

令和3年度 決算書

(計算書類・財産目録)

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

ふれあいネットワーク



社会福祉
法人

色麻町社会福祉協議会

目 次

令和3年度 計算書類・財産目録

目次	1～2
(1) 法人全体	
(第一号第一様式) 法人単位資金収支計算書	3
(第二号第一様式) 法人単位事業活動計算書	4
(第三号第一様式) 法人単位貸借対照表	5
社会福祉事業のみの為 各号第二様式(事業区分別)は省略	
(2) 社会福祉事業区分(拠点区分別)	6
(第一号第三様式) 事業区分資金収支内訳表	7
(第二号第三様式) 事業区分事業活動内訳表	8
(第三号第三様式) 事業区分貸借対照表内訳表	9～10
別紙1 計算書類に対する注記(法人全体)	11～12
別紙4 財産目録	13
(3) 地域福祉事業拠点区分	14
(第一号第四様式) 地域福祉事業拠点区分資金収支計算書	15～16
(第二号第四様式) 地域福祉事業拠点区分事業活動計算書	17～19
(第三号第四様式) 地域福祉事業拠点区分貸借対照表	20
別紙2 計算書類に対する注記(地域福祉事業拠点区分用)	21～22
(4) 介護保険事業拠点区分	24
(第一号第四様式) 介護保険事業拠点区分資金収支計算書	25～26
(第二号第四様式) 介護保険事業拠点区分事業活動計算書	27～29
(第三号第四様式) 介護保険事業拠点区分貸借対照表	30
別紙2 計算書類に対する注記(介護保険事業拠点区分用)	31～32
(5) 障害福祉サービス事業拠点区分	34
(第一号第四様式) 障害福祉サービス事業拠点区分資金収支計算書	35～36
(第二号第四様式) 障害福祉サービス事業拠点区分事業活動計算書	37～38
(第三号第四様式) 障害福祉サービス事業拠点区分貸借対照表	39
別紙2 計算書類に対する注記(障害福祉サービス事業拠点区分用)	40～41

資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入 181 会費収入	2,540,000	2,221,000	319,000	
	183 寄附金収入	889,000	932,052	△43,052	
	184 経常経費補助金収入	21,440,186	21,478,807	△38,621	
	185 受託金収入	12,727,000	12,660,600	66,400	
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000	
	187 事業収入	97,000	40,340	56,660	
	189 介護保険事業収入	153,171,000	151,740,139	1,430,861	
	194 障害福祉サービス等事業収入	14,761,000	13,987,670	773,330	
	197 その他の事業収入	240,000	252,550	△12,550	
	199 受取利息配当金収入	5,000	1,147	3,853	
	200 その他の収入	107,000	111,774	△4,774	
	事業活動収入計(1)	206,477,186	203,426,079	3,051,107	
	支出 131 人件費支出	152,402,000	144,112,319	8,289,681	
	132 事業費支出	33,813,000	32,291,029	1,521,971	
	133 事務費支出	10,058,000	7,676,335	2,381,665	
	137 利用者負担軽減額	20,000	0	20,000	
	138 貸付事業支出	500,000	0	500,000	
	139 共同募金配分金事業費	2,030,000	1,898,938	131,062	
	144 その他の支出	41,000	40,960	40	
	事業活動支出計(2)	198,864,000	186,019,581	12,844,419	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,613,186	17,406,498	△9,793,312	
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 149 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,364,000	1,361,664	2,336	
	施設整備等支出計(5)	1,364,000	1,361,664	2,336	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,364,000	△1,361,664	△2,336	
その他の活動による収支	収入 212 積立資産取崩収入	0	324,196	△324,196	
	222 その他の活動による収入	0	1,000	△1,000	
	その他の活動収入計(7)	0	325,196	△325,196	
	支出 155 積立資産支出	8,620,000	8,295,268	324,732	
	その他の活動支出計(8)	8,620,000	8,295,268	324,732	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,620,000	△7,970,072	△649,928	
	予備費支出(10)	0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,370,814	8,074,762	△10,445,576	
前期末支払資金残高(12)		45,254,142	45,254,142	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		42,883,328	53,328,904	△10,445,576	

事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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	081 会費収益	2,221,000	2,237,000	△16,000
		083 寄付金収益	932,052	1,043,061	△111,009
		084 経常経費補助金収益	21,478,807	34,949,327	△13,470,520
		085 受託金収益	12,660,600	7,960,000	4,700,600
		087 事業収益	40,340	5,540	34,800
		089 介護保険事業収益	151,740,139	140,920,050	10,820,089
		094 障害福祉サービス等事業収益	13,987,670	14,388,860	△401,190
		097 その他の事業収益	252,550	5,000,689	△4,748,139
		サービス活動収益計(1)	203,313,158	206,504,527	△3,191,369
	費用	021 人件費	146,498,871	162,602,768	△16,103,897
		022 事業費	32,291,029	31,199,205	1,091,824
		023 事務費	7,676,335	9,685,224	△2,008,889
		028 共同募金配分金事業費	1,898,938	2,424,020	△525,082
		030 助成金費用	0	109,000	△109,000
		033 減価償却費	2,020,421	3,864,027	△1,843,606
037 その他の費用		40,960	0	40,960	
サービス活動費用計(2)		190,426,554	209,884,244	△19,457,690	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		12,886,604	△3,379,717	16,266,321	
サービス活動外増減の部	収益	101 受取利息配当金収益	1,147	2,423	△1,276
		106 その他のサービス活動外収益	111,774	1,865,107	△1,753,333
		サービス活動外収益計(4)	112,921	1,867,530	△1,754,609
		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)		112,921	1,867,530	△1,754,609
経常増減差額(7)=(3)+(6)		12,999,525	△1,512,187	14,511,712	
特別増減の部	収益	110 固定資産受贈額	0	196,744	△196,744
		特別収益計(8)	0	196,744	△196,744
	費用	056 その他の特別損失	1,519,000	0	1,519,000
		特別費用計(9)	1,519,000	0	1,519,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,519,000	196,744	△1,715,744
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		11,480,525	△1,315,443	12,795,968	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		37,846,414	33,156,877	4,689,537
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		49,326,939	31,841,434	17,485,505
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	6,006,005	△6,006,005	
	057 その他の積立金積立額(17)	4,650,584	1,025	4,649,559	
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		44,676,355	37,846,414	6,829,941

貸借対照表
(令和 4年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	67,592,244	58,891,750	8,700,494	011 流動負債	25,892,836	24,811,208	1,081,628
01 現金預金	41,600,750	34,090,944	7,509,806	02 事業未払金	13,258,313	12,975,180	283,133
03 事業未収金	25,514,974	24,567,966	947,008	08 1年以内返済予定リース債務	1,232,496	1,361,664	△129,168
04 未収金	0	9,260	△9,260	14 未払費用	5,878	0	5,878
05 未収補助金	246,639	0	246,639	16 預り金	9,494	4,078	5,416
15 立替金	227,521	216,220	11,301	17 職員預り金	989,655	658,350	331,305
27 その他の流動資産	2,360	7,360	△5,000	24 賞与引当金	8,878,000	9,811,936	△933,936
				25 その他の流動負債	1,519,000	0	1,519,000
002 固定資産	76,534,750	70,701,355	5,833,395	012 固定負債	38,770,863	36,799,127	1,971,736
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	03 リース債務	1,922,278	3,154,774	△1,232,496
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	36,848,585	33,644,353	3,204,232
002 その他の固定資産	75,534,750	69,701,355	5,833,395	負債の部合計	64,663,699	61,610,335	3,053,364
05 車輻運搬具	51,764	431,479	△379,715	純資産の部			
06 器具及び備品	1,407,460	1,601,322	△193,862	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
08 有形リース資産	3,154,776	4,516,440	△1,361,664	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	148,440	149,440	△1,000	016 その他の積立金	33,786,940	29,136,356	4,650,584
10 ソフトウェア	136,785	221,965	△85,180	02 財政調整積立金	26,003,042	26,002,522	520
18 退職給付引当資産	36,848,585	33,644,353	3,204,232	04 災害対策積立金	3,024,585	3,024,525	60
22 財政調整積立資産	26,003,042	26,002,522	520	05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,313	109,309	4
24 災害対策積立資産	3,024,585	3,024,525	60	06 退職金積立金	4,650,000	0	4,650,000
25 生活安定資金欠損補填積立資産	109,313	109,309	4	017 次期繰越活動増減差額	44,676,355	37,846,414	6,829,941
28 退職金積立資産	4,650,000	0	4,650,000	02 (うち当期活動増減差額)	11,480,525	△1,315,443	12,795,968
				純資産の部合計	79,463,295	67,982,770	11,480,525
資産の部合計	144,126,994	129,593,105	14,533,889	負債及び純資産の部合計	144,126,994	129,593,105	14,533,889

