

令和5年度

決算報告

生活福祉資金会計

令和6年6月

目 次

(生活福祉資金会計計算書)

1	生活福祉資金会計計算書	
a	資金収支計算書	1
b	事業活動計算書	2
c	貸借対照表	3
d	資金収支内訳表	4
e	事業活動内訳表	5
f	貸借対照表内訳表	6
2	生活福祉資金会計拠点区分計算書	
(1)	生活福祉資金特別会計	
a	資金収支計算書	7
b	事業活動計算書	9
c	貸借対照表	10
(2)	生活福祉資金貸付事務費会計	
a	資金収支計算書	13
b	事業活動計算書	15
c	貸借対照表	17
(3)	要保護世帯向け不動産担保型生活支援資金特別会計	
a	資金収支計算書	19
b	事業活動計算書	20
c	貸借対照表	21
(4)	臨時特例つなぎ資金貸付事業特別会計	
a	資金収支計算書	23
b	事業活動計算書	24
c	貸借対照表	25
3	生活福祉資金会計附属明細書	
(1)	生活福祉資金特別会計	
a	積立金・積立資産明細書	27
b	国庫補助金等特別積立金明細書	28
(2)	生活福祉資金貸付事務費会計	
a	基本財産及びその他の固定資産の明細書	29
b	引当金明細書	30
c	拠点区分資金収支明細書	31
d	拠点区分事業活動明細書	32
e	補助金事業等収益明細書	33
f	積立金・積立資産明細書	34
f	国庫補助金等特別積立金明細書	35
f	サービス区分間繰入金明細書	36
f	サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書	37

1 生活福祉資金会計

生活福祉資金会計 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			
	貸付事業収入	863,471,000	958,326,569	△94,855,569
	受取利息配当金収入	36,515,000	35,367,222	1,147,778
	事業活動収入計(1)	899,986,000	993,693,791	△93,707,791
	支出			
貸付事業支出	125,963,000	112,563,985	13,399,015	
流動資産評価損等による資金減少額	0	16,780	△16,780	
事業活動支出計(2)	125,963,000	112,580,765	13,382,235	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	774,023,000	881,113,026	△107,090,026	
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			
	投資有価証券売却収入	200,000,000	200,000,000	0
	積立資産取崩収入	43,685,000	27,055,176	16,629,824
	その他の活動による収入計(7)	243,685,000	227,055,176	16,629,824
	支出			
	投資有価証券取得支出	199,510,000	199,510,000	0
	積立資産支出	16,443,000	10,609,128	5,833,872
国庫補助金等返還金支出	3,598,000	3,598,000	0	
その他の活動支出計(8)	219,551,000	213,717,128	5,833,872	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	24,134,000	13,338,048	10,795,952	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	798,157,000	894,451,074	△96,294,074	
前期末支払資金残高(12)	6,749,800,000	12,547,468,777	△5,797,668,777	
当期末支払資金残高(11)+(12)	7,547,957,000	13,441,919,851	△5,893,962,851	

事業所名

事業・拠点 [9912:生活福祉資金全体]

生活福祉資金会計 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	経常経費補助金収益	37,435,661	35,988,199	1,447,462
		貸付事業収益	27,429,504	27,310,143	119,361
		事業収益	619,845	0	619,845
		サービス活動収益計(1)	65,485,010	63,298,342	2,186,668
	費 用	人件費	74,613,093	75,252,594	△639,501
		事業費	125,562,511	135,571,074	△10,008,563
		事務費	44,681,677	39,586,667	5,095,010
		減価償却費	380,822	625,958	△245,136
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△154,751,000	△163,674,663	8,923,663
		徴収不能額	2,099,086,628	4,447,543,677	△2,348,457,049
		徴収不能引当金繰入	7,260,842	53,242,785	△45,981,943
		サービス活動費用計(2)	2,196,834,573	4,588,148,092	△2,391,313,519
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,131,349,563	△4,524,849,750	2,393,500,187
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	36,432,326	31,576,510	4,855,816
		サービス活動外収益計(4)	36,432,326	31,576,510	4,855,816
	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)		36,432,326	31,576,510	4,855,816	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△2,094,917,237	△4,493,273,240	2,398,356,003	
特別増減の部	収 益	貸付資金補助金収益	3,096,000	1,660,517,939	△1,657,421,939
		国庫補助金特別積立金取崩額(事務費)	28,243,141	4,456,921,715	△4,428,678,574
	特別収益計(8)		31,339,141	6,117,439,654	△6,086,100,513
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	3,173,939	6,090,400,000	△6,087,226,061
		特別費用計(9)	3,173,939	6,090,400,000	△6,087,226,061
特別増減差額(10)=(8)-(9)		28,165,202	27,039,654	1,125,548	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,066,752,035	△4,466,233,586	2,399,481,551	
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)		△2,066,752,035	△4,466,233,586	2,399,481,551	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		△8,888,557,043	△185,401,993	△8,703,155,050
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		△10,955,309,078	△4,651,635,579	△6,303,673,499
	基本金取崩額(17)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)		181,806,176	194,753,776	△12,947,600
	その他の積立金積立額(19)		10,609,128	4,431,675,240	△4,421,066,112
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		△10,784,112,030	△8,888,557,043	△1,895,554,987

