000	118,000,000	0	118,000,000
福嶋トミ顕彰積立金	6,327,188	0	6,327,188	0	6,327,188
次期繰越活動増減差額	14,571,073	44,378,690	58,949,763	0	58,949,763
次期繰越活動増減差額	14,571,073	44,378,690	58,949,763	0	58,949,763
(うち当期活動増減差額)	4,669,770	△16,481,938	△11,812,168	0	△11,812,168
純資産の部合計	39,398,261	363,845,532	403,243,793	0	403,243,793
負債及び純資産の部合計	40,378,290	379,717,594	420,095,884	0	420,095,884

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 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：期末日における市場価格に基づく時価法(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。
- 当法人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上します。  
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。
- 当法人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：未入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当法人において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

## (4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 重要な会計方針の変更

財産、収支及び純資産の増減の状況をより正確に表示するため、当年度より役員退職慰労引当金を計上することとしました。この変更により従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が974,589円減少しています。

## 3. 法人で採用する退職給付制度

当法人で常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) 独立行政法人福祉医療機構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
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

## 4. 法人が作成する計算書類等と事業所の名称並びに拠点区分、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です。

- (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)
- (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)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表は作成を省略しています。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。
  - ① 法人本部会計拠点区分(社会福祉事業)
  - ② しゃくなげ園拠点区分(社会福祉事業)
    - ア 軽費老人ホームしゃくなげ園サービス区分
    - イ しゃくなげ園ヘルパーステーションサービス区分
  - ③ 有料老人ホーム高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分(公益事業)

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 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す。建物の増加はしゃくなげ園拠点区分の玄関庇新設工事です。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
土地	127,608,000	0	0	127,608,000
建物	34,496,314	1,398,079	7,650,966	28,243,427
合計	162,104,314	1,398,079	7,650,966	155,851,427

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  
該当ありません。7. 担保に供している資産  
該当ありません。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  
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)	463,638,324	435,394,897	28,243,427
建物	71,613,101	54,471,474	17,141,627
構築物	15,131,874	12,311,059	2,820,815
車輛運搬具	9,526,144	9,526,139	5
器具及び備品	48,129,655	36,673,976	11,455,679
合計	608,039,098	548,377,545	59,661,553

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. 関連当事者との取引の内容  
関連当事者の該当ありません。11. 重要な偶発債務  
該当ありません。12. 重要な後発事象  
該当ありません。13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け  
該当ありません。14. 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。

法人本部会計拠点区分資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	経常経費寄附金収入	6,327,188	6,327,188	0	
	経常経費寄附金収入	6,327,188	6,327,188	0	
	受取利息配当金収入	3,000	640	2,360	
	受取利息配当金収入	3,000	640	2,360	
	事業活動収入計(1)	6,330,188	6,327,828	2,360	
	支出				
	人件費支出	350,000	326,712	23,288	
	役員報酬支出	350,000	326,712	23,288	
	事務費支出	393,000	356,757	36,243	
	福利厚生費支出	90,000	90,000	0	
	旅費交通費支出	5,000	0	5,000	
	会議費支出	30,000	15,488	14,512	
	業務委託費支出	30,000	11,000	19,000	
手数料支出	187,000	187,770	△770		
租税公課支出	1,000	480	520		
雑支出	50,000	52,019	△2,019		
事業活動支出計(2)	743,000	683,469	59,531		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,587,188	5,644,359	△57,171		
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				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	積立資産支出	6,327,188	6,327,188	0	
	その他の積立資産支出	6,327,188	6,327,188	0	
	福嶋トミ顕彰積立資産支出	6,327,188	6,327,188	0	
その他の活動支出計(8)	6,327,188	6,327,188	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,327,188	△6,327,188	0		
予備費支出(10)	40,000	—	40,000		
	0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△780,000	△682,829	△97,171		
前期末支払資金残高(12)	11,866,491	11,866,491	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	11,086,491	11,183,662	△97,171		