社会福祉事業区分

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(単位：円) 1頁

(目 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

勘定科目		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入	2,221,000	0	0	2,221,000	0	2,221,000
	181 会費収入						
	183 寄附金収入	882,052	50,000	0	932,052	0	932,052
	184 経常経費補助金収入	21,202,168	246,639	30,000	21,478,807	0	21,478,807
	185 受託金収入	5,809,600	0	6,851,000	12,660,600	0	12,660,600
	187 事業収入	40,340	0	0	40,340	0	40,340
	189 介護保険事業収入	0	151,740,139	0	151,740,139	0	151,740,139
	194 障害福祉サービス等事業収入	0	0	13,987,670	13,987,670	0	13,987,670
	197 その他の事業収入	0	0	252,550	252,550	0	252,550
	199 受取利息配当金収入	627	520	0	1,147	0	1,147
	200 その他の収入	85,906	22,868	3,000	111,774	0	111,774
	事業活動収入計(1)	30,241,693	152,060,166	21,124,220	203,426,079	0	203,426,079
	支出	24,805,722	105,341,086	13,965,511	144,112,319	0	144,112,319
	132 事業費支出	2,441,385	28,327,271	1,522,373	32,291,029	0	32,291,029
	133 事務費支出	3,303,503	3,850,637	522,195	7,676,335	0	7,676,335
	139 共同募配分金事業費	1,898,938	0	0	1,898,938	0	1,898,938
	144 その他の支出	0	40,960	0	40,960	0	40,960
	事業活動支出計(2)	32,449,548	137,559,954	16,010,079	186,019,581	0	186,019,581
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,207,855	14,500,212	5,114,141	17,406,498	0	17,406,498
施設整備等による収支	収入	0	0	0	0	0	0
	施設整備等収入計(4)						
支出	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	32,136	1,329,528	0	1,361,664	0	1,361,664
その他の活動による収支	収入	32,136	1,329,528	0	1,361,664	0	1,361,664
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△32,136	△1,329,528	0	△1,361,664	0	△1,361,664
	施設整備等取崩収入	0	324,196	0	324,196	0	324,196
	212 積立資産取崩収入						
	220 拠点区分間繰入金収入	4,770,000	13,351,540	0	18,121,540	△18,121,540	0
	222 その他の活動による収入	1,000	0	0	1,000	0	1,000
	その他の活動収入計(7)	4,771,000	13,675,736	0	18,446,736	△18,121,540	325,196
	155 積立資産支出	5,392,060	2,534,448	368,760	8,295,268	0	8,295,268
	163 拠点区分間繰入金支出	0	3,778,000	14,343,540	18,121,540	△18,121,540	0
その他の活動による収支	収入	5,392,060	6,312,448	14,712,300	26,416,808	△18,121,540	8,295,268
	その他の活動支出計(8)						
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△621,060	7,363,288	△14,712,300	△7,970,072	0	△7,970,072
	予備費支出(10)	0	0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,861,051	20,533,972	△9,598,159	8,074,762	0	8,074,762

前期未支払資金残高(12)	45,254,142	0	45,254,142
当期末支払資金残高(11)+(12)	53,328,904	0	53,328,904

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(単位：円) 1頁

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

勘定科目		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収入	2,221,000	0	0	2,221,000	0	2,221,000
	081 会費収益						
	083 寄付金収益	882,052	50,000	0	932,052	0	932,052
	084 経常経費補助金収益	21,202,168	246,639	30,000	21,478,807	0	21,478,807
	085 受託金収益	5,809,600	0	6,851,000	12,660,600	0	12,660,600
	087 事業収益	40,340	0	0	40,340	0	40,340
	089 介護保険事業収益	0	151,740,139	0	151,740,139	0	151,740,139
	094 障害福祉サービス等事業収益	0	0	13,987,670	13,987,670	0	13,987,670
	097 その他の事業収益	0	0	252,550	252,550	0	252,550
	サービス活動増減の部	30,155,160	152,036,778	21,121,220	203,313,158	0	203,313,158
	費用	25,656,521	107,110,332	13,732,018	146,498,871	0	146,498,871
	021 人件費						
	022 事業費	2,441,385	28,327,271	1,522,373	32,291,029	0	32,291,029
	023 事務費	3,303,503	3,850,637	522,195	7,676,335	0	7,676,335
	028 共同募金配分金事業費	1,898,938	0	0	1,898,938	0	1,898,938
	033 減価償却費	154,120	1,659,301	207,000	2,020,421	0	2,020,421
	037 その他の費用	0	40,960	0	40,960	0	40,960
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	33,454,467	140,988,501	15,983,586	190,426,554	0	190,426,554
サービス活動外増減の部	収入	△3,299,307	11,048,277	5,137,634	12,886,604	0	12,886,604
	101 受取利息配当金収益	627	520	0	1,147	0	1,147
	106 その他のサービス活動外収益	85,906	22,868	3,000	111,774	0	111,774
	サービス活動外増減の部	△3,299,307	11,048,277	5,137,634	12,886,604	0	12,886,604
	費用	86,533	23,388	3,000	112,921	0	112,921
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	86,533	23,388	3,000	112,921	0	112,921
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,212,774	11,071,665	5,140,634	12,999,525	0	12,999,525
	特別増減の部	4,770,000	13,351,540	0	18,121,540	△18,121,540	0
	113 拠点区分間繰入金収益						
	特別収益計(8)	4,770,000	13,351,540	0	18,121,540	△18,121,540	0
	051 拠点区分間繰入金費用	0	3,778,000	14,343,540	18,121,540	△18,121,540	0
	056 その他の特別損失	1,519,000	0	0	1,519,000	0	1,519,000
	特別費用計(9)	1,519,000	3,778,000	14,343,540	19,640,540	△18,121,540	1,519,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,251,000	9,573,540	△14,343,540	△1,519,000	0	△1,519,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	38,226	20,645,205	△9,202,906	11,480,525	0	11,480,525
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△6,169,228	57,915,051	△13,899,409	37,846,414	0	37,846,414
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△6,131,002	78,560,256	△23,102,315	49,326,939	0	49,326,939
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	4,650,064	520	0	4,650,584	0	4,650,584
	繰越活動増減差額の部	△10,781,066	78,559,736	△23,102,315	44,676,355	0	44,676,355
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)							

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

勘定科目		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
001 流動資産		△5,367,408	94,565,063	△21,605,411	67,592,244	0	67,592,244
01 現金預金		△5,597,865	70,666,836	△23,468,221	41,600,750	0	41,600,750
03 事業未収金		4,200	23,647,964	1,862,810	25,514,974	0	25,514,974
05 未収補助金		0	246,639	0	246,639	0	246,639
15 立替金		227,521	0	0	227,521	0	227,521
27 その他の流動資産		△1,264	3,624	0	2,360	0	2,360
002 固定資産		16,443,718	56,802,691	3,288,341	76,534,750	0	76,534,750
001 基本財産		1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
03 定期預金		1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
002 その他の固定資産		15,443,718	56,802,691	3,288,341	75,534,750	0	75,534,750
05 車輛運搬具		1	13	51,750	51,764	0	51,764
06 器具及び備品		1,203,973	203,487	0	1,407,460	0	1,407,460
08 有形リース資産		21,424	3,133,352	0	3,154,776	0	3,154,776
09 権利		72,000	76,440	0	148,440	0	148,440
10 ソフトウェア		21,765	115,020	0	136,785	0	136,785
18 退職給付引当資産		6,340,657	27,271,337	3,236,591	36,848,585	0	36,848,585
22 財政調整積立資産		0	26,003,042	0	26,003,042	0	26,003,042
24 災害対策積立資産		3,024,585	0	0	3,024,585	0	3,024,585
25 生活安定資金欠損補填積立資産		109,313	0	0	109,313	0	109,313
28 退職金積立資産		4,650,000	0	0	4,650,000	0	4,650,000
資産の部合計		11,076,310	151,367,754	△18,317,070	144,126,994	0	144,126,994