生活福祉資金会計 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	8,035,005,993	7,390,446,207	644,559,786	流 動 負 債	49,323,067	55,497,542	△6,174,475
現 金 預 金	7,417,155,821	5,510,634,571	1,906,521,250	事 業 未 払 金	43,108,999	49,498,794	△6,389,795
有 価 証 券	0	199,998,438	△199,998,438	そ の 他 未 払 金	2,035,188	1,530,516	504,672
事 業 未 収 金	10,805,387	5,138,217	5,667,170	未 払 費 用	442,321	502,073	△59,752
未 収 金	2,036	163,674	△161,638	預 り 金	565,286	581,244	△15,958
未 収 補 助 金	12,610,661	1,668,803,138	△1,656,192,477	職 員 預 り 金	2,680	360	2,320
未 収 収 益	4,497,249	5,613,016	△1,115,767	賞 与 引 当 金	3,168,593	3,384,555	△215,962
前 払 費 用	589,934,839	95,153	589,839,686	固 定 負 債	0	3,598,000	△3,598,000
固 定 資 産	18,763,604,775	21,664,509,273	△2,900,904,498	長 期 未 払 金	0	3,598,000	△3,598,000
そ の 他 の 固 定 資 産	18,763,604,775	21,664,509,273	△2,900,904,498	負 債 の 部 合 計	49,323,067	59,095,542	△9,772,475
器 具 及 び 備 品	153,295	370,436	△217,141	純 資 産 の 部			
ソ フ ト ウ ェ ア	0	163,681	△163,681	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	33,265,543,370	33,445,363,572	△179,820,202
投 資 有 価 証 券	3,180,340,380	2,979,766,838	200,573,542	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	22,474,572,373	22,499,641,575	△25,069,202
貸 付 金	10,230,259,882	13,090,438,763	△2,860,178,881	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 (生 活 資 金 震 災)	5,733,357,457	5,733,357,457	0
長 期 滞 留 債 権	1,644,067,637	1,733,583,260	△89,515,623	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 (生 活 資 金 コ ロ ナ)	5,057,613,540	5,212,364,540	△154,751,000
欠 損 補 填 積 立 特 定 資 産	157,282,024	173,728,072	△16,446,048	そ の 他 の 積 立 金	4,267,856,361	4,439,053,409	△171,197,048
△ 徴 収 不 能 引 当 金	△559,072,780	△578,867,114	19,794,334	欠 損 補 填 積 立 金	157,282,024	173,728,072	△16,446,048
債 権 管 理 事 務 費 積 立 資 産	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000	債 権 管 理 事 務 費 積 立 金	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	△10,784,112,030	△8,888,557,043	△1,895,554,987
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (う ち 当 期 活 動 増 減 差 額)	△10,784,112,030	△8,888,557,043	△1,895,554,987
				純 資 産 の 部 合 計	△2,066,752,035	△4,466,233,586	2,399,481,551
資 産 の 部 合 計	26,798,610,768	29,054,955,480	△2,256,344,712	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	26,749,287,701	28,995,859,938	△2,246,572,237
				純 資 産 の 部 合 計	26,798,610,768	29,054,955,480	△2,256,344,712

生活福祉資金会計 資金収支内訳表

(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	宮城県社会福祉協議会				合計	内部取引消去	法人合計
	生活福祉資金特別会計	生活福祉資金貸付事業費会計	要保世向不動産型生活福祉資金	臨時特例つなぎ資金貸付特別会計			
事業活動による収支	収	経常経費補助金収入	0	37,435,661	0	0	37,435,661
	入	貸付事業収入	958,326,569	0	12,239,245	10,000	970,575,814
		受取利息配当金収入	35,367,222	0	0	0	35,367,222
		事業活動収入計(1)	993,693,791	37,435,661	12,239,245	10,000	1,043,378,697
	支	人件費支出	0	74,829,055	0	0	74,829,055
		事業費支出	0	125,562,511	0	0	125,562,511
		事務費支出	0	44,681,677	0	0	44,681,677
		貸付事業支出	112,563,985	0	6,393,000	0	118,956,985
		流動資産評価損等による資金減少額	16,780	0	0	0	16,780
		事業活動支出計(2)	112,580,765	245,073,243	6,393,000	0	364,047,008
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	881,113,026	△207,637,582	5,846,245	10,000	679,331,689	
施設整備等による収支	収	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
	支	施設整備等支出計(5)	0	0	0	0	0
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	0	0
その他の活動による収支	収	投資有価証券売却収入	200,000,000	0	0	0	200,000,000
	入	積立資産取崩収入	27,055,176	154,751,000	0	0	181,806,176
		会計単位間繰入金収入	0	84,433,577	0	0	84,433,577
		要保世向不動産型生活資金会計長借収入	0	0	3,192,000	0	3,192,000
		貸付資金補助金収入	0	0	3,096,000	0	3,096,000
		その他の活動による収入計(7)	227,055,176	239,184,577	6,288,000	0	472,527,753
	支	投資有価証券取得支出	199,510,000	0	0	0	199,510,000
		積立資産支出	10,609,128	0	0	0	10,609,128
		生活福祉資金会計貸付事務費繰入金支出	84,433,577	0	0	0	84,433,577
		要保世向不動産型生活資金長期貸付支出	3,192,000	0	0	0	3,192,000
	国庫補助金等返還金支出	3,598,000	0	0	0	3,598,000	
	その他の活動支出計(8)	301,342,705	0	0	0	301,342,705	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△74,287,529	239,184,577	6,288,000	0	171,185,048	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	806,825,497	31,546,995	12,134,245	10,000	850,516,737	
	前期末支払資金残高(11)	6,749,799,764	376,691,490	4,401,800	7,441,728	7,138,334,782	
	当期末支払資金残高(10)+(11)	7,556,625,261	408,238,485	16,536,045	7,451,728	7,988,851,519	

