

デイサービス事業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 支	収			
	經常経費補助金収入	58,000	57,737	263
	その他の補助金収入	58,000	57,737	263
	その他の補助金収入	58,000	57,737	263
	介護保険事業収入	83,816,000	80,910,178	2,905,822
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	64,017,000	61,477,107	2,539,893
	介護報酬収入	64,017,000	61,477,107	2,539,893
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	7,347,000	7,243,657	103,343
	介護負担金収入(公費)	12,000	2,067	9,933
	介護負担金収入(一般)	7,335,000	7,241,590	93,410
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	7,481,000	7,554,784	△73,784
	事業費収入	6,730,000	6,796,935	△66,935
	事業負担金収入(一般)	751,000	757,849	△6,849
	利用者等利用料収入	4,961,000	4,634,630	326,370
	居宅介護サービス利用料収入	120,000	93,070	26,930
	食費収入(一般)	4,839,000	4,541,560	297,440
	介護予防・日常支援総合事業利用料収入	2,000		2,000
	その他の事業収入	10,000		10,000
	補助金事業収入	10,000		10,000
	受取利息配当金収入	2,000	4	1,996
	受取利息配当金収入	2,000	4	1,996
	その他の収入	851,000	774,201	76,799
	利用者等外給食費収入	480,000	407,800	72,200
	雑収入	371,000	366,401	4,599
	雑収入	371,000	366,401	4,599
	事業活動収入計(1)	84,727,000	81,742,120	2,984,880
	支			
	人件費支出	68,337,000	66,751,434	1,585,566
	職員給料支出	31,450,000	31,301,640	148,360
	職員俸給支出	27,984,000	27,967,200	16,800
	職員諸手当支出	3,466,000	3,334,440	131,560
	職員賞与支出	10,503,000	10,332,779	170,221
	非常勤職員給与支出	17,115,000	16,333,129	781,871
	法定福利費支出	9,269,000	8,783,886	485,114
	事業費支出	15,926,000	11,619,033	4,306,967
	給食費支出	4,068,000	3,862,734	205,266
	介護用品費支出	926,000	363,157	562,843
	医薬品費支出	305,000	116,597	188,403
	水道光熱費支出	3,680,000	1,768,062	1,911,938
	消耗器具備品費支出	1,233,000	569,221	663,779
	印刷製本費支出	60,000	17,868	42,132
	保険料支出	513,000	490,902	22,098
	賃借料支出	1,275,000	1,258,960	16,040
	車輛費支出	1,652,000	1,378,878	273,122
	修繕費支出	505,000	296,916	208,084
	通信運搬費支出	229,000	186,613	42,387
	業務委託費支出	831,000	720,368	110,632
	手数料支出	649,000	588,757	60,243
	事務費支出	593,000	456,647	136,353
	福利厚生費支出	438,000	311,347	126,653
	旅費交通費支出	15,000	6,000	9,000
	租税公課支出	81,000	81,000	
	諸会費支出	59,000	58,300	700
	利用者負担軽減額	30,000		30,000
	利用者負担軽減額	30,000		30,000
	負担金支出	115,000	91,630	23,370
	負担金支出	115,000	91,630	23,370

デイサービス事業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)
施設整備等による収支	収入			
	研修会負担金支出	115,000	91,630	23,370
	事業活動支出計(2)	85,001,000	78,918,744	6,082,256
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△274,000	2,823,376	△3,097,376
	支出			
	施設整備等収入計(4)			
	施設整備等支出計(5)			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			
	その他の活動収入計(7)			
	その他の活動支出計(8)	3,895,000	3,894,276	724
その他の活動による収支	収入			
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	3,895,000	3,894,276	724
	法人運営事業拠点区分間繰入金費用支出	3,895,000	3,894,276	724
予備費支出(10)	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△3,895,000	△3,894,276	△724
	予備費支出(10)	300,000	—	300,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,469,000	△1,070,900	△3,398,100
前期末支払資金残高(12)		16,722,000	16,722,528	△528
当期末支払資金残高(11)+(12)		12,253,000	15,651,628	△3,398,628