(単位：円) 1頁

(令和4年3月31日現在)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和 4年 3月31日現在) (単位：円) 2頁

勘定科目	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
011 流動負債	7,227,203	17,116,979	1,548,654	25,892,836	0	25,892,836
02 事業未払金	2,382,210	9,975,820	900,283	13,258,313	0	13,258,313
08 1年以内返済予定リース債務	532,084	700,412	0	1,232,496	0	1,232,496
14 未払費用	5,878	0	0	5,878	0	5,878
16 預り金	9,494	0	0	9,494	0	9,494
17 職員預り金	957,537	△158,254	190,372	989,655	0	989,655
24 賞与引当金	1,821,000	6,599,001	457,999	8,878,000	0	8,878,000
25 その他の流動負債	1,519,000	0	0	1,519,000	0	1,519,000
012 固定負債	5,846,275	29,687,997	3,236,591	38,770,863	0	38,770,863
03 リース債務	△494,382	2,416,660	0	1,922,278	0	1,922,278
08 退職給付引当金	6,340,657	27,271,337	3,236,591	36,848,585	0	36,848,585
負債の部合計	13,073,478	46,804,976	4,785,245	64,663,699	0	64,663,699
013 基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
01 第一号基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
016 その他の積立金	7,783,898	26,003,042	0	33,786,940	0	33,786,940
02 財政調整積立金	0	26,003,042	0	26,003,042	0	26,003,042
04 災害対策積立金	3,024,585	0	0	3,024,585	0	3,024,585
05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,313	0	0	109,313	0	109,313
06 退職金積立金	4,650,000	0	0	4,650,000	0	4,650,000
017 次期繰越活動増減差額	△10,781,066	78,559,736	△23,102,315	44,676,355	0	44,676,355
02 (うち当期活動増減差額)	38,226	20,645,205	△9,202,906	11,480,525	0	11,480,525
純資産の部合計	△1,997,168	104,562,778	△23,102,315	79,463,295	0	79,463,295
負債及び純資産の部合計	11,076,310	151,367,754	△18,317,070	144,126,994	0	144,126,994

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 訪問介護事業の会計処理
 - ・介護保険拠点区分において、障害福祉サービス事業拠点区分間繰入金収入を加え一体的に処理している。
- (5) リース会計基準適用初年度開始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方法に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
当法人では、社会福祉事業のみのため、作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①地域福祉事業拠点区分
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
 - ②介護保険事業拠点区分
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
 - ③障害福祉サービス事業拠点区分
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
 - エ 行動援護事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 地域活動支援センター事業

計算書類に対する注記（法人全体）

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

7. 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

8. 担保に供している資産 該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物			
車両運搬具	20,884,937	20,833,173	51,764
器具及び備品	4,219,176	2,811,716	1,407,460
有形リース資産	8,817,120	5,662,344	3,154,776
権利	149,440		149,440
ソフトウェア	425,900	289,115	136,785
合計	34,496,573	29,596,348	4,900,225

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

12. 関連当事者との取引の内容 該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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 4年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

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						
001 1 流動資産						
01 現金預金	JA加美よつば色麻支店、七十七銀行中新田支店		運転資金として			41,600,750
03 預金						41,600,750
01 普通預金加美よつば	JA加美よつば色麻支店		運転資金として			38,977,817
02 普通預金七十七銀行	七十七銀行中新田支店		運転資金として			896,683
07 普通預金加美よつば6	JA加美よつば色麻支店		生活安定資金貸付原資として			500,000
15 普通預金加美よつば(入金専用)	JA加美よつば色麻支店(入金専用)		3月分現金収入			71,720
20 郵便貯金2	ゆうちょ銀行		運転資金として			1,154,530
小計(現金預金)						41,600,750
03 事業未収金	3月分介護報酬等		運転資金として			25,761,613
05 未収補助金	処遇改善交付金		介護職員の処遇改善			246,639
15 立替金	ボランティア保険掛金の立替等		ボランティア行事保険掛金一時立替			227,521
27 その他の流動資産	図書カード等商品券他		運転資金として			2,360
流動資産合計						67,838,883
002 2 固定資産						
01 (1) 基本財産						
03 定期預金	定期預金JA加美よつば色麻支店		定款に定められた基本財産			1,000,000
基本財産合計						1,000,000
02 (2) その他の固定資産						
05 車輛運搬具	トヨタ普通乗用2台、日産特殊乗用1台、スズキ軽乗用11台、		社会福祉事業に使用	20,884,937	20,453,458	51,764
06 器具及び備品	災害備品倉庫、ベッド、車いす等		災害対策、社会福祉事業に使用	4,219,176	2,617,854	1,407,460
08 有形リース資産	複合機、PC、PCサーバ		社会福祉事業に使用	8,817,060	4,300,680	3,154,776
09 権利	電話加入		社会福祉事業に使用	149,440		148,440
10 ソフトウェア	コピーソフトウェア使用権等		社会福祉事業に使用	425,900	203,935	136,785
11 無形リース資産	就業・給与管理システムソフトウェアTimePro-XG		社会福祉事業に使用	4,503,600	4,503,600	
18 退職給付引当資産	退職金給付引当金		職員の退職金に充てる資金			36,848,585
22 財政調整積立資産	定期預金JA加美よつば色麻支店		財政の健全な運営を図るための資金			26,003,042
24 災害対策積立資産	定期預金JA加美よつば色麻支店		災害対策及び災害活動の資金			3,024,585
25 生活安定資金欠損補填積立資産	定期預金JA加美よつば色麻支店		生活安定資金貸付償還が滞った時の欠損を補填する資金			109,313
28 退職金積立資産	普通預金JA加美よつば色麻支店		職員の退職金に充てる資金			4,650,000
その他の固定資産合計						75,534,750
固定資産合計						76,534,750
資産合計						144,373,633
II 負債の部						
011 1 流動負債						
02 事業未払金	令和4年3月分		事業活動経費の未払い計上分			13,258,313
08 1年以内返済予定リース債務	令和4年度返済分		社会福祉事業に使用する機器等のリース			1,232,496
14 未払費用						5,878
16 預り金	所得税預り金		所得税			9,494
17 職員預り金	令和3年度雇用保険料、3月分社会保険料		保険料			989,655
24 賞与引当金						8,878,000
25 その他の流動負債						1,519,000
流動負債合計						25,892,836
012 2 固定負債						
03 リース債務	有形・ソフトウェアリース等リース債務		社会福祉事業に使用する機器等のリース			1,922,278
08 退職給付引当金	退職給付引当金		将来職員退職時に使用			36,848,585
固定負債合計						38,770,863
負債合計						64,663,699
差引純資産						79,709,934