生活福祉資金会計 事業活動内訳表

(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	生活福祉資金全体				合計	内部取引消去	法人合計	
	生活福祉資金特別会計	生活福祉資金貸付事務費会計	要保向不動産担保型生活支援資金	臨時特例つなぎ資金貸付特別会計				
サービス活動増減の部	取	経常経費補助金収益	0	37,435,661	0	0	37,435,661	
	益	貸付事業収益	27,429,504	0	0	0	27,429,504	
	事業収益	0	0	619,845	0	0	619,845	
	サービス活動収益計(1)	27,429,504	37,435,661	619,845	0	0	65,485,010	
	費用	人件費	0	74,613,093	0	0	0	74,613,093
	事業費	0	125,562,511	0	0	0	0	125,562,511
	事務費	0	44,681,677	0	0	0	0	44,681,677
	減価償却費	0	380,822	0	0	0	0	380,822
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△154,751,000	0	0	0	0	△154,751,000
	徴収不能額	2,099,086,628	0	0	0	0	0	2,099,086,628
徴収不能引当金繰入	7,260,842	0	0	0	0	0	7,260,842	
サービス活動費用計(2)	2,106,347,470	90,487,103	0	0	0	0	2,196,834,573	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,078,917,966	△53,051,442	619,845	0	0	0	△2,131,349,563	
サービス活動外増減の部	取	受取利息配当金収益	36,432,326	0	0	0	36,432,326	
	益	サービス活動外収益計(4)	36,432,326	0	0	0	36,432,326	
	費用							
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	36,432,326	0	0	0	0	0	36,432,326	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,042,485,640	△53,051,442	619,845	0	0	0	△2,094,917,237	
特別増減の部	取	会計単位間繰入金収益	0	84,433,577	0	0	84,433,577	
	益	貸付資金補助金収益	0	0	3,096,000	0	3,096,000	
	国庫補助金特別積立金取崩額(事務費)	28,243,141	0	0	0	0	28,243,141	
	特別収益計(8)	28,243,141	84,433,577	3,096,000	0	0	115,772,718	
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	3,173,939	0	0	3,173,939
	会計単位間繰入金費用	84,433,577	0	0	0	0	0	84,433,577
	特別費用計(9)	84,433,577	0	3,173,939	0	0	0	87,607,516
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△56,190,436	84,433,577	△77,939	0	0	0	28,165,202
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,098,676,076	31,382,135	541,906	0	0	0	△2,066,752,035
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0	0	0	0	0
法人税等調整額(13)	0	0	0	0	0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	△2,098,676,076	31,382,135	541,906	0	0	0	△2,066,752,035	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	△5,010,146,195	△3,891,484,285	3,173,939	9,899,498	0	△8,888,557,043	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	△7,108,822,271	△3,860,102,150	3,715,845	9,899,498	0	△10,955,309,078	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	27,055,176	154,751,000	0	0	0	0	181,806,176
	その他の積立金積立額(19)	10,609,128	0	0	0	0	0	10,609,128
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	△7,092,376,223	△3,705,351,150	3,715,845	9,899,498	0	0	△10,784,112,030