法人本部会計拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	経常経費寄附金収益	6,327,188	50,000	6,277,188
		経常経費寄附金収益	6,327,188	50,000	6,277,188
		サービス活動収益計(1)	6,327,188	50,000	6,277,188
	費用	人件費	1,301,301	504,170	797,131
		役員報酬	326,712	358,752	△32,040
		役員退職慰労金	0	145,418	△145,418
		役員退職慰労引当金繰入	974,589	0	974,589
		事務費	356,757	158,253	198,504
		福利厚生費	90,000	83,984	6,016
		会議費	15,488	12,906	2,582
		業務委託費	11,000	49,500	△38,500
		手数料	187,770	0	187,770
		租税公課	480	480	0
		雑費	52,019	11,383	40,636
雑費		52,019	11,383	40,636	
サービス活動費用計(2)		1,658,058	662,423	995,635	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,669,130	△612,423	5,281,553	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	640	100	540
		受取利息配当金収益	640	100	540
		サービス活動外収益計(4)	640	100	540
	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)	640	100	540	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,669,770	△612,323	5,282,093	
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)	4,669,770	△612,323	5,282,093	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	16,228,491	16,840,814	△612,323
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,898,261	16,228,491	4,669,770
		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)	6,327,188	0	6,327,188
		福嶋トミ顕彰積立金積立額	6,327,188	0	6,327,188
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	14,571,073	16,228,491	△1,657,418	

法人本部会計拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	11,189,102	11,871,931	△682,829	流 動 負 債	5,440	5,440	0
現 金 預 金	11,189,102	11,871,931	△682,829	預 り 金	5,440	5,440	0
固 定 資 産	29,189,188	22,862,000	6,327,188	固 定 負 債	974,589	0	974,589
基 本 財 産	4,362,000	4,362,000	0	役 員 退 職 慰 労 金 引 当 金	974,589	0	974,589
土 地	4,362,000	4,362,000	0	負 債 の 部 合 計	980,029	5,440	974,589
そ の 他 の 資 産	24,827,188	18,500,000	6,327,188	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 積 立 資 産	24,827,188	18,500,000	6,327,188	そ の 他 の 積 立 金	24,827,188	18,500,000	6,327,188
建 設 積 立 資 産	18,500,000	18,500,000	0	建 設 積 立 金	18,500,000	18,500,000	0
福 嶋 ト ミ 顕 彰 積 立 資 産	6,327,188	0	6,327,188	福 嶋 ト ミ 顕 彰 積 立 金	6,327,188	0	6,327,188
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	14,571,073	16,228,491	△1,657,418
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	14,571,073	16,228,491	△1,657,418
				(うち当期活動増減差額)	4,669,770	△612,323	5,282,093
				純 資 産 の 部 合 計	39,398,261	34,728,491	4,669,770
資 産 の 部 合 計	40,378,290	34,733,931	5,644,359	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	40,378,290	34,733,931	5,644,359

## 計算書類に対する注記（法人本部会計拠点区分用）

## 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:期末日における市場価格に基づく時価法(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上します。  
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及びイ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

当拠点区分においては引当金を計上すべき賞与、債権及び退職金はありません。

## (4) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 重要な会計方針の変更

財産、収支及び純資産の増減の状況をより正確に表示するため、当年度より役員退職慰労引当金を計上することとしました。この変更により従来の基準に従った場合と比較して当期活動増減差額が974,589円減少しています。

## 3. 採用する退職給付制度

当拠点区分においては退職金支給はありません。

## 4. 拠点が作成する計算書類等

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 法人本部会計拠点計算書類(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けていないので、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。

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	4,362,000	0	0	4,362,000
合計	4,362,000	0	0	4,362,000