地域福祉事業拠点区分

地域福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	181 会費収入	2,540,000	2,221,000	319,000	
	01 一般会費収入	2,150,000	2,124,000	26,000	
	02 賛助会費収入	90,000	87,000	3,000	
	03 特別会費収入	300,000	10,000	290,000	
	183 寄附金収入	889,000	882,052	6,948	
	02 経常経費寄附金収入	889,000	882,052	6,948	
	184 経常経費補助金収入	21,201,186	21,202,168	△982	
	02 市区町村補助金収入	18,907,000	18,908,000	△1,000	
	01 市区町村補助金収入	18,907,000	18,908,000	△1,000	
	03 都道府県社協補助金収入	400,000	400,000	0	
	01 都道府県社協補助金収入	400,000	400,000	0	
	05 共同募金配分金収入	1,894,186	1,894,168	18	
	01 一般募金配分金収入	1,894,186	1,894,168	18	
	185 受託金収入	5,876,000	5,809,600	66,400	
	02 市区町村受託金収入	5,701,000	5,701,000	0	
	01 市区町村受託金収入	5,701,000	5,701,000	0	
	05 都道府県社協受託金収入	175,000	108,600	66,400	
	01 都道府県社協受託金収入	175,000	108,600	66,400	
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000	
	01 償還金収入	500,000	0	500,000	
	187 事業収入	97,000	40,340	56,660	
	01 参加費収入	92,000	36,400	55,600	
	06 手数料収入	5,000	3,940	1,060	
	199 受取利息配当金収入	2,000	627	1,373	
	200 その他の収入	86,000	85,906	94	
	03 雑収入	86,000	85,906	94	
	02 雑収入	86,000	85,906	94	
	事業活動収入計(1)	31,191,186	30,241,693	949,493	
支出	131 人件費支出	26,624,000	24,805,722	1,818,278	
	01 役員報酬支出	598,000	458,000	140,000	
	02 職員給料支出	15,647,000	14,974,345	672,655	
	03 職員賞与支出	4,434,000	3,967,728	466,272	
	04 非常勤職員給与支出	1,994,000	1,735,728	258,272	
	06 退職給付支出	403,000	400,500	2,500	
	07 法定福利費支出	3,548,000	3,269,421	278,579	
	132 事業費支出	2,571,000	2,441,385	129,615	
	01 給食費支出	189,000	188,581	419	
	08 教養娯楽費支出	206,000	205,594	406	
	14 消耗器具備品費支出	567,000	553,830	13,170	
	15 保険料支出	80,000	72,458	7,542	
	16 賃借料支出	43,000	42,768	232	
	24 広報費支出	1,118,000	1,105,894	12,106	
	28 諸謝金支出	244,000	236,550	7,450	
	29 雑支出	20,000	0	20,000	
	30 その他の事業費支出	104,000	35,710	68,290	
	133 事務費支出	4,062,000	3,303,503	758,497	
	01 福利厚生費支出	88,000	60,392	27,608	
	03 旅費交通費支出	605,000	382,600	222,400	
	04 研修研究費支出	166,000	31,595	134,405	
	05 事務消耗品費支出	452,000	292,009	159,991	
	06 印刷製本費支出	594,000	529,942	64,058	
	09 修繕費支出	50,000	42,900	7,100	
	10 通信運搬費支出	140,000	109,966	30,034	
	11 会議費支出	32,000	9,538	22,462	
	13 業務委託費支出	722,000	721,232	768	
	14 手数料支出	106,000	99,341	6,659	
	15 保険料支出	100,000	95,520	4,480	
	16 賃借料支出	166,000	157,056	8,944	
	18 租税公課支出	50,000	46,550	3,450	
	19 保守料支出	17,000	16,940	60	
	20 渉外費支出	60,000	42,695	17,305	

地域福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
施設整備等による収支	21 諸会費支出	50,000	48,238	1,762	
	22 車輛費支出	110,000	90,147	19,853	
	01 車輛燃料費	50,000	36,060	13,940	
	02 車輛整備費	60,000	54,087	5,913	
	23 諸謝金支出	90,000	67,200	22,800	
	24 雑支出	464,000	459,642	4,358	
	138 貸付事業支出	500,000	0	500,000	
	01 貸付金支出	500,000	0	500,000	
	139 共同募金配分金事業費	2,030,000	1,898,938	131,062	
	01 一般募金配分金事業費	1,810,000	1,679,562	130,438	
	01 老人福祉活動費	363,000	316,610	46,390	
	02 障害児・者福祉活動費	38,000	14,478	23,522	
	03 児童・青少年福祉活動費	220,000	200,000	20,000	
	05 福祉育成・援助活動費	400,000	371,999	28,001	
	06 ボランティア活動育成事業費	789,000	776,475	12,525	
	03 返還金支出	220,000	219,376	624	
	事業活動支出計 (2)	35,787,000	32,449,548	3,337,452	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△4,595,814	△2,207,855	△2,387,959	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	33,000	32,136	864	
	施設整備等支出計 (5)	33,000	32,136	864	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△33,000	△32,136	△864	
その他の活動による収支	収入	4,770,000	4,770,000	0	
	220 拠点区分間繰入金収入				
	222 その他の活動による収入	0	1,000	△1,000	
	03 その他の活動による収入	0	1,000	△1,000	
	その他の活動収入計 (7)	4,770,000	4,771,000	△1,000	
活動による収支	支出	5,396,000	5,392,060	3,940	
	155 積立資産支出				
	01 退職給付引当資産支出	744,000	741,996	2,004	
	06 災害対策積立預金積立支出	1,000	60	940	
	07 生活安定資金欠損補填積立預金積立支出	1,000	4	996	
活動による収支	10 退職金積立資産支出	4,650,000	4,650,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	5,396,000	5,392,060	3,940	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△626,000	△621,060	△4,940	
	予備費支出 (10)	0	0	0	
		0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△5,254,814	△2,861,051	△2,393,763	
前期末支払資金残高 (12)		△5,861,476	△5,861,476	0	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		△11,116,290	△8,722,527	△2,393,763	

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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	081 会費収益	2,221,000	2,237,000	△16,000
	01 一般会費収益	2,124,000	2,130,000	△6,000
	02 賛助会費収益	87,000	87,000	0
	03 特別会費収益	10,000	20,000	△10,000
	083 寄付金収益	882,052	1,043,061	△161,009
	02 経常経費寄付金収益	882,052	1,043,061	△161,009
	084 経常経費補助金収益	21,202,168	28,767,327	△7,565,159
	02 市区町村補助金収益	18,908,000	26,780,000	△7,872,000
	01 市区町村補助金収益	18,908,000	26,780,000	△7,872,000
	03 都道府県社協補助金収益	400,000	100,000	300,000
	01 都道府県社協補助金収益	400,000	100,000	300,000
	04 その他の補助金収益	0	262,586	△262,586
	01 その他の補助金収益	0	262,586	△262,586
	05 共同募金配分金収益	1,894,168	1,624,741	269,427
	01 一般募金配分金収益	1,894,168	1,624,741	269,427
	085 受託金収益	5,809,600	1,180,000	4,629,600
	02 市区町村受託金収益	5,701,000	1,021,000	4,680,000
	01 市区町村受託金収益	5,701,000	1,021,000	4,680,000
	05 都道府県社協受託金収益	108,600	159,000	△50,400
	01 都道府県社協受託金収益	108,600	159,000	△50,400
	087 事業収益	40,340	5,540	34,800
	01 参加費収益	36,400	0	36,400
	06 手数料収益	3,940	5,540	△1,600
	097 その他の事業収益	0	4,722	△4,722
	01 その他の事業収益	0	4,722	△4,722
	03 その他の事業収益	0	4,722	△4,722
	サービス活動収益計(1)	30,155,160	33,237,650	△3,082,490
費用	021 人件費	25,656,521	29,879,466	△4,222,945
	01 役員報酬	458,000	504,000	△46,000
	02 職員給料	14,974,345	17,278,150	△2,303,805
	03 職員賞与	2,360,776	3,243,309	△882,533
	04 賞与引当金繰入	1,821,000	1,712,197	108,803
	05 非常勤職員給与	1,630,483	1,670,484	△40,001
	07 退職給付費用	1,142,496	1,161,860	△19,364
	08 法定福利費	3,269,421	4,309,466	△1,040,045
	022 事業費	2,441,385	2,186,231	255,154
	01 給食費	188,581	0	188,581
	08 教養娯楽費	205,594	0	205,594
	14 消耗器具備品費	553,830	2,026,068	△1,472,238
	15 保険料	72,458	52,030	20,428
	16 賃借料	42,768	42,768	0
	23 広報費	1,105,894	63,800	1,042,094
	27 諸謝金	236,550	0	236,550
	29 その他の事業費	35,710	1,565	34,145
	023 事務費	3,303,503	2,347,805	955,698
	01 福利厚生費	60,392	53,882	6,510
	03 旅費交通費	382,600	426,400	△43,800
	04 研修研究費	31,595	95,960	△64,365
	05 事務消耗品費	292,009	159,611	132,398
	06 印刷製本費	529,942	214,931	315,011
	09 修繕費	42,900	0	42,900