デイサービス事業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 部	収			
	経常経費補助金収益	57,737	48,000	9,737
	その他の補助金収益	57,737	48,000	9,737
	その他の補助金収益	57,737	48,000	9,737
	介護保険事業収益	80,910,178	73,843,646	7,066,532
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	61,477,107	56,263,840	5,213,267
	介護報酬収益	61,477,107	56,263,840	5,213,267
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	7,243,657	6,748,987	494,670
	介護負担金収益(公費)	2,067		2,067
	介護負担金収益(一般)	7,241,590	6,748,987	492,603
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	7,554,784	6,246,150	1,308,634
	事業費収益	6,796,935	5,619,390	1,177,545
	事業負担金収益(一般)	757,849	626,760	131,089
	利用者等利用料収益	4,634,630	4,151,540	483,090
	居宅介護サービス利用料収益	93,070	180,200	△87,130
	食費収益(一般)	4,541,560	3,970,840	570,720
	介護予防・日常支援総合事業利用料収益		500	△500
	その他の事業収益		433,129	△433,129
	補助金事業収益		433,129	△433,129
	その他の収益	366,401	682,200	△315,799
	その他の収益	366,401	682,200	△315,799
	雑収益	366,401	682,200	△315,799
	サービス活動収益計(1)	81,334,316	74,573,846	6,760,470
活 動 増 減 の 部	費			
	人件費	66,751,434	62,616,630	4,134,804
	職員給料	31,301,640	31,825,006	△523,366
	職員俸給手当	27,967,200	29,169,400	△1,202,200
	職員諸手当	3,334,440	2,655,606	678,834
	職員賞与	10,332,779	10,924,753	△591,974
	非常勤職員給与	16,333,129	12,258,751	4,074,378
	法定福利費	8,783,886	7,608,120	1,175,766
	事業費	11,700,033	10,992,474	707,559
	給食費	3,862,734	3,029,022	833,712
	介護用品費	363,157	518,507	△155,350
	医薬品費	116,597	188,720	△72,123
	水道光熱費	1,768,062	2,139,068	△371,006
	消耗器具備品費	569,221	825,112	△255,891
	印刷製本費	17,868	35,000	△17,132
	保険料	490,902	437,118	53,784
	賃借料	1,258,960	1,224,613	34,347
	車輛費	1,378,878	1,077,449	301,429
	修繕費	296,916	156,384	140,532
	通信運搬費	186,613	192,665	△6,052
	業務委託費	720,368	720,368	
	手数料	588,757	443,448	145,309
	租税公課	81,000	5,000	76,000
	事務費	375,647	358,023	17,624
	福利厚生費	311,347	300,873	10,474
	旅費交通費	6,000	2,400	3,600
	租税公課		200	△200
	諸会費	58,300	54,550	3,750
	負担金費用	91,630	44,210	47,420
	負担金費用	91,630	44,210	47,420
	研修会負担金費用	91,630	44,210	47,420
	減価償却費	1,152,665	171,831	980,834
	減価償却費	1,152,665	171,831	980,834
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△82,665	△82,665	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△82,665	△82,665	
	サービス活動費用計(2)	79,988,744	74,100,503	5,888,241

デイサービス事業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)
サービス活動外増減の部	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,345,572	473,343	872,229
	収 受取利息配当金収益	4	8	△4
	益 受取利息配当金収益	4	8	△4
	益 その他のサービス活動外収益	407,800	251,500	156,300
	益 利用者等外給食収益	407,800	251,500	156,300
	サービス活動外収益計(4)	407,804	251,508	156,296
	費			
	用			
	サービス活動外費用計(5)			
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	407,804	251,508	156,296
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,753,376	724,851	1,028,525
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益		10,000,000	△10,000,000
	益 居宅介護支援事業拠点区分間繰入金収益		10,000,000	△10,000,000
	特別収益計(8)		10,000,000	△10,000,000
	費 固定資産売却損・処分損		1	△1
	用 その他の固定資産売却損および処分損		1	△1
	用 車両運搬具売却損・処分損		1	△1
	拠点区分間繰入金費用	3,894,276	4,054,754	△160,478
	法人運営事業拠点区分間繰入金費用	3,894,276	4,054,754	△160,478
	特別費用計(9)	3,894,276	4,054,755	△160,479
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△3,894,276	5,945,245	△9,839,521
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,140,900	6,670,096	△8,810,996
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	18,773,373	12,103,277	6,670,096
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	16,632,473	18,773,373	△2,140,900
	基本金取崩額(14)			
	基金取崩額(15)			
	その他の積立金取崩額(16)			
	その他の積立金積立額(17)			
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	16,632,473	18,773,373	△2,140,900