## 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

該当ありません。

## 7. 担保に供している資産

該当ありません。

## 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

該当資産ありません。

## 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。

社会福祉法人しゃくなげ園

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。



しやくなげ園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	介護保険事業収入	23,168,000	23,542,191	△374,191	
	居宅介護料収入（介護報酬収入）	15,868,000	16,213,302	△345,302	
	介護報酬収入	15,868,000	16,213,302	△345,302	
	居宅介護料収入（利用者負担金収入）	1,815,000	1,801,478	13,522	
	介護負担金収入（公費）	70,000	63,007	6,993	
	介護負担金収入（一般）	1,745,000	1,738,471	6,529	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,580,000	3,525,090	54,910	
	事業費収入	3,220,000	3,172,581	47,419	
	事業負担金収入（公費）	20,000	20,942	△942	
	事業負担金収入（一般）	340,000	331,567	8,433	
	利用者等利用料収入	1,700,000	1,797,500	△97,500	
	その他の利用料収入	1,700,000	1,797,500	△97,500	
	その他の事業収入	205,000	204,821	179	
	補助金事業収入（公費）	205,000	204,821	179	
	老人福祉事業収入	114,749,000	114,590,889	158,111	
	運営事業収入	114,749,000	114,590,889	158,111	
	その他の利用料収入	53,422,000	53,277,081	144,919	
	事務費収入	9,544,000	9,544,000	0	
	生活費収入	42,547,000	42,339,256	207,744	
	光熱費収入	1,331,000	1,393,825	△62,825	
	補助金事業収入（公費）	59,331,000	59,331,000	0	
	その他の事業収入	1,996,000	1,982,808	13,192	
	受取利息配当金収入	95,000	33,850	61,150	
	受取利息配当金収入	95,000	33,850	61,150	
	その他の収入	1,343,000	1,368,593	△25,593	
	利用者等外給食費収入	1,255,000	1,255,000	0	
	雑収入	88,000	113,593	△25,593	
雑収入	88,000	113,593	△25,593		
事業活動収入計(1)	139,355,000	139,535,523	△180,523		
事業活動に要する支出	人件費支出	70,278,500	69,694,845	583,655	
	職員給料支出	37,789,000	37,811,081	△22,081	
	職員賞与支出	14,410,000	14,167,515	242,485	
	非常勤職員給与支出	7,832,000	7,824,060	7,940	
	退職給付支出	1,112,500	1,112,500	0	
	退職共済掛金	1,112,500	1,112,500	0	
	法定福利費支出	9,135,000	8,779,689	355,311	サビ区区分間の按分額相違
	事業費支出	48,012,000	47,848,238	163,762	
	給食費支出	20,457,000	20,453,766	3,234	
	保健衛生費支出	7,280,000	7,243,523	36,477	
	教養娯楽費支出	2,400,000	2,408,510	△8,510	
	水道光熱費支出	9,771,000	9,720,292	50,708	
	燃料費支出	1,113,000	1,114,791	△1,791	
	消耗器具備品費支出	720,000	710,269	9,731	
	賃借料支出	150,000	150,384	△384	
	修繕費支出	4,970,000	4,966,224	3,776	
	車輛費支出	314,000	317,043	△3,043	
	保険料支出	722,000	702,850	19,150	
	雑支出	115,000	60,586	54,414	
	事務費支出	27,467,000	27,328,200	138,800	
	福利厚生費支出	439,000	425,540	13,460	
	職員被服費支出	46,000	45,943	57	
	旅費交通費支出	5,000	0	5,000	
	研修研究費支出	99,000	94,447	4,553	
	事務消耗品費支出	1,048,000	1,049,839	△1,839	
	印刷製本費支出	68,000	17,930	50,070	
	水道光熱費支出	605,000	605,868	△868	
修繕費支出	2,194,000	2,151,949	42,051		
通信運搬費支出	388,000	368,598	19,402		
広報費支出	355,000	342,600	12,400		
業務委託費支出	16,760,000	16,752,867	7,133		

