

(4) 偕樂園

偕楽園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)
事業収入	寄附金収入	240,000	0	240,000
	経常経費寄附金収入	240,000	0	240,000
	介護保険事業収入	67,793,000	61,762,571	6,030,429
	居宅介護料収入	56,117,000	50,298,457	5,818,543
	介護報酬収入	50,255,000	43,909,641	6,345,359
	介護予防報酬収入	796,000	796,410	△410
	介護負担金収入(公費)	349,000	314,496	34,504
	介護負担金収入(一般)	4,634,000	5,196,782	△562,782
	介護予防負担金収入(一般)	83,000	81,128	1,872
	居宅介護支援介護料収入	6,963,000	6,847,340	115,660
	居宅介護支援介護料収入	6,963,000	6,847,340	115,660
	利用者等利用料収入	4,477,000	4,296,574	180,426
	食費収入(一般)	4,477,000	4,296,574	180,426
	その他の事業収入	236,000	320,200	△84,200
	補助金事業収入(公費)	236,000	300,000	△64,000
	受託事業収入(公費)	0	20,200	△20,200
	老人福祉事業収入	131,642,000	137,205,463	△5,563,463
	措置事業収入	130,782,000	126,245,411	4,536,589
	事務費収入	79,615,000	77,826,260	1,788,740
	事業費収入	29,105,000	27,967,511	1,137,489
	その他の利用料収入	22,062,000	20,451,640	1,610,360
	その他の事業収入	860,000	10,960,052	△10,100,052
	補助金事業収入(公費)	860,000	10,960,052	△10,100,052
	障害福祉サービス等事業収入	32,932,000	31,407,011	1,524,989
	自立支援給付費収入	29,861,000	28,361,087	1,499,913
	介護給付費収入	11,785,000	10,316,590	1,468,410
	訓練等給付費収入	18,076,000	18,044,497	31,503
	利用者負担金収入	1,095,000	985,924	109,076
	その他の負担金収入	1,095,000	985,924	109,076
	補足給付費収入	1,230,000	1,250,000	△20,000
	特例障害者特別給付費収入	1,230,000	1,250,000	△20,000
	その他の事業収入	746,000	810,000	△64,000
	補助金事業収入(公費)	746,000	810,000	△64,000
その他の収入	2,296,000	2,018,979	277,021	
利用者等外給食費収入	1,862,000	1,317,972	544,028	
職員等給食費収入	1,862,000	1,317,972	544,028	
雑収入	434,000	701,007	△267,007	
雑収入	434,000	701,007	△267,007	
事業活動収入計(1)	234,903,000	232,394,024	2,508,976	
活動	人件費支出	156,655,000	149,755,352	6,899,648
	報酬支出	1,080,000	1,080,000	0
	一般報酬支出	1,080,000	1,080,000	0
	職員給料支出	73,979,000	71,241,641	2,737,359
	職員給料支出	54,585,000	54,378,460	206,540
	職員諸手当支出	19,394,000	16,863,181	2,530,819
	職員賞与支出	19,627,000	19,586,016	40,984
	業績基礎手当支出	11,000,000	10,960,336	39,664
	業績反映手当支出	8,627,000	8,625,680	1,320
	非常勤職員給与支出	36,276,500	32,836,165	3,440,335
	非常勤職員給与支出	25,180,000	23,013,475	2,166,525
	非常勤職員諸手当支出	11,096,500	9,822,690	1,273,810
	派遣職員費支出	2,756,000	2,755,416	584
	派遣職員費支出	2,756,000	2,755,416	584
	退職給付支出	2,095,000	1,958,000	137,000
	退職共済掛金支出	2,095,000	1,958,000	137,000
	法定福利費支出	20,841,500	20,298,114	543,386
	職員法定福利費支出	15,462,500	15,126,945	335,555
	臨時職員法定福利費支出	5,379,000	5,171,169	207,831
	事業費支出	55,425,000	50,237,673	5,187,327
	給食費支出	16,669,000	16,109,909	559,091
	利用者給食費支出	16,348,000	15,835,409	512,591
	検食費支出	321,000	274,500	46,500
介護用品費支出	196,000	148,500	47,500	
保健衛生費支出	575,000	490,163	84,837	
被服費支出	288,000	137,824	150,176	

偕楽園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)
よ る 収 入 支	出	教養娯楽費支出	1,225,000	989,610	235,390
		本人支給金支出	2,234,000	1,487,576	746,424
		消耗器具備品費支出	3,288,000	2,664,453	623,547
		消耗品費支出	3,080,000	2,556,653	523,347
		器具什器費支出	208,000	107,800	100,200
		水道光熱費支出	12,344,000	11,947,957	396,043
		燃料費支出	4,086,000	3,451,547	634,453
		保険料支出	1,850,000	1,739,459	110,541
		賃借料支出	3,429,000	3,021,945	407,055
		車輛費支出	1,475,000	1,056,892	418,108
		車輛費支出	518,000	302,165	215,835
		車輛燃料費支出	957,000	754,727	202,273
		渉外費支出	5,000	0	5,000
		旅費交通費支出	61,000	54,740	6,260
		修繕費支出	1,410,000	782,639	627,361
		通信運搬費支出	175,000	159,738	15,262
		業務委託費支出	6,115,000	5,994,721	120,279
		業務委託費支出	6,115,000	5,994,721	120,279
		事務費支出	40,714,000	37,011,152	3,702,848
		福利厚生費支出	264,000	232,454	31,546
		研修研究費支出	184,000	103,716	80,284
		研修研究費支出	126,000	58,400	67,600
		研修旅費	58,000	45,316	12,684
		事務消耗品費支出	2,013,000	906,553	1,106,447
		事務消耗品費支出	1,638,000	906,553	731,447
		器具什器費支出	375,000	0	375,000
		土地・建物賃借料支出	2,735,000	2,687,830	47,170
		租税公課支出	127,000	104,422	22,578
		保守料支出	1,751,000	1,559,482	191,518
		渉外費支出	54,000	14,000	40,000
		報償費支出	60,000	0	60,000
		水道光熱費支出	1,025,000	1,024,707	293
		燃料費支出	398,000	382,545	15,455
		賃借料支出	431,000	412,356	18,644
		旅費交通費支出	26,000	8,948	17,052
		印刷製本費支出	77,000	33,000	44,000
		修繕費支出	869,000	220,990	648,010
		通信運搬費支出	846,000	721,941	124,059
		会議費支出	80,000	0	80,000
		広報費支出	156,000	155,100	900
		業務委託費支出	28,947,000	27,851,829	1,095,171
		業務委託費支出	28,947,000	27,851,829	1,095,171
		手数料支出	456,000	420,152	35,848
		諸会費支出	114,000	109,500	4,500
		車輛費支出	66,000	28,591	37,409
車輛費支出	21,000	10,138	10,862		
車輛燃料費支出	45,000	18,453	26,547		
雑支出	35,000	33,036	1,964		
その他の支出	1,687,000	1,153,742	533,258		
利用者等外食給食費支出	1,687,000	1,153,742	533,258		
職員等給食費支出	1,687,000	1,153,742	533,258		
事業活動支出計(2)	254,481,000	238,157,919	16,323,081		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)			△19,578,000	△5,763,895	△13,814,105
施設 整備 等 に よ る 収 支	収	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支	固定資産取得支出	790,000	0	790,000
		器具及び備品取得支出	790,000	0	790,000
	出				
		施設整備等支出計(5)	790,000	0	790,000
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			△790,000	0	△790,000
そ 収	積立資産取崩収入	550,000	0	550,000	
	措置施設繰越特定資産取崩収入	550,000	0	550,000	

偕楽園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)
の 他 の 活 動 に よ る 収 支	入			
	拠点区分間繰入金収入	11,050,000	5,800,000	5,250,000
	拠点区分間繰入金収入	11,050,000	5,800,000	5,250,000
	サービス区分間繰入金収入	13,750,000	0	13,750,000
	サービス区分間繰入金収入	13,750,000	0	13,750,000
	その他の活動による収入計(7)	25,350,000	5,800,000	19,550,000
	支			
	拠点区分間繰入金支出	11,256,000	1,500,172	9,755,828
	拠点区分間繰入金支出	11,256,000	1,500,172	9,755,828
	サービス区分間繰入金支出	13,750,000	0	13,750,000
	サービス区分間繰入金支出	13,750,000	0	13,750,000
その他の活動支出計(8)	25,006,000	1,500,172	23,505,828	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	344,000	4,299,828	△3,955,828	
予備費支出(10)	0	—		
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△20,024,000	△1,464,067	△18,559,933	
前期末支払資金残高(12)	50,770,000	50,769,634	366	
当期末支払資金残高(11)+(12)	30,746,000	49,305,567	△18,559,567	

事業所名

事業・拠点 [9014:偕楽園]