生活福祉資金会計 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	生活福祉資金全体				合計	内部取引消去	法人合計
	生活福祉資金特別会計	生活福祉資金貸付事務費会計	要保向不動産担保型生活支援資金	臨時特例つなぎ資金貸付特別会計			
流動資産	7519598283	454327673	16536045	7451728	8098013729	△63007736	8035005993
現金預金	7025097283	371166765	13440045	7451728	7417155821	0	7417155821
事業未収金	184298	73528825	0	0	73513123	△63007736	10505887
未収金	0	2036	0	0	2036	0	2036
未収補助金	0	9514661	3096000	0	12510661	0	12510661
未収収益	4497249	0	0	0	4497249	0	4497249
前払費用	589919453	15886	0	0	589934839	0	589934839
固定資産	14533717634	4110727632	88311552	2447770	18835204588	△71599813	18763504775
その他の固定資産	14533717634	4110727632	88311552	2447770	18835204588	△71599813	18763504775
器具及び備品	0	153295	0	0	153295	0	153295
投資有価証券	3180340880	0	0	0	3180340880	0	3180340880
貸付金	10141858830	0	88311552	90000	10230259882	0	10230259882
長期滞留債権	1541709867	0	0	2357770	1544067637	0	1544067637
要保護世帯向け不動産担保型生活資金	71599813	0	0	0	71599813	△71599813	0
欠損補填積立特定資産	157282024	0	0	0	157282024	0	157282024
△徴収不能引当金	△559072780	0	0	0	△559072780	0	△559072780
債権管理事務費積立資産	0	4110574337	0	0	4110574337	0	4110574337
資産の部合計	22253415917	4565055305	104847597	9899498	26933218817	△134607549	26798510768
流動負債	63073022	49257781	0	0	112330803	△63007736	4923067
事業未払金	63007736	43108999	0	0	106116735	△63007736	43108999
その他未払金	0	2035188	0	0	2035188	0	2035188
未払費用	0	442321	0	0	442321	0	442321
預り金	65286	500000	0	0	565286	0	565286
職員預り金	0	2680	0	0	2680	0	2680
賞与引当金	0	3168593	0	0	3168593	0	3168593
固定負債	0	0	71599813	0	71599813	△71599813	0
要保護世帯向不動産担保型生活資金長期借入金	0	0	71599813	0	71599813	△71599813	0
負債の部合計	63073022	49257781	71599813	0	183930616	△134607549	4923067
国庫補助金等特別積立金	29125437094	4110574337	29531939	0	33265543870	0	33265543870
国庫補助金等特別積立金	22445040434	0	29531939	0	22474572373	0	22474572373
国庫補助金等特別積立金(生活資金震災)	5733357457	0	0	0	5733357457	0	5733357457
国庫補助金等特別積立金(生活資金コソ)	947039203	4110574337	0	0	5057613540	0	5057613540
その他の積立金	157282024	4110574337	0	0	4267856861	0	4267856861
欠損補填積立金	157282024	0	0	0	157282024	0	157282024
債権管理事務費積立金	0	4110574337	0	0	4110574337	0	4110574337
次期繰越活動増減差額	△7092376223	△3705351150	3715845	9899498	△10784112030	0	△10784112030
次期繰越活動増減差額	△7092376223	△3705351150	3715845	9899498	△10784112030	0	△10784112030
(うち当期活動増減差額)	△2098676076	3182135	541906	0	△2066752035	0	△2066752035
純資産の部合計	22190342895	4515797524	33247784	9899498	26749287701	0	26749287701
負債及び純資産の部合計	22253415917	4565055305	104847597	9899498	26933218817	△134607549	26798510768

2 生活福祉資金會計拠点区分計算書

(1) 生活福祉資金特別會計

生活福祉資金特別会計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)	
事業活動による収入	貸付事業収入	863,471,000	958,326,569	△94,855,569	
	貸付金償還収入	770,535,000	860,479,099	△89,944,099	
	総合支援資金償還金収入	167,733,000	201,902,504	△34,169,504	
	福祉資金償還金収入	573,154,000	626,023,330	△52,869,330	
	教育支援資金償還金収入	15,869,000	13,526,649	2,342,351	
	不動産担保型生活資金償還金収入	12,930,000	18,424,766	△5,494,766	
	離職者支援資金償還金収入	366,000	211,240	154,760	
	障害者更生資金償還金収入	243,000	195,280	47,720	
	生活資金償還金収入	96,000	102,600	△6,600	
	福祉資金(住宅)償還金収入	144,000	92,730	51,270	
	長期滞留債権償還金収入	58,862,000	70,417,966	△11,555,966	
	総合支援資金長期滞留債権償還金収入	255,000	1,116,883	△861,883	
	福祉資金長期滞留債権償還金収入	54,396,000	66,302,703	△11,906,703	
	教育支援資金長期滞留債権償還金収入	2,739,000	2,035,310	703,690	
	離職者支援資金長期滞留債権償還金収入	1,008,000	620,880	387,120	
	障害者更生資金長期滞留債権償還金収入	240,000	212,510	27,490	
	生活資金長期滞留債権償還金収入	91,000	75,760	15,240	
	福祉資金(住宅)長期滞留債権償還金収入	103,000	53,920	49,080	
	臨時特例つなぎ資金長期滞留債権償還金	30,000	0	30,000	
	貸付金利子収入	34,074,000	27,429,504	6,644,496	
	貸付金利子収入	1,820,000	1,085,844	734,156	
	延滞利子収入	32,254,000	26,343,660	5,910,340	
	受取利息配当金収入	36,515,000	35,367,222	1,147,778	
	受取利息配当金収入	36,475,000	35,367,222	1,107,778	
	欠損補填積立特定資産受取利息配当収入	40,000	0	40,000	
	事業活動収入計(1)	899,986,000	993,693,791	△93,707,791	
	事業活動による支出	貸付事業支出	125,963,000	112,563,985	13,399,015
		貸付金支出	125,963,000	112,563,985	13,399,015
		総合支援資金貸付金支出	1,800,000	3,750	1,796,250
		福祉資金貸付金支出	29,743,000	23,092,752	6,650,248
教育支援資金貸付金支出		81,500,000	78,462,035	3,037,965	
不動産担保型生活資金貸付金支出		12,920,000	11,005,448	1,914,552	
流動資産評価損等による資金減少額		0	16,780	△16,780	
徴収不能額		0	16,780	△16,780	
事業活動支出計(2)		125,963,000	112,580,765	13,382,235	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		774,023,000	881,113,026	△107,090,026	
施設整備等による収入	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
施設整備等による支出	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入	収入				
	投資有価証券売却収入	200,000,000	200,000,000	0	
	投資有価証券売却収入	200,000,000	200,000,000	0	
	積立資産取崩収入	43,685,000	27,055,176	16,629,824	
	欠損補填積立金特定資産取崩収入	43,685,000	27,055,176	16,629,824	
	旧欠損補填積立特定資産取崩収入	5,685,000	1,474,128	4,210,872	
	新欠損補填積立特定資産取崩収入	38,000,000	25,581,048	12,418,952	
	その他の活動による収入計(7)	243,685,000	227,055,176	16,629,824	
	支出				
	投資有価証券取得支出	199,510,000	199,510,000	0	
投資有価証券取得支出	199,510,000	199,510,000	0		
積立資産支出	16,443,000	10,609,128	5,833,872		
欠損補填積立特定支出	16,443,000	10,609,128	5,833,872		
旧欠損補填積立特定資産支出	5,223,000	1,474,128	3,748,872		
新欠損補填積立特定資産支出	11,220,000	9,135,000	2,085,000		