しゃくなげ園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
	手数料支出	518,000	495,090	22,910		
	保険料支出	269,000	325,691	△56,691		
	賃借料支出	702,000	702,630	△630		
	土地・建物賃借料支出	744,000	743,275	725		
	租税公課支出	52,000	49,500	2,500		
	保守料支出	2,800,000	2,813,133	△13,133		
	諸会費支出	305,000	305,300	△300		
	雑支出	70,000	38,000	32,000		
	その他の支出	1,249,000	1,248,815	185		
	利用者等外給食費支出	1,249,000	1,248,815	185		
	事業活動支出計(2)	147,006,500	146,120,098	886,402		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△7,651,500	△6,584,575	△1,066,925		
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	3,136,000	3,134,979	1,021	
		建物取得支出	1,400,000	1,398,079	1,921	
		器具及び備品取得支出	1,736,000	1,736,900	△900	
		固定資産除却・廃棄支出	66,000	66,000	0	
		固定資産除却・廃棄支出	66,000	66,000	0	
施設整備等支出計(5)	3,202,000	3,200,979	1,021			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△3,202,000	△3,200,979	△1,021		
その他の活動による収支	収入	事業区分間繰入金収入	3,000,000	3,000,000	0	
		事業区分間繰入金収入	3,000,000	3,000,000	0	
		積立資産取崩収入	6,400,000	6,400,000	0	
		措置施設繰越積立資産取崩収入	6,400,000	6,400,000	0	
		人件費積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		修繕積立資産取崩収入	1,000,000	1,000,000	0	
		備品等購入積立資産取崩収入	3,400,000	3,400,000	0	
		その他の活動による収入計(7)	9,400,000	9,400,000	0	
	支出	積立資産支出	794,000	792,856	1,144	
		退職給付引当資産支出	794,000	792,856	1,144	
		財団共済退職給付引当資産支出	794,000	792,856	1,144	
		その他の活動による支出	526,000	525,233	767	
		長期前払費用支出	526,000	525,233	767	
		その他の活動支出計(8)	1,320,000	1,318,089	1,911	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		8,080,000	8,081,911	△1,911		
予備費支出(10)		1,376,500	—	716,500		
		△660,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△3,490,000	△1,703,643	△1,786,357		
前期末支払資金残高(12)		52,926,778	52,926,778	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		49,436,778	51,223,135	△1,786,357		

(注) 予備費支出△660,000円は、法定福利費支出に120,000円、事業費支出の給食費支出に50,000円、教養娯楽費支出に100,000円、消耗器具備品費支出に40,000円及び修繕費支出に180,000円、事務費支出の保険料支出110,000円、利用者等外給食費支出に13,000円、退職給付引当資産支出に47,000円充当使用した額です。

しゃくなげ園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サ イ ビ ス 活 動 増 減	収	介護保険事業収益	23,542,191	24,402,730	△860,539
		居宅介護料収益（介護報酬収益）	16,213,302	17,792,884	△1,579,582
		介護報酬収益	16,213,302	17,792,884	△1,579,582
		居宅介護料収益（利用者負担金収益）	1,801,478	2,060,466	△258,988
		介護負担金収益(公費)	63,007	93,974	△30,967
		介護負担金収益(一般)	1,738,471	1,966,492	△228,021
		介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,525,090	2,980,980	544,110
		事業費収益	3,172,581	2,682,882	489,699
		事業負担金収益(公費)	20,942	17,382	3,560
		事業負担金収益(一般)	331,567	280,716	50,851
		利用者等利用料収益	1,797,500	1,487,600	309,900
		その他の利用料収益	1,797,500	1,487,600	309,900
		その他の事業収益	204,821	80,800	124,021
		補助金事業収益(公費)	204,821	80,800	124,021
		老人福祉事業収益	114,590,889	113,919,257	671,632
		運営事業収益	114,590,889	113,919,257	671,632
		その他の利用料収益	53,277,081	53,095,359	181,722
		事務費収益	9,544,000	9,679,000	△135,000
		生活費収益	42,339,256	42,057,009	282,247
		光熱費収益	1,393,825	1,359,350	34,475
	補助金事業収益(公費)	59,331,000	58,771,000	560,000	
	その他の事業収益	1,982,808	2,052,898	△70,090	
	経常経費寄附金収益	0	60,000	△60,000	
	経常経費寄附金収益	0	60,000	△60,000	
	サービス活動収益計(1)	138,133,080	138,381,987	△248,907	
	ス	人件費	70,513,439	68,595,972	1,917,467
		職員給料	37,811,081	37,203,794	607,287
		職員賞与	9,791,003	9,131,580	659,423
		賞与引当金繰入	4,402,250	4,376,512	25,738
		非常勤職員給与	7,824,060	7,633,450	190,610
		退職給付費用	1,905,356	1,891,454	13,902
		財団共済退職給付引当金繰入	792,856	778,954	13,902
		退職共済掛金	1,112,500	1,112,500	0
		法定福利費	8,779,689	8,359,182	420,507
	活	事業費	47,848,238	44,687,857	3,160,381
		給食費	20,453,766	20,410,121	43,645
		保健衛生費	7,243,523	6,821,310	422,213
		教養娯楽費	2,408,510	1,845,066	563,444
		水道光熱費	9,720,292	8,057,611	1,662,681
	動	燃料費	1,114,791	1,201,127	△86,336
		消耗器具備品費	710,269	846,737	△136,468
		賃借料	150,384	164,208	△13,824
		修繕費	4,966,224	4,186,494	779,730
		車両費	317,043	157,823	159,220
		保険料	702,850	937,870	△235,020
		雑費	60,586	59,490	1,096
	増	事務費	27,328,200	25,993,446	1,334,754
		福利厚生費	425,540	428,510	△2,970
		職員被服費	45,943	75,504	△29,561
		研修研究費	94,447	107,033	△12,586
		事務消耗品費	1,049,839	910,541	139,298
	減	印刷製本費	17,930	101,810	△83,880