偕楽園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	寄附金収益	0	5,000	△5,000
	経常経費寄附金収益	0	5,000	△5,000
	介護保険事業収益	61,762,571	63,930,920	△2,168,349
	居宅介護料収益	50,298,457	52,386,605	△2,088,148
	介護報酬収益	43,909,641	45,851,400	△1,941,759
	介護予防報酬収益	796,410	791,415	4,995
	介護負担金収益(公費)	314,496	496,414	△181,918
	介護負担金収益(一般)	5,196,782	5,147,989	48,793
	介護予防負担金収益(一般)	81,128	99,387	△18,259
	居宅介護支援介護料収益	6,847,340	6,897,340	△50,000
	居宅介護支援介護料収益	6,847,340	6,897,340	△50,000
	利用者等利用料収益	4,296,574	4,373,175	△76,601
	食費収益(一般)	4,296,574	4,373,175	△76,601
	その他の事業収益	320,200	273,800	46,400
	補助金事業収益(公費)	300,000	270,000	30,000
	受託事業収益(公費)	20,200	3,800	16,400
	老人福祉事業収益	137,205,463	163,725,557	△26,520,094
	措置事業収益	126,245,411	162,230,191	△35,984,780
	事務費収益	77,826,260	100,638,927	△22,812,667
	事業費収益	27,967,511	33,560,092	△5,592,581
	その他の利用料収益	20,451,640	28,031,172	△7,579,532
	その他の事業収益	10,960,052	1,495,366	9,464,686
	補助金事業収益(公費)	10,960,052	1,495,366	9,464,686
	障害福祉サービス等事業収益	31,407,011	33,800,093	△2,393,082
	自立支援給付費収益	28,361,087	30,952,093	△2,591,006
	介護給付費収益	10,316,590	9,618,016	698,574
	訓練等給付費収益	18,044,497	21,334,077	△3,289,580
	利用者負担金収益	985,924	1,020,000	△34,076
	その他負担金収益	985,924	1,020,000	△34,076
	補足給付費収益	1,250,000	1,440,000	△190,000
	特例障害者特別給付費収益	1,250,000	1,440,000	△190,000
	その他の事業収益	810,000	388,000	422,000
	補助金事業収益(公費)	810,000	388,000	422,000
サービス活動収益計(1)	230,375,045	261,461,570	△31,086,525	
ビ	人件費	150,594,416	141,292,387	9,302,029
	報酬	1,080,000	1,080,000	0
	一般報酬	1,080,000	1,080,000	0
	職員給料	71,241,641	64,608,262	6,633,379
	職員給料	54,378,460	46,670,155	7,708,305
	職員諸手当	16,863,181	17,938,107	△1,074,926
	職員賞与	13,916,109	9,666,819	4,249,290
	業績基礎手当	7,732,296	5,656,204	2,076,092
	業績反映手当	6,183,813	4,010,615	2,173,198
	賞与引当金繰入	8,735,682	7,896,618	839,064
	非常勤職員給与	31,653,551	35,032,876	△3,379,325
	非常勤職員給与	23,013,475	24,620,967	△1,607,492
	非常勤職員諸手当	8,640,076	10,411,909	△1,771,833
	派遣職員費	2,755,416	3,294,621	△539,205
	退職給付費用	1,958,000	2,625,500	△667,500
	退職共済掛金	1,958,000	2,625,500	△667,500
	法定福利費	19,254,017	17,087,691	2,166,326
	職員法定福利費	14,263,785	11,727,992	2,535,793
	臨時職員法定福利費	4,990,232	5,359,699	△369,467
	事業費	50,237,673	54,963,947	△4,726,274
	給食費	16,109,909	17,617,065	△1,507,156
	利用者給食費	15,835,409	17,343,315	△1,507,906
	検食費	274,500	273,750	750
介護用品費	148,500	147,544	956	
保健衛生費	490,163	723,459	△233,296	
被服費	137,824	0	137,824	
教養娯楽費	989,610	1,369,445	△379,835	
本人支給金	1,487,576	2,195,943	△708,367	
消耗器具備品費	2,664,453	3,978,440	△1,313,987	

偕楽園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	消耗品費	2,556,653	3,978,440	△1,421,787
		器具什器費	107,800	0	107,800
		水道光熱費	11,947,957	12,906,950	△958,993
		燃料費	3,451,547	3,898,224	△446,677
		保険料	1,739,459	1,692,998	46,461
		賃借料	3,021,945	2,895,401	126,544
		車輛費	1,056,892	1,003,272	53,620
		車輛費	302,165	142,670	159,495
		車輛燃料費	754,727	860,602	△105,875
		旅費交通費	54,740	49,358	5,382
		修繕費	782,639	251,570	531,069
		通信運搬費	159,738	174,824	△15,086
		業務委託費	5,994,721	6,059,454	△64,733
		業務委託費	5,994,721	6,059,454	△64,733
		事務費	37,011,152	40,562,562	△3,551,410
		福利厚生費	232,454	212,516	19,938
		研修研究費	103,716	61,090	42,626
		研修研究費	58,400	59,250	△850
		研修旅費	45,316	1,840	43,476
		事務消耗品費	906,553	919,562	△13,009
		消耗品費	906,553	919,562	△13,009
		土地・建物賃借料	2,687,830	2,687,830	0
		租税公課	104,422	53,400	51,022
		保守料	1,559,482	1,465,679	93,803
		渉外費	14,000	35,643	△21,643
		水道光熱費	1,024,707	1,059,846	△35,139
		燃料費	382,545	433,136	△50,591
		賃借料	412,356	411,337	1,019
		旅費交通費	8,948	130,799	△121,851
		印刷製本費	33,000	74,250	△41,250
		修繕費	220,990	4,489,298	△4,268,308
		通信運搬費	721,941	737,947	△16,006
		広報費	155,100	211,640	△56,540
		業務委託費	27,851,829	27,026,078	825,751
		業務委託費	27,851,829	27,026,078	825,751
		手数料	420,152	423,671	△3,519
		諸会費	109,500	116,500	△7,000
		車輛費	28,591	12,340	16,251
		車輛費	10,138	0	10,138
		車輛燃料費	18,453	12,340	6,113
		雑費	33,036	0	33,036
		減価償却費	8,472,095	8,807,298	△335,203
減価償却費	8,472,095	8,807,298	△335,203		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,747,618	△4,747,618	0		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,747,618	△4,747,618	0		
サービス活動費用計(2)	241,567,718	240,878,576	689,142		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△11,192,673	20,582,994	△31,775,667		
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	2,018,979	17,001,003	△14,982,024
		利用者等外給食収益	1,317,972	1,423,798	△105,826
		職員等給食費収益	1,317,972	1,423,798	△105,826
		雑収益	701,007	15,577,205	△14,876,198
		雑収益	701,007	15,577,205	△14,876,198
	サービス活動外収益計(4)	2,018,979	17,001,003	△14,982,024	
	費 用	その他のサービス活動外費用	1,153,742	1,285,000	△131,258
		利用者等外給食費	1,153,742	1,285,000	△131,258
		職員等給食費	1,153,742	1,285,000	△131,258
		サービス活動外費用計(5)	1,153,742	1,285,000	△131,258
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		865,237	15,716,003	△14,850,766	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△10,327,436	36,298,997	△46,626,433	
特 別 益	収 益	固定資産受贈額	240,000	0	240,000
		器具及び備品受贈額	240,000	0	240,000
		拠点区分間繰入金収益	5,800,000	2,248,691	3,551,309
		拠点区分間繰入金収益	5,800,000	2,248,691	3,551,309

事業所名 _____

事業・拠点 [9014:偕楽園]

偕楽園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	特別収益計(8)	6,040,000	2,248,691	3,791,309
	固定資産売却損・処分損	0	1	△1
	器具及び備品売却損・処分損	0	1	△1
	拠点区分間繰入金費用	1,500,172	12,746,000	△11,245,828
	拠点区分間繰入金費用	1,500,172	12,746,000	△11,245,828
	特別費用計(9)	1,500,172	12,746,001	△11,245,829
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,539,828	△10,497,310	15,037,138
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△5,787,608	25,801,687	△31,589,295
法人税、住民税及び事業税(12)		0	0	0
法人税等調整額(13)		0	0	0
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		△5,787,608	25,801,687	△31,589,295
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	121,160,571	96,199,384	24,961,187
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	115,372,963	122,001,071	△6,628,108
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	0	159,500	△159,500
	措置施設等繰越積立金取崩額	0	159,500	△159,500
	その他の積立金積立額(19)	0	1,000,000	△1,000,000
	施設整備等積立金積立額	0	1,000,000	△1,000,000
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		115,372,963	121,160,571	△5,787,608

偕楽園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	61,144,499	62,648,792	△1,504,293	流 動 負 債	20,574,614	19,775,776	798,838
現 金 預 金	32,944,642	43,420,798	△10,476,156	事 業 未 払 金	8,488,078	8,877,905	△389,827
事 業 未 収 金	17,558,497	18,801,307	△1,242,810	そ の 他 未 払 金	0	4,380	△4,380
未 収 金	82,918	132,570	△49,652	未 払 費 用	1,141,351	980,962	160,389
未 収 補 助 金	10,310,052	55,366	10,254,686	預 り 金	1,624,310	1,589,140	35,170
立 替 金	8,420	0	8,420	職 員 預 り 金	585,193	426,771	158,422
前 払 費 用	239,970	238,751	1,219	賞 与 引 当 金	8,735,682	7,896,618	839,064
固 定 資 産	141,927,724	150,159,819	△8,232,095	負 債 の 部 合 計	20,574,614	19,775,776	798,838
基 本 財 産	91,383,509	97,772,678	△6,389,169	純 資 産 の 部			
建 物	91,383,509	97,772,678	△6,389,169	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	20,888,400	25,636,018	△4,747,618
そ の 他 の 固 定 資 産	50,544,215	52,387,141	△1,842,926	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	20,888,400	25,636,018	△4,747,618
建 物	764,783	1,059,099	△294,316	そ の 他 の 積 立 金	46,236,246	46,236,246	0
車 輛 運 搬 具	2	2	0	施 設 整 備 等 積 立 金	46,236,246	46,236,246	0
器 具 及 び 備 品	1,361,750	2,010,962	△649,212	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	115,372,963	121,160,571	△5,787,608
構 築 物	153,608	408,837	△255,229	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	115,372,963	121,160,571	△5,787,608
機 械 及 び 装 置	1,276,038	1,605,907	△329,869	(うち当期活動 増 減 差 額)	△5,787,608	25,801,687	△31,589,295
ソ フ ト ウ ェ ア	236,416	550,716	△314,300				
施 設 整 備 等 積 立 資 産	1,000,000	1,000,000	0				
措 置 施 設 等 繰 越 積 立 資 産	45,236,246	45,236,246	0				
差 入 保 証 金	495,000	495,000	0				
長 期 前 払 費 用	20,372	20,372	0	純 資 産 の 部 合 計	182,497,609	193,032,835	△10,535,226
資 産 の 部 合 計	203,072,223	212,808,611	△9,736,388	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	203,072,223	212,808,611	△9,736,388