生活福祉資金特別会計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)
る 収 支	生活福祉資金会計貸付事務費繰入金支出	87,357,000	84,433,577	2,923,423
	生活福祉資金会計貸付事務費繰入金支出	87,357,000	84,433,577	2,923,423
	生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	87,357,000	84,433,577	2,923,423
	要保世向不動産型生活資金長期貸付支出	4,140,000	3,192,000	948,000
	要保世向不動産型生活資金長期貸付支出	4,140,000	3,192,000	948,000
	国庫補助金等返還金支出	3,598,000	3,598,000	0
	国庫補助金等返還金支出	3,598,000	3,598,000	0
	その他の活動支出計(8)	311,048,000	301,342,705	9,705,295
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△67,363,000	△74,287,529	6,924,529
	予備費支出(10)	0	—	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		706,660,000	806,825,497	△100,165,497
前期末支払資金残高(12)		6,749,800,000	6,749,799,764	236
当期末支払資金残高(11)+(12)		7,456,460,000	7,556,625,261	△100,165,261

生活福祉資金特別会計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)
サービス活動増減の部	収入			
	貸付事業収益	27,429,504	27,310,143	119,361
	貸付金利息収益	27,429,504	27,310,143	119,361
	貸付金利息収益	1,085,844	1,755,547	△669,703
	延滞利息収益	26,343,660	25,554,596	789,064
	サービス活動収益計(1)	27,429,504	27,310,143	119,361
	費用			
	徴収不能額	2,099,086,628	4,447,543,677	△2,348,457,049
	徴収不能額	2,099,086,628	4,447,543,677	△2,348,457,049
	徴収不能引当金繰入	7,260,842	53,242,785	△45,981,943
徴収不能引当金繰入	7,260,842	53,242,785	△45,981,943	
サービス活動費用計(2)	2,106,347,470	4,500,786,462	△2,394,438,992	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,078,917,966	△4,473,476,319	2,394,558,353	
サービス活動外増減の部	収入			
	受取利息配当金収益	36,432,326	31,576,510	4,855,816
	受取利息配当金収益	36,432,326	31,576,510	4,857,262
	欠損補填積立特定資産受取利息配当金収益	0	1,446	△1,446
	サービス活動外収益計(4)	36,432,326	31,576,510	4,855,816
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)	36,432,326	31,576,510	4,855,816	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,042,485,640	△4,441,899,809	2,399,414,169	
特別増減の部	収入			
	貸付資金補助金収益	0	1,657,344,000	△1,657,344,000
	都道府県補助金収益	0	1,657,344,000	△1,657,344,000
	交付金収益	0	1,657,344,000	△1,657,344,000
	国庫補助金特別積立金取崩額(事務費)	28,243,141	4,456,921,715	△4,428,678,574
	国庫補助金特別積立金取崩額(事務費)	28,243,141	4,456,921,715	△4,428,678,574
	特別収益計(8)	28,243,141	6,114,265,715	△6,086,022,574
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,657,344,000	△1,657,344,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,657,344,000	△1,657,344,000
会計単位間繰入金費用	84,433,577	4,511,339,225	△4,426,905,648	
会計単位間繰入金費用	84,433,577	4,511,339,225	△4,426,905,648	
特別費用計(9)	84,433,577	6,168,683,225	△6,084,249,648	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△56,190,436	△54,417,510	△1,772,926	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,098,676,076	△4,496,317,319	2,397,641,243	
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)	△2,098,676,076	△4,496,317,319	2,397,641,243	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	△5,010,146,195	△542,232,749	△4,467,913,446
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	△7,108,822,271	△5,038,550,068	△2,070,272,203
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	27,055,176	31,079,113	△4,023,937
	欠損補填積立金取崩額	27,055,176	31,079,113	△4,023,937
	旧欠損補填積立金取崩額	1,474,128	2,675,240	△1,201,112
	新欠損補填積立金取崩額	25,581,048	28,403,873	△2,822,825
	その他の積立金積立額(19)	10,609,128	2,675,240	7,933,888
	旧欠損補填積立金積立額	1,474,128	2,675,240	△1,201,112
	新欠損補填積立金積立額	9,135,000	0	9,135,000
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	△7,092,376,223	△5,010,146,195	△2,082,230,028	