しゃくなげ園拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
の 部	水道光熱費	605,868	441,188	164,680	
	修繕費	2,151,949	1,154,990	996,959	
	通信運搬費	368,598	369,959	△1,361	
	広報費	342,600	290,950	51,650	
	業務委託費	16,752,867	16,726,130	26,737	
	手数料	495,090	677,000	△181,910	
	保険料	325,691	308,167	17,524	
	賃借料	702,630	729,306	△26,676	
	土地・建物賃借料	743,275	743,275	0	
	租税公課	49,500	43,100	6,400	
	保守料	2,813,133	2,588,883	224,250	
	諸会費	305,300	244,100	61,200	
	雑費	38,000	53,000	△15,000	
	雑費	38,000	53,000	△15,000	
	減価償却費	12,544,168	13,025,824	△481,656	
	減価償却費	12,544,168	13,025,824	△481,656	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△531,399	△531,399	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△531,399	△531,399	0	
	サービス活動費用計(2)	157,702,646	151,771,700	5,930,946	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△19,569,566	△13,389,713	△6,179,853	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 の 収 益	受取利息配当金収益	33,850	119,577	△85,727
		受取利息配当金収益	33,850	119,577	△85,727
		その他のサービス活動外収益	1,368,593	1,346,850	21,743
		利用者等外給食収益	1,255,000	1,223,690	31,310
		雑収益	113,593	123,160	△9,567
	サービス活動外収益計(4)	1,402,443	1,466,427	△63,984	
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部 の 費 用	その他のサービス活動外費用	1,248,815	1,203,614	45,201
		利用者等外給食費	1,248,815	1,203,614	45,201
サービス活動外費用計(5)		1,248,815	1,203,614	45,201	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	153,628	262,813	△109,185		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△19,415,938	△13,126,900	△6,289,038		
特 別 増 減 の 部	収 益	事業区分間繰入金収益	3,000,000	0	3,000,000
		事業区分間繰入金収益	3,000,000	0	3,000,000
		特別収益計(8)	3,000,000	0	3,000,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	66,000	165,003	△99,003
		建物売却損・処分損	66,000	114,401	△48,401
		器具及び備品売却損・処分損	0	50,602	△50,602
		特別費用計(9)	66,000	165,003	△99,003
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,934,000	△165,003	3,099,003		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△16,481,938	△13,291,903	△3,190,035		
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	54,460,628	62,752,531	△8,291,903	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	37,978,690	49,460,628	△11,481,938	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	6,400,000	5,000,000	1,400,000	
	人件費積立金取崩額	2,000,000	1,940,000	60,000	
	修繕積立金取崩額	1,000,000	860,000	140,000	
	備品等購入積立金取崩額	3,400,000	2,200,000	1,200,000	
	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)	44,378,690	54,460,628	△10,081,938		

