

令和5年度

決算書

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

社会福祉法人 信濃川令終会

# 目 次

	ページ
(法人決算報告書)	
1. 資金収支計算書 (第一号第一様式)	1
2. 事業活動計算書 (第二号第一様式)	2
3. 貸借対照表 (第三号第一様式)	3
4. 社会福祉事業区分 資金収支内訳表 (第一号第三様式)	4
5. 社会福祉事業区分 事業活動内訳表 (第二号第三様式)	6
6. 社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表 (第三号第三様式)	8
7. 計算書類に対する注記 (法人全体用) (別紙1)	10
8. 財産目録 (別紙4)	13
(法人本部拠点区分)	
9. 法人本部拠点区分 資金収支計算書 (第一号第四様式)	16
10. 法人本部拠点区分 事業活動計算書 (第二号第四様式)	18
11. 法人本部拠点区分 貸借対照表 (第三号第四様式)	20
12. 計算書類に対する注記 (法人本部拠点区分用) (別紙2)	21
(岡南の郷拠点区分)	
13. 岡南の郷拠点区分 資金収支計算書 (第一号第四様式)	23
14. 岡南の郷拠点区分 事業活動計算書 (第二号第四様式)	26
15. 岡南の郷拠点区分 貸借対照表 (第三号第四様式)	29
16. 計算書類に対する注記 (岡南の郷拠点区分用) (別紙2)	30
(ケアハウス岡南拠点区分)	
17. ケアハウス岡南拠点区分 資金収支計算書 (第一号第四様式)	32
18. ケアハウス岡南拠点区分 事業活動計算書 (第二号第四様式)	34
19. ケアハウス岡南拠点区分 貸借対照表 (第三号第四様式)	36
20. 計算書類に対する注記 (ケアハウス岡南拠点区分用) (別紙2)	37
(せったやの郷拠点区分)	
21. せったやの郷拠点区分 資金収支計算書 (第一号第四様式)	39
22. せったやの郷拠点区分 事業活動計算書 (第二号第四様式)	42
23. せったやの郷拠点区分 貸借対照表 (第三号第四様式)	45
24. 計算書類に対する注記 (せったやの郷拠点区分用) (別紙2)	46

法人単位資金収支計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	746,519,000	747,118,624	△599,624
	老人福祉事業収入	32,547,000	32,507,036	39,964
	経常経費寄附金収入	105,000	105,893	△893
	受取利息配当金収入	4,000	6,116	△2,116
	その他の収入	3,163,000	3,155,259	7,741
	事業活動収入計(1)	782,338,000	782,892,928	△554,928
	支出			
	人件費支出	568,879,000	567,374,006	1,504,994
	事業費支出	106,757,000	105,998,510	758,490
事務費支出	86,135,000	84,476,920	1,658,080	
利用者負担軽減額	900,000	920,395	△20,395	
支払利息支出	511,000	510,524	476	
その他の支出	63,000	62,163	837	
事業活動支出計(2)	763,245,000	759,342,518	3,902,482	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,093,000	23,550,410	△4,457,410	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	6,414,000	6,414,000	
	施設整備等収入計(4)	6,414,000	6,414,000	
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	5,161,000	5,160,000	1,000
	固定資産取得支出	27,167,000	27,163,818	3,182
固定資産除却・廃棄支出	411,000	410,630	370	
ファイナンス・リース債務の返済支出	3,271,000	3,267,670	3,330	
施設整備等支出計(5)	36,010,000	36,002,118	7,882	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△29,596,000	△29,588,118	△7,882	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	13,682,000	10,518,000	3,164,000
	その他の活動による収入	1,352,000	1,358,064	△6,064
	その他の活動による収入計(7)	15,034,000	11,876,064	3,157,936
	支出			
	積立資産支出	3,622,000	3,621,500	500
その他の活動による支出	678,000	671,403	6,597	
その他の活動支出計(8)	4,300,000	4,292,903	7,097	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	10,734,000	7,583,161	3,150,839	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	231,000	1,545,453	△1,314,453	
前期末支払資金残高(12)	340,209,476	341,785,349	△1,575,873	
当期末支払資金残高(11)+(12)	340,440,476	343,330,802	△2,890,326	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益	747,118,624	741,819,093	5,299,531
		老人福祉事業収益	32,507,036	32,258,714	248,322
		経常経費寄附金収益	105,893	256,672	△150,779
		その他の収益	451,062	173,002	278,060
		サービス活動収益計(1)	780,182,615	774,507,481	5,675,134
	費用	人件費	568,111,506	558,537,791	9,573,715
		事業費	105,998,510	104,644,176	1,354,334
		事務費	84,476,920	82,370,339	2,106,581
		利用者負担軽減額	920,395	583,947	336,448
		減価償却費	71,189,357	71,676,305	△486,948
国庫補助金等特別積立金取崩額	△40,812,443	△41,049,256	236,813		
徴収不能額		1,789	△1,789		
サービス活動費用計(2)	789,884,245	776,765,091	13,119,154		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△9,701,630	△2,257,610	△7,444,020	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	6,116	6,173	△57
		その他のサービス活動外収益	3,155,259	4,581,115	△1,425,856
		サービス活動外収益計(4)	3,161,375	4,587,288	△1,425,913
	費用	支払利息	510,524	620,454	△109,930
		その他のサービス活動外費用	62,163	73,795	△11,632
		サービス活動外費用計(5)	572,687	694,249	△121,562
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,588,688	3,893,039	△1,304,351	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△7,112,942	1,635,429	△8,748,371	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	6,414,000	11,569,000	△5,155,000
		特別収益計(8)	6,414,000	11,569,000	△5,155,000
	費用	固定資産売却損・処分損	410,634	156,354	254,280
		国庫補助金等特別積立金積立額	6,414,000	11,569,000	△5,155,000
		特別費用計(9)	6,824,634	11,725,354	△4,900,720
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△410,634	△156,354	△254,280	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△7,523,576	1,479,075	△9,002,651	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		602,331,797	587,252,722	15,079,075
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		594,808,221	588,731,797	6,076,424
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		9,000,000	15,800,000	△6,800,000
	その他の積立金積立額(16)		1,700,000	2,200,000	△500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		602,108,221	602,331,797	△223,576

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	370,292,675	360,625,684	9,666,991	流動負債	54,135,584	46,680,005	7,455,579
現金預金	239,422,590	246,759,364	△7,336,774	事業未払金	13,142,484	13,445,546	△303,062
事業未収金	124,020,027	108,249,201	15,770,826	その他の未払金	5,846,586	1,614,610	4,231,976
未収補助金	3,689,162	3,607,150	82,012	1年以内返済予定設備資金借入金	5,160,000	5,160,000	
立替金	463,400	935,359	△471,959	1年以内返済予定リース債務	2,267,711	3,267,670	△999,959
前払金	1,456,900		1,456,900	職員預り金	7,951,843	3,780,179	4,171,664
前払費用	1,240,596	1,074,610	165,986	仮受金	20,960		20,960
固定資産	1,265,667,177	1,316,985,319	△51,318,142	賞与引当金	19,746,000	19,412,000	334,000
基本財産	1,030,869,934	1,081,697,979	△50,828,045	固定負債	45,691,215	52,875,926	△7,184,711
土地	77,148,163	77,148,163		設備資金借入金	19,350,000	24,510,000	△5,160,000
建物	953,721,771	1,004,549,816	△50,828,045	リース債務	5,791,215	8,058,926	△2,267,711
その他の固定資産	234,797,243	235,287,340	△490,097	退職給付引当金	20,550,000	20,307,000	243,000
建物	8,035,866	4,117,198	3,918,668	負債の部合計	99,826,799	99,555,931	270,868
構築物	4,638,515	2,297,034	2,341,481	純 資 産 の 部			
機械及び装置	246,894	297,634	△50,740	基本金	69,076,000	69,076,000	
車輛運搬具	7,224,594	4,078,642	3,145,952	基本金	69,076,000	69,076,000	
器具及び備品	40,150,233	39,978,860	171,373	国庫補助金等特別積立金	724,378,832	758,777,275	△34,398,443
有形リース資産	10,367,733	13,022,483	△2,654,750	国庫補助金等特別積立金	724,378,832	758,777,275	△34,398,443
権利	19,790	60,248	△40,458	その他の積立金	140,570,000	147,870,000	△7,300,000
ソフトウェア	36,300	79,184	△42,884	施設整備等積立金	81,200,000	86,200,000	△5,000,000
退職給付引当資産	20,550,000	20,307,000	243,000	備品等購入積立金	24,370,000	26,670,000	△2,300,000
施設整備等積立資産	81,200,000	86,200,000	△5,000,000	人件費積立金	35,000,000	35,000,000	
備品等購入積立資産	24,370,000	26,670,000	△2,300,000	次期繰越活動増減差額	602,108,221	602,331,797	△223,576
人件費積立資産	35,000,000	35,000,000		次期繰越活動増減差額	602,108,221	602,331,797	△223,576
長期前払費用	2,638,298	2,873,897	△235,599	(うち当期活動増減差額)	△7,523,576	1,479,075	△9,002,651
その他の固定資産	319,020	305,160	13,860	純資産の部合計	1,536,133,053	1,578,055,072	△41,922,019
資産の部合計	1,635,959,852	1,677,611,003	△41,651,151	負債及び純資産の部合計	1,635,959,852	1,677,611,003	△41,651,151