生活福祉資金特別会計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	7,619,698,283	7,007,137,044	612,561,239	流 動 負 債	63,073,022	57,338,842	5,734,180
現 金 預 金	7,025,097,283	5,139,043,373	1,886,053,910	事 業 未 払 金	63,007,736	57,257,598	5,750,138
有 価 証 券	0	199,998,438	△199,998,438	預 り 金	65,286	81,244	△15,958
事 業 未 収 金	184,298	5,138,217	△4,953,919	固 定 負 債	0	3,598,000	△3,598,000
未 収 補 助 金	0	1,657,344,000	△1,657,344,000	長 期 未 払 金	0	3,598,000	△3,598,000
未 収 収 益	4,497,249	5,613,016	△1,115,767	負 債 の 部 合 計	63,073,022	60,936,842	2,136,180
前 払 費 用	589,919,453	0	589,919,453	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	14,633,717,634	17,371,061,910	△2,737,344,276	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	29,125,437,094	29,153,680,235	△28,243,141
そ の 他 の 固 定 資 産	14,633,717,634	17,371,061,910	△2,737,344,276	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	22,445,040,434	22,473,283,575	△28,243,141
投 資 有 価 証 券	3,180,340,380	2,979,766,838	200,573,542	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 (生 活 資 金 震 災)	5,733,357,457	5,733,357,457	0
貸 付 金	10,141,858,330	12,994,443,041	△2,852,584,711	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 (生 活 資 金 コ ロ ナ)	947,039,203	947,039,203	0
長 期 滞 留 債 権	1,641,709,867	1,733,583,260	△91,873,393	そ の 他 の 積 立 金	157,282,024	173,728,072	△16,446,048
要 保 護 世 帯 向 け 不 動 産 担 保 型 生 活 資 金	71,599,813	68,407,813	3,192,000	欠 損 補 填 積 立 金	157,282,024	173,728,072	△16,446,048
欠 損 補 填 積 立 特 定 資 産	157,282,024	173,728,072	△16,446,048	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	△7,092,376,223	△5,010,146,195	△2,082,230,028
△ 徴 収 不 能 引 当 金	△559,072,780	△578,867,114	19,794,334	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	△7,092,376,223	△5,010,146,195	△2,082,230,028
				(う ち 当 期 活 動 増 減 差 額)	△2,098,676,076	△4,496,317,319	2,397,641,243
				純 資 産 の 部 合 計	22,190,342,895	24,317,262,112	△2,126,919,217
資 産 の 部 合 計	22,253,415,917	24,378,198,954	△2,124,783,037	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	22,253,415,917	24,378,198,954	△2,124,783,037

計算書類に対する注記（生活福祉資金特別会計拠点用）

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。
 - 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積立基金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) 生活福祉資金特別会計拠点計算書類（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）については省略）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩）については省略）
- (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
生活福祉資金特別会計	生活福祉資金特別会計	生活福祉資金特別会計

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。

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。

該当なし

8 債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

種類	債権金額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
長期滞留債権	1,641,709,867	559,072,780	1,082,637,087
合計	1,641,709,867	559,072,780	1,082,637,087

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。

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券			
利付国債(20年)	1,500,000,000	1,428,600,000	△ 71,400,000
利付国債(20年)	980,808,889	952,400,000	
札幌市公募公債(20年)	300,000,000	297,210,000	△ 2,790,000
札幌市公募公債(20年)	200,000,000	198,140,000	△ 1,860,000
利付国債(20年)	199,531,491	184,540,000	△ 14,991,491
小計	3,180,340,380	3,060,890,000	△ 91,041,491
合計	3,180,340,380	3,060,890,000	△ 91,041,491

