

第一号第一様式 (第十七条第四項関係)

## 社会福祉事業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) |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-----------|
| 事業活動による収支                       | 収入                |             |             |           |
|                                 | 介護保険事業収入          | 666,009,000 | 666,828,953 | -819,953  |
|                                 | 生計困難者に対する相談支援事業収入 | 100,000     |             | 100,000   |
|                                 | 受取利息配当金収入         | 6,000       | 3,772       | 2,228     |
|                                 | その他の収入            | 1,009,000   | 1,075,817   | -66,817   |
|                                 | 事業活動収入計(1)        | 667,124,000 | 667,908,542 | -784,542  |
|                                 | 支出                |             |             |           |
|                                 | 人件費支出             | 481,181,000 | 479,674,097 | 1,506,903 |
|                                 | 事業費支出             | 86,017,000  | 83,851,073  | 2,165,927 |
|                                 | 事務費支出             | 45,561,000  | 43,991,580  | 1,569,420 |
| 生計困難者に対する相談支援事業費支出              | 100,000           |             | 100,000     |           |
| 支払利息支出                          | 394,000           | 375,282     | 18,718      |           |
| その他の支出                          | 832,000           | 703,722     | 128,278     |           |
| 事業活動支出計(2)                      | 614,085,000       | 608,595,754 | 5,489,246   |           |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | 53,039,000        | 59,312,788  | -6,273,788  |           |
| 施設整備等による収支                      | 収入                |             |             |           |
|                                 | 施設整備等補助金収入        | 17,450,000  | 17,450,000  |           |
|                                 | 固定資産売却収入          | 62,000      | 61,340      | 660       |
|                                 | 施設整備等収入計(4)       | 17,512,000  | 17,511,340  | 660       |
|                                 | 支出                |             |             |           |
| 設備資金借入金元金償還支出                   | 9,754,000         | 9,752,400   | 1,600       |           |
| 固定資産取得支出                        | 46,999,000        | 46,679,650  | 319,350     |           |
| 施設整備等支出計(5)                     | 56,753,000        | 56,432,050  | 320,950     |           |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | -39,241,000       | -38,920,710 | -320,290    |           |
| その他の活動による収支                     | 収入                |             |             |           |
|                                 | 積立資産取崩収入          | 1,258,000   | 2,162,034   | -904,034  |
|                                 | その他の活動による収入計(7)   | 1,258,000   | 2,162,034   | -904,034  |
|                                 | 支出                |             |             |           |
|                                 | 積立資産支出            | 4,344,000   | 4,199,714   | 144,286   |
| その他の活動支出計(8)                    | 4,344,000         | 4,199,714   | 144,286     |           |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | -3,086,000        | -2,037,680  | -1,048,320  |           |
| 予備費支出(10)                       |                   | —           |             |           |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 10,712,000        | 18,354,398  | -7,642,398  |           |
| 前期末支払資金残高(12)                   | 254,119,426       | 254,119,426 |             |           |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              | 264,831,426       | 272,473,824 | -7,642,398  |           |