社会福祉事業区分 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		法人本部拠点	岡南の郷拠点	ケアハウス岡南拠点	せったやの郷拠点	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	介護保険事業収入		638,124,822		108,993,802		747,118,624
		老人福祉事業収入			32,507,036			32,507,036
		経常経費寄附金収入		105,893				105,893
		受取利息配当金収入	4,414	1,654		48		6,116
		その他の収入		2,294,071	200,845	660,343		3,155,259
		事業活動収入計(1)	4,414	640,526,440	32,707,881	109,654,193		782,892,928
	支出	人件費支出	2,146,991	439,185,533	23,954,315	102,087,167		567,374,006
		事業費支出	1,250	83,856,480	7,949,383	14,191,397		105,998,510
		事務費支出	1,503,842	67,721,349	6,242,323	9,009,406		84,476,920
		利用者負担軽減額		920,395				920,395
		支払利息支出				510,524		510,524
		その他の支出		62,163				62,163
	事業活動支出計(2)	3,652,083	591,745,920	38,146,021	125,798,494		759,342,518	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△3,647,669	48,780,520	△5,438,140	△16,144,301		23,550,410	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入		2,914,000	3,500,000			6,414,000
		施設整備等収入計(4)		2,914,000	3,500,000			6,414,000
	支出	設備資金借入金元金償還支出				5,160,000		5,160,000
		固定資産取得支出		22,878,768	3,924,800	360,250		27,163,818
		固定資産除却・廃棄支出		402,930	7,700			410,630
		ファイナンス・リース債務の返済支出	109,608	2,019,752	169,487	968,823		3,267,670
施設整備等支出計(5)	109,608	25,301,450	4,101,987	6,489,073		36,002,118		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△109,608	△22,387,450	△601,987	△6,489,073		△29,588,118	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入		9,987,000	361,500	169,500		10,518,000
		拠点区分間繰入金収入	4,250,000	16,537	6,497,556	22,958,904		33,722,997
		その他の活動による収入		982,823	265,789	109,452		1,358,064
		その他の活動による収入計(7)	4,250,000	10,986,360	7,124,845	23,237,856		45,599,061
	支出	積立資産支出		3,270,500	36,000	315,000		3,621,500
		拠点区分間繰入金支出	463,400	33,227,504		32,093		33,722,997
その他の活動による支出			339,326	1,647	330,430		671,403	

社会福祉事業区分 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		法人本部拠点	岡南の郷拠点	ケアハウス岡南拠点	せったやの郷拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
る 収 支	出							
	その他の活動支出計(8)	463,400	36,837,330	37,647	677,523	38,015,900	△33,722,997	4,292,903
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,786,600	△25,850,970	7,087,198	22,560,333	7,583,161		7,583,161
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		29,323	542,100	1,047,071	△73,041	1,545,453		1,545,453
前期末支払資金残高(11)		8,291,867	295,700,098	4,311,319	33,482,065	341,785,349		341,785,349
当期末支払資金残高(10)+(11)		8,321,190	296,242,198	5,358,390	33,409,024	343,330,802		343,330,802

社会福祉事業区分 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			法人本部拠点	岡南の郷拠点	ケアハウス岡南拠点	せったやの郷拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	介護保険事業収益		638,124,822		108,993,802	747,118,624		747,118,624
		老人福祉事業収益			32,507,036		32,507,036		32,507,036
		経常経費寄附金収益		105,893			105,893		105,893
		その他の収益		249,343	167,919	33,800	451,062		451,062
	サービス活動収益計(1)			638,480,058	32,674,955	109,027,602	780,182,615		780,182,615
	費用	人件費	2,146,991	440,073,033	23,623,815	102,267,667	568,111,506		568,111,506
		事業費	1,250	83,856,480	7,949,383	14,191,397	105,998,510		105,998,510
		事務費	1,503,842	67,721,349	6,242,323	9,009,406	84,476,920		84,476,920
		利用者負担軽減額		920,395			920,395		920,395
		減価償却費	248,265	56,758,468	7,553,153	6,629,471	71,189,357		71,189,357
国庫補助金等特別積立金取崩額			△35,267,831	△4,526,216	△1,018,396	△40,812,443		△40,812,443	
サービス活動費用計(2)		3,900,348	614,061,894	40,842,458	131,079,545	789,884,245		789,884,245	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△3,900,348	24,418,164	△8,167,503	△22,051,943	△9,701,630		△9,701,630	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,414	1,654		48	6,116		6,116
		その他のサービス活動外収益		2,294,071	200,845	660,343	3,155,259		3,155,259
		サービス活動外収益計(4)	4,414	2,295,725	200,845	660,391	3,161,375		3,161,375
	費用	支払利息				510,524	510,524		510,524
		その他のサービス活動外費用		62,163			62,163		62,163
		サービス活動外費用計(5)		62,163		510,524	572,687		572,687
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		4,414	2,233,562	200,845	149,867	2,588,688		2,588,688	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,895,934	26,651,726	△7,966,658	△21,902,076	△7,112,942		△7,112,942	
特別増	収益	施設整備等補助金収益		2,914,000	3,500,000		6,414,000		6,414,000
		拠点区分間繰入金収益	4,250,000	16,537	6,497,556	22,958,904	33,722,997	△33,722,997	
		拠点区分間固定資産移管収益	403,500	1,150,500	325,500	245,711	2,125,211	△2,125,211	
		特別収益計(8)	4,653,500	4,081,037	10,323,056	23,204,615	42,262,208	△35,848,208	6,414,000
		固定資産売却損・処分損		402,934	7,700		410,634		410,634

社会福祉事業区分 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		法人本部拠点	岡南の郷拠点	ケアハウス岡南拠点	せったやの郷拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計	
減 の 部	費用								
	国庫補助金等特別積立金積立額		2,914,000	3,500,000		6,414,000		6,414,000	
	拠点区分間繰入金費用	463,400	33,227,504		32,093	33,722,997	△33,722,997		
	拠点区分間固定資産移管費用	403,500	1,163,711	325,500	232,500	2,125,211	△2,125,211		
	特別費用計(9)	866,900	37,708,149	3,833,200	264,593	42,672,842	△35,848,208	6,824,634	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,786,600	△33,627,112	6,489,856	22,940,022	△410,634		△410,634	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△109,334	△6,975,386	△1,476,802	1,037,946	△7,523,576		△7,523,576	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部									
		前期繰越活動増減差額(12)	△60,292,919	496,941,290	48,756,719	116,926,707	602,331,797		602,331,797
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△60,402,253	489,965,904	47,279,917	117,964,653	594,808,221		594,808,221
		基本金取崩額(14)							
		その他の積立金取崩額(15)		9,000,000			9,000,000		9,000,000
	その他の積立金積立額(16)		1,700,000			1,700,000		1,700,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△60,402,253	497,265,904	47,279,917	117,964,653	602,108,221		602,108,221	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