ディサービス事業拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

資 産		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
0001 流動資産	19,688,974	19,911,616	△222,642	0006 流動負債	4,037,346
0352 現金預金	9,090,176	7,636,594	1,453,582	2112 事業未払金	4,037,346
1131 事業未収金	10,598,798	12,275,022	△1,676,224	負債の部合計	4,037,346
0002 固定資産	1,220,962	2,373,627	△1,152,665	純 資 産 の 部	
0004 その他の固定資産	1,220,962	2,373,627	△1,152,665	0010 国庫補助金等特別積立金	240,117
1315 車輛運搬具	980,836	2,050,836	△1,070,000	3211 国庫補助金等特別積立金	240,117
1316 器具及び備品	240,126	322,791	△82,665	0012 次期繰越活動増減差額	16,632,473
				3311 次期繰越活動増減差額	16,632,473
				3312 (うち当期活動増減差額)	△2,140,900
				純資産の部合計	16,872,590
資産の部合計	20,909,936	22,285,243	△1,375,307	負債及び純資産の部合計	22,285,243
					△1,375,307

計算書類に対する注記 (通所介護事業区分)

1. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法・・・移動平均法に基づく原価法
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア・・・定額法
 - ・リース資産・・・該当なし
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るファイナンス・リース資産
 - 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - 引き続き通常の賃貸借処理に係る
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給与引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金・・・該当なし
 - (4) 消費税等の会計処理・・・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。
2. 重要な会計方針の変更
該当なし
3. 採用する退職給付制度
退職給付制度は、福島県社会福祉協議会の退職共済制度及び全国社会福祉団体退職積立基金によっている。
4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分
当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
 - (1) 法人運営事業拠点計算書類(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(㊴))
 - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))
 - (4) サービス区分
 - ①通所介護事業
5. 基本財産の増減の内容及び金額
基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。
該当なし
6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし
7. 担保に供している資産
該当なし
8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。
(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	7,691,487	6,710,651	980,836
器具備品	2,278,775	2,038,649	240,126
合 計	9,970,262	8,749,300	1,220,962
9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期末残高
事業未収金	10,598,798	0	10,598,798
合 計	10,598,798	0	10,598,798
10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし
11. 重要な後発事象
該当なし
12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
預貯金	大東銀行古殿支店	—	運転資金として	—	—	7,684,532
	須賀川信用金庫古殿支店	—	運転資金として	—	—	544,170
	ゆうちょ銀行	—	運転資金として	—	—	861,474
	小計					9,090,176
事業未収金	福島県国保連合会ほか	—		—	—	10,598,798
流動資産合計						19,688,974
2 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産合計						
(2) その他の固定資産						
車輛運搬具	ヴォクシーほか2台	—		7,691,487	6,710,651	980,836
器具及び備品	空間洗浄機ほか	—		2,278,775	2,038,649	240,126
その他の固定資産合計						1,220,962
固定資産合計						1,220,962
資産合計						20,909,936
負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	保守料ほか	—		—	—	4,037,346
流動負債合計						4,037,346
2 固定負債						
固定負債合計						
負債合計						4,037,346
差引純資産						16,872,590