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

(2) 生活福祉資金貸付事務費会計

生活福祉資金事務費会計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 入	經常経費補助金収入	40,456,000	37,435,661	3,020,339
	都道府県補助金収入	40,456,000	37,435,661	3,020,339
	貸付事務費補助金収入	40,456,000	37,435,661	3,020,339
	事業活動収入計(1)	40,456,000	37,435,661	3,020,339
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	87,118,000	74,829,055	12,288,945
	職員給料支出	26,340,000	24,925,992	1,414,008
	職員給料支出	19,761,000	19,412,400	348,600
	職員諸手当支出	6,579,000	5,513,592	1,065,408
	職員賞与支出	6,729,000	6,615,578	113,422
	業績基礎手当支出	3,684,000	3,631,320	52,680
	業績反映手当支出	3,045,000	2,984,258	60,742
	非常勤職員給与支出	21,542,000	20,299,672	1,242,328
	非常勤職員給与支出	15,859,000	15,137,691	721,309
	非常勤職員諸手当支出	5,683,000	5,161,981	521,019
	派遣職員費支出	21,921,000	12,929,371	8,991,629
	派遣職員費支出	21,921,000	12,929,371	8,991,629
	退職給付支出	1,692,000	1,691,000	1,000
	退職共済掛金支出	1,692,000	1,691,000	1,000
	法定福利費支出	8,894,000	8,367,442	526,558
	職員法定福利費支出	5,272,000	5,113,539	158,461
	臨時職員法定福利費支出	3,622,000	3,253,903	368,097
	事業費支出	187,080,000	125,562,511	61,517,489
	貸付調査償還指導費支出	5,610,000	5,586,600	23,400
	貸付調査償還促進費支出	660,000	660,000	0
	民生委員実費弁償費支出	4,950,000	4,926,600	23,400
	業務委託費支出	181,470,000	119,975,911	61,494,089
	市町村社協事務費支出	181,470,000	119,975,911	61,494,089
	事務費支出	93,957,000	44,681,677	49,275,323
	研修研究費支出	201,000	200,770	230
	研修研究費支出	38,000	38,000	0
	研修旅費	163,000	162,770	230
	事務消耗品費支出	3,585,000	1,375,680	2,209,320
	事務消耗品費支出	3,485,000	1,275,690	2,209,310
	器具什器費支出	100,000	99,990	10
	租税公課支出	221,000	212,950	8,050
	報償費支出	286,000	176,514	109,486
	燃料費支出	15,000	0	15,000
	保険料支出	24,000	23,201	799
	賃借料支出	8,965,000	4,142,826	4,822,174
	旅費交通費支出	162,000	29,962	132,038
	印刷製本費支出	6,278,000	5,781,257	496,743
	通信運搬費支出	27,504,000	14,316,926	13,187,074
	広報費支出	400,000	221,760	178,240
	業務委託費支出	19,295,000	5,067,907	14,227,093
業務委託費支出	19,295,000	5,067,907	14,227,093	
手数料支出	5,738,000	1,904,929	3,833,071	
車輛費支出	63,000	13,596	49,404	
車輛費支出	3,000	0	3,000	
車輛燃料費支出	60,000	13,596	46,404	
電算処理費支出	21,220,000	11,213,399	10,006,601	
事業活動支出計(2)	368,155,000	245,073,243	123,081,757	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△327,699,000	△207,637,582	△120,061,418	
施設整備等による	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
支出				
出				

生活福祉資金事務費会計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)
る 収 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 入	積立資産取崩収入	266,651,000	154,751,000	111,900,000
	債権管理事務費積立資産取崩収入	266,651,000	154,751,000	111,900,000
	会計単位間繰入金収入	87,357,000	84,433,577	2,923,423
	会計単位間繰入金収入	87,357,000	84,433,577	2,923,423
	生活福祉資金特別会計繰入金収入	87,357,000	84,433,577	2,923,423
	その他の活動による収入計(7)	354,008,000	239,184,577	114,823,423
支 出				
	その他の活動支出計(8)	0	0	0
支	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	354,008,000	239,184,577	114,823,423
	予備費支出(10)	0	—	
		0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	26,309,000	31,546,995	△5,237,995
前期末支払資金残高(12)		376,692,000	376,691,490	510
当期末支払資金残高(11)+(12)		403,001,000	408,238,485	△5,237,485

生活福祉資金事務費会計拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	経常経費補助金収益	37,435,661	35,988,199	1,447,462
	都道府県補助金収益	37,435,661	35,988,199	1,447,462
	貸付事務費補助金収益	37,435,661	35,988,199	1,447,462
	サービス活動収益計(1)	37,435,661	35,988,199	1,447,462
サ ー ビ ス 費 用 の 部	人件費	74,613,093	75,252,594	△639,501
	職員給料	24,925,992	22,667,393	2,258,599
	職員給料	19,412,400	17,713,200	1,699,200
	職員諸手当	5,513,592	4,954,193	559,399
	職員賞与	4,327,686	4,537,541	△209,855
	業績基礎手当	2,369,560	2,455,436	△85,876
	業績反映手当	1,958,126	2,082,105	△123,979
	賞与引当金繰入	3,168,593	3,384,555	△215,962
	非常勤職員給与	19,650,874	17,571,117	2,079,757
	非常勤職員給与	15,137,691	13,256,546	1,881,145
	非常勤職員諸手当	4,513,183	4,314,571	198,612
	派遣職員費	12,929,371	17,904,884	△4,975,513
	退職給付費用	1,691,000	1,557,500	133,500
	退職共済掛金	1,691,000	1,557,500	133,500
	法定福利費	7,919,577	7,629,604	289,973
	職員法定福利費	4,765,748	4,596,450	169,298
	臨時職員法定福利費	3,153,829	3,033,154	120,675
	事業費	125,562,511	135,571,074	△10,008,563
	貸付調査償還指導費	5,586,600	5,594,491	△7,891
	貸付調査償還促進費	660,000	660,000	0
	民生委員実費弁償費	4,926,600	4,934,491	△7,891
	業務委託費	119,975,911	129,976,583	△10,000,672
	市町村社協事務費	119,975,911	129,976,583	△10,000,672
	事務費	44,681,677	39,586,667	5,095,010
	研修研究費	200,770	118,240	82,530
	研修研究費	38,000	25,500	12,500
	研修旅費	162,770	92,740	70,030
	事務消耗品費	1,375,680	2,105,740	△730,060
	消耗品費	1,275,690	2,105,740	△830,050
	器具什器費	99,990	0	99,990
	租税公課	212,950	28,450	184,500
	報償費	176,514	59,400	117,114
	保険料	23,201	23,527	△326
	賃借料	4,142,826	2,549,043	1,593,783
	旅費交通費	29,962	13,407	16,555
	印刷製本費	5,781,257	2,135,893	3,645,364
	修繕費	0	192,500	△192,500
	通信運搬費	14,316,926	13,745,535	571,391
	広報費	221,760	198,000	23,760
	業務委託費	5,067,907	3,306,549	1,761,358
業務委託費	5,067,907	3,306,549	1,761,358	
手数料	1,904,929	2,959,297	△1,054,368	
車輛費	13,596	7,178	6,418	
車輛燃料費	13,596	7,178	6,418	
電算処理費	11,213,399	12,143,908	△930,509	
減価償却費	380,822	625,958	△245,136	
減価償却費	380,822	625,958	△245,136	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△154,751,000	△163,674,663	8,923,663	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△154,751,000	△163,674,663	8,923,663	
サービス活動費用計(2)	90,487,103	87,361,630	3,125,473	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△53,051,442	△51,373,431	△1,678,011	
サ ー ビ ス 収 益	サービス活動外収益計(4)	0	0	0