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	10 通信運搬費	109,966	93,511	16,455
	11 会議費	9,538	17,280	△7,742
	13 業務委託費	721,232	495,000	226,232
	14 手数料	99,341	58,411	40,930
	15 保険料	95,520	132,110	△36,590
	16 賃借料	157,056	105,664	51,392
	18 租税公課	46,550	1,320	45,230
	19 保守料	16,940	16,335	605
	20 渉外費	42,695	31,000	11,695
	21 諸会費	48,238	48,238	0
	22 車輛費	90,147	49,362	40,785
	01 車輛燃料費	36,060	49,362	△13,302
	02 車輛整備費	54,087	0	54,087
	23 諸謝金	67,200	140,200	△73,000
	24 雑費	459,642	208,590	251,052
	028 共同募金配分金事業費	1,898,938	2,424,020	△525,082
	01 一般募金配分金事業費	1,679,562	2,042,549	△362,987
	01 老人福祉活動費	316,610	1,011,000	△694,390
	02 障害児・者福祉活動費	14,478	0	14,478
	03 児童・青少年福祉活動費	200,000	200,000	0
	05 福祉育成・援助活動費	371,999	319,500	52,499
	06 ボランティア活動育成事業費	776,475	512,049	264,426
	03 返還金費用	219,376	381,471	△162,095
	030 助成金費用	0	109,000	△109,000
	01 助成金費用	0	109,000	△109,000
	01 福祉団体等助成金費用	0	109,000	△109,000
	033 減価償却費	154,120	215,062	△60,942
	サービス活動費用計(2)	33,454,467	37,161,584	△3,707,117
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,299,307	△3,923,934	624,627
サービス活動外増減の部	収 101 受取利息配当金収益	627	565	62
	益 106 その他のサービス活動外収益	85,906	30,417	55,489
	04 雑収益	85,906	30,417	55,489
	02 雑収益	85,906	30,417	55,489
	サービス活動外収益計(4)	86,533	30,982	55,551
	費 用			
特別増減の部	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)	86,533	30,982	55,551
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,212,774	△3,892,952	680,178
	収 110 固定資産受贈額	0	196,744	△196,744
特別増減の部	益 01 固定資産受贈額	0	196,744	△196,744
	113 拠点区分間繰入金収益	4,770,000	0	4,770,000
	特別収益計(8)	4,770,000	196,744	4,573,256
	費 054 拠点区分間固定資産移管費用	0	196,744	△196,744
	用 056 その他の特別損失	1,519,000	0	1,519,000
	02 その他の特別損失	1,519,000	0	1,519,000
	特別費用計(9)	1,519,000	196,744	1,322,256
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,251,000	0	3,251,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	38,226	△3,892,952	3,931,178

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 3頁

	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	前期繰越活動増減差額(12)	△6,169,228	△2,275,970	△3,893,258
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△6,131,002	△6,168,922	37,920
繰越活動増減差額の部	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	01 基金取崩額	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0
	02 長期預り金取崩額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0
	09 その他の積立金取崩額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	10 退職金積立金取崩額	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	4,650,064	306	4,649,758
繰越活動増減差額の部	01 退職給与積立金積立額	0	0	0
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
	06 災害対策積立金積立額	60	302	△242
繰越活動増減差額の部	07 生活安定資金補填金積立金積立額	4	4	0
	09 その他の積立金積立額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	10 退職金積立金積立額	4,650,000	0	4,650,000
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△10,781,066	△6,169,228	△4,611,838

地域福祉事業拠点区分 貸借対照表

(令和 4年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産				011 流動負債			
	△5,367,408	△1,741,221	△3,626,187		7,227,203	6,375,248	851,955
01 現金預金	△5,597,865	△1,961,877	△3,635,988	02 事業未払金	2,382,210	3,457,827	△1,075,617
03 事業未収金	4,200	0	4,200	08 1年以内返済予定 リース債務	532,084	542,796	△10,712
04 未収金	0	700	△700	14 未払費用	5,878	0	5,878
15 立替金	227,521	216,220	11,301	16 預り金	9,494	4,078	5,416
27 その他の流動資産	△1,264	3,736	△5,000	17 職員預り金	957,537	658,350	299,187
				24 賞与引当金	1,821,000	1,712,197	108,803
				25 その他の流動負債	1,519,000	0	1,519,000
002 固定資産				012 固定負債			
	16,443,718	11,206,778	5,236,940		5,846,275	5,125,703	720,572
001 基本財産				03 リース債務	△494,382	△472,958	△21,424
	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	6,340,657	5,598,661	741,996
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
002 その他の固定資産				負債の部合計	13,073,478	11,500,951	1,572,527
	15,443,718	10,206,778	5,236,940				
05 車輛運搬具	1	1	0	純資産の部			
06 器具及び備品	1,203,973	1,313,437	△109,464	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
08 有形リース資産	21,424	53,560	△32,136	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	72,000	73,000	△1,000	016 その他の積立金	7,783,898	3,133,834	4,650,064
10 ソフトウェア	21,765	34,285	△12,520	04 災害対策積立金	3,024,585	3,024,525	60
18 退職給付引当資産	6,340,657	5,598,661	741,996	05 生活安定資金欠損補填金積 立金	109,313	109,309	4
24 災害対策積立資産	3,024,585	3,024,525	60	06 退職金積立金	4,650,000	0	4,650,000
25 生活安定資金欠損補填積立 資産	109,313	109,309	4	017 次期繰越活動増減差額	△10,781,066	△6,169,228	△4,611,838
28 退職金積立資産	4,650,000	0	4,650,000	02 (うち当期活動増減差額)	38,226	△3,892,952	3,931,178
				純資産の部合計	△1,997,168	△2,035,394	38,226
資産の部合計	11,076,310	9,465,557	1,610,753	負債及び純資産の部合計	11,076,310	9,465,557	1,610,753

計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- 社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。
- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - (4) リース会計基準適用粘土開始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方法に準じた会計処理を適用している。

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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) 地域福祉事業拠点計算書類（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（会計基準別紙3（⑩））
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））省略している。

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。

（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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産 該当なし

計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用）

8. 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）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	2,526,065	2,526,064	1
器具及び備品	2,541,720	1,337,747	1,203,973
有形リース資産	830,280	808,856	21,424
権利	73,000		73,000
ソフトウェア	62,600	40,835	21,765
合計	6,033,665	4,713,502	1,320,163