居宅介護支援事業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支	収			
	經常経費補助金収入	18,000	17,229	771
	その他の補助金収入	18,000	17,229	771
	その他の補助金収入	18,000	17,229	771
	介護保険事業収入	28,734,000	28,774,420	△40,420
	居宅介護支援介護料収入	28,400,000	28,419,400	△19,400
	居宅介護支援介護料収入	28,400,000	28,419,400	△19,400
	その他の事業収入	334,000	355,020	△21,020
	受託事業収入	334,000	355,020	△21,020
	その他の収入	151,000	160,150	△9,150
	雑収入	151,000	160,150	△9,150
	雑収入	151,000	160,150	△9,150
	事業活動収入計(1)	28,903,000	28,951,799	△48,799
	支			
	人件費支出	26,134,000	25,953,676	180,324
	職員給料支出	17,373,000	17,349,038	23,962
	職員俸給支出	15,884,000	15,883,800	200
	職員諸手当支出	1,489,000	1,465,238	23,762
	職員賞与支出	4,995,000	4,994,894	106
	法定福利費支出	3,766,000	3,609,744	156,256
	事業費支出	4,528,000	3,392,380	1,135,620
	水道光熱費支出	2,160,000	1,556,564	603,436
	消耗器具備品費支出	399,000	309,277	89,723
	印刷製本費支出	55,000	36,000	19,000
	保険料支出	80,000	71,990	8,010
	賃借料支出	849,000	761,532	87,468
	車輛費支出	365,000	252,002	112,998
	修繕費支出	50,000	6,600	43,400
	通信運搬費支出	221,000	171,495	49,505
	業務委託費支出	75,000		75,000
	手数料支出	274,000	226,920	47,080
	事務費支出	108,000	89,775	18,225
	福利厚生費支出	79,000	71,075	7,925
	旅費交通費支出	4,000	1,500	2,500
	租税公課支出	13,000	7,200	5,800
	諸会費支出	12,000	10,000	2,000
	負担金支出	96,000	70,000	26,000
	負担金支出	96,000	70,000	26,000
	研修会負担金支出	96,000	70,000	26,000
	事業活動支出計(2)	30,866,000	29,505,831	1,360,169
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,963,000	△554,032	△1,408,968
施設整備等による収入支	収			
	施設整備等収入計(4)			
	支			
	施設整備等支出計(5)			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			
その他の活動	収			
	その他の活動収入計(7)			
	支			
	拠点区分間繰入金支出	1,919,000	1,918,776	224
	法人運営事業拠点区分間繰入金費用支出	1,919,000	1,918,776	224

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

居宅介護支援事業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)
による 収支	出			
	その他の活動支出計(8)	1,919,000	1,918,776	224
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,919,000	△1,918,776	△224
	予備費支出(10)	200,000	—	200,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,082,000	△2,472,808	△1,609,192
前期末支払資金残高(12)		9,761,000	9,761,981	△981
当期末支払資金残高(11)+(12)		5,679,000	7,289,173	△1,610,173

居宅介護支援事業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	經常経費補助金収益	17,229	13,000	4,229	
		その他の補助金収益	17,229	13,000	4,229	
		その他の補助金収益	17,229	13,000	4,229	
	益	介護保険事業収益	28,774,420	27,791,810	982,610	
		居宅介護支援介護料収益	28,419,400	27,450,590	968,810	
		居宅介護支援介護料収益	28,419,400	27,450,590	968,810	
		その他の事業収益	355,020	341,220	13,800	
		受託事業収益	355,020	341,220	13,800	
		その他の収益	160,150	146,428	13,722	
		その他の収益	160,150	146,428	13,722	
		雑収益	160,150	146,428	13,722	
		サービス活動収益計(1)	28,951,799	27,951,238	1,000,561	
		費	人件費	25,953,676	20,704,978	5,248,698
			職員給料	17,349,038	13,991,102	3,357,936
			職員俸給手当	15,883,800	12,784,500	3,099,300
			職員諸手当	1,465,238	1,206,602	258,636
			職員賞与	4,994,894	3,860,574	1,134,320
			法定福利費	3,609,744	2,853,302	756,442
			事業費	3,399,580	2,994,664	404,916
水道光熱費	1,556,564		1,554,274	2,290		
消耗器具備品費	309,277		150,521	158,756		
印刷製本費	36,000		32,500	3,500		
保険料	71,990		36,870	35,120		
賃借料	761,532		753,732	7,800		
車両費	252,002		106,024	145,978		
修繕費	6,600		10,560	△3,960		
通信運搬費	171,495		177,823	△6,328		
手数料	226,920		172,360	54,560		
租税公課	7,200			7,200		
事務費	82,575		64,326	18,249		
福利厚生費	71,075		58,626	12,449		
旅費交通費	1,500		5,700	△4,200		
諸会費	10,000			10,000		
負担金費用	70,000		23,180	46,820		
負担金費用	70,000		23,180	46,820		
研修会負担金費用	70,000		23,180	46,820		
サービス活動費用計(2)	29,505,831		23,787,148	5,718,683		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			△554,032	4,164,090	△4,718,122	
サービス活動外増減の部	収					
	益	サービス活動外収益計(4)				
	費					
		サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)						
經常増減差額(7)=(3)+(6)		△554,032	4,164,090	△4,718,122		
特別増減の部	収					
	益	特別収益計(8)				
	費	拠点区分間繰入金費用	1,918,776	11,494,976	△9,576,200	
		法人運営事業拠点区分間繰入金費用	1,918,776	1,494,976	423,800	
		デイサービス事業拠点区分間繰入金費用		10,000,000	△10,000,000	
	特別費用計(9)	1,918,776	11,494,976	△9,576,200		
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,918,776	△11,494,976	9,576,200		