勘定科目	法人本部拠点	岡南の郷拠点	ケアハウス岡南拠点	せったやの郷拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	8,407,571	317,723,476	6,912,472	37,249,156	370,292,675		370,292,675
現金預金	7,944,171	212,393,400	844	19,084,175	239,422,590		239,422,590
事業未収金		104,375,495	3,144,723	16,499,809	124,020,027		124,020,027
未収補助金		24,962	3,664,200		3,689,162		3,689,162
立替金	463,400				463,400		463,400
前払金				1,456,900	1,456,900		1,456,900
前払費用		929,619	102,705	208,272	1,240,596		1,240,596
固定資産	20,913,867	983,702,668	134,716,390	126,334,252	1,265,667,177		1,265,667,177
基本財産		784,438,602	129,371,560	117,059,772	1,030,869,934		1,030,869,934
土地		38,416,000		38,732,163	77,148,163		77,148,163
建物		746,022,602	129,371,560	78,327,609	953,721,771		953,721,771
その他の固定資産	20,913,867	199,264,066	5,344,830	9,274,480	234,797,243		234,797,243
建物		3,209,946	3,888,168	937,752	8,035,866		8,035,866
構築物		4,203,870		434,645	4,638,515		4,638,515
機械及び装置	1	246,892	1		246,894		246,894
車輛運搬具		5,373,909	699,923	1,150,762	7,224,594		7,224,594
器具及び備品	216,254	36,535,677	478,812	2,919,490	40,150,233		40,150,233
有形リース資産	11,312	7,078,182	25,092	3,253,147	10,367,733		10,367,733
権利				19,790	19,790		19,790
ソフトウェア	36,300				36,300		36,300
退職給付引当資産	20,550,000				20,550,000		20,550,000
施設整備等積立資産		81,200,000			81,200,000		81,200,000
備品等購入積立資産		24,370,000			24,370,000		24,370,000
人件費積立資産		35,000,000			35,000,000		35,000,000
長期前払費用		1,905,360	243,064	489,874	2,638,298		2,638,298
その他の固定資産	100,000	140,230	9,770	69,020	319,020		319,020
資産の部合計	29,321,438	1,301,426,144	141,628,862	163,583,408	1,635,959,852		1,635,959,852
流動負債	97,691	38,482,604	2,425,174	13,130,115	54,135,584		54,135,584

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

第三号第三様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

勘定科目	法人本部拠点	岡南の郷拠点	ケアハウス岡南拠点	せったやの郷拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業未払金	54,580	10,742,176	1,052,106	1,293,622	13,142,484		13,142,484
その他の未払金	14,741	4,538,982	208,334	1,084,529	5,846,586		5,846,586
1年以内返済予定設備資金借入金				5,160,000	5,160,000		5,160,000
1年以内返済予定リース債務	11,310	1,359,326	25,092	871,983	2,267,711		2,267,711
職員預り金	17,060	6,200,120	293,642	1,441,021	7,951,843		7,951,843
仮受金				20,960	20,960		20,960
賞与引当金		15,642,000	846,000	3,258,000	19,746,000		19,746,000
固定負債	20,550,000	5,718,856		19,422,359	45,691,215		45,691,215
設備資金借入金				19,350,000	19,350,000		19,350,000
リース債務		5,718,856		72,359	5,791,215		5,791,215
退職給付引当金	20,550,000				20,550,000		20,550,000
負債の部合計	20,647,691	44,201,460	2,425,174	32,552,474	99,826,799		99,826,799
基本金	69,076,000				69,076,000		69,076,000
基本金	69,076,000				69,076,000		69,076,000
国庫補助金等特別積立金		619,388,780	91,923,771	13,066,281	724,378,832		724,378,832
国庫補助金等特別積立金		619,388,780	91,923,771	13,066,281	724,378,832		724,378,832
その他の積立金		140,570,000			140,570,000		140,570,000
施設整備等積立金		81,200,000			81,200,000		81,200,000
備品等購入積立金		24,370,000			24,370,000		24,370,000
人件費積立金		35,000,000			35,000,000		35,000,000
次期繰越活動増減差額	△60,402,253	497,265,904	47,279,917	117,964,653	602,108,221		602,108,221
次期繰越活動増減差額 （うち当期活動増減差額）	△60,402,253 △109,334	497,265,904 △6,975,386	47,279,917 △1,476,802	117,964,653 1,037,946	602,108,221 △7,523,576		602,108,221 △7,523,576
純資産の部合計	8,673,747	1,257,224,684	139,203,688	131,030,934	1,536,133,053		1,536,133,053
負債及び純資産の部合計	29,321,438	1,301,426,144	141,628,862	163,583,408	1,635,959,852		1,635,959,852

# 計算書類に対する注記

(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記  
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によっています。  
②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（売却原価は移動平均法により算定）によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産－定額法  
②無形固定資産－定額法  
③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ます。

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ます。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

②退職給付引当金

社会福法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入している職員に係る掛金納付済額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

なお、退職給付引当金及び退職給付引当資産の計上については、各拠点区分毎に計上し、決算時に法人本部拠点区分に振り替えています。

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

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設等職員退職手当共済制度及び社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入しています。

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ます。

- (1) 法人単位の計算書類(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)  
(2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)は省略しています。  
(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していません。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア 法人本部拠点（社会福祉事業）  
・「法人本部」  
イ 岡南の郷拠点（社会福祉事業）  
・「特別養護老人ホーム岡南の郷」  
・「デイサービスセンター岡南」  
・「グループホームこうなん」  
・「居宅介護支援事業所岡南」  
・「共用型デイサービスこうなん」

- ウ ケアハウス岡南拠点（社会福祉事業）
  - ・「ケアハウス岡南」
- エ せったやの郷拠点（社会福祉事業）
  - ・「デイサービスセンターせったや」
  - ・「グループホームせったや」
  - ・「共用型デイサービスせったや」

#### 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す。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	77,148,163	0	0	77,148,163
建物	1,004,549,816	6,325,808	57,153,853	953,721,771
合 計	1,081,697,979	6,325,808	57,153,853	1,030,869,934

#### 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

担保に供されている資産は以下のとおりです。

土地（基本財産）	38,732,163円
建物（基本財産）	78,327,609円
計	117,059,772円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	24,510,000円
-----------------------	-------------

#### 9. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地	77,148,163	0	77,148,163
建物（基本財産）	2,089,912,781	1,136,191,010	953,721,771
建物	19,349,121	11,313,255	8,035,866
構築物	9,655,579	5,017,064	4,638,515
機械及び装置	4,550,000	4,303,106	246,894
車輛運搬具	50,801,461	43,576,867	7,224,594
器具及び備品	123,104,901	82,954,668	40,150,233
有形リース資産	21,763,992	11,396,259	10,367,733
無形固定資産（権利）	444,600	424,810	19,790
無形固定資産（ソフトウェア）	307,840	271,540	36,300
無形固定資産（リサイクル預託金）	219,020	0	219,020
合 計	2,397,257,458	1,295,448,579	1,101,808,879

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  
 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す。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	124,020,027	0	124,020,027
未収補助金	3,689,162	0	3,689,162
合 計	127,709,189	0	127,709,189

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
 該当なし

12. 関連当事者との取引の内容  
 該当なし

13. 重要な偶発債務  
 該当なし

14. 重要な後発事象  
 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

(1) リース取引に係る注記

①所有権移転外ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

すべての拠点で使用するパソコン38台に係るリース取引及び、岡南の郷で使用する温冷配膳車4台に係るリース取引です。

②所有権移転ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

せったやの郷で使用する介護浴槽に係るリース取引です。

なお、当期支払リース料868,320円のうち利息相当分は11,294円です。

③オペレーティング・リース取引

1件当たり300万円を超える契約のオペレーティング・リース取引のうち、解約不能なものに係る未経過リース料は以下の通りです。

1年以内支払予定 2,687,520円

1年超支払予定 2,657,160円

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位：円)

I 資産の部						
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
普通預金	長岡信用金庫新町支店他	—	運転資金として	—	—	238,422,590
定期積金	長岡信用金庫新町支店	—	返済資金として	—	—	1,000,000
			小計			239,422,590
事業未収金	新潟県国民健康保険連合会他	—	3月分介護給付費他	—	—	124,020,027
未収補助金	新潟県高齢福祉保健課他	—	ケアハウス事務費補助金他	—	—	3,689,162
立替金		—	准看護学校奨学金	—	—	463,400
前払金		—	助成車両法人負担金	—	—	1,456,900
前払費用		—	火災保険料他	—	—	1,240,596
	流動資産合計					370,292,675
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(岡南の郷)	2000年度	第1種社会福祉事業である	38,416,000		38,416,000
	長岡市渡沢町字早田53番地		特養岡南の郷等に使用			
	(せったやの郷)	2008年度	第2種社会福祉事業である	38,732,163		38,732,163
	長岡市摂田屋町外川2701番地14他		せったやの郷に使用			
			小計			77,148,163
建物	長岡市渡沢町字早田53番地					
	(岡南の郷)	2001年度	第1種社会福祉事業である	1,757,859,429	926,223,359	831,636,070
	鉄筋コンクリート造陸屋根4階建て		特養岡南の郷等に使用			
	(第一グループホームこうなん)	2002年度	第2種社会福祉事業である	66,156,034	53,665,871	12,490,163
	木造2階建て		グループホームこうなんに使用			
	(第二グループホームこうなん)	2003年度	第2種社会福祉事業である	76,821,668	58,986,862	17,834,806
	木造2階建て		グループホームこうなんに使用			
	(車庫)	2003年度	送迎車両用	26,985,000	13,551,877	13,433,123
	鉄骨造平屋建て					
	長岡市摂田屋町外川2701番地14					
	(せったやの郷)	2008年度	第2種社会福祉事業である	158,510,800	81,981,172	76,529,628
	鉄骨造2階建て		せったやの郷に使用			
	(車庫)	2008年度	送迎車両用	3,579,850	1,781,869	1,797,981
	鉄骨造平屋建て					
			小計			953,721,771