計算書類に対する注記（偕楽園拠点用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品：定額法
 - ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 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の見積額に基づき、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る。
 - ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

2 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全常勤職員について、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加入している。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 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) 偕楽園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老初0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老初1112第1号）26（2）ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））の作成は省略している。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	偕楽園	偕楽園事業 偕楽園短期宿泊事業 偕楽園施設運営事業 なごみな通所介護事業 なごみな共同生活援助事業 なごみな訪問介護事業 なごみな居宅介護支援事業

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
建物	97,772,678	0	6,389,169	91,383,509
合計	97,772,678	0	6,389,169	91,383,509

5 基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

6 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりである。

(単位：円)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	190,340,555	98,957,046	91,383,509
小計	190,340,555	98,957,046	91,383,509
その他の固定資産			
建物	3,725,776	2,960,993	764,783
構築物	5,095,199	4,941,591	153,608
機械及び装置	2,638,956	1,362,918	1,276,038
車輛運搬具	6,821,578	6,821,576	2
器具及び備品	31,727,311	30,365,561	1,361,750
小計	50,008,820	46,452,639	3,556,181
合計	240,349,375	145,409,685	94,939,690

- 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
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ある。
該当なし
- 9 重要な後発事象
該当なし
- 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
該当なし

(5) 和風園

和風園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)	
事業	寄附金収入	610,000	10,000	600,000	
	經常経費寄附金収入	610,000	10,000	600,000	
	介護保険事業収入	891,703,000	873,290,935	18,412,065	
	施設介護料収入	654,433,000	633,810,715	20,622,285	
	介護報酬収入	588,675,000	569,464,642	19,210,358	
	利用者負担金収入(公費)	3,933,000	3,608,489	324,511	
	利用者負担金収入(一般)	61,825,000	60,737,584	1,087,416	
	居宅介護料収入	49,765,000	49,382,396	382,604	
	介護報酬収入	43,601,000	43,427,420	173,580	
	介護予防報酬収入	140,000	139,746	254	
	介護負担金収入(公費)	380,000	229,032	150,968	
	介護負担金収入(一般)	5,644,000	5,586,198	57,802	
	利用者等利用料収入	173,382,000	169,431,780	3,950,220	
	食費収入(公費)	40,053,000	39,160,879	892,121	
	食費収入(一般)	68,084,000	66,764,018	1,319,982	
	居住費収入(公費)	27,812,000	27,053,615	758,385	
	居住費収入(一般)	37,433,000	36,453,268	979,732	
	その他の事業収入	14,123,000	20,666,044	△6,543,044	
	業	補助金事業収入(公費)	10,010,000	16,632,014	△6,622,014
		受託事業収入(公費)	501,000	460,830	40,170
利用者負担金収入		3,612,000	3,573,200	38,800	
その他の収入		1,215,000	1,238,116	△23,116	
利用者等外給食費収入		929,000	929,040	△40	
職員等給食費収入		929,000	929,040	△40	
雑収入		286,000	309,076	△23,076	
雑収入		286,000	309,076	△23,076	
事業活動収入計(1)		893,528,000	874,539,051	18,988,949	
活動		人件費支出	580,814,000	568,824,333	11,989,667
	報酬支出	5,700,000	5,686,848	13,152	
	一般報酬支出	5,700,000	5,686,848	13,152	
	職員給料支出	336,221,000	329,154,198	7,066,802	
	職員給料支出	230,197,000	228,903,991	1,293,009	
	職員諸手当支出	106,024,000	100,250,207	5,773,793	
	職員賞与支出	82,277,000	82,274,480	2,520	
	業績基礎手当支出	46,158,000	46,156,688	1,312	
	業績反映手当支出	36,119,000	36,117,792	1,208	
	非常勤職員給与支出	64,242,000	60,766,461	3,475,539	
	非常勤職員給与支出	40,847,000	39,839,454	1,007,546	
	非常勤職員諸手当支出	23,395,000	20,927,007	2,467,993	
	派遣職員費支出	3,327,000	3,324,015	2,985	
	派遣職員費支出	3,327,000	3,324,015	2,985	
	退職給付支出	11,883,000	11,881,500	1,500	
	退職共済掛金支出	11,883,000	11,881,500	1,500	
	法定福利費支出	77,164,000	75,736,831	1,427,169	
	職員法定福利費支出	67,442,000	66,288,269	1,153,731	
	臨時職員法定福利費支出	9,722,000	9,448,562	273,438	
	に	事業費支出	203,475,000	187,134,494	16,340,506
給食費支出		58,656,000	54,720,082	3,935,918	
利用者給食費支出		58,341,000	54,405,322	3,935,678	
検食費支出		315,000	314,760	240	
介護用品費支出		18,570,000	17,656,360	913,640	
保健衛生費支出		756,000	742,842	13,158	
医療費支出		21,000	5,448	15,552	
教養娯楽費支出		1,139,000	871,944	267,056	
消耗器具備品費支出		13,937,000	12,000,897	1,936,103	
消耗品費支出		12,641,000	11,644,827	996,173	
器具什器費支出	1,296,000	356,070	939,930		
支	水道光熱費支出	39,825,000	37,913,888	1,911,112	
	燃料費支出	30,914,000	28,080,660	2,833,340	
	保険料支出	3,053,000	2,745,921	307,079	
	賃借料支出	34,804,000	30,788,746	4,015,254	
	車輦費支出	675,000	483,306	191,694	
	車輦費支出	248,000	142,314	105,686	
	車輦燃料費支出	427,000	340,992	86,008	
	手数料支出	1,125,000	1,124,400	600	

和風園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)
収 出 支	事務費支出	138,663,000	122,990,536	15,672,464
	福利厚生費支出	2,331,000	2,330,741	259
	職員被服費支出	351,000	311,266	39,734
	研修研究費支出	425,000	394,200	30,800
	研修研究費支出	336,000	335,440	560
	研修旅費	89,000	58,760	30,240
	事務消耗品費支出	3,826,000	2,299,407	1,526,593
	事務消耗品費支出	3,614,000	2,299,407	1,314,593
	器具什器費支出	212,000	0	212,000
	租税公課支出	155,000	79,200	75,800
	保守料支出	14,696,000	13,647,240	1,048,760
	渉外費支出	63,000	62,611	389
	報償費支出	89,000	69,600	19,400
	旅費交通費支出	363,000	335,348	27,652
	印刷製本費支出	304,000	194,150	109,850
	修繕費支出	16,936,000	12,606,242	4,329,758
	通信運搬費支出	1,690,000	1,605,007	84,993
	広報費支出	430,000	356,400	73,600
	業務委託費支出	95,847,000	87,544,168	8,302,832
	業務委託費支出	95,847,000	87,544,168	8,302,832
	手数料支出	734,000	733,456	544
	諸会費支出	423,000	421,500	1,500
	利用者負担軽減額	1,274,000	1,174,791	99,209
利用者負担軽減額	1,274,000	1,174,791	99,209	
その他の支出	848,000	847,230	770	
利用者等外食給食費支出	848,000	847,230	770	
職員等給食費支出	848,000	847,230	770	
事業活動支出計(2)	925,074,000	880,971,384	44,102,616	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△31,546,000	△6,432,333	△25,113,667	
施設 整備 等 に よ る 収 支	収入			
	施設整備等補助金収入	7,177,000	7,177,000	0
	都道府県補助金収入	7,177,000	7,177,000	0
	施設整備等収入計(4)	7,177,000	7,177,000	0
	支出			
	固定資産取得支出	20,460,000	20,460,000	0
建物取得支出	9,570,000	9,570,000	0	
器具及び備品取得支出	9,911,000	9,911,000	0	
機械及び装置取得支出	979,000	979,000	0	
施設整備等支出計(5)	20,460,000	20,460,000	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,283,000	△13,283,000	0	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入			
	積立資産取崩収入	36,767,000	21,280,000	15,487,000
	施設整備等積立資産取崩収入	36,767,000	21,280,000	15,487,000
	拠点区分間繰入金収入	11,850,000	0	11,850,000
	拠点区分間繰入金収入	11,850,000	0	11,850,000
	サービス区分間繰入金収入	19,257,000	0	19,257,000
	サービス区分間繰入金収入	19,257,000	0	19,257,000
	その他の活動による収入計(7)	67,874,000	21,280,000	46,594,000
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	3,788,000	0	3,788,000
拠点区分間繰入金支出	3,788,000	0	3,788,000	
サービス区分間繰入金支出	19,257,000	0	19,257,000	
サービス区分間繰入金支出	19,257,000	0	19,257,000	
その他の活動支出計(8)	23,045,000	0	23,045,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	44,829,000	21,280,000	23,549,000	
予備費支出(10)	0	—		
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,564,667	△1,564,667	
前期末支払資金残高(12)	126,245,000	126,244,804	196	
当期末支払資金残高(11)+(12)	126,245,000	127,809,471	△1,564,471	