居宅介護支援事業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)
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,472,808	△7,330,886	4,858,078
	前期繰越活動増減差額(12)	9,761,983	17,092,869	△7,330,886
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	7,289,175	9,761,983	△2,472,808
	基本金取崩額(14)			
	基金取崩額(15)			
	その他の積立金取崩額(16)			
	その他の積立金積立額(17)			
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	7,289,175	9,761,983	△2,472,808

居宅介護支援事業拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

資 産	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	8,085,044	10,135,600	△2,050,556	0006 流動負債	795,871	373,619
0352 現金預金	3,227,624	5,481,190	△2,253,566	2112 事業未払金	795,871	373,619
1131 事業未収金	4,857,420	4,654,410	203,010	負債の部合計	795,871	373,619
0002 固定資産	2	2		純 資 産 の 部		
0004 その他の固定資産	2	2		0012 次期繰越活動増減差額	7,289,175	9,761,983
1315 車輦運搬具	2	2		3311 次期繰越活動増減差額	7,289,175	9,761,983
				3312 (うち当期活動増減差額)	△2,472,808	△7,330,886
				純資産の部合計	7,289,175	9,761,983
資産の部合計	8,085,046	10,135,602	△2,050,556	負債及び純資産の部合計	8,085,046	10,135,602
						△2,050,556

計算書類に対する注記 (居宅介護支援事業区分)

1. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法・・・移動平均法に基づく原価法
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア・・・定額法
 - ・リース資産・・・該当なし
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るファイナンス・リース資産
 - 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - 引き続き通常の賃貸借処理に係る
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給与引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金・・・該当なし
 - (4) 消費税等の会計処理・・・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。
2. 重要な会計方針の変更
該当なし
3. 採用する退職給付制度
退職給付制度は、福島県社会福祉協議会の退職共済制度及び全国社会福祉団体退職積立基金によっている。
4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分
当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
 - (1) 法人運営事業拠点計算書類(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(Ⅺ))
 - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))
 - (4) サービス区分
 - ①居宅介護支援事業
5. 基本財産の増減の内容及び金額
基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。
該当なし
6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし
7. 担保に供している資産
該当なし
8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。
(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	1,950,785	1,950,783	2
合 計	1,950,785	1,950,783	2
9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期末残高
事業未収金	4,857,420	0	4,857,420
合 計	4,857,420	0	4,857,420
10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし
11. 重要な後発事象
該当なし
12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
預貯金	大東銀行古殿支店	—	運転資金として	—	—	3,227,624
			小計			3,227,624
事業未収金	福島県国保連合会	—		—	—	4,857,420
流動資産合計						8,085,044
2 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産合計						
(2) その他の固定資産						
車輛運搬具	アルトほか1台	—		1,950,785	1,950,783	2
その他の固定資産合計						2
固定資産合計						2
資産合計						8,085,046
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	保守料ほか	—		—	—	795
流動負債合計						795,871
2 固定負債						
固定負債合計						
負債合計						795,871
差引純資産						7,289,175