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位：円)

I 資産の部						
基本財産合計						1,030,869,934
(2) その他の固定資産						
建物	(岡南の郷) 厨房空調設備更新	2014年度	特養岡南の郷	2,977,560	1,961,721	1,015,839
	(岡南の郷) 手洗い場新規設置	2014年度	特養岡南の郷 (感染予防)	1,000,264	659,010	341,254
	(岡南の郷) 厨房パッケージエアコン	2016年度	特養岡南の郷	300,132	179,103	121,029
	(岡南の郷) 流し台入替	2017年度	特養岡南の郷 (看護室)	217,000	88,446	128,554
	(岡南の郷) 喫煙所	2019年度	特養岡南の郷 (職員用)	653,410	130,247	523,163
	(岡南の郷) ヒートポンプチラー屋根	2023年度	特養岡南の郷 (冷暖房効率)	358,270	29,856	328,414
	(岡南の郷) 屋外水栓増設	2023年度	特養岡南の郷	170,500	6,664	163,836
	(岡南の郷) 物置	2017年度	デイサービス岡南	189,400	67,981	121,419
	(岡南の郷) スプリンクラー設置	2010年度	グループホームこうなん	6,615,000	6,614,998	2
	(岡南の郷) LAN配管埋設	2011年度	グループホームこうなん	798,000	797,999	1
	(岡南の郷) 自動給水装置	2018年度	グループホームこうなん	745,200	278,765	466,435
	(ケアハウス岡南) 面会スペース	2023年度	感染対策用	3,924,800	36,632	3,888,168
	(せったやの郷) 物置	2018年度	書類整理用	246,000	82,246	163,754
	(せったやの郷) 喫煙所	2019年度	職員用	622,235	124,028	498,207
	(せったやの郷) 非常通報装置	2009年度	グループホームせったや	183,750	183,749	1
	(せったやの郷) 室外機用屋根	2020年度	エアコン用	347,600	71,810	275,790
			小計			8,035,866
構築物	重油配管改修工事他	—		9,655,579	5,017,064	4,638,515
機械及び装置	温泉可燃性ガス発生防止装置他	—		4,550,000	4,303,106	246,894
車輛運搬具	日産キャラバンNV350他19台	—	利用者送迎用	47,670,741	40,446,156	7,224,585
	ストレッチャー他	—	利用者搬送用	1,530,720	1,530,712	8
	除雪ロータリー	—	除雪用	1,600,000	1,599,999	1
			小計			7,224,594
器具及び備品	昇降式介護浴槽他	—		123,104,901	82,954,668	40,150,233
有形リース資産	チェア浴トウツティ	—		4,924,800	1,677,307	3,247,493
	パソコンリース 14台	—		2,449,440	2,367,792	81,648
	温冷配膳車リース	—		9,238,152	2,199,560	7,038,592
			小計			10,367,733
権利	消雪工事負担金	—		444,600	424,810	19,790
ソフトウェア	給与処理ソフト他	—		307,840	271,540	36,300
退職給付引当資産	新潟県社会福祉協議会	—	退職積立基金法人負担分	—	—	20,550,000

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

(単位：円)

I 資産の部						
施設整備等積立資産	定期預金	—	将来における大規模修繕のために積み立てている預金	—	—	81,200,000
	長岡信用金庫新町支店					
備品等購入積立資産	普通預金	—	将来における備品入替のために積み立てている預金	—	—	24,370,000
	第四北越銀行長岡営業部他					
人件費積立資産	定期預金	—	将来における人件費対策のために積み立てている預金	—	—	35,000,000
	長岡信用金庫新町支店他					
長期前払費用	火災保険料他	—		—	—	2,638,298
その他の固定資産	長岡信用金庫	—	出資金	—	—	100,000
	自動車リサイクル預託金	—	送迎車両用	—	—	219,020
			小計			319,020
	その他の固定資産合計					234,797,243
	固定資産合計					1,265,667,177
	資産合計					1,635,959,852
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分給食委託費他	—		—	—	13,142,484
その他の未払金	3月分社会保険料法人負担分	—		—	—	5,846,586
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	5,160,000
1年以内返済予定リース債務	シャープファイナンス	—		—	—	947,975
	日通リース&ファイナンス	—		—	—	1,319,736
			小計			2,267,711
職員預り金	3月分社会保険料職員負担分他	—		—	—	7,951,843
仮受金	利用者散髪代	—		—	—	20,960
賞与引当金		—		—	—	19,746,000
	流動負債合計					54,135,584
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	19,350,000
リース債務	シャープファイナンス	—		—	—	72,359
	日通リース&ファイナンス	—		—	—	5,718,856
			小計			5,791,215
退職給付引当金	退職積立基金法人負担分	—		—	—	20,550,000
	固定負債合計					45,691,215
	負債合計					99,826,799
	差引純資産					1,536,133,053

法人本部拠点区分 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	収入			
	受取利息配当金収入	3,000	4,414	△1,414
	受取利息配当金収入	3,000	4,414	△1,414
	事業活動収入計(1)	3,000	4,414	△1,414
	支出			
	人件費支出	2,171,000	2,146,991	24,009
	役員報酬支出	1,956,000	1,934,819	21,181
	職員給料支出	81,000	80,069	931
	法定福利費支出	134,000	132,103	1,897
	事業費支出	3,000	1,250	1,750
	車輛費支出	3,000	1,250	1,750
	事務費支出	1,589,000	1,503,842	85,158
	福利厚生費支出	114,000	110,584	3,416
	旅費交通費支出	63,000	62,340	660
	事務消耗品費支出	12,000	10,618	1,382
	印刷製本費支出	46,000	42,985	3,015
	修繕費支出	3,000		3,000
	通信運搬費支出	40,000	39,332	668
	会議費支出	143,000	138,384	4,616
	業務委託費支出	35,000	32,210	2,790
手数料支出	14,000	13,183	817	
保険料支出	154,000	153,860	140	
賃借料支出	38,000	36,384	1,616	
租税公課支出	36,000	35,900	100	
保守料支出	478,000	434,500	43,500	
渉外費支出	97,000	78,612	18,388	
諸会費支出	278,000	277,650	350	
雑支出	38,000	37,300	700	
事業活動支出計(2)	3,763,000	3,652,083	110,917	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△3,760,000	△3,647,669	△112,331	
施設整備等による収入	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	ファイナンス・リース債務の返済支出	110,000	109,608	392
	ファイナンス・リース債務の返済支出	110,000	109,608	392
施設整備等支出計(5)	110,000	109,608	392	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△110,000	△109,608	△392	
その他の活	収入			
	拠点区分間繰入金収入	4,350,000	4,250,000	100,000
	拠点区分間繰入金収入	4,350,000	4,250,000	100,000
	その他の活動による収入計(7)	4,350,000	4,250,000	100,000
支出				
拠点区分間繰入金支出	464,000	463,400	600	
拠点区分間繰入金支出	464,000	463,400	600	

法人本部拠点区分 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)
動 による 収 支	出			
	その他の活動支出計(8)	464,000	463,400	600
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,886,000	3,786,600	99,400
	予備費支出(10)		—	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	16,000	29,323	△13,323
	前期末支払資金残高(12)	8,254,882	8,291,867	△36,985
	当期末支払資金残高(11)+(12)	8,270,882	8,321,190	△50,308