しやくなげ園拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	58,341,204	59,700,797	△1,359,593	流 動 負 債	11,520,319	11,150,531	369,788
現 金 預 金	53,405,216	55,366,327	△1,961,111	事 業 未 払 金	6,140,221	5,841,851	298,370
事 業 未 収 金	4,242,123	3,842,226	399,897	預 り 金	2,858	2,858	0
未 収 金	243,725	95,400	148,325	職 員 預 り 金	974,990	929,310	45,680
未 収 補 助 金	0	80,800	△80,800	賞 与 引 当 金	4,402,250	4,376,512	25,738
立 替 金	100,000	91,000	9,000	固 定 負 債	4,351,743	3,507,387	844,356
前 払 費 用	315,140	175,044	140,096	退 職 給 付 金	4,351,743	3,507,387	844,356
仮 払 金	35,000	50,000	△15,000	財 団 共 済 金	4,351,743	3,507,387	844,356
固 定 資 産	321,376,390	335,815,990	△14,439,600	退 職 給 付 引 当 金			
基 本 財 産	151,489,427	157,742,314	△6,252,887	負 債 の 部 合 計	15,872,062	14,657,918	1,214,144
土 地	123,246,000	123,246,000	0	純 資 産 の 部			
建 物	28,243,427	34,496,314	△6,252,887	基 本 金	166,306,963	166,306,963	0
そ の 他 の 固 定 資 産	169,886,963	178,073,676	△8,186,713	基 本 金	166,306,963	166,306,963	0
建 物	704,113	752,287	△48,174	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	2,959,879	3,491,278	△531,399
構 築 物	2,087,423	2,498,460	△411,037	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	2,959,879	3,491,278	△531,399
車 輛 運 搬 具	5	5	0	そ の 他 の 積 立 金	150,200,000	156,600,000	△6,400,000
器 具 及 び 備 品	10,985,716	13,295,087	△2,309,371	人 件 費 積 立 金	13,060,000	15,060,000	△2,000,000
権 利	700,000	700,000	0	修 繕 積 立 金	20,140,000	21,140,000	△1,000,000
ソ フ ト ウ エ ア	332,730	720,450	△387,720	備 品 等 購 入 積 立 金	0	3,400,000	△3,400,000
退 職 給 付 引 当 資 産	4,351,743	3,507,387	844,356	施 設 整 備 等 積 立 金	17,500,000	17,500,000	0
財 団 共 済 退 職 預 け 金	4,351,743	3,507,387	844,356	建 設 積 立 金	99,500,000	99,500,000	0
措 置 施 設 繰 越 積 立 資 産	50,700,000	57,100,000	△6,400,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	44,378,690	54,460,628	△10,081,938
人 件 費 積 立 資 産	13,060,000	15,060,000	△2,000,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	44,378,690	54,460,628	△10,081,938
修 繕 積 立 資 産	20,140,000	21,140,000	△1,000,000	(うち当期活動増減差額)	△16,481,938	△13,291,903	△3,190,035
備 品 等 購 入 積 立 資 産	0	3,400,000	△3,400,000				
施 設 整 備 等 積 立 資 産	17,500,000	17,500,000	0				
そ の 他 の 積 立 資 産	99,500,000	99,500,000	0				
建 設 積 立 資 産	99,500,000	99,500,000	0				
長 期 前 払 費 用	525,233	0	525,233	純 資 産 の 部 合 計	363,845,532	380,858,869	△17,013,337
資 産 の 部 合 計	379,717,594	395,516,787	△15,799,193	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	379,717,594	395,516,787	△15,799,193

計算書類に対する注記（しゃくなげ園拠点区分用）

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：期末日における市場価格に基づく時価法(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上します。  
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：未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

(4) 消費税の会計処理

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

当法人で常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) 独立行政法人福祉医療機構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
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) しゃくなげ園拠点計算書類(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))
  - ① 軽費老人ホームしゃくなげ園
  - ② しゃくなげ園ヘルパーステーション

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。建物の増加は玄関庇新設工事です。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
土地	123,246,000	0	0	123,246,000
建物	34,496,314	1,398,079	7,650,966	28,243,427
合計	157,742,314	1,398,079	7,650,966	151,489,427

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。

## 計算書類に対する注記（しゃくなげ園拠点区分用）

## 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)	463,638,324	435,394,897	28,243,427
建物	816,519	112,406	704,113
構築物	13,947,137	11,859,714	2,087,423
車輛運搬具	9,526,144	9,526,139	5
器具及び備品	47,039,875	36,054,159	10,985,716
合計	534,967,999	492,947,315	42,020,684