和風園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	寄附金収益	10,000	10,000	0		
	経常経費寄附金収益	10,000	10,000	0		
	介護保険事業収益	873,290,935	830,512,525	42,778,410		
	施設介護料収益	633,810,715	605,100,996	28,709,719		
	介護報酬収益	569,464,642	541,049,360	28,415,282		
	利用者負担金収益(公費)	3,608,489	6,701,880	△3,093,391		
	利用者負担金収益(一般)	60,737,584	57,349,756	3,387,828		
	居宅介護料収益	49,382,396	51,977,050	△2,594,654		
	介護報酬収益	43,427,420	45,596,529	△2,169,109		
	介護予防報酬収益	139,746	219,313	△79,567		
	介護負担金収益(公費)	229,032	147,488	81,544		
	介護負担金収益(一般)	5,586,198	6,013,720	△427,522		
	利用者等利用料収益	169,431,780	165,419,784	4,011,996		
	食費収益(公費)	39,160,879	36,847,861	2,313,018		
	食費収益(一般)	66,764,018	66,300,026	463,992		
	居住費収益(公費)	27,053,615	25,486,810	1,566,805		
	居住費収益(一般)	36,453,268	36,785,087	△331,819		
	その他の事業収益	20,666,044	8,014,695	12,651,349		
	補助金事業収益(公費)	16,632,014	4,325,580	12,306,434		
	受託事業収益(公費)	460,830	531,115	△70,285		
	利用者負担金収益	3,573,200	3,158,000	415,200		
サービス活動収益計(1)	873,300,935	830,522,525	42,778,410			
サ	人件費	569,144,145	588,495,858	△19,351,713		
	報酬	5,686,848	5,688,576	△1,728		
	一般報酬	5,686,848	5,688,576	△1,728		
	職員給料	329,154,198	346,265,308	△17,111,110		
	職員給料	228,903,991	231,440,822	△2,536,831		
	職員諸手当	100,250,207	114,824,486	△14,574,279		
	職員賞与	52,340,534	54,508,959	△2,168,425		
	業績基礎手当	29,382,275	30,179,668	△797,393		
	業績反映手当	22,958,259	24,329,291	△1,371,032		
	賞与引当金繰入	36,994,982	36,675,170	319,812		
	非常勤職員給与	58,392,473	61,364,928	△2,972,455		
	非常勤職員給与	39,839,454	42,033,934	△2,194,480		
	非常勤職員諸手当	18,553,019	19,330,994	△777,975		
	派遣職員費	3,324,015	0	3,324,015		
	退職給付費用	11,881,500	11,970,500	△89,000		
	退職共済掛金	11,881,500	11,970,500	△89,000		
	法定福利費	71,369,595	72,022,417	△652,822		
	職員法定福利費	62,263,329	62,889,311	△625,982		
	臨時職員法定福利費	9,106,266	9,133,106	△26,840		
	事業費	187,134,494	179,910,489	7,224,005		
	ビ	給食費	54,720,082	49,181,999	5,538,083	
利用者給食費		54,405,322	48,868,099	5,537,223		
検食費		314,760	313,900	860		
介護用品費		17,656,360	17,292,532	363,828		
保健衛生費		742,842	1,296,067	△553,225		
医療費		5,448	14,558	△9,110		
教養娯楽費		871,944	775,922	96,022		
消耗器具備品費		12,000,897	16,320,910	△4,320,013		
消耗品費		11,644,827	16,018,850	△4,374,023		
器具什器費		356,070	302,060	54,010		
水道光熱費		37,913,888	36,798,786	1,115,102		
燃料費		28,080,660	24,435,570	3,645,090		
保険料		2,745,921	2,785,561	△39,640		
賃借料		30,788,746	29,269,856	1,518,890		
車輛費		483,306	609,728	△126,422		
車輛費		142,314	30,322	111,992		
車輛燃料費		340,992	579,406	△238,414		
手数料		1,124,400	1,129,000	△4,600		
事務費		122,990,536	138,139,688	△15,149,152		
福利厚生費		2,330,741	2,314,403	16,338		
職員被服費		311,266	387,838	△76,572		
研修研究費	394,200	192,800	201,400			
研修研究費	335,440	182,500	152,940			
研修旅費	58,760	10,300	48,460			
事務消耗品費	2,299,407	3,964,152	△1,664,745			
ス	活動					
	費用					
	活	増				
		減				
		の	用			

和風園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)
部		消耗品費	2,299,407	3,884,952	△1,585,545
		器具什器費	0	79,200	△79,200
		租税公課	79,200	52,770	26,430
		保守料	13,647,240	13,359,307	287,933
		渉外費	62,611	64,336	△1,725
		報償費	69,600	75,400	△5,800
		旅費交通費	335,348	5,092,178	△4,756,830
		印刷製本費	194,150	63,580	130,570
		修繕費	12,606,242	21,503,352	△8,897,110
		通信運搬費	1,605,007	1,716,189	△111,182
		広報費	356,400	398,200	△41,800
		業務委託費	87,544,168	86,791,572	752,596
		業務委託費	87,544,168	86,791,572	752,596
		手数料	733,456	1,678,611	△945,155
		諸会費	421,500	485,000	△63,500
		利用者負担軽減額	1,174,791	950,254	224,537
		利用者負担軽減額	1,174,791	950,254	224,537
		減価償却費	48,036,134	47,303,648	732,486
		減価償却費	48,036,134	47,303,648	732,486
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,910,317	△26,810,017	△100,300
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△26,910,317	△26,810,017	△100,300
		サービス活動費用計(2)	901,569,783	927,989,920	△26,420,137
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△28,268,848	△97,467,395	69,198,547
サービス活動外増減の部	収	その他のサービス活動外収益	1,238,116	2,583,665	△1,345,549
		利用者等外給食収益	929,040	1,247,910	△318,870
		職員等給食費収益	929,040	1,247,910	△318,870
		雑収益	309,076	1,335,755	△1,026,679
		雑収益	309,076	1,335,755	△1,026,679
	サービス活動外収益計(4)	1,238,116	2,583,665	△1,345,549	
	費	その他のサービス活動外費用	847,230	1,135,790	△288,560
		利用者等外給食費	847,230	1,135,790	△288,560
		職員等給食費	847,230	1,135,790	△288,560
		サービス活動外費用計(5)	847,230	1,135,790	△288,560
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		390,886	1,447,875	△1,056,989	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△27,877,962	△96,019,520	68,141,558		
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	7,177,000	1,530,000	5,647,000
		施設整備等補助金収益	0	1,530,000	△1,530,000
		都道府県補助金収益	7,177,000	0	7,177,000
		固定資産受贈額	480,000	0	480,000
		器具及び備品受贈額	480,000	0	480,000
		拠点区分間繰入金収益	0	43,242,573	△43,242,573
		拠点区分間繰入金収益	0	43,242,573	△43,242,573
		特別収益計(8)	7,657,000	44,772,573	△37,115,573
	費	固定資産売却損・処分損	45	1	44
		器具及び備品売却損・処分損	43	1	42
		車輛運搬具売却損・処分損	2	0	2
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,177,000	1,530,000	5,647,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	7,177,000	1,530,000	5,647,000
特別費用計(9)	7,177,045	1,530,001	5,647,044		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	479,955	43,242,572	△42,762,617		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△27,398,007	△52,776,948	25,378,941		
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0		
法人税等調整額(13)	0	0	0		
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	△27,398,007	△52,776,948	25,378,941		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	197,883,560	220,059,496	△22,175,936	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	170,485,553	167,282,548	3,203,005	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	21,280,000	30,601,012	△9,321,012	
	施設整備等積立金取崩額	21,280,000	30,601,012	△9,321,012	
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	191,765,553	197,883,560	△6,118,007		