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

該当なし

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

介護保険事業拠点区分

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位: 円) 1頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	183 寄附金収入	0	50,000	△50,000	
	02 経常経費寄附金収入	0	50,000	△50,000	
	184 経常経費補助金収入	209,000	246,639	△37,639	
	01 都道府県補助金収入	209,000	246,639	△37,639	
	01 都道府県補助金収入	209,000	246,639	△37,639	
	189 介護保険事業収入	153,171,000	151,740,139	1,430,861	
	02 居宅介護料収入	107,213,000	104,120,360	3,092,640	
	01 (介護報酬収入)	96,342,000	93,216,395	3,125,605	
	01 介護報酬収入	96,342,000	93,216,395	3,125,605	
	02 (利用者負担金収入)	10,871,000	10,903,965	△32,965	
	01 介護負担金収入(公費)	0	160,914	△160,914	
	02 介護負担金収入(一般)	10,871,000	10,743,051	127,949	
	04 居宅介護支援介護料収入	34,854,000	37,158,830	△2,304,830	
	01 居宅介護支援介護料収入	34,854,000	37,158,830	△2,304,830	
	05 介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,650,000	2,760,169	△110,169	
	01 事業費収入	2,242,000	2,495,178	△253,178	
	02 事業負担金収入(公費)	156,000	0	156,000	
	03 事業負担金収入(一般)	252,000	264,991	△12,991	
	06 利用者等利用料収入	5,950,000	5,747,080	202,920	
	02 居宅介護サービス利用料収入	54,000	53,180	820	
	05 食費収入(一般)	5,884,000	5,682,300	201,700	
	09 その他の利用料収入	12,000	11,600	400	
	07 その他の事業収入	2,404,000	1,953,700	450,300	
	03 受託事業収入	2,404,000	1,953,700	450,300	
	08 (保険等査定減)	100,000	0	100,000	
	199 受取利息配当金収入	2,000	520	1,480	
	200 その他の収入	21,000	22,868	△1,868	
	03 雑収入	21,000	22,868	△1,868	
	01 退職手当積立基金預け金差益	16,000	15,406	594	
	02 雑収入	5,000	7,462	△2,462	
	事業活動収入計(1)	153,403,000	152,060,166	1,342,834	
支出	支出				
	131 人件費支出	111,230,000	105,341,086	5,888,914	
	02 職員給料支出	60,397,000	60,042,230	354,770	
	03 職員賞与支出	15,987,000	15,678,342	308,658	
	04 非常勤職員給与支出	17,695,000	15,121,804	2,573,196	
	06 退職給付支出	1,188,000	1,185,102	2,898	
	07 法定福利費支出	15,963,000	13,313,608	2,649,392	
	132 事業費支出	29,442,000	28,327,271	1,114,729	
	01 給食費支出	3,552,000	3,545,778	6,222	
	05 保健衛生費支出	552,000	461,357	90,643	
	08 教養娯楽費支出	297,000	201,178	95,822	
	12 水道光熱費支出	5,296,000	5,295,592	408	
	13 燃料費支出	2,222,000	2,140,368	81,632	
	14 消耗器具備品費支出	842,000	658,308	183,692	
	15 保険料支出	1,649,000	1,576,710	72,290	
	16 賃借料支出	3,172,000	3,171,695	305	
	20 車輛費支出	3,508,000	3,248,220	259,780	
	01 車輛燃料費	2,168,000	2,001,434	166,566	
	02 車輛整備費	1,340,000	1,246,786	93,214	
	23 修繕費支出	370,000	156,937	213,063	
	25 業務委託費支出	7,660,000	7,560,826	99,174	
	26 租税公課支出	124,000	118,050	5,950	
	27 保守料支出	193,000	192,252	748	
	28 諸謝金支出	5,000	0	5,000	
	133 事務費支出	5,217,000	3,850,637	1,366,363	
	01 福利厚生費支出	523,000	456,197	66,803	
	02 職員被服費支出	280,000	147,510	132,490	
	03 旅費交通費支出	106,000	18,940	87,060	
	04 研修研究費支出	395,000	140,789	254,211	
	05 事務消耗品費支出	380,000	221,142	158,858	
	06 印刷製本費支出	996,000	741,597	254,403	

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位: 円) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
施設整備等による収支	09 修繕費支出	97,000	7,700	89,300	
	10 通信運搬費支出	860,000	790,974	69,026	
	11 会議費支出	30,000	0	30,000	
	13 業務委託費支出	77,000	75,282	1,718	
	14 手数料支出	380,000	290,307	89,693	
	16 賃借料支出	810,000	769,412	40,588	
	19 保守料支出	87,000	82,280	4,720	
	20 渉外費支出	65,000	20,707	44,293	
	21 諸会費支出	86,000	84,500	1,500	
	24 雑支出	45,000	3,300	41,700	
	137 利用者負担軽減額	20,000	0	20,000	
	144 その他の支出	41,000	40,960	40	
	01 雑支出	41,000	40,960	40	
	03 前期損益修正損	41,000	40,960	40	
	事業活動支出計(2)	145,950,000	137,559,954	8,390,046	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,453,000	14,500,212	△7,047,212	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,331,000	1,329,528	1,472	
	施設整備等支出計(5)	1,331,000	1,329,528	1,472	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,331,000	△1,329,528	△1,472	
その他の活動による収支	212 積立資産取崩収入	0	324,196	△324,196	
	01 退職給付引当資産取崩収入	0	324,196	△324,196	
	220 拠点区分間繰入金収入	14,240,000	13,351,540	888,460	
	その他の活動収入計(7)	14,240,000	13,675,736	564,264	
	155 積立資産支出	2,833,000	2,534,448	298,552	
	01 退職給付引当資産支出	2,830,000	2,533,928	296,072	
	04 財政調整積立預金積立支出	3,000	520	2,480	
	163 拠点区分間繰入金支出	3,778,000	3,778,000	0	
	その他の活動支出計(8)	6,611,000	6,312,448	298,552	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,629,000	7,363,288	265,712	
予備費支出(10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		13,751,000	20,533,972	△6,782,972	
前期末支払資金残高(12)		64,213,525	64,213,525	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		77,964,525	84,747,497	△6,782,972	

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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			
	083 寄付金収益	50,000	0	50,000
	02 経常経費寄付金収益	50,000	0	50,000
	084 経常経費補助金収益	246,639	4,624,000	△4,377,361
	01 都道府県補助金収益	246,639	4,624,000	△4,377,361
	01 都道府県補助金収益	246,639	4,624,000	△4,377,361
	089 介護保険事業収益	151,740,139	140,920,050	10,820,089
	02 居宅介護料収益	104,120,360	98,205,013	5,915,347
	01 (介護報酬収益)	93,216,395	88,441,438	4,774,957
	01 介護報酬収益	93,216,395	88,441,438	4,774,957
	02 (利用者負担金収益)	10,903,965	9,763,575	1,140,390
	01 介護負担金収益(公費)	160,914	6,655	154,259
	02 介護負担金収益(一般)	10,743,051	9,756,920	986,131
	04 居宅介護支援介護料収益	37,158,830	32,926,780	4,232,050
	01 居宅介護支援介護料収益	37,158,830	32,926,780	4,232,050
	05 介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,760,169	1,174,857	1,585,312
	01 事業費収益	2,495,178	1,065,534	1,429,644
	03 事業負担金収益(一般)	264,991	109,323	155,668
	06 利用者等利用料収益	5,747,080	5,867,350	△120,270
	02 居宅介護サービス利用料収益	53,180	549,250	△496,070
	05 食費収益(一般)	5,682,300	5,300,100	382,200
	09 その他の利用料収益	11,600	18,000	△6,400
	07 その他の事業収益	1,953,700	2,746,050	△792,350
	03 受託事業収益	1,953,700	2,746,050	△792,350
	097 その他の事業収益	0	1,824,624	△1,824,624
	01 その他の事業収益	0	1,824,624	△1,824,624
	03 その他の事業収益	0	1,824,624	△1,824,624
	サービス活動収益計(1)	152,036,778	147,368,674	4,668,104
費 用	費用			
	021 人件費	107,110,332	115,370,063	△8,259,731
	02 職員給料	60,042,230	62,839,441	△2,797,211
	03 職員賞与	9,245,307	11,363,510	△2,118,203
	04 賞与引当金繰入	6,599,000	7,039,487	△440,487
	05 非常勤職員給与	14,515,353	15,343,784	△828,431
	07 退職給付費用	3,394,834	6,058,849	△2,664,015
	08 法定福利費	13,313,608	12,724,992	588,616
	022 事業費	28,327,271	27,845,370	481,901
	01 給食費	3,545,778	3,307,596	238,182
	05 保健衛生費	461,357	1,200,878	△739,521
	08 教養娯楽費	201,178	185,140	16,038
	12 水道光熱費	5,295,592	4,608,556	687,036
	13 燃料費	2,140,368	2,109,360	31,008
	14 消耗器具備品費	658,308	755,619	△97,311
	15 保険料	1,576,710	1,558,260	18,450
	16 賃借料	3,171,695	3,262,874	△91,179
	20 車輛費	3,248,220	2,612,148	636,072
	01 車輛燃料費	2,001,434	1,687,834	313,600
	02 車輛整備費	1,246,786	924,314	322,472
	22 修繕費	156,937	0	156,937
	23 広報費	0	450,000	△450,000
	24 業務委託費	7,560,826	7,486,257	74,569
	25 租税公課	118,050	100,800	17,250
	26 保守料	192,252	192,252	0