## 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。

### 高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収入	老人福祉事業収入	9,170,000	8,746,202	423,798		
	その他の事業収入	9,170,000	8,746,202	423,798	10月より入居者1名減	
	管理費収入	3,800,000	3,692,057	107,943		
	その他の利用料収入	5,250,000	4,939,945	310,055		
	生活費収入	4,800,000	4,579,890	220,110		
	光熱費収入	200,000	116,955	83,045		
	その他収入	250,000	243,100	6,900		
	その他の事業収入	120,000	114,200	5,800		
	受取利息配当金収入	3,000	159	2,841		
	受取利息配当金収入	3,000	159	2,841		
	その他の収入	720,000	720,000	0		
	雑収入	720,000	720,000	0		
	雑収入	720,000	720,000	0		
	事業活動収入計(1)	9,893,000	9,466,361	426,639		
	事業活動による支出	人件費支出	3,765,000	4,017,225	△252,225	
		職員給料支出	2,400,000	2,400,000	0	
		職員賞与支出	800,000	1,043,725	△243,725	処遇改善手当按分計上
		退職給付支出	45,000	44,500	500	
		退職共済掛金	45,000	44,500	500	
		法定福利費支出	520,000	529,000	△9,000	
		事業費支出	4,132,000	3,785,645	346,355	
		給食費支出	2,100,000	1,849,870	250,130	10月より入居者1名減
		保健衛生費支出	920,000	915,100	4,900	
		教養娯楽費支出	250,000	232,090	17,910	
		水道光熱費支出	750,000	733,026	16,974	
		消耗器具備品費支出	30,000	3,839	26,161	
保険料支出		52,000	51,720	280		
雑支出		30,000	0	30,000		
事務費支出		3,893,000	3,449,242	443,758		
修繕費支出		680,000	251,932	428,068	居室改修翌期へ繰延	
業務委託費支出		2,910,000	2,910,600	△600		
手数料支出		80,000	96,862	△16,862		
租税公課支出		153,000	153,200	△200		
保守料支出		40,000	36,648	3,352		
雑支出	30,000	0	30,000			
事業活動支出計(2)	11,790,000	11,252,112	537,888			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,897,000	△1,785,751	△111,249			
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	固定資産取得支出	150,000	0	150,000		
	器具及び備品取得支出	150,000	0	150,000	居室エアコン更新未執行	
	固定資産除却・廃棄支出	15,000	0	15,000		
	固定資産除却・廃棄支出	15,000	0	15,000	居室エアコン更新未執行	
施設整備等支出計(5)	165,000	0	165,000			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△165,000	0	△165,000			
その他の活動による収入	その他の活動による収入計(7)	0	0	0		
	積立資産支出	40,000	51,500	△11,500		
	退職給付引当資産支出	40,000	51,500	△11,500		
	財団共済退職給付引当資産支出	40,000	51,500	△11,500		
	事業区分間繰入金支出	3,000,000	3,000,000	0		
	事業区分間繰入金支出	3,000,000	3,000,000	0		
	その他の活動支出計(8)	3,040,000	3,051,500	△11,500		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,040,000	△3,051,500	11,500			



### 高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
予備費支出(10)	248,000 0	—	248,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△5,350,000	△4,837,251	△512,749	
前期末支払資金残高(12)	10,042,605	10,042,605	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	4,692,605	5,205,354	△512,749	

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	収	老人福祉事業収益	8,746,202	11,038,337	△2,292,135	
		その他の事業収益	8,746,202	11,038,337	△2,292,135	
	益		管理費収益	3,692,057	4,641,000	△948,943
			その他の利用料収益	4,939,945	6,353,437	△1,413,492
			生活費収益	4,579,890	5,925,710	△1,345,820
			光熱費収益	116,955	156,727	△39,772
			その他収益	243,100	271,000	△27,900
			その他の事業収益	114,200	43,900	70,300
			サービス活動収益計(1)	8,746,202	11,038,337	△2,292,135
		費		人件費	4,069,233	3,838,667
			職員給料	2,400,000	2,400,000	0
			職員賞与	700,934	480,476	220,458
			賞与引当金繰入	343,299	342,791	508
			退職給付費用	96,000	95,400	600
			財団共済退職給付引当金繰入	51,500	50,900	600
			退職共済掛金	44,500	44,500	0
			法定福利費	529,000	520,000	9,000
			事業費	3,785,645	4,269,710	△484,065
			給食費	1,849,870	2,486,782	△636,912
			保健衛生費	915,100	875,565	39,535
	教養娯楽費		232,090	125,263	106,827	
	水道光熱費		733,026	715,171	17,855	
	消耗器具備品費		3,839	15,209	△11,370	
	保険料		51,720	51,720	0	
	事務費		3,449,242	3,837,689	△388,447	
	修繕費		251,932	667,789	△415,857	
	業務委託費		2,910,600	2,910,600	0	
	手数料		96,862	106,500	△9,638	
	租税公課		153,200	152,800	400	
	保守料		36,648	0	36,648	
	減価償却費		1,684,264	1,676,440	7,824	
	減価償却費		1,684,264	1,676,440	7,824	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△125,805	△125,805	0		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△125,805	△125,805	0		
	サービス活動費用計(2)	12,862,579	13,496,701	△634,122		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,116,377	△2,458,364	△1,658,013		
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収	受取利息配当金収益	159	559	△400	
		受取利息配当金収益	159	559	△400	
	益		その他のサービス活動外収益	720,000	720,200	△200
			雑収益	720,000	720,200	△200
			サービス活動外収益計(4)	720,159	720,759	△600
費		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	720,159	720,759	△600	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,396,218	△1,737,605	△1,658,613		
特 別 増	収	特別収益計(8)	0	0	0	
	費		固定資産売却損・処分損	0	13,200	△13,200
			建物売却損・処分損	0	13,200	△13,200