事業所名 _____

事業・拠点 [8005:生活福祉資金事務費会計]

生活福祉資金事務費会計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)
ス 活 動 外 増 減 の 部	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)	0	0	0
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△53,051,442	△51,373,431	△1,678,011
特 別 増 減 の 部	収 益			
	会計単位間繰入金収益	84,433,577	4,511,339,225	△4,426,905,648
	会計単位間繰入金収益	84,433,577	4,511,339,225	△4,426,905,648
	特別収益計(8)	84,433,577	4,511,339,225	△4,426,905,648
	費 用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	4,429,000,000	△4,429,000,000
国庫補助金等特別積立金積立額	0	4,429,000,000	△4,429,000,000	
特別費用計(9)	0	4,429,000,000	△4,429,000,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		84,433,577	82,339,225	2,094,352
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		31,382,135	30,965,794	416,341
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)		31,382,135	30,965,794	416,341
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)	△3,891,484,285	342,875,258	△4,234,359,543
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	△3,860,102,150	373,841,052	△4,233,943,202
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	154,751,000	163,674,663	△8,923,663
	債権管理事務費積立金取崩額	154,751,000	163,674,663	△8,923,663
	その他の積立金積立額(19)	0	4,429,000,000	△4,429,000,000
債権管理事務費積立金積立額	0	4,429,000,000	△4,429,000,000	
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		△3,705,351,150	△3,891,484,285	186,133,135

生活福祉資金事務費会計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	454,327,673	428,723,233	25,604,440	流 動 負 債	49,257,781	55,416,298	△6,158,517
現 金 預 金	371,166,765	362,921,609	8,245,156	事 業 未 払 金	43,108,999	49,498,794	△6,389,795
事 業 未 収 金	73,628,825	57,257,598	16,371,227	そ の 他 未 払 金	2,035,188	1,530,516	504,672
未 収 金	2,036	163,674	△161,638	未 払 費 用	442,321	502,073	△59,752
未 収 補 助 金	9,514,661	8,285,199	1,229,462	預 り 金	500,000	500,000	0
前 払 費 用	15,386	95,153	△79,767	職 員 預 り 金	2,680	360	2,320
固 定 資 産	4,110,727,632	4,265,859,454	△155,131,822	賞 与 引 当 金	3,168,593	3,384,555	△215,962
そ の 他 の 固 定 資 産	4,110,727,632	4,265,859,454	△155,131,822	負 債 の 部 合 計	49,257,781	55,416,298	△6,158,517
器 具 及 び 備 品	153,295	370,436	△217,141	純 資 産 の 部			
ソ フ ト ウ ェ ア	0	163,681	△163,681	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000
債 権 管 理 事 務 費 積 立 資 産	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 (生 活 資 金 コ ロ ナ)	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000
				そ の 他 の 積 立 金	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000
				債 権 管 理 事 務 費 積 立 金	4,110,574,337	4,265,325,337	△154,751,000
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	△3,705,351,150	△3,891,484,285	186,133,135
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (う ち 当 期 活 動 増 減 差 額)	△3,705,351,150	△3,891,484,285	186,133,135
					31,382,135	30,965,794	416,341
				純 資 産 の 部 合 計	4,515,797,524	4,639,166,389	△123,368,865
資 産 の 部 合 計	4,565,055,305	4,694,582,687	△129,527,382	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	4,565,055,305	4,694,582,687	△129,527,382

計算書類に対する注記（生活福祉資金貸付事務費会計拠点用）

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積立基金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) 生活福祉資金貸付事務費会計会計拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊹））
- (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
生活福祉資金貸付事務費会計	生活福祉資金貸付事務費会計	貸付事務費会計 貸付事務費会計（震災対応） 貸付事務費会計（要保護） 貸付事務費会計（コロナ）

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。

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
基本財産			
小計	0	0	0
その他の固定資産			
器具及び備品	3,007,821	2,854,526	153,295
小計	3,007,821	2,854,526	153,295
合計	3,007,821	2,854,526	153,295

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