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	27 諸謝金	0	4,320	△4,320
	28 雑費	0	8,630	△8,630
	29 その他の事業費	0	2,680	△2,680
	023 事務費	3,850,637	5,351,118	△1,500,481
	01 福利厚生費	456,197	412,203	43,994
	02 職員被服費	147,510	494,186	△346,676
	03 旅費交通費	18,940	14,800	4,140
	04 研修研究費	140,789	50,700	90,089
	05 事務消耗品費	221,142	1,119,248	△898,106
	06 印刷製本費	741,597	1,031,574	△289,977
	09 修繕費	7,700	123,200	△115,500
	10 通信運搬費	790,974	740,026	50,948
	13 業務委託費	75,282	0	75,282
	14 手数料	290,307	314,076	△23,769
	15 保険料	0	58,500	△58,500
	16 賃借料	769,412	725,654	43,758
	19 保守料	82,280	105,347	△23,067
	20 渉外費	20,707	69,480	△48,773
	21 諸会費	84,500	86,500	△2,000
	23 諸謝金	0	524	△524
	24 雑費	3,300	5,100	△1,800
	033 減価償却費	1,659,301	3,441,965	△1,782,664
	037 その他の費用	40,960	0	40,960
	01 その他の費用	40,960	0	40,960
	02 前期損益修正損	40,960	0	40,960
	サービス活動費用計(2)	140,988,501	152,008,516	△11,020,015
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,048,277	△4,639,842	15,688,119
サービス活動外増減の部	収 101 受取利息配当金収益	520	1,858	△1,338
	益 106 その他のサービス活動外収益	22,868	408,903	△386,035
	04 雑収益	22,868	408,903	△386,035
	01 退職手当積立基金預け金差益	15,406	386,663	△371,257
	02 雑収益	7,462	22,240	△14,778
	サービス活動外収益計(4)	23,388	410,761	△387,373
	費			
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	23,388	410,761	△387,373
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	11,071,665	△4,229,081	15,300,746
特別増減の部	収 113 拠点区分間繰入金収益	13,351,540	13,945,958	△594,418
	益 116 拠点区分間固定資産移管収益	0	196,744	△196,744
	特別収益計(8)	13,351,540	14,142,702	△791,162
	費 051 拠点区分間繰入金費用	3,778,000	0	3,778,000
	特別費用計(9)	3,778,000	0	3,778,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	9,573,540	14,142,702	△4,569,162
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		20,645,205	9,913,621	10,731,584
繰越活動増	前期繰越活動増減差額(12)	57,915,051	41,996,144	15,918,907
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	78,560,256	51,909,765	26,650,491
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0
01 基金取崩額		0	0	0

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 3頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
減 差 額 の 部	121 その他の積立金取崩額(16)	0	6,006,005	△6,006,005
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0
	02 長期預り金取崩額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0
	04 財政調整積立金取崩額	0	6,006,005	△6,006,005
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0
	09 その他の積立金取崩額	0	0	0
	10 退職金積立金取崩額	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	520	719	△199
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
	04 財政調整積立金積立額	520	719	△199
	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
	06 災害対策積立金積立額	0	0	0
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0
	09 その他の積立金積立額	0	0	0
	10 退職金積立金積立額	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	78,559,736	57,915,051	20,644,685

介護保険事業拠点区分 貸借対照表

(令和 4年 3月31日現在)

(単位 : 円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	94,565,063	72,900,825	21,664,238	011 流動負債	17,116,979	16,545,655	571,324
01 現金預金	70,666,836	50,514,145	20,152,691	02 事業未払金	9,975,820	8,687,300	1,288,520
03 事業未収金	23,647,964	22,374,496	1,273,468	08 1年以内返済予定 リース債務	700,412	818,868	△118,456
04 未収金	0	8,560	△8,560	17 職員預り金	△158,254	0	△158,254
05 未収補助金	246,639	0	246,639	24 賞与引当金	6,599,001	7,039,487	△440,486
27 その他の流動資産	3,624	3,624	0				
002 固定資産	56,802,691	56,367,996	434,695	012 固定負債	29,687,997	28,805,593	882,404
002 その他の固定資産	56,802,691	56,367,996	434,695	03 リース債務	2,416,660	3,627,732	△1,211,072
05 車輛運搬具	13	172,728	△172,715	08 退職給付引当金	27,271,337	25,177,861	2,093,476
06 器具及び備品	203,487	287,885	△84,398	負債の部合計	46,804,976	45,351,248	1,453,728
08 有形リース資産	3,133,352	4,462,880	△1,329,528	純資産の部			
09 権利	76,440	76,440	0	016 その他の積立金	26,003,042	26,002,522	520
10 ソフトウェア	115,020	187,680	△72,660	02 財政調整積立金	26,003,042	26,002,522	520
18 退職給付引当資産	27,271,337	25,177,861	2,093,476	017 次期繰越活動増減差額	78,559,736	57,915,051	20,644,685
22 財政調整積立資産	26,003,042	26,002,522	520	02 (うち当期活動増減差額)	20,645,205	9,913,621	10,731,584
				純資産の部合計	104,562,778	83,917,573	20,645,205
資産の部合計	151,367,754	129,268,821	22,098,933	負債及び純資産の部合計	151,367,754	129,268,821	22,098,933

計算書類に対する注記（介護保険拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- 社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。
- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - (4) 訪問介護事業の会計処理
 - ・介護保険拠点区分において、障害福祉サービス事業拠点区分間繰入金収入を加え一体的に処理している。
 - (5) リース会計基準適用初年度開始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方法に準じた会計処理を適用している。

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

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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) 介護保険事業拠点計算書類（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（会計基準別紙3（⑪））
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額 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. 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）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	17,530,872	17,530,859	13
器具及び備品	1,677,456	1,473,969	203,487
有形リース資産	7,986,840	4,853,488	3,133,352
権利	76,440		76,440
ソフトウェア	363,300	248,280	115,020
合計	27,634,908	24,106,596	3,528,312

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 該当なし

計算書類に対する注記（介護保険拠点区分用）

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

障害福祉サービス事業 拠点区分

障害福祉サービス事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日) (単位：円) 1頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
事業活動による収支	収入				
	184 経常経費補助金収入	30,000	30,000	0	
	05 共同募金配分金収入	30,000	30,000	0	
	02 歳末たすけあい配分金収入	30,000	30,000	0	
	185 受託金収入	6,851,000	6,851,000	0	
	02 市区町村受託金収入	6,851,000	6,851,000	0	
	01 市区町村受託金収入	6,851,000	6,851,000	0	
	194 障害福祉サービス等事業収入	14,761,000	13,987,670	773,330	
	01 自立支援給付費収入	14,761,000	13,876,070	884,930	
	01 介護給付費収入	14,240,000	13,239,940	1,000,060	
	07 計画相談支援給付費収入	521,000	636,130	△115,130	
	03 利用者負担金収入	0	111,600	△111,600	
	197 その他の事業収入	240,000	252,550	△12,550	
	01 その他の事業収入	240,000	252,550	△12,550	
	03 その他の事業収入	240,000	252,550	△12,550	
	199 受取利息配当金収入	1,000	0	1,000	
	200 その他の収入	0	3,000	△3,000	
	03 雑収入	0	3,000	△3,000	
	02 雑収入	0	3,000	△3,000	
	事業活動収入計 (1)	21,883,000	21,124,220	758,780	
施設整備等による収支	支出				
	131 人件費支出	14,548,000	13,965,511	582,489	
	02 職員給料支出	8,971,000	8,763,050	207,950	
	03 職員賞与支出	2,623,000	2,553,901	69,099	
	04 非常勤職員給与支出	719,000	693,017	25,983	
	06 退職給付支出	180,000	178,000	2,000	
	07 法定福利費支出	2,055,000	1,777,543	277,457	
	132 事業費支出	1,800,000	1,522,373	277,627	
	05 保健衛生費支出	20,000	0	20,000	
	08 教養娯楽費支出	28,000	27,469	531	
	12 水道光熱費支出	684,000	677,472	6,528	
	13 燃料費支出	20,000	17,952	2,048	
	14 消耗器具備品費支出	65,000	22,469	42,531	
	15 保険料支出	189,000	186,300	2,700	
	16 賃借料支出	48,000	41,821	6,179	
	17 教育指導費支出	102,000	68,181	33,819	
	20 車両費支出	332,000	249,023	82,977	
	01 車輛燃料費	142,000	126,483	15,517	
	02 車輛整備費	190,000	122,540	67,460	
	23 修繕費支出	76,000	0	76,000	
	26 租税公課支出	58,000	57,200	800	
	28 諸謝金支出	5,000	2,000	3,000	
	31 作業者工賃	173,000	172,486	514	
	133 事務費支出	779,000	522,195	256,805	
	01 福利厚生費支出	54,000	40,622	13,378	
	03 旅費交通費支出	19,000	3,700	15,300	
	04 研修研究費支出	34,000	12,629	21,371	
	05 事務消耗品費支出	120,000	40,478	79,522	
	09 修繕費支出	76,000	0	76,000	
	10 通信運搬費支出	252,000	218,988	33,012	
	13 業務委託費支出	20,000	12,096	7,904	
	14 手数料支出	52,000	47,534	4,466	
	16 賃借料支出	142,000	136,468	5,532	
	19 保守料支出	10,000	9,680	320	
	事業活動支出計 (2)	17,127,000	16,010,079	1,116,921	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	4,756,000	5,114,141	△358,141	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
施設整備等による収支	支出				