和風園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	165,336,901	164,332,866	1,004,035	流 動 負 債	74,522,412	74,763,232	△240,820
現 金 預 金	19,596,923	38,937,059	△19,340,136	事 業 未 払 金	29,781,944	26,951,013	2,830,931
事 業 未 収 金	130,527,230	122,825,890	7,701,340	未 払 費 用	5,662,408	7,700,411	△2,038,003
未 収 金	53,555	127,080	△73,525	預 り 金	592	592	0
未 収 補 助 金	14,762,014	1,659,580	13,102,434	職 員 預 り 金	2,082,486	2,351,577	△269,091
立 替 金	11,860	0	11,860	拠 点 区 分 間 金	0	1,084,469	△1,084,469
前 払 費 用	385,319	783,257	△397,938	賞 与 引 当 金	36,994,982	36,675,170	319,812
固 定 資 産	773,289,732	821,665,911	△48,376,179	負 債 の 部 合 計	74,522,412	74,763,232	△240,820
基 本 財 産	348,652,799	374,009,366	△25,356,567	純 資 産 の 部			
建 物	348,652,799	374,009,366	△25,356,567	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	364,102,495	383,835,812	△19,733,317
そ の 他 の 固 定 資 産	424,636,933	447,656,545	△23,019,612	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	364,102,495	383,835,812	△19,733,317
建 物	67,884,893	68,052,266	△167,373	そ の 他 の 積 立 金	308,236,173	329,516,173	△21,280,000
車 輛 運 搬 具	455,392	830,268	△374,876	施 設 整 備 等 積 立 金	308,236,173	329,516,173	△21,280,000
器 具 及 び 備 品	39,860,631	40,291,909	△431,278	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	191,765,553	197,883,560	△6,118,007
構 築 物	1,243,281	1,512,777	△269,496	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	191,765,553	197,883,560	△6,118,007
機 械 及 び 装 置	968,803	0	968,803		△27,398,007	△52,776,948	25,378,941
ソ フ ト ウ ェ ア	977,040	2,442,432	△1,465,392				
絵 画 等 美 術 品	5,000,000	5,000,000	0				
施 設 整 備 等 積 立 資 産	308,236,173	329,516,173	△21,280,000				
長 期 前 払 費 用	10,720	10,720	0	純 資 産 の 部 合 計	864,104,221	911,235,545	△47,131,324
資 産 の 部 合 計	938,626,633	985,998,777	△47,372,144	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	938,626,633	985,998,777	△47,372,144

計算書類に対する注記（和風園拠点用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品：定額法
 - ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 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の見積額に基づき、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る。
 - ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

2 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全常勤職員について、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加入している。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 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) 和風園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長，社会・援護局長，老健局長通知，雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老初0331第45号，最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老初1112第1号）26（2）ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））の作成は省略している。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	和風園	和風園事業 和風園短期入所生活介護事業 和風園短期宿泊事業 和風園施設運営事業

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
建物	374,009,366	0	25,356,567	348,652,799
合計	374,009,366	0	25,356,567	348,652,799

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

該当なし

6 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりである。

(単位：円)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
土地	0	0	0
建物	905,591,680	556,938,881	348,652,799

小計	905,591,680	556,938,881	348,652,799
その他の固定資産			
建物	137,821,381	69,936,488	67,884,893
車輛運搬具	15,483,550	15,028,158	455,392
器具及び備品	168,200,846	128,340,215	39,860,631
構築物	3,814,141	2,570,860	1,243,281
機械装置	979,000	10,197	968,803
絵画等美術品	5,000,000	0	5,000,000
小計	331,298,918	215,885,918	115,413,000
合計	1,236,890,598	772,824,799	464,065,799

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

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ある。

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

(6) 太白莊

太白荘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)
事	寄附金収入	249,000	0	249,000
	経常経費寄附金収入	249,000	0	249,000
	障害福祉サービス等事業収入	24,417,000	24,415,510	1,490
	自立支援給付費収入	2,071,000	2,070,160	840
	計画相談支援給付費収入	2,071,000	2,070,160	840
	障害児施設給付費収入	413,000	412,350	650
	障害児相談支援給付費収入	413,000	412,350	650
	その他の事業収入	21,933,000	21,933,000	0
	補助金事業収入(公費)	14,000	14,000	0
	受託事業収入(公費)	21,919,000	21,919,000	0
	生活保護事業収入	291,818,000	295,692,270	△3,874,270
	措置費収入	234,639,000	239,293,879	△4,654,879
	事務費収入	202,528,000	208,243,767	△5,715,767
	事業費収入	32,111,000	31,050,112	1,060,888
	利用者負担金収入	50,967,000	50,171,161	795,839
	その他の事業収入	6,212,000	6,227,230	△15,230
	補助金事業収入(公費)	6,010,000	6,050,812	△40,812
	受託事業収入(公費)	202,000	176,418	25,582
	その他の収入	760,000	725,518	34,482
	受入研修費収入	15,000	0	15,000
利用者等外給食費収入	451,000	434,360	16,640	
職員等給食費収入	451,000	434,360	16,640	
雑収入	294,000	291,158	2,842	
雑収入	294,000	291,158	2,842	
事業活動収入計(1)	317,244,000	320,833,298	△3,589,298	
業	人件費支出	190,277,000	185,026,455	5,250,545
	報酬支出	1,248,000	1,248,000	0
	一般報酬支出	1,248,000	1,248,000	0
	職員給料支出	115,438,000	112,695,863	2,742,137
	職員給料支出	85,082,000	84,768,806	313,194
	職員諸手当支出	30,356,000	27,927,057	2,428,943
	職員賞与支出	29,780,000	29,452,119	327,881
	業績基礎手当支出	16,384,000	16,333,560	50,440
	業績反映手当支出	13,396,000	13,118,559	277,441
	非常勤職員給与支出	16,675,000	15,304,661	1,370,339
	非常勤職員給与支出	12,029,000	11,115,956	913,044
	非常勤職員諸手当支出	4,646,000	4,188,705	457,295
	退職給付支出	2,005,000	2,002,500	2,500
	退職共済掛金支出	2,005,000	2,002,500	2,500
	法定福利費支出	25,131,000	24,323,312	807,688
	職員法定福利費支出	22,897,000	22,294,052	602,948
	臨時職員法定福利費支出	2,234,000	2,029,260	204,740
	事業費支出	96,369,000	84,529,378	11,839,622
	給食費支出	26,971,000	25,598,395	1,372,605
	利用者給食費支出	26,654,000	25,283,635	1,370,365
	検食費支出	317,000	314,760	2,240
	介護用品費支出	2,626,000	2,625,130	870
	医薬品費支出	856,000	345,436	510,564
	保健衛生費支出	1,024,000	948,250	75,750
	被服費支出	920,000	905,000	15,000
	教養娯楽費支出	290,000	210,645	79,355
	本人支給金支出	1,629,000	1,608,554	20,446
	消耗器具備品費支出	6,338,000	4,919,716	1,418,284
	消耗品費支出	6,102,000	4,864,416	1,237,584
	器具什器費支出	236,000	55,300	180,700
	水道光熱費支出	22,105,000	17,266,085	4,838,915
	燃料費支出	52,000	51,310	690
保険料支出	131,000	128,741	2,259	
賃借料支出	7,503,000	7,276,871	226,129	
車輛費支出	461,000	367,270	93,730	
車輛燃料費支出	461,000	367,270	93,730	
渉外費支出	37,000	36,065	935	
報償費支出	47,000	0	47,000	
旅費交通費支出	210,000	78,216	131,784	
印刷製本費支出	49,000	48,400	600	

太白荘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)
収 支	修繕費支出	3,631,000	1,343,100	2,287,900
	通信運搬費支出	346,000	293,444	52,556
	業務委託費支出	21,050,000	20,387,649	662,351
	業務委託費支出	21,050,000	20,387,649	662,351
	手数料支出	93,000	91,101	1,899
	事務費支出	33,783,000	28,352,257	5,430,743
	福利厚生費支出	130,000	113,800	16,200
	研修研究費支出	626,000	587,908	38,092
	研修研究費支出	307,000	276,740	30,260
	研修旅費	319,000	311,168	7,832
	事務消耗品費支出	1,969,000	1,704,713	264,287
	事務消耗品費支出	1,969,000	1,704,713	264,287
	土地・建物賃借料支出	2,020,000	2,019,420	580
	租税公課支出	47,000	18,972	28,028
	保守料支出	2,635,000	2,428,097	206,903
	渉外費支出	28,000	7,182	20,818
	報償費支出	127,000	67,500	59,500
	水道光熱費支出	7,175,000	5,511,638	1,663,362
	保険料支出	976,000	975,419	581
	賃借料支出	1,621,000	1,448,756	172,244
	旅費交通費支出	230,000	163,789	66,211
	修繕費支出	2,596,000	562,102	2,033,898
	通信運搬費支出	925,000	843,535	81,465
	会議費支出	10,000	0	10,000
	業務委託費支出	11,454,000	11,096,771	357,229
	業務委託費支出	11,454,000	11,096,771	357,229
	手数料支出	671,000	434,278	236,722
	諸会費支出	170,000	158,000	12,000
	車両費支出	373,000	210,377	162,623
	車両費支出	183,000	84,711	98,289
車両燃料費支出	190,000	125,666	64,334	
その他の支出	381,000	367,190	13,810	
利用者等外食給食費支出	381,000	367,190	13,810	
職員等給食費支出	381,000	367,190	13,810	
事業活動支出計(2)	320,810,000	298,275,280	22,534,720	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,566,000	22,558,018	△26,124,018	
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			
	固定資産取得支出	650,000	114,400	535,600
器具及び備品取得支出	650,000	114,400	535,600	
出				
施設整備等支出計(5)	650,000	114,400	535,600	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△650,000	△114,400	△535,600	
その他の活動による収支	収			
	積立資産取崩収入	500,000	114,400	385,600
	措置施設繰越特定資産取崩収入	500,000	114,400	385,600
	拠点区分間繰入金収入	6,642,000	0	6,642,000
	拠点区分間繰入金収入	6,642,000	0	6,642,000
	サービス区分間繰入金収入	5,523,000	2,975,723	2,547,277
	サービス区分間繰入金収入	5,523,000	2,975,723	2,547,277
	その他の活動による収入計(7)	12,665,000	3,090,123	9,574,877
	支			
	拠点区分間繰入金支出	15,977,000	15,977,000	0
拠点区分間繰入金支出	15,977,000	15,977,000	0	
サービス区分間繰入金支出	5,523,000	2,975,723	2,547,277	
サービス区分間繰入金支出	5,523,000	2,975,723	2,547,277	
その他の活動支出計(8)	21,500,000	18,952,723	2,547,277	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,835,000	△15,862,600	7,027,600	
予備費支出(10)	0	—		
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△13,051,000	6,581,018	△19,632,018	
前期末支払資金残高(12)	72,323,000	72,322,437	563	
当期末支払資金残高(11)+(12)	59,272,000	78,903,455	△19,631,455	