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）

## 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部  | 収益                     | 介護保険事業収益                           | 666,828,953 | 665,218,203 | 1,610,750   |
|             |                        | 生計困難者に対する相談支援事業収益                  |             | 38,809      | -38,809     |
|             |                        | サービス活動収益計(1)                       | 666,828,953 | 665,257,012 | 1,571,941   |
|             | 費用                     | 人件費                                | 483,222,211 | 474,011,686 | 9,210,525   |
|             |                        | 事業費                                | 83,851,073  | 95,646,687  | -11,795,614 |
|             |                        | 事務費                                | 43,991,580  | 40,084,458  | 3,907,122   |
|             |                        | 生計困難者に対する相談支援事業費                   |             | 38,809      | -38,809     |
|             |                        | 減価償却費                              | 32,565,371  | 33,996,347  | -1,430,976  |
|             |                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額                     | -5,902,001  | -5,994,886  | 92,885      |
|             |                        | サービス活動費用計(2)                       | 637,728,234 | 637,783,101 | -54,867     |
|             | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  | 29,100,719                         | 27,473,911  | 1,626,808   |             |
| サービス活動外増減の部 | 収益                     | 受取利息配当金収益                          | 3,772       | 3,441       | 331         |
|             |                        | その他のサービス活動外収益                      | 1,075,817   | 1,055,983   | 19,834      |
|             |                        | サービス活動外収益計(4)                      | 1,079,589   | 1,059,424   | 20,165      |
|             | 費用                     | 支払利息                               | 375,282     | 489,695     | -114,413    |
|             |                        | その他のサービス活動外費用                      | 703,722     | 831,534     | -127,812    |
|             |                        | サービス活動外費用計(5)                      | 1,079,004   | 1,321,229   | -242,225    |
|             | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | 585                                | -261,805    | 262,390     |             |
|             | 経常増減差額(7)=(3)+(6)      | 29,101,304                         | 27,212,106  | 1,889,198   |             |
| 特別増減の部      | 収益                     | 施設整備等補助金収益                         | 17,450,000  |             | 17,450,000  |
|             |                        | 固定資産売却益                            | 61,339      |             | 61,339      |
|             |                        | その他の特別収益                           | 421,434     | 630,317     | -208,883    |
|             |                        | 特別収益計(8)                           | 17,932,773  | 630,317     | 17,302,456  |
|             | 費用                     | 国庫補助金等特別積立金積立額                     | 17,450,000  |             | 17,450,000  |
|             |                        | その他の特別損失                           | 165,118     |             | 165,118     |
|             | 特別費用計(9)               | 17,615,118                         |             | 17,615,118  |             |
|             | 特別増減差額(10)=(8)-(9)     | 317,655                            | 630,317     | -312,662    |             |
|             | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  | 29,418,959                         | 27,842,423  | 1,576,536   |             |
| 繰越活動増減差額の部  |                        | 前期繰越活動増減差額(12)                     | 298,556,734 | 270,714,311 | 27,842,423  |
|             |                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          | 327,975,693 | 298,556,734 | 29,418,959  |
|             |                        | 基本金取崩額(14)                         |             |             |             |
|             |                        | その他の積立金取崩額(15)                     |             |             |             |
|             |                        | その他の積立金積立額(16)                     |             |             |             |
|             |                        | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 327,975,693 | 298,556,734 | 29,418,959  |

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

## 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        |
| 0001 流動資産     | 310,354,032 | 291,169,104 | 19,184,928 | 0006 流動負債            | 68,662,608  | 66,743,078  | 1,919,530  |
| 1111 現金預金     | 210,058,031 | 190,355,761 | 19,702,270 | 2112 事業未払金           | 37,560,058  | 36,709,823  | 850,235    |
| 1131 事業未収金    | 98,045,774  | 99,645,251  | -1,599,477 | 2113 その他の未払金         | 309,940     | 324,540     | -14,600    |
| 1141 貯蔵品      | 2,250,227   | 1,168,092   | 1,082,135  | 2122 1年以内返済予定設備資金借入金 | 9,752,400   | 9,752,400   |            |
| 0002 固定資産     | 564,656,496 | 548,698,456 | 15,958,040 | 2132 預り金             | 10,210      | 15,315      | -5,105     |
| 0003 基本財産     | 390,152,711 | 370,573,965 | 19,578,746 | 2152 賞与引当金           | 21,030,000  | 19,941,000  | 1,089,000  |
| 1211 土地       | 113,895,360 | 113,895,360 |            | 0007 固定負債            | 44,923,420  | 52,666,940  | -7,743,520 |
| 1212 建物       | 275,257,351 | 255,678,605 | 19,578,746 | 2311 設備資金借入金         | 16,768,500  | 26,520,900  | -9,752,400 |
| 1221 定期預金     | 1,000,000   | 1,000,000   |            | 2321 退職給付引当金         | 28,154,920  | 26,146,040  | 2,008,880  |
| 0004 その他の固定資産 | 174,503,785 | 178,124,491 | -3,620,706 | 負債の部合計               | 113,586,028 | 119,410,018 | -5,823,990 |
| 1311 土地       | 35,821,362  | 35,821,362  |            | 純 資 産 の 部            |             |             |            |
| 1312 建物       | 7,704,340   | 8,478,842   | -774,502   | 0009 基本金             | 339,709,555 | 339,709,555 |            |
| 1313 構築物      | 88,704,626  | 95,992,860  | -7,288,234 | 3111 基本金             | 339,709,555 | 339,709,555 |            |
| 1315 車輛運搬具    | 4,055,299   | 4,994,019   | -938,720   | 0010 国庫補助金等特別積立金     | 93,739,252  | 82,191,253  | 11,547,999 |
| 1316 器具及び備品   | 8,687,178   | 4,427,045   | 4,260,133  | 3211 国庫補助金等特別積立金     | 93,739,252  | 82,191,253  | 11,547,999 |
| 1321 権利       | 273,000     | 273,000     |            | 0012 次期繰越活動増減差額      | 327,975,693 | 298,556,734 | 29,418,959 |
| 1322 ソフトウェア   | 448,700     | 1,346,093   | -897,393   | 3311 次期繰越活動増減差額      | 327,975,693 | 298,556,734 | 29,418,959 |
| 1324 投資有価証券   | 100,000     | 100,000     |            | 3312 (うち当期活動増減差額)    | 29,418,959  | 27,842,423  | 1,576,536  |
| 1329 退職給付引当資産 | 28,154,920  | 26,146,040  | 2,008,880  | 純資産の部合計              | 761,424,500 | 720,457,542 | 40,966,958 |
| 1341 その他の固定資産 | 554,360     | 545,230     | 9,130      | 負債及び純資産の部合計          | 875,010,528 | 839,867,560 | 35,142,968 |
| 資産の部合計        | 875,010,528 | 839,867,560 | 35,142,968 |                      |             |             |            |