障害福祉サービス事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
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 支	収 入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	155 積立資産支出	391,000	368,760	22,240	
	01 退職給付引当資産支出	391,000	368,760	22,240	
	163 拠点区分間繰入金支出	15,232,000	14,343,540	888,460	
	その他の活動支出計 (8)	15,623,000	14,712,300	910,700	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△15,623,000	△14,712,300	△910,700	
	予備費支出 (10)	0	0	0	
		0			
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△10,867,000	△9,598,159	△1,268,841	
	前期末支払資金残高 (12)	△13,097,907	△13,097,907	0	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	△23,964,907	△22,696,066	△1,268,841	

障害福祉サービス事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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			
	084 経常経費補助金収益	30,000	1,558,000	△1,528,000
	01 都道府県補助金収益	0	1,528,000	△1,528,000
	01 都道府県補助金収益	0	1,528,000	△1,528,000
	05 共同募金配分金収益	30,000	30,000	0
	02 歳末たすけあい配分金収益	30,000	30,000	0
	085 受託金収益	6,851,000	6,780,000	71,000
	02 市区町村受託金収益	6,851,000	6,780,000	71,000
	01 市区町村受託金収益	6,851,000	6,780,000	71,000
	094 障害福祉サービス等事業収益	13,987,670	14,388,860	△401,190
	01 自立支援給付費収益	13,876,070	14,355,500	△479,430
	01 介護給付費収益	13,239,940	13,903,950	△664,010
	07 計画相談支援給付費収益	636,130	451,550	184,580
	03 利用者負担金収益	111,600	33,360	78,240
	097 その他の事業収益	252,550	3,171,343	△2,918,793
	01 その他の事業収益	252,550	3,171,343	△2,918,793
	03 その他の事業収益	252,550	3,171,343	△2,918,793
	サービス活動収益計(1)	21,121,220	25,898,203	△4,776,983
費 用	021 人件費	13,732,018	17,353,239	△3,621,221
	02 職員給料	8,763,050	7,116,386	1,646,664
	03 職員賞与	1,523,172	1,558,221	△35,049
	04 賞与引当金繰入	458,000	1,060,252	△602,252
	05 非常勤職員給与	663,493	1,467,368	△803,875
	07 退職給付費用	546,760	4,819,703	△4,272,943
	08 法定福利費	1,777,543	1,331,309	446,234
	022 事業費	1,522,373	1,167,604	354,769
	05 保健衛生費	0	21,787	△21,787
	08 教養娯楽費	27,469	26,797	672
	12 水道光熱費	677,472	585,043	92,429
	13 燃料費	17,952	7,216	10,736
	14 消耗器具備品費	22,469	28,806	△6,337
	15 保険料	186,300	123,170	63,130
	16 賃借料	41,821	41,821	0
	17 教育指導費	68,181	91,686	△23,505
	20 車両費	249,023	63,282	185,741
	01 車両燃料費	126,483	54,632	71,851
	02 車両整備費	122,540	8,650	113,890
	24 業務委託費	0	38,566	△38,566
	25 租税公課	57,200	0	57,200
	27 諸謝金	2,000	0	2,000
	30 作業者工賃	172,486	139,430	33,056
	023 事務費	522,195	1,986,301	△1,464,106
	01 福利厚生費	40,622	55,467	△14,845
	03 旅費交通費	3,700	800	2,900
	04 研修研究費	12,629	2,200	10,429
	05 事務消耗品費	40,478	1,534,107	△1,493,629
	10 通信運搬費	218,988	253,584	△34,596
	13 業務委託費	12,096	0	12,096
	14 手数料	47,534	24,372	23,162
	16 賃借料	136,468	109,078	27,390
	19 保守料	9,680	5,445	4,235
	23 諸謝金	0	1,248	△1,248

障害福祉サービス事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

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	033 減価償却費	207,000	207,000	0
	サービス活動費用計(2)	15,983,586	20,714,144	△4,730,558
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,137,634	5,184,059	△46,425
	106 その他のサービス活動外収益	3,000	1,425,787	△1,422,787
	04 雑収益	3,000	1,425,787	△1,422,787
	01 退職手当積立基金預け金差益	0	1,425,787	△1,425,787
	02 雑収益	3,000	0	3,000
	サービス活動外収益計(4)	3,000	1,425,787	△1,422,787
	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)	3,000	1,425,787	△1,422,787
経常増減差額(7)=(3)+(6)		5,140,634	6,609,846	△1,469,212
特別増減の部	特別収益計(8)	0	0	0
	051 拠点区分間繰入金費用	14,343,540	13,945,958	397,582
	特別費用計(9)	14,343,540	13,945,958	397,582
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△14,343,540	△13,945,958	△397,582
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△9,202,906	△7,336,112	△1,866,794
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△13,899,409	△6,563,297	△7,336,112
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△23,102,315	△13,899,409	△9,202,906
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0
	01 基金取崩額	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0
	02 長期預り金取崩額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0
	09 その他の積立金取崩額	0	0	0
	10 退職金積立金取崩額	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	0	0	0
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0
繰越活動増減差額の部	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
	06 災害対策積立金積立額	0	0	0
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0
	09 その他の積立金積立額	0	0	0
	10 退職金積立金積立額	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△23,102,315	△13,899,409	△9,202,906

障害福祉サービス事業拠点区分 貸借対照表

(令和 4年 3月31日現在) (単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	△21,605,411	△12,267,854	△9,337,557	011 流動負債	1,548,654	1,890,305	△341,651
01 現金預金	△23,468,221	△14,461,324	△9,006,897	02 事業未払金	900,283	830,053	70,230
03 事業未収金	1,862,810	2,193,470	△330,660	17 職員預り金	190,372	0	190,372
				24 賞与引当金	457,999	1,060,252	△602,253
002 固定資産	3,288,341	3,126,581	161,760	012 固定負債	3,236,591	2,867,831	368,760
002 その他の固定資産	3,288,341	3,126,581	161,760	08 退職給付引当金	3,236,591	2,867,831	368,760
05 車輛運搬具	51,750	258,750	△207,000	負債の部合計	4,785,245	4,758,136	27,109
18 退職給付引当資産	3,236,591	2,867,831	368,760	純資産の部			
				017 次期繰越活動増減差額	△23,102,315	△13,899,409	△9,202,906
				02 (うち当期活動増減差額)	△9,202,906	△7,336,112	△1,866,794
				純資産の部合計	△23,102,315	△13,899,409	△9,202,906
資産の部合計	△18,317,070	△9,141,273	△9,175,797	負債及び純資産の部合計	△18,317,070	△9,141,273	△9,175,797

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 介護保険事業拠点区分訪問介護事業で一体的に会計処理を実施している。
 - ・当該拠点区分での（居宅介護事業・重度訪問介護事業・行動援護事業）計上は、収入と拠点区分間繰入金支出のみを使用し、介護保険拠点区分訪問介護事業で会計処理を一体的に実施しています。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 平成29年度サービス事業が増加している。
 - ・障害福祉サービス事業拠点区分に特定相談支援事業と地域活動支援センター事業を追加している。

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

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) 障害福祉サービス事業拠点計算書類（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（会計基準別紙3（⑩））
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
 - エ 行動援護事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 地域活動支援センター事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	828,000	776,250	51,750
合計	828,000	776,250	51,750

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 該当なし

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

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用）

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