法人本部拠点区分 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	経常経費寄附金収益		140,000	△140,000
	経常経費寄附金収益		140,000	△140,000
	サービス活動収益計(1)		140,000	△140,000
サービス活動増減の部	人件費	2,146,991	2,435,000	△288,009
	役員報酬	1,934,819	2,357,000	△422,181
	職員給料	80,069	78,000	2,069
	法定福利費	132,103		132,103
	事業費	1,250	500	750
	車両費	1,250	500	750
	事務費	1,503,842	1,285,213	218,629
	福利厚生費	110,584	94,475	16,109
	職員被服費		5,511	△5,511
	旅費交通費	62,340	1,780	60,560
	研修研究費		2,000	△2,000
	事務消耗品費	10,618	2,145	8,473
	印刷製本費	42,985	2,650	40,335
	通信運搬費	39,332	59,974	△20,642
	会議費	138,384	55,568	82,816
	業務委託費	32,210	18,370	13,840
	手数料	13,183	13,442	△259
	保険料	153,860	153,670	190
	賃借料	36,384	37,707	△1,323
	租税公課	35,900	600	35,300
	保守料	434,500	440,000	△5,500
	渉外費	78,612	91,819	△13,207
	諸会費	277,650	277,650	
雑費	37,300	27,852	9,448	
減価償却費	248,265	514,399	△266,134	
減価償却費	248,265	514,399	△266,134	
	サービス活動費用計(2)	3,900,348	4,235,112	△334,764
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,900,348	△4,095,112	194,764
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	4,414	4,526	△112
	受取利息配当金収益	4,414	4,526	△112
	その他のサービス活動外収益		216,000	△216,000
	雑収益		216,000	△216,000
	サービス活動外収益計(4)	4,414	220,526	△216,112
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)	4,414	220,526	△216,112
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,895,934	△3,874,586	△21,348
特収	拠点区分間繰入金収益	4,250,000	4,000,000	250,000
	拠点区分間繰入金収益	4,250,000	4,000,000	250,000

法人本部拠点区分 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)
別 増 減 の 用 部	益			
	拠点区分間固定資産移管収益	403,500	1,215,000	△811,500
	拠点区分間固定資産移管収益	403,500	1,215,000	△811,500
	特別収益計(8)	4,653,500	5,215,000	△561,500
	費			
	拠点区分間繰入金費用	463,400	463,400	
	拠点区分間繰入金費用	463,400	463,400	
	拠点区分間固定資産移管費用	403,500	1,215,000	△811,500
	拠点区分間固定資産移管費用	403,500	1,215,000	△811,500
	特別費用計(9)	866,900	1,678,400	△811,500
特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,786,600	3,536,600	250,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△109,334	△337,986	228,652	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	△60,292,919	△59,954,933	△337,986
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△60,402,253	△60,292,919	△109,334
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△60,402,253	△60,292,919	△109,334

法人本部拠点区分 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	8,407,571	8,343,319	64,252	流動負債	97,691	161,060	△63,369
現金預金	7,944,171	7,416,519	527,652	事業未払金	54,580	45,780	8,800
立替金	463,400	926,800	△463,400	その他の未払金	14,741		14,741
固定資産	20,913,867	20,919,132	△5,265	1年以内返済予定リース債務	11,310	109,608	△98,298
その他の固定資産	20,913,867	20,919,132	△5,265	職員預り金	17,060	5,672	11,388
機械及び装置	1	1		固定負債	20,550,000	20,318,310	231,690
器具及び備品	216,254	317,981	△101,727	リース債務		11,310	△11,310
有形リース資産	11,312	114,966	△103,654	退職給付引当金	20,550,000	20,307,000	243,000
ソフトウェア	36,300	79,184	△42,884	負債の部合計	20,647,691	20,479,370	168,321
退職給付引当資産	20,550,000	20,307,000	243,000	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	100,000	100,000		基本金	69,076,000	69,076,000	
				基本金	69,076,000	69,076,000	
				次期繰越活動増減差額	△60,402,253	△60,292,919	△109,334
				次期繰越活動増減差額	△60,402,253	△60,292,919	△109,334
				（うち当期活動増減差額）	△109,334	△337,986	228,652
				純資産の部合計	8,673,747	8,783,081	△109,334
資産の部合計	29,321,438	29,262,451	58,987	負債及び純資産の部合計	29,321,438	29,262,451	58,987

## 計算書類に対する注記

(法人本部拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券－償却原価法（定額法）によっています。
- ②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（売却減価は移動平均法により算定）によっています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産－定額法
- ②無形固定資産－定額法
- ③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法と同一の方法によっています。

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ます。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①退職給付引当金

社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入している職員に係る掛金納付済額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

なお、退職給付引当金及び退職給付引当資産の計上については、各拠点区分毎に計上し、決算時に法人本部拠点区分に振り替えています。

### 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

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設等職員退職手当共済制度及び社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入しています。

### 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等は以下のとおりになっています。

- (1) 法人本部拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書、拠点区分資金収支明細書（別紙3(①)、別紙3(⑩)）は省略しています。

### 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. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
機械及び装置	2,460,000	2,459,999	1
器具及び備品	1,129,393	913,139	216,254
有形リース資産	697,206	685,894	11,312
無形固定資産（ソフトウェア）	307,840	271,540	36,300
無形固定資産（出資金）	100,000	0	100,000
合 計	4,694,439	4,330,572	363,867

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

(1) リース取引に係る注記

①所有権移転外ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

パソコン38台に係るリース取引であり、使用する各拠点毎に按分しています。

岡南の郷拠点区分 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	介護保険事業収入	637,444,000	638,124,822	△680,822
	施設介護料収入	300,389,000	300,355,237	33,763
	介護報酬収入	269,766,000	269,765,275	725
	利用者負担金収入(公費)	570,000	569,931	69
	利用者負担金収入(一般)	30,053,000	30,020,031	32,969
	居宅介護料収入	123,244,000	123,029,441	214,559
	(介護報酬収入)	110,314,000	110,204,142	109,858
	介護報酬収入	109,981,000	109,848,174	132,826
	介護予防報酬収入	333,000	355,968	△22,968
	(利用者負担金収入)	12,930,000	12,825,299	104,701
	介護負担金収入(公費)	8,000	7,810	190
	介護負担金収入(一般)	12,882,000	12,777,937	104,063
	介護予防負担金収入(一般)	40,000	39,552	448
	地域密着型介護料収入	65,939,000	66,398,410	△459,410
	(介護報酬収入)	59,365,000	59,749,380	△384,380
	介護報酬収入	59,365,000	59,749,380	△384,380
	(利用者負担金収入)	6,574,000	6,649,030	△75,030
	介護負担金収入(公費)	1,075,000	1,108,655	△33,655
	介護負担金収入(一般)	5,499,000	5,540,375	△41,375
活動	居宅介護支援介護料収入	27,911,000	28,066,750	△155,750
	居宅介護支援介護料収入	27,911,000	28,066,750	△155,750
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,721,000	1,718,280	2,720
	事業費収入	1,549,000	1,546,452	2,548
	事業負担金収入(一般)	172,000	171,828	172
	利用者等利用料収入	112,894,000	113,141,762	△247,762
	施設サービス利用料収入	173,000	174,040	△1,040
	居宅介護サービス利用料収入	28,000	32,040	△4,040
	地域密着型介護サービス利用料収入	5,311,000	5,457,220	△146,220
	食費収入(公費)	135,000	134,339	661
	食費収入(一般)	54,063,000	54,143,071	△80,071
	食費収入(特定)	11,654,000	11,665,310	△11,310
	居住費収入(一般)	32,691,000	32,697,656	△6,656
	居住費収入(特定)	8,839,000	8,838,086	914
	その他の事業収入	5,346,000	5,414,942	△68,942
	補助金事業収入(公費)	2,351,000	2,364,462	△13,462
	受託事業収入(公費)	732,000	742,820	△10,820
	その他の事業収入	2,263,000	2,307,660	△44,660
	収入	経常経費寄附金収入	105,000	105,893
経常経費寄附金収入		105,000	105,893	△893
受取利息配当金収入		1,000	1,654	△654
受取利息配当金収入		1,000	1,654	△654
その他の収入		2,295,000	2,294,071	929
受入研修費収入		96,000	96,000	
利用者等外給食費収入		698,000	697,800	200
雑収入		1,501,000	1,500,271	729