高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
減 の 部	事業区分間繰入金費用	3,000,000	0	3,000,000
	事業区分間繰入金費用	3,000,000	0	3,000,000
	特別費用計(9)	3,000,000	13,200	2,986,800
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△3,000,000	△13,200	△2,986,800
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,396,218	△1,750,805	△4,645,413
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	28,052,976	29,803,781	△1,750,805
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	21,656,758	28,052,976	△6,396,218
	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)	21,656,758	28,052,976	△6,396,218

### 高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	5,926,610	10,628,329	△4,701,719	流 動 負 債	1,064,555	928,515	136,040
現 金 預 金	5,889,618	10,577,680	△4,688,062	事 業 未 払 金	477,531	490,324	△12,793
事 業 未 収 金	26,182	32,235	△6,053	そ の 他 の 金	243,725	95,400	148,325
立 替 金	10,810	18,414	△7,604	未 払 金	343,299	342,791	508
固 定 資 産	25,640,869	27,325,133	△1,684,264	賞 与 引 当 金			
そ の 他 の 固 定 資 産	25,640,869	27,325,133	△1,684,264	負 債 の 部 合 計	1,064,555	928,515	136,040
建 物	16,437,514	17,914,975	△1,477,461	純 資 産 の 部			
構 築 物	733,392	793,275	△59,883	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	846,166	971,971	△125,805
器 具 及 び 備 品	469,963	616,883	△146,920	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	846,166	971,971	△125,805
そ の 他 の 積 立 資 産	8,000,000	8,000,000	0	そ の 他 の 積 立 金	8,000,000	8,000,000	0
施設整備等積立資産	8,000,000	8,000,000	0	施 設 整 備 等 積 立 金	8,000,000	8,000,000	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	21,656,758	28,052,976	△6,396,218
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	21,656,758	28,052,976	△6,396,218
				(うち当期活動増減差額)	△6,396,218	△1,750,805	△4,645,413
				純 資 産 の 部 合 計	30,502,924	37,024,947	△6,522,023
資 産 の 部 合 計	31,567,479	37,953,462	△6,385,983	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	31,567,479	37,953,462	△6,385,983

## 計算書類に対する注記（有料老人ホーム高齢者ミニ福祉ホーム拠点区分用）

## 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：期末日における市場価格に基づく時価法(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上します。  
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及びイ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：未入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：当拠点区分において人件費は配賦処理により計上しているため、引当金の計上はしていません。

## (4) 消費税の会計処理

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

当拠点区分において人件費は配賦処理により計上しているため、退職金支給はありません。

## 3. 拠点が作成する計算書類等

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 有料老人ホーム高齢者ミニ福祉ホーム拠点計算書類(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) 当拠点にはサービス区分を設けていないので、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

該当資産ありません。

## 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（有料老人ホーム高齢者福祉ホーム拠点区分用）

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	70,796,582	54,359,068	16,437,514
構築物	1,184,737	451,345	733,392
器具及び備品	1,089,780	619,817	469,963
合計	73,071,099	55,430,230	17,640,869

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。