太白荘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	寄附金収益	0	198,000	△198,000
	経常経費寄附金収益	0	198,000	△198,000
	障害福祉サービス等事業収益	24,415,510	27,517,480	△3,101,970
	自立支援給付費収益	2,070,160	4,685,650	△2,615,490
	計画相談支援給付費収益	2,070,160	4,685,650	△2,615,490
	障害児施設給付費収益	412,350	912,830	△500,480
	障害児相談支援給付費収益	412,350	912,830	△500,480
	その他の事業収益	21,933,000	21,919,000	14,000
	補助金事業収益(公費)	14,000	0	14,000
	受託事業収益(公費)	21,919,000	21,919,000	0
	生活保護事業収益	295,692,270	286,645,422	9,046,848
	措置費収益	239,293,879	229,263,657	10,030,222
	事務費収益	208,243,767	198,973,966	9,269,801
	事業費収益	31,050,112	30,289,691	760,421
	利用者負担金収益	50,171,161	52,425,301	△2,254,140
	その他の事業収益	6,227,230	4,956,464	1,270,766
	補助金事業収益(公費)	6,050,812	3,606,464	2,444,348
	補助金事業収益(一般)	0	1,350,000	△1,350,000
	受託事業収益(公費)	176,418	0	176,418
サービス活動収益計(1)	320,107,780	314,360,902	5,746,878	
サ	人件費	183,776,472	165,734,398	18,042,074
	報酬	1,248,000	1,248,000	0
	一般報酬	1,248,000	1,248,000	0
	職員給料	112,695,863	98,696,032	13,999,831
	職員給料	84,768,806	72,757,800	12,011,006
	職員諸手当	27,927,057	25,938,232	1,988,825
	職員賞与	20,342,951	16,045,872	4,297,079
	業績基礎手当	11,156,397	8,696,796	2,459,601
	業績反映手当	9,186,554	7,349,076	1,837,478
	賞与引当金繰入	9,998,429	11,265,563	△1,267,134
	非常勤職員給与	14,625,921	15,826,744	△1,200,823
	非常勤職員給与	11,115,956	11,699,832	△583,876
	非常勤職員諸手当	3,509,965	4,126,912	△616,947
	退職給付費用	2,002,500	2,047,000	△44,500
	退職共済掛金	2,002,500	2,047,000	△44,500
	法定福利費	22,862,808	20,605,187	2,257,621
	職員法定福利費	20,914,513	18,421,557	2,492,956
	臨時職員法定福利費	1,948,295	2,183,630	△235,335
	ス	事業費	84,529,378	91,416,161
給食費		25,598,395	25,890,868	△292,473
利用者給食費		25,283,635	25,613,468	△329,833
検食費		314,760	277,400	37,360
介護用品費		2,625,130	2,298,324	326,806
医薬品費		345,436	1,415,907	△1,070,471
保健衛生費		948,250	978,982	△30,732
被服費		905,000	941,857	△36,857
教養娯楽費		210,645	164,856	45,789
本人支給金		1,608,554	943,010	665,544
消耗器具備品費		4,919,716	7,563,878	△2,644,162
消耗品費		4,864,416	7,136,478	△2,272,062
器具什器費		55,300	427,400	△372,100
水道光熱費		17,266,085	19,780,543	△2,514,458
燃料費		51,310	82,666	△31,356
保険料		128,741	120,407	8,334
賃借料		7,276,871	6,197,590	1,079,281
車両費		367,270	282,198	85,072
車両燃料費		367,270	282,198	85,072
増	渉外費	36,065	5,000	31,065
	報償費	0	9,000	△9,000
	旅費交通費	78,216	107,492	△29,276
	印刷製本費	48,400	0	48,400
	修繕費	1,343,100	3,346,860	△2,003,760
	通信運搬費	293,444	316,833	△23,389

事業所名 _____

事業・拠点 [9016:太白荘]

太白荘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 用 部	業務委託費	20,387,649	20,785,339	△397,690
	業務委託費	20,387,649	20,785,339	△397,690
	手数料	91,101	184,551	△93,450
	事務費	28,352,257	56,631,252	△28,278,995
	福利厚生費	113,800	138,147	△24,347
	研修研究費	587,908	125,774	462,134
	研修研究費	276,740	109,830	166,910
	研修旅費	311,168	15,944	295,224
	事務消耗品費	1,704,713	1,628,285	76,428
	消耗品費	1,704,713	1,529,296	175,417
	器具什器費	0	98,989	△98,989
	土地・建物賃借料	2,019,420	2,019,420	0
	租税公課	18,972	23,596	△4,624
	保守料	2,428,097	2,733,053	△304,956
	渉外費	7,182	5,000	2,182
	報償費	67,500	91,500	△24,000
	水道光熱費	5,511,638	6,410,304	△898,666
	保険料	975,419	950,935	24,484
	賃借料	1,448,756	2,487,526	△1,038,770
	旅費交通費	163,789	802,594	△638,805
	修繕費	562,102	23,712,810	△23,150,708
	通信運搬費	843,535	961,233	△117,698
	業務委託費	11,096,771	13,642,461	△2,545,690
	業務委託費	11,096,771	13,642,461	△2,545,690
	手数料	434,278	358,367	75,911
	諸会費	158,000	158,000	0
	車輛費	210,377	382,247	△171,870
	車輛費	84,711	254,624	△169,913
	車輛燃料費	125,666	127,623	△1,957
	減価償却費	35,425,059	35,354,004	71,055
減価償却費	35,425,059	35,354,004	71,055	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,466,762	△24,466,765	3	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△24,466,762	△24,466,765	3	
サービス活動費用計(2)	307,616,404	324,669,050	△17,052,646	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	12,491,376	△10,308,148	22,799,524	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外収益	725,518	535,031	190,487
	利用者等外給食収益	434,360	396,770	37,590
	職員等給食費収益	434,360	396,770	37,590
	雑収益	291,158	138,261	152,897
	雑収益	291,158	138,261	152,897
	サービス活動外収益計(4)	725,518	535,031	190,487
	その他のサービス活動外費用	367,190	337,300	29,890
	利用者等外給食費	367,190	337,300	29,890
	職員等給食費	367,190	337,300	29,890
	サービス活動外費用計(5)	367,190	337,300	29,890
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	358,328	197,731	160,597	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	12,849,704	△10,110,417	22,960,121	
特 別 増 減 の 部	固定資産受贈額	120,000	0	120,000
	器具及び備品受贈額	120,000	0	120,000
	拠点区分間繰入金収益	0	3,950,800	△3,950,800
	拠点区分間繰入金収益	0	3,950,800	△3,950,800
	サービス区分間繰入金収益	△61,852,505	0	△61,852,505
	サービス区分間繰入金収益	△61,852,505	0	△61,852,505
	特別収益計(8)	△61,732,505	3,950,800	△65,683,305
	固定資産売却損・処分損	5	2	3
	器具及び備品売却損・処分損	4	2	2
	車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1
拠点区分間繰入金費用	15,977,000	17,608,348	△1,631,348	
拠点区分間繰入金費用	15,977,000	17,608,348	△1,631,348	
サービス区分間繰入金費用	△61,852,505	0	△61,852,505	
サービス区分間繰入金費用	△61,852,505	0	△61,852,505	
特別費用計(9)	△45,875,500	17,608,350	△63,483,850	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△15,857,005	△13,657,550	△2,199,455	

事業所名 _____

事業・拠点 [9016:太白荘]

太白荘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)
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,007,301	△23,767,967	20,760,666
法人税、住民税及び事業税(12)		0	0	0
法人税等調整額(13)		0	0	0
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		△3,007,301	△23,767,967	20,760,666
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	155,776,954	145,685,261	10,091,693
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	152,769,653	121,917,294	30,852,359
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	114,400	36,100,660	△35,986,260
	措置施設等繰越積立金取崩額	114,400	36,100,660	△35,986,260
	その他の積立金積立額(19)	0	2,241,000	△2,241,000
	措置施設等繰越積立金積立額	0	2,241,000	△2,241,000
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	152,884,053	155,776,954	△2,892,901