岡南の郷拠点区分 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	事業活動収入計(1)	639,845,000	640,526,440	△681,440
	支			
よ	人件費支出	440,512,000	439,185,533	1,326,467
	職員給料支出	284,215,000	283,306,586	908,414
	職員賞与支出	76,086,000	76,083,837	2,163
	非常勤職員給与支出	12,965,000	12,845,851	119,149
	退職給付支出	11,161,000	11,159,843	1,157
	法定福利費支出	56,085,000	55,789,416	295,584
	事業費支出	84,297,000	83,856,480	440,520
	給食費支出	24,958,000	24,784,642	173,358
	介護用品費支出	6,338,000	6,328,946	9,054
	保健衛生費支出	1,931,000	1,872,749	58,251
	医療費支出	10,000	9,604	396
	被服費支出	95,000	94,596	404
	教養娯楽費支出	903,000	859,111	43,889
	日用品費支出	152,000	138,850	13,150
	水道光熱費支出	29,135,000	29,134,389	611
	燃料費支出	3,777,000	3,759,552	17,448
	消耗器具備品費支出	1,284,000	1,201,500	82,500
	保険料支出	1,598,000	1,594,345	3,655
	る	賃借料支出	11,432,000	11,421,484
車輛費支出		2,552,000	2,525,868	26,132
雑支出		132,000	130,844	1,156
事務費支出		68,840,000	67,721,349	1,118,651
福利厚生費支出		3,116,000	3,074,384	41,616
職員被服費支出		939,000	931,590	7,410
旅費交通費支出		115,000	94,042	20,958
研修研究費支出		949,000	915,356	33,644
事務消耗品費支出		4,287,000	4,141,581	145,419
印刷製本費支出		646,000	624,377	21,623
修繕費支出		4,742,000	4,375,323	366,677
通信運搬費支出		1,634,000	1,529,724	104,276
会議費支出		10,000	10,000	
広報費支出		1,789,000	1,786,956	2,044
業務委託費支出		41,403,000	41,126,942	276,058
手数料支出		362,000	357,712	4,288
賃借料支出		4,431,000	4,412,906	18,094
租税公課支出		217,000	214,590	2,410
支		保守料支出	3,264,000	3,203,498
	渉外費支出	370,000	362,281	7,719
	諸会費支出	471,000	468,900	2,100
	雑支出	95,000	91,187	3,813
	利用者負担軽減額	900,000	920,395	△20,395
	利用者負担軽減額	900,000	920,395	△20,395
	その他の支出	63,000	62,163	837
	利用者等外給食費支出	63,000	62,163	837

岡南の郷拠点区分 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)
	事業活動支出計(2)	594,612,000	591,745,920	2,866,080
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	45,233,000	48,780,520	△3,547,520
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	2,914,000	2,914,000	
	施設整備等補助金収入	2,914,000	2,914,000	
	施設整備等収入計(4)	2,914,000	2,914,000	
	支出			
	固定資産取得支出	22,881,000	22,878,768	2,232
	建物取得支出	6,595,000	6,594,978	22
	構築物取得支出	2,708,000	2,707,100	900
	車輛運搬具取得支出	4,478,000	4,477,490	510
	器具及び備品取得支出	9,086,000	9,085,340	660
	その他の取得支出	14,000	13,860	140
	固定資産除却・廃棄支出	403,000	402,930	70
	固定資産除却・廃棄支出	403,000	402,930	70
	ファイナンス・リース債務の返済支出	2,022,000	2,019,752	2,248
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,022,000	2,019,752	2,248	
施設整備等支出計(5)	25,306,000	25,301,450	4,550	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△22,392,000	△22,387,450	△4,550	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	13,152,000	9,987,000	3,165,000
	退職給付引当資産取崩収入	952,000	987,000	△35,000
	施設整備等積立資産取崩収入	5,000,000	5,000,000	
	備品等購入積立資産取崩収入	7,200,000	4,000,000	3,200,000
	拠点区分間繰入金収入		16,537	△16,537
	拠点区分間繰入金収入		16,537	△16,537
	その他の活動による収入	979,000	982,823	△3,823
	その他の収入	248,000	249,343	△1,343
	長期前払費用取崩収入	731,000	733,480	△2,480
	その他の活動による収入計(7)	14,131,000	10,986,360	3,144,640
	支出			
	積立資産支出	3,271,000	3,270,500	500
	退職給付引当資産支出	1,571,000	1,570,500	500
備品等購入積立資産支出	1,700,000	1,700,000		
拠点区分間繰入金支出	33,280,000	33,227,504	52,496	
拠点区分間繰入金支出	33,280,000	33,227,504	52,496	
その他の活動による支出	344,000	339,326	4,674	
長期前払費用支出	344,000	339,326	4,674	
その他の活動支出計(8)	36,895,000	36,837,330	57,670	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△22,764,000	△25,850,970	3,086,970	
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	77,000	542,100	△465,100	
前期末支払資金残高(12)	295,331,790	295,700,098	△368,308	
当期末支払資金残高(11)+(12)	295,408,790	296,242,198	△833,408	

岡南の郷拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サ 収	介護保険事業収益	638,124,822	628,493,199	9,631,623	
	施設介護料収益	300,355,237	294,405,660	5,949,577	
	介護報酬収益	269,765,275	263,474,930	6,290,345	
	利用者負担金収益(公費)	569,931	963,787	△393,856	
	利用者負担金収益(一般)	30,020,031	29,966,943	53,088	
	居宅介護料収益	123,029,441	118,652,899	4,376,542	
	(介護報酬収益)	110,204,142	105,938,653	4,265,489	
	介護報酬収益	109,848,174	105,786,697	4,061,477	
	介護予防報酬収益	355,968	151,956	204,012	
	(利用者負担金収益)	12,825,299	12,714,246	111,053	
	介護負担金収益(公費)	7,810	3,694	4,116	
	介護負担金収益(一般)	12,777,937	12,693,668	84,269	
	介護予防負担金収益(一般)	39,552	16,884	22,668	
	地域密着型介護料収益	66,398,410	65,159,540	1,238,870	
	(介護報酬収益)	59,749,380	58,643,586	1,105,794	
	介護報酬収益	59,749,380	58,643,586	1,105,794	
	(利用者負担金収)	6,649,030	6,515,954	133,076	
	介護負担金収益(公費)	1,108,655	1,177,110	△68,455	
	介護負担金収益(一般)	5,540,375	5,338,844	201,531	
	居宅介護支援介護料収益	28,066,750	26,785,840	1,280,910	
	居宅介護支援介護料収益	28,066,750	26,785,840	1,280,910	
	介護予防・日常生活支援総合事業費収益	1,718,280	1,868,870	△150,590	
	事業費収益	1,546,452	1,681,983	△135,531	
	事業負担金収益(一般)	171,828	186,887	△15,059	
	利用者等利用料収益	113,141,762	109,974,643	3,167,119	
	ビ	施設サービス利用料収益	174,040	198,320	△24,280
		居宅介護サービス利用料収益	32,040	14,720	17,320
地域密着型介護サービス利用料収益		5,457,220	5,469,906	△12,686	
食費収益(公費)		134,339	253,010	△118,671	
食費収益(一般)		54,143,071	51,221,120	2,921,951	
食費収益(特定)		11,665,310	10,969,125	696,185	
居住費収益(一般)		32,697,656	33,178,364	△480,708	
居住費収益(特定)		8,838,086	8,670,038	168,048	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			40	△40	
ス		その他の事業収益	5,414,942	11,645,747	△6,230,805
		補助金事業収益(公費)	2,364,462	8,474,229	△6,109,767
	受託事業収益(公費)	742,820	796,418	△53,598	
	その他の事業収益	2,307,660	2,375,100	△67,440	
	経常経費寄附金収益	105,893	116,672	△10,779	
	経常経費寄附金収益	105,893	116,672	△10,779	
	その他の収益	249,343	126,502	122,841	
	その他の収益	249,343	126,502	122,841	
	サービス活動収益計(1)	638,480,058	628,736,373	9,743,685	
	活	人件費	440,073,033	433,699,257	6,373,776
		職員給料	283,306,586	280,966,100	2,340,486
職員賞与		60,745,837	58,016,585	2,729,252	
賞与引当金繰入		15,642,000	15,338,000	304,000	