地域包括支援センター事業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支	収			
	經常経費補助金収入	11,000	10,439	561
	その他の補助金収入	11,000	10,439	561
	その他の補助金収入	11,000	10,439	561
	受託金収入	25,516,000	24,202,267	1,313,733
	市区町村受託金収入	25,516,000	24,202,267	1,313,733
	町受託金収入	25,516,000	24,202,267	1,313,733
	介護保険事業収入	2,199,000	2,538,720	△339,720
	居宅介護支援介護料収入	2,154,000	2,472,720	△318,720
	介護予防支援介護料収入	2,154,000	2,472,720	△318,720
	その他の事業収入	45,000	66,000	△21,000
	受託事業収入	45,000	66,000	△21,000
	その他の収入	4,000		4,000
	雑収入	4,000		4,000
	雑収入	4,000		4,000
	事業活動収入計(1)	27,730,000	26,751,426	978,574
	支			
	人件費支出	21,047,000	20,375,283	671,717
	職員給料支出	13,524,000	13,441,948	82,052
	職員俸給支出	11,525,000	11,492,200	32,800
	職員諸手当支出	1,999,000	1,949,748	49,252
	職員賞与支出	3,630,000	3,391,448	238,552
	非常勤職員給与支出	907,000	754,600	152,400
	法定福利費支出	2,986,000	2,787,287	198,713
	事業費支出	5,242,000	4,967,059	274,941
	諸謝金支出	20,000	5,800	14,200
	水道光熱費支出	1,460,000	1,460,000	
	消耗器具備品費支出	798,000	794,025	3,975
	印刷製本費支出	255,000	205,128	49,872
	保険料支出	240,000	235,918	4,082
	賃借料支出	1,269,000	1,151,224	117,776
	車輛費支出	333,000	291,861	41,139
	修繕費支出	54,000	11,064	42,936
	通信運搬費支出	225,000	224,039	961
	業務委託費支出	362,000	362,000	
	手数料支出	226,000	226,000	
	事務費支出	83,000	71,216	11,784
	福利厚生費支出	57,000	54,416	2,584
	旅費交通費支出	15,000	6,000	9,000
	租税公課支出	7,000	6,800	200
	諸会費支出	4,000	4,000	
	負担金支出	65,000	45,000	20,000
	負担金支出	65,000	45,000	20,000
	研修会負担金支出	65,000	45,000	20,000
	事業活動支出計(2)	26,437,000	25,458,558	978,442
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,293,000	1,292,868	132
施設整備等による収支	収			
	施設整備等収入計(4)			
	支			
	施設整備等支出計(5)			
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			
その他	収	拠点区分間繰入金収入	20,000	20,000

地域包括支援センター事業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			
	法人運営事業拠点区分間繰入金収入	20,000		20,000
	その他の活動収入計(7)	20,000		20,000
	支			
	拠点区分間繰入金支出	1,293,000	1,292,868	132
	法人運営事業拠点区分間繰入金費用支出	1,293,000	1,292,868	132
	出			
	その他の活動支出計(8)	1,293,000	1,292,868	132
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,273,000	△1,292,868	19,868
	予備費支出(10)	20,000		20,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			
	前期末支払資金残高(12)			
	当期末支払資金残高(11)+(12)			