# 計算書類に対する注記(法人全体用)

法人名: 社会福祉法人 希望の里

## 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

・建物・車輛運搬具・構築物・器具及び備品・無形固定資産(内償却可のもの)＝定額法による。

・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース＝通常の減価償却方法と同一による。

所有権移転外ファイナンス・リース＝リース期間を耐用年数として残存価格を0とし定額法による。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金＝夏季賞与の対象と期間となる前年12月から3月までの4ヶ月分の見込み額を計上。

退職給付引当金＝県共助会に法人が負担した金額の累計額を計上。

## 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

職員の退職金の支給に備えるため、埼玉県社会福祉事業共助会の退職共済制度に加入しております。退職給付引当資産及び退職給付引当金は、掛金累計額で計上しています。

## 5. 法人が作成する計算関係書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算関係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(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(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、社会福祉事業のみ実施しているため作成しない。

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

・当法人では全て社会福祉事業に含めているため作成なし。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア ももよの丘拠点(社会福祉事業)

『法人本部』

『特別養護老人ホームももよの丘』

『ももよの丘デイサービスセンター』

『短期入所生活介護』

『居宅介護支援事業所』

『ヘルパーステーションももよの丘』

『生活困難者に対する相談支援事業』

イ なごみの家拠点(社会福祉事業)

『グループホームなごみの家』

ウ いこいの郷拠点(社会福祉事業)

『グループホームいこいの郷』

エ つどいの杜拠点(社会福祉事業)

『グループホームつどいの杜』

## 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通りである。

(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      | 113,895,360 | 0          | 0          | 113,895,360 |
| 建物      | 255,678,605 | 38,940,000 | 19,361,254 | 275,257,351 |
| 定期預金    | 1,000,000   | 0          | 0          | 1,000,000   |
| 合計      | 370,573,965 | 38,940,000 | 19,361,254 | 390,152,711 |

## 7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金

### 又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

・基準第3章第4(4)・(6)に属する国庫補助金等特別積立金及び基本金の取崩しは該当なし。

## 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) | 69,319,122 円  |
| 建物(基本財産) | 232,699,760 円 |

|   |               |
|---|---------------|
| 計 | 302,018,882 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) | 26,520,900 円 |
| 計                     | 26,520,900 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、以下の通りである。

(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) | 1,116,363,542 | 841,106,191   | 275,257,351 |
| 建物       | 39,991,535    | 32,287,195    | 7,704,340   |
| 構築物      | 172,042,916   | 83,338,290    | 88,704,626  |
| 車輛運搬具    | 31,246,598    | 27,191,299    | 4,055,299   |
| 器具及び備品   | 90,784,387    | 82,097,209    | 8,687,178   |
| ソフトウェア   | 4,486,968     | 4,038,268     | 448,700     |
| 合計       | 1,454,915,946 | 1,070,058,452 | 384,857,494 |

## 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

該当なし

## 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. 重要な後発債務

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

・積立仕訳による資金収支計算書と貸借対照表との金額の整合性不一致について

資金収支計算書上の積立資産支出4,199,714円と積立資産取崩収入2,162,034円の差額2,037,680円に対し貸借対照表上の退職給付引当金増減額は2,008,880円と28,800円の差異が発生している。

これは、共助会加入後1年未満で退職した職員の取崩28,800円の仕訳にあり

支払資金の発生を伴わない仕訳をした為である。

※上記処理の根拠は、「社会福祉法人新会計基準における退職給付会計の概要(新基準 第4章 3、新基準注解(注19)、運用指針20(2))」及び埼玉県社会福祉事業共助会退職共済掛金の取扱いについての事例(3)事例(4)による。

・その他の固定資産の器具及び備品について減価償却の再計算を行い、「その他の特別損失」に下記金額計上している。

過年度減価償却費 165,118円