岡南の郷拠点区分 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)
動	非常勤職員給与	12,845,851	13,568,452	△722,601
	退職給付費用	11,743,343	12,069,002	△325,659
	法定福利費	55,789,416	53,741,118	2,048,298
	事業費	83,856,480	82,398,869	1,457,611
	給食費	24,784,642	24,272,690	511,952
	介護用品費	6,328,946	5,891,794	437,152
	保健衛生費	1,872,749	2,033,501	△160,752
	医療費	9,604	14,917	△5,313
	被服費	94,596	153,349	△58,753
	教養娯楽費	859,111	976,838	△117,727
	日用品費	138,850	125,400	13,450
	水道光熱費	29,134,389	28,707,576	426,813
	燃料費	3,759,552	3,737,087	22,465
	消耗器具備品費	1,201,500	1,064,387	137,113
	保険料	1,594,345	2,004,582	△410,237
	賃借料	11,421,484	10,872,956	548,528
	車輛費	2,525,868	2,456,688	69,180
	雑費	130,844	87,104	43,740
	事務費	67,721,349	64,949,047	2,772,302
減	福利厚生費	3,074,384	3,227,883	△153,499
	職員被服費	931,590	1,035,461	△103,871
	旅費交通費	94,042	228,480	△134,438
	研修研究費	915,356	930,728	△15,372
	事務消耗品費	4,141,581	5,447,768	△1,306,187
	印刷製本費	624,377	390,026	234,351
	修繕費	4,375,323	2,439,360	1,935,963
	通信運搬費	1,529,724	1,709,237	△179,513
	会議費	10,000		10,000
	広報費	1,786,956	1,298,730	488,226
	業務委託費	41,126,942	39,121,834	2,005,108
	手数料	357,712	595,797	△238,085
	賃借料	4,412,906	4,172,425	240,481
	租税公課	214,590	313,010	△98,420
	保守料	3,203,498	3,149,830	53,668
	渉外費	362,281	332,350	29,931
	諸会費	468,900	461,900	7,000
	雑費	91,187	94,228	△3,041
	利用者負担軽減額	920,395	583,947	336,448
	利用者負担軽減額	920,395	583,947	336,448
	減価償却費	56,758,468	56,812,349	△53,881
減価償却費	56,758,468	56,812,349	△53,881	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△35,267,831	△35,843,872	576,041	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△35,267,831	△35,843,872	576,041	
徴収不能額		1,789	△1,789	
徴収不能額		1,789	△1,789	
サービス活動費用計(2)	614,061,894	602,601,386	11,460,508	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	24,418,164	26,134,987	△1,716,823	

岡南の郷拠点区分 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	収益	受取利息配当金収益	1,654	1,608	46
		受取利息配当金収益	1,654	1,608	46
		その他のサービス活動外収益	2,294,071	3,442,913	△1,148,842
		受入研修費収益	96,000	93,000	3,000
		利用者等外給食収益	697,800	709,180	△11,380
		雑収益	1,500,271	2,640,733	△1,140,462
		サービス活動外収益計(4)	2,295,725	3,444,521	△1,148,796
	費用	その他のサービス活動外費用	62,163	73,795	△11,632
		利用者等外給食費	62,163	73,795	△11,632
		サービス活動外費用計(5)	62,163	73,795	△11,632
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,233,562	3,370,726	△1,137,164	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		26,651,726	29,505,713	△2,853,987	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,914,000		2,914,000
		施設整備等補助金収益	2,914,000		2,914,000
		拠点区分間繰入金収益	16,537	485,405	△468,868
		拠点区分間繰入金収益	16,537	485,405	△468,868
		拠点区分間固定資産移管収益	1,150,500	1,176,000	△25,500
		拠点区分間固定資産移管収益	1,150,500	1,176,000	△25,500
		特別収益計(8)	4,081,037	1,661,405	2,419,632
	費用	固定資産売却損・処分損	402,934	125,792	277,142
		建物売却損・処分損	379,830		379,830
		器具及び備品売却損・処分損	23,104	125,792	△102,688
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,914,000		2,914,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,914,000		2,914,000
		拠点区分間繰入金費用	33,227,504	36,200,000	△2,972,496
		拠点区分間繰入金費用	33,227,504	36,200,000	△2,972,496
		拠点区分間固定資産移管費用	1,163,711	1,176,000	△12,289
		拠点区分間固定資産移管費用	1,163,711	1,176,000	△12,289
		特別費用計(9)	37,708,149	37,501,792	206,357
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△33,627,112	△35,840,387	2,213,275	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,975,386	△6,334,674	△640,712	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	496,941,290	489,675,964	7,265,326	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	489,965,904	483,341,290	6,624,614	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)	9,000,000	15,800,000	△6,800,000	
	施設整備等積立金取崩額	5,000,000	15,800,000	△10,800,000	
	備品等購入積立金取崩額	4,000,000		4,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	1,700,000	2,200,000	△500,000	
	施設整備等積立金積立額		1,000,000	△1,000,000	
	備品等購入積立金積立額	1,700,000	1,200,000	500,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	497,265,904	496,941,290	324,614	

岡南の郷拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

（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	317,723,476	310,843,712	6,879,764	流動負債	38,482,604	32,501,366	5,981,238
現金預金	212,393,400	218,804,569	△6,411,169	事業未払金	10,742,176	10,917,952	△175,776
事業未収金	104,375,495	91,143,712	13,231,783	その他の未払金	4,538,982	1,242,082	3,296,900
未収補助金	24,962	23,950	1,012	1年以内返済予定リース債務	1,359,326	2,019,752	△660,426
立替金		8,559	△8,559	職員預り金	6,200,120	2,983,580	3,216,540
前払費用	929,619	862,922	66,697	賞与引当金	15,642,000	15,338,000	304,000
固定資産	983,702,668	1,025,289,737	△41,587,069	固定負債	5,718,856	7,078,182	△1,359,326
基本財産	784,438,602	824,004,665	△39,566,063	リース債務	5,718,856	7,078,182	△1,359,326
土地	38,416,000	38,416,000		負債の部合計	44,201,460	39,579,548	4,621,912
建物	746,022,602	785,588,665	△39,566,063	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	199,264,066	201,285,072	△2,021,006	国庫補助金等特別積立金	619,388,780	651,742,611	△32,353,831
建物	3,209,946	3,113,020	96,926	国庫補助金等特別積立金	619,388,780	651,742,611	△32,353,831
構築物	4,203,870	1,831,049	2,372,821	その他の積立金	140,570,000	147,870,000	△7,300,000
機械及び装置	246,892	297,632	△50,740	施設整備等積立金	81,200,000	86,200,000	△5,000,000
車輛運搬具	5,373,909	1,491,438	3,882,471	備品等購入積立金	24,370,000	26,670,000	△2,300,000
器具及び備品	36,535,677	35,210,980	1,324,697	人件費積立金	35,000,000	35,000,000	
有形リース資産	7,078,182	9,031,859	△1,953,677	次期繰越活動増減差額	497,265,904	496,941,290	324,614
施設整備等積立資産	81,200,000	86,200,000	△5,000,000	次期繰越活動増減差額	497,265,904	496,941,290	324,614
備品等購入積立資産	24,370,000	26,670,000	△2,300,000	（うち当期活動増減差額）	△6,975,386	△6,334,674	△640,712
人件費積立資産	35,000,000	35,000,000					
長期前払費用	1,905,360	2,299,514	△394,154				
その他の固定資産	140,230	139,580	650	純資産の部合計	1,257,224,684	1,296,553,901	△39,329,217
資産の部合計	1,301,426,144	1,336,133,449	△34,707,305	負債及び純資産の部合計	1,301,426,144	1,336,133,449	△34,707,305

## 計算書類に対する注記

(岡南の郷拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### 1. 重要な会計方針

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券－償却原価法（定額法）によっています。

②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（売却原価は移動平均法により算定）によっています。

##### (2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産－定額法

②無形固定資産－定額法

③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法と同一の方法によっています。

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ます。

##### (3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

②退職給付引当金

社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入している職員に係る掛金納付済額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

なお、退職給付引当金及び退職給付引当資産の計上については、各拠点区分毎に計上し、決算時に法人本部拠点区分に振り替えています。

### 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

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設等職員退職手当共済制度及び社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入しています。

### 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等は以下のとおりになっています。

(1) 岡南の郷拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))

ア 特別養護老人ホーム岡南の郷

イ デイサービスセンター岡南

ウ グループホームこうなん

エ 居宅介護支援事業所岡南

オ 共用型デイサービスこうなん

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))は省略しています。

### 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す。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	38,416,000	0	0	38,416,000
建物	785,588,665	6,066,208	45,632,271	746,022,602
合 計	824,004,665	6,066,208	45,632,271	784,438,602