太白荘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	90,690,246	102,182,555	△11,492,309	流 動 負 債	21,802,371	41,125,681	△19,323,310
現 金 預 金	80,860,944	94,450,558	△13,589,614	事 業 未 払 金	9,375,759	27,849,525	△18,473,766
事 業 未 収 金	9,453,828	6,991,611	2,462,217	未 払 費 用	1,766,137	1,453,457	312,680
未 収 金	72,330	39,477	32,853	預 り 金	3,185	6,096	△2,911
立 替 金	149,729	0	149,729	職 員 預 り 金	641,710	551,040	90,670
前 払 費 用	153,415	700,909	△547,494	賞 与 引 当 金	10,015,580	11,265,563	△1,249,983
固 定 資 産	881,678,725	916,983,789	△35,305,064	負 債 の 部 合 計	21,802,371	41,125,681	△19,323,310
基 本 財 産	533,670,764	556,430,774	△22,760,010	純 資 産 の 部			
建 物	533,670,764	556,430,774	△22,760,010	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	541,827,551	566,294,313	△24,466,762
そ の 他 の 固 定 資 産	348,007,961	360,553,015	△12,545,054	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	541,827,551	566,294,313	△24,466,762
建 物	76,453,760	84,273,496	△7,819,736	そ の 他 の 積 立 金	255,854,996	255,969,396	△114,400
車 輛 運 搬 具	3	4	△1	施 設 整 備 等 積 立 金	255,854,996	255,969,396	△114,400
器 具 及 び 備 品	3,568,339	4,464,572	△896,233	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	152,884,053	155,776,954	△2,892,901
構 築 物	3,936,011	5,991,040	△2,055,029	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動 増 減 差 額)	152,884,053	155,776,954	△2,892,901
機 械 及 び 装 置	8,194,852	9,854,507	△1,659,655	純 資 産 の 部 合 計	△3,007,301	△23,767,967	20,760,666
措 置 施 設 等 繰 越 積 立 資 産	255,854,996	255,969,396	△114,400	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	950,566,600	978,040,663	△27,474,063
資 産 の 部 合 計	972,368,971	1,019,166,344	△46,797,373		972,368,971	1,019,166,344	△46,797,373

計算書類に対する注記（太白荘拠点用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - イ 有形固定資産（リース資産除く）
 - (イ) 平成19年3月31日以前取得分：旧定額法
 - (ロ) 平成19年4月1日以降取得分：新定額法
 - ロ 無形固定資産（リース資産除く）
 - (イ) 定額法によっております。ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 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の見積額に基づき、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る。
 - ロ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。
 - ハ 徴収不能引当金

徴収不能の可能性が極めて高い個別評価債権の金額から、回収が確実に見込まれる額を控除した徴収不能見込額と、一括評価債権（健全な債権及び徴収不能の恐れがある債権）に、過去3年分の発生率に基づいて算定した額を徴収不能引当金として計上している。

2 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員について、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加入している。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度

平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職する職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職する職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度

平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職する職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職する職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 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) 太白荘拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（①））
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	太白荘	太白荘事業 太白荘施設運営事業 太白荘一時入所事業 太白荘居宅生活訓練事業 さとのもり市町村障害者相談支援事業 さとのもり特定相談支援事業 さとのもり障害児相談支援事業 自立準備ホーム事業

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
建物	556,430,773	0	22,760,010	533,670,763
建物附属設備	1		0	1
合計	556,430,774	0	22,760,010	533,670,764

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

該当なし

6 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりである。

(単位：円)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	811,965,542	278,294,778	533,670,764
その他の固定資産			
建物	124,473,434	48,019,674	76,453,760
構築物	28,634,485	24,698,474	3,936,011
車輛運搬具	861,750	861,747	3
器具及び備品	14,588,122	11,019,783	3,568,339
機械及び装置	14,128,840	5,933,988	8,194,852
小計	182,686,631	90,533,666	92,152,965
合計	994,652,173	368,828,444	625,823,729

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	9,453,828	0	9,453,828
合計	9,453,828	0	9,453,828

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ある。

該当なし

10 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

(7) 援護寮

援護寮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)
事業収入	受託金収入	79,884,000	78,052,265	1,831,735
	都道府県受託金収入	79,884,000	78,052,265	1,831,735
	施設管理費収入	75,270,000	74,091,590	1,178,410
	施設事業費収入	4,614,000	3,960,675	653,325
	障害福祉サービス等事業収入	30,680,000	30,283,831	396,169
	自立支援給付費収入	20,425,000	20,487,760	△62,760
	訓練等給付費収入	20,425,000	20,487,760	△62,760
	利用者負担金収入	1,913,000	1,925,000	△12,000
	その他の負担金収入	1,913,000	1,925,000	△12,000
	補足給付費収入	1,890,000	1,890,344	△344
	特例障害者特別給付費収入	1,890,000	1,890,344	△344
	その他の事業収入	6,452,000	5,980,727	471,273
	補助金事業収入(公費)	740,000	788,000	△48,000
	受託事業収入(公費)	5,712,000	5,192,727	519,273
	その他の収入	113,000	86,932	26,068
	受入研修費収入	35,000	35,000	0
	利用者等外給食費収入	60,000	38,094	21,906
	職員等給食費収入	60,000	38,094	21,906
	雑収入	18,000	13,838	4,162
	雑収入	18,000	13,838	4,162
事業活動収入計(1)	110,677,000	108,423,028	2,253,972	
事業活動に要する支出	人件費支出	80,290,000	78,683,836	1,606,164
	報酬支出	2,264,000	2,263,000	1,000
	一般報酬支出	2,264,000	2,263,000	1,000
	職員給料支出	45,314,000	44,360,388	953,612
	職員給料支出	32,242,000	31,986,564	255,436
	職員諸手当支出	13,072,000	12,373,824	698,176
	職員賞与支出	11,036,000	11,032,847	3,153
	業績基礎手当支出	6,226,000	6,224,528	1,472
	業績反映手当支出	4,810,000	4,808,319	1,681
	非常勤職員給与支出	9,656,000	9,079,080	576,920
	非常勤職員給与支出	7,185,000	6,657,200	527,800
	非常勤職員諸手当支出	2,471,000	2,421,880	49,120
	退職給付支出	1,516,000	1,513,000	3,000
	退職共済掛金支出	1,516,000	1,513,000	3,000
	法定福利費支出	10,504,000	10,435,521	68,479
	職員法定福利費支出	8,983,000	8,937,558	45,442
	臨時職員法定福利費支出	1,521,000	1,497,963	23,037
	事業費支出	6,187,000	5,336,536	850,464
	給食費支出	4,353,000	3,699,675	653,325
	利用者給食費支出	4,353,000	3,699,675	653,325
	教養娯楽費支出	40,000	39,148	852
	消耗器具備品費支出	237,000	191,302	45,698
	消耗品費支出	155,000	109,522	45,478
	器具什器費支出	82,000	81,780	220
	水道光熱費支出	351,000	284,788	66,212
	燃料費支出	17,000	15,365	1,635
	保険料支出	76,000	74,985	1,015
	賃借料支出	849,000	828,724	20,276
	車輛費支出	165,000	143,149	21,851
	車輛燃料費支出	165,000	143,149	21,851
修繕費支出	99,000	59,400	39,600	
事務費支出	21,397,000	20,277,716	1,119,284	
福利厚生費支出	103,000	101,637	1,363	
研修研究費支出	162,000	159,016	2,984	
研修研究費支出	96,000	94,400	1,600	
研修旅費	66,000	64,616	1,384	
事務消耗品費支出	1,348,000	1,184,269	163,731	
事務消耗品費支出	1,230,000	1,123,769	106,231	
器具什器費支出	118,000	60,500	57,500	
土地・建物賃借料支出	5,578,000	5,569,100	8,900	
租税公課支出	8,000	1,100	6,900	

援護寮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)
支	出			
	保守料支出	949,000	947,079	1,921
	渉外費支出	3,000	2,160	840
	報償費支出	119,000	117,640	1,360
	水道光熱費支出	2,786,000	2,764,969	21,031
	保険料支出	52,000	50,442	1,558
	賃借料支出	435,000	430,545	4,455
	旅費交通費支出	85,000	83,644	1,356
	印刷製本費支出	78,000	75,570	2,430
	修繕費支出	1,869,000	1,111,088	757,912
	通信運搬費支出	1,034,000	997,459	36,541
	業務委託費支出	6,151,000	6,118,788	32,212
	業務委託費支出	6,151,000	6,118,788	32,212
	手数料支出	366,000	329,087	36,913
	諸会費支出	10,000	10,000	0
	車輛費支出	196,000	159,982	36,018
	車輛費支出	79,000	47,781	31,219
	車輛燃料費支出	117,000	112,201	4,799
	雑支出	65,000	64,141	859
	その他の支出	60,000	38,094	21,906
利用者等外食給食費支出	60,000	38,094	21,906	
職員等給食費支出	60,000	38,094	21,906	
事業活動支出計(2)	107,934,000	104,336,182	3,597,818	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,743,000	4,086,846	△1,343,846	
施設整備等による収支	収			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	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			
	拠点区分間繰入金収入	2,872,000	2,872,000	0
	拠点区分間繰入金収入	2,872,000	2,872,000	0
	その他の活動による収入	750,000	750,000	0
	差入保証金返還収入	750,000	750,000	0
	敷金補償金返還収入	750,000	750,000	0
	その他の活動による収入計(7)	3,622,000	3,622,000	0
	支			
	拠点区分間繰入金支出	10,210,000	10,205,924	4,076
	拠点区分間繰入金支出	10,210,000	10,205,924	4,076
	その他の活動による支出	330,000	300,000	30,000
	差入保証金返還支出	330,000	300,000	30,000
敷金補償金返還支出	330,000	300,000	30,000	
その他の活動支出計(8)	10,540,000	10,505,924	34,076	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,918,000	△6,883,924	△34,076	
予備費支出(10)	0	—		
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,175,000	△2,797,078	△1,377,922	
前期末支払資金残高(12)	17,375,000	17,374,480	520	
当期末支払資金残高(11)+(12)	13,200,000	14,577,402	△1,377,402	