地域包括支援センター事業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	収益	経常経費補助金収益	10,439	16,800	△6,361	
		その他の補助金収益	10,439	16,800	△6,361	
		その他の補助金収益	10,439	16,800	△6,361	
		受託金収益	24,202,267	24,637,445	△435,178	
		市区町村受託金収益	24,202,267	24,637,445	△435,178	
		町受託金収益	24,202,267	24,637,445	△435,178	
		介護保険事業収益	2,538,720	2,216,400	322,320	
		居宅介護支援介護料収益	2,472,720	2,171,400	301,320	
		介護予防支援介護料収益	2,472,720	2,171,400	301,320	
		その他の事業収益	66,000	45,000	21,000	
		受託事業収益	66,000	45,000	21,000	
		その他の収益		2,000	△2,000	
		その他の収益		2,000	△2,000	
		雑収益		2,000	△2,000	
			サービス活動収益計(1)	26,751,426	26,872,645	△121,219
	サービス活動増減の部	費用	人件費	20,375,283	21,324,846	△949,563
職員給料			13,441,948	14,529,760	△1,087,812	
職員俸給手当			11,492,200	12,821,290	△1,329,090	
職員諸手当			1,949,748	1,708,470	241,278	
職員賞与			3,391,448	4,129,083	△737,635	
非常勤職員給与			754,600		754,600	
法定福利費			2,787,287	2,666,003	121,284	
事業費			4,973,859	3,963,250	1,010,609	
諸謝金			5,800		5,800	
水道光熱費			1,460,000	1,060,000	400,000	
消耗器具備品費			794,025	489,358	304,667	
印刷製本費			205,128	55,000	150,128	
保険料			235,918	231,968	3,950	
賃借料			1,151,224	1,142,641	8,583	
車輛費			291,861	273,620	18,241	
修繕費			11,064	12,903	△1,839	
通信運搬費			224,039	208,540	15,499	
業務委託費			362,000	248,220	113,780	
手数料			226,000	241,000	△15,000	
租税公課			6,800		6,800	
事務費			64,416	82,799	△18,383	
福利厚生費			54,416	80,999	△26,583	
旅費交通費			6,000	1,800	4,200	
諸会費			4,000		4,000	
負担金費用			45,000	3,000	42,000	
負担金費用			45,000	3,000	42,000	
研修会負担金費用			45,000	3,000	42,000	
			サービス活動費用計(2)	25,458,558	25,373,895	84,663
			サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,292,868	1,498,750	△205,882
サービス活動外増減の部			収益			
		サービス活動外収益計(4)				
	費用					
		サービス活動外費用計(5)				
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)				

地域包括支援センター事業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)
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,292,868	1,498,750	△205,882
特別増減の部	収 益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	拠点区分間繰入金費用	1,292,868	1,498,750	△205,882
	法人運営事業拠点区分間繰入金費用	1,292,868	1,498,750	△205,882
	特別費用計(9)	1,292,868	1,498,750	△205,882
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,292,868	△1,498,750	205,882
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)				
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)			
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)			
	基本金取崩額(14)			
	基金取崩額(15)			
	その他の積立金取崩額(16)			
	その他の積立金積立額(17)			
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)				

地域包括支援センター事業拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

資 産	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	2,710,206	4,571,450	△1,861,244	2,710,206	4,571,450	△1,861,244
0352 現金預金	2,217,637	4,243,470	△2,025,833	2,710,206	4,571,450	△1,861,244
1131 事業未収金	492,569	327,980	164,589	2,710,206	4,571,450	△1,861,244
				純 資 産 の 部		
				純資産の部合計		
資産の部合計	2,710,206	4,571,450	△1,861,244	2,710,206	4,571,450	△1,861,244
				負債及び純資産の部合計		
				2,710,206	4,571,450	△1,861,244

計算書類に対する注記 (地域包括支援センター事業区分)

1. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法・・・移動平均法に基づく原価法
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア・・・定額法
 - ・リース資産・・・該当なし
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るファイナンス・リース資産
 - 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - 引き続き通常の賃貸借処理に係る
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給与引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金・・・該当なし
 - (4) 消費税等の会計処理・・・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。
2. 重要な会計方針の変更
該当なし
3. 採用する退職給付制度
退職給付制度は、福島県社会福祉協議会の退職共済制度及び全国社会福祉団体退職積立基金によっている。
4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分
当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
 - (1) 法人運営事業拠点計算書類(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(Ⅱ))
 - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅲ))
 - (4) サービス区分
 - ①地域包括支援センター事業
5. 基本財産の増減の内容及び金額
基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。
該当なし
6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当なし
7. 担保に供している資産
該当なし
8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。
該当なし
9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期末残高
事業未収金	492,569	0	492,569
合 計	492,569	0	492,569
10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし
11. 重要な後発事象
該当なし
12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
預貯金	大東銀行古殿支店	—		—	—	2,217,637
			小計			2,217,637
事業未収金	福島県国保連合会	—		—	—	492,569
流動資産合計						2,710,206
2 固定資産						
(1) 基本財産						
基本財産合計						
(2) その他の固定資産						
その他の固定資産合計						
固定資産合計						
資産合計						2,710,206
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	保守料ほか	—		—	—	2,710,206
流動負債合計						2,710,206
2 固定負債						
固定負債合計						
負債合計						2,710,206
差引純資産						