援護寮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	収 益	經常経費補助金収益	0	10,000	△10,000
		団体等補助金収益	0	10,000	△10,000
		その他補助金等収益	0	10,000	△10,000
		受託金収益	78,052,265	76,537,577	1,514,688
		都道府県受託金収益	78,052,265	76,537,577	1,514,688
		施設管理費収益	74,091,590	72,599,150	1,492,440
		施設事業費収益	3,960,675	3,938,427	22,248
		障害福祉サービス等事業収益	30,283,831	29,962,342	321,489
		自立支援給付費収益	20,487,760	19,830,050	657,710
		訓練等給付費収益	20,487,760	19,830,050	657,710
		利用者負担金収益	1,925,000	1,808,452	116,548
		その他負担金収益	1,925,000	1,808,452	116,548
		補給給付費収益	1,890,344	1,858,840	31,504
		特例障害者特別給付費収益	1,890,344	1,858,840	31,504
		その他の事業収益	5,980,727	6,465,000	△484,273
		補助金事業収益(公費)	788,000	753,000	35,000
		受託事業収益(公費)	5,192,727	5,712,000	△519,273
		サービス活動収益計(1)	108,336,096	106,509,919	1,826,177
		ビ ス 活 動 増 減 用	費	人件費	80,744,017
報酬	2,263,000			2,184,000	79,000
一般報酬	2,263,000			2,184,000	79,000
職員給料	44,360,388			39,944,124	4,416,264
職員給料	31,986,564			28,452,169	3,534,395
職員諸手当	12,373,824			11,491,955	881,869
職員賞与	8,370,706			5,954,094	2,416,612
業績基礎手当	4,843,676			3,448,283	1,395,393
業績反映手当	3,527,030			2,505,811	1,021,219
賞与引当金繰入	5,677,800			3,786,816	1,890,984
非常勤職員給与	8,594,920			9,195,985	△601,065
非常勤職員給与	6,657,200			6,952,658	△295,458
非常勤職員諸手当	1,937,720			2,243,327	△305,607
退職給付費用	1,513,000			1,780,000	△267,000
退職共済掛金	1,513,000			1,780,000	△267,000
法定福利費	9,964,203			8,804,501	1,159,702
職員法定福利費	8,540,784			7,420,411	1,120,373
臨時職員法定福利費	1,423,419			1,384,090	39,329
事業費	5,336,536			5,745,915	△409,379
給食費	3,699,675			3,678,427	21,248
利用者給食費	3,699,675			3,678,427	21,248
教養娯楽費	39,148			31,034	8,114
消耗器具備品費	191,302			75,269	116,033
消耗品費	109,522			75,269	34,253
器具什器費	81,780			0	81,780
水道光熱費	284,788			268,220	16,568
燃料費	15,365			9,000	6,365
保険料	74,985			151,735	△76,750
賃借料	828,724			828,387	337
車輛費	143,149			303,843	△160,694
車輛費	0			163,172	△163,172
車輛燃料費	143,149			140,671	2,478
修繕費	59,400			0	59,400
雑費	0	400,000	△400,000		
事務費	20,277,716	20,156,957	120,759		
福利厚生費	101,637	115,638	△14,001		
研修研究費	159,016	132,420	26,596		
研修研究費	94,400	123,720	△29,320		
研修旅費	64,616	8,700	55,916		
事務消耗品費	1,184,269	1,547,293	△363,024		
消耗品費	1,123,769	1,547,293	△423,524		
器具什器費	60,500	0	60,500		
土地・建物賃借料	5,569,100	5,466,444	102,656		
租税公課	1,100	43,700	△42,600		
保守料	947,079	907,603	39,476		

援護寮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)	
の 部	渉外費	2,160	0	2,160	
	報償費	117,640	156,000	△38,360	
	水道光熱費	2,764,969	3,378,460	△613,491	
	保険料	50,442	89,710	△39,268	
	賃借料	430,545	192,836	237,709	
	旅費交通費	83,644	110,686	△27,042	
	印刷製本費	75,570	0	75,570	
	修繕費	1,111,088	269,500	841,588	
	通信運搬費	997,459	854,202	143,257	
	業務委託費	6,118,788	5,906,596	212,192	
	業務委託費	6,118,788	5,906,596	212,192	
	手数料	329,087	537,412	△208,325	
	諸会費	10,000	10,000	0	
	車輛費	159,982	438,457	△278,475	
	車輛費	47,781	322,401	△274,620	
	車輛燃料費	112,201	116,056	△3,855	
	雑費	64,141	0	64,141	
	減価償却費	591,223	602,357	△11,134	
	減価償却費	591,223	602,357	△11,134	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△41,800	△41,800	0	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△41,800	△41,800	0		
サービス活動費用計(2)	106,907,692	98,112,949	8,794,743		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,428,404	8,396,970	△6,968,566		
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	86,932	410,289	△323,357
		受入研修費収益	35,000	48,000	△13,000
		利用者等外給食収益	38,094	326,169	△288,075
		職員等給食費収益	38,094	326,169	△288,075
		雑収益	13,838	36,120	△22,282
	雑収益	13,838	36,120	△22,282	
	サービス活動外収益計(4)	86,932	410,289	△323,357	
	費 用	その他のサービス活動外費用	38,094	326,169	△288,075
		利用者等外給食費	38,094	326,169	△288,075
		職員等給食費	38,094	326,169	△288,075
サービス活動外費用計(5)		38,094	326,169	△288,075	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		48,838	84,120	△35,282	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,477,242	8,481,090	△7,003,848		
特 別 増 減 の 部	収 益	拠点区分間繰入金収益	2,872,000	0	2,872,000
		拠点区分間繰入金収益	2,872,000	0	2,872,000
		特別収益計(8)	2,872,000	0	2,872,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	1,168,634	0	1,168,634
		建物等売却損・処分損	800,080	0	800,080
		器具及び備品売却損・処分損	4	0	4
		建物付属設備売却損・処分損	368,550	0	368,550
		拠点区分間繰入金費用	10,205,924	8,729,474	1,476,450
		拠点区分間繰入金費用	10,205,924	8,729,474	1,476,450
	特別費用計(9)	11,374,558	8,729,474	2,645,084	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△8,502,558	△8,729,474	226,916		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△7,025,316	△248,384	△6,776,932		
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0		
法人税等調整額(13)	0	0	0		
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	△7,025,316	△248,384	△6,776,932		
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)	19,591,335	19,839,719	△248,384	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	12,566,019	19,591,335	△7,025,316	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	12,566,019	19,591,335	△7,025,316		

援護寮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	27,614,097	30,816,998	△3,202,901	流 動 負 債	18,883,692	17,229,334	1,654,358
現 金 預 金	16,817,667	2,142,544	14,675,123	事 業 未 払 金	4,347,260	4,468,503	△121,243
事 業 未 収 金	9,760,451	7,202,020	2,558,431	そ の 他 未 払 金	5,219,000	0	5,219,000
未 収 金	3,268	33,834	△30,566	未 払 費 用	879,560	806,543	73,017
立 替 金	0	64,141	△64,141	預 り 金	2,329,750	1,822,350	507,400
前 払 費 用	1,032,711	992,710	40,001	職 員 預 り 金	261,125	288,058	△26,933
事 業 区 分 間 貸 付 金	0	20,381,749	△20,381,749	拠 点 区 分 間 借 入 金	0	6,057,064	△6,057,064
固 定 資 産	11,603,450	13,813,307	△2,209,857	賞 与 引 当 金	5,846,997	3,786,816	2,060,181
そ の 他 の 固 定 資 産	11,603,450	13,813,307	△2,209,857	負 債 の 部 合 計	18,883,692	17,229,334	1,654,358
建 物	3,051,824	4,699,428	△1,647,604	純 資 産 の 部			
器 具 及 び 備 品	231,774	344,027	△112,253	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	107,984	149,784	△41,800
施 設 整 備 等 積 立 資 産	7,659,852	7,659,852	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	107,984	149,784	△41,800
差 入 保 証 金	660,000	1,110,000	△450,000	そ の 他 の 積 立 金	7,659,852	7,659,852	0
				施 設 整 備 等 積 立 金	7,659,852	7,659,852	0
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	12,566,019	19,591,335	△7,025,316
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	12,566,019	19,591,335	△7,025,316
				(うち当期活動増減差額)	△7,025,316	△248,384	△6,776,932
				純 資 産 の 部 合 計	20,333,855	27,400,971	△7,067,116
資 産 の 部 合 計	39,217,547	44,630,305	△5,412,758	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	39,217,547	44,630,305	△5,412,758

計算書類に対する注記（援護寮拠点用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品：定額法
 - ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 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の見積額に基づき、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る。
 - ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

2 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全常勤職員について、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加入している。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 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) 援護寮拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老初0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老初1112第1号）26（2）ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））の作成は省略している。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	援護寮	援護寮事業 援護寮短期入所事業 援護寮施設運営事業 ほほえみ共同生活援助事業 ほほえみ障害者就業・生活支援センター事業（県）

4 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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

該当なし

6 担保に供している資産

該当なし

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、以下のとおりである。

（単位：円）

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	5,477,351	2,425,527	3,051,824
器具及び備品	1,774,804	1,543,030	231,774
小計	7,252,155	3,968,557	3,283,598
合計	7,252,155	3,968,557	3,283,598

- 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
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ある。
該当なし
- 9 重要な後発事象
該当なし
- 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
該当なし