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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地	38,416,000	0	38,416,000
建物（基本財産）	1,662,756,278	916,733,676	746,022,602
建物	14,024,736	10,814,790	3,209,946
構築物	8,745,579	4,541,709	4,203,870
機械及び装置	860,000	613,108	246,892
車輛運搬具	36,816,934	31,443,025	5,373,909
器具及び備品	106,707,055	36,535,677	70,171,378
有形リース資産	14,389,875	7,311,693	7,078,182
無形固定資産（リサイクル預託金）	140,230	0	140,230
合 計	1,882,856,687	1,007,993,678	874,863,009

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す。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	104,375,495	0	104,375,495
未収補助金	24,962	0	24,962
合 計	104,400,457	0	104,400,457

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

(1) リース取引に係る注記

①所有権移転外ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

すべての拠点で使用するパソコン38台に係るリース取引及び、岡南の郷で使用使用する温冷配膳車4台に係るリース取引です。

②オペレーティング・リース取引

1件当たり300万円を超える契約のオペレーティング・リース取引のうち、解約不能なものに係る未経過リース料は以下の通りです。

1年以内支払予定 2,160,216円

1年超支払予定 2,136,780円

ケアハウス岡南拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業収入	老人福祉事業収入	32,547,000	32,507,036	39,964
	運営事業収入	32,547,000	32,507,036	39,964
	管理費収入	5,319,000	5,304,094	14,906
	その他の利用料収入	12,222,000	12,197,548	24,452
	補助金事業収入(公費)	14,988,000	14,988,000	
	その他の事業収入	18,000	17,394	606
	その他の収入	196,000	200,845	△4,845
	雑収入	196,000	200,845	△4,845
	事業活動収入計(1)	32,743,000	32,707,881	35,119
	事業活動による支出	人件費支出	24,027,000	23,954,315
職員給料支出		16,362,000	16,312,002	49,998
職員賞与支出		3,862,000	3,861,791	209
退職給付支出		619,000	618,419	581
法定福利費支出		3,184,000	3,162,103	21,897
事業費支出		7,993,000	7,949,383	43,617
給食費支出		2,391,000	2,382,122	8,878
保健衛生費支出		33,000	32,120	880
教養娯楽費支出		186,000	174,892	11,108
水道光熱費支出		4,510,000	4,509,152	848
燃料費支出		575,000	566,738	8,262
消耗器具備品費支出		12,000	810	11,190
保険料支出		147,000	146,373	627
車両費支出		139,000	137,176	1,824
事務費支出		6,360,000	6,242,323	117,677
福利厚生費支出		145,000	144,031	969
職員被服費支出		66,000	64,152	1,848
旅費交通費支出		2,000	2,000	
研修研究費支出		24,000	23,700	300
事務消耗品費支出		229,000	216,351	12,649
印刷製本費支出		32,000	30,251	1,749
修繕費支出		347,000	284,521	62,479
通信運搬費支出		77,000	67,725	9,275
広報費支出		109,000	108,782	218
業務委託費支出		4,608,000	4,590,335	17,665
手数料支出		25,000	23,633	1,367
賃借料支出		241,000	235,616	5,384
租税公課支出		20,000	19,200	800
保守料支出		357,000	354,653	2,347
渉外費支出		10,000	10,000	
諸会費支出	63,000	62,700	300	
雑支出	5,000	4,673	327	
事業活動支出計(2)	38,380,000	38,146,021	233,979	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△5,637,000	△5,438,140	△198,860

ケアハウス岡南拠点区分 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	施設整備等補助金収入	3,500,000	3,500,000	
		施設整備等補助金収入	3,500,000	3,500,000	
		施設整備等収入計(4)	3,500,000	3,500,000	
	支出	固定資産取得支出	3,925,000	3,924,800	200
		建物取得支出	3,925,000	3,924,800	200
		固定資産除却・廃棄支出	8,000	7,700	300
		固定資産除却・廃棄支出	8,000	7,700	300
		ファイナンス・リース債務の返済支出	170,000	169,487	513
		ファイナンス・リース債務の返済支出	170,000	169,487	513
	施設整備等支出計(5)	4,103,000	4,101,987	1,013	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△603,000	△601,987	△1,013	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	361,000	361,500	△500
		退職給付引当資産取崩収入	361,000	361,500	△500
		拠点区分間繰入金収入	7,500,000	6,497,556	1,002,444
		拠点区分間繰入金収入	7,500,000	6,497,556	1,002,444
		その他の活動による収入	265,000	265,789	△789
		その他の収入	168,000	167,919	81
		長期前払費用取崩収入	97,000	97,870	△870
		その他の活動による収入計(7)	8,126,000	7,124,845	1,001,155
	支出	積立資産支出	36,000	36,000	
		退職給付引当資産支出	36,000	36,000	
		拠点区分間繰入金支出	1,800,000		1,800,000
		拠点区分間繰入金支出	1,800,000		1,800,000
		その他の活動による支出	2,000	1,647	353
長期前払費用支出	2,000	1,647	353		
その他の活動支出計(8)	1,838,000	37,647	1,800,353		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		6,288,000	7,087,198	△799,198	
予備費支出(10)			—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		48,000	1,047,071	△999,071	
前期末支払資金残高(12)		4,296,934	4,311,319	△14,385	
当期末支払資金残高(11)+(12)		4,344,934	5,358,390	△1,013,456	

ケアハウス岡南拠点区分 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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サ イ	収	老人福祉事業収益	32,507,036	32,258,714	248,322
		運営事業収益	32,507,036	32,258,714	248,322
		管理費収益	5,304,094	5,285,967	18,127
		その他の利用料収益	12,197,548	11,836,691	360,857
		補助金事業収益(公費)	14,988,000	15,120,000	△132,000
		その他の事業収益	17,394	16,056	1,338
		その他の収益	167,919		167,919
		その他の収益	167,919		167,919
		サービス活動収益計(1)	32,674,955	32,258,714	416,241
	ビ ス 活 動 増 減 の 部	費	人件費	23,623,815	21,507,728
		職員給料	16,312,002	14,882,597	1,429,405
		職員賞与	3,010,791	2,814,820	195,971
		賞与引当金繰入	846,000	851,000	△5,000
		退職給付費用	292,919	125,000	167,919
		法定福利費	3,162,103	2,834,311	327,792
		事業費	7,949,383	7,995,365	△45,982
		給食費	2,382,122	2,270,759	111,363
		保健衛生費	32,120	28,160	3,960
		医療費		490	△490
		教養娯楽費	174,892	175,293	△401
		水道光熱費	4,509,152	4,229,098	280,054
		燃料費	566,738	552,560	14,178
		消耗器具備品費	810	482,082	△481,272
		保険料	146,373	112,688	33,685
		車輛費	137,176	144,235	△7,059
		事務費	6,242,323	6,917,154	△674,831
		福利厚生費	144,031	182,144	△38,113
		職員被服費	64,152	45,408	18,744
		旅費交通費	2,000	2,000	
		研修研究費	23,700	16,860	6,840
		事務消耗品費	216,351	241,364	△25,013
		印刷製本費	30,251	13,662	16,589
		修繕費	284,521	1,101,234	△816,713
		通信運搬費	67,725	78,604	△10,879
		広報費	108,782	72,466	36,316
		業務委託費	4,590,335	4,449,614	140,721
		手数料	23,633	40,643	△17,010
		賃借料	235,616	237,833	△2,217
		租税公課	19,200	14,490	4,710
		保守料	354,653	352,822	1,831
		渉外費	10,000	500	9,500
	諸会費	62,700	62,700		
	雑費	4,673	4,810	△137	
	減価償却費	7,553,153	7,632,955	△79,802	
	減価償却費	7,553,153	7,632,955	△79,802	

ケアハウス岡南拠点区分 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

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,526,216	△4,373,494	△152,722
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,526,216	△4,373,494	△152,722
	サービス活動費用計(2)	40,842,458	39,679,708	1,162,750
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,167,503	△7,420,994	△746,509
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	200,845	180,468	20,377
	雑収益	200,845	180,468	20,377
	サービス活動外収益計(4)	200,845	180,468	20,377
	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)	200,845	180,468	20,377
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△7,966,658	△7,240,526	△726,132
特別増減の部	施設整備等補助金収益	3,500,000	9,235,000	△5,735,000
	施設整備等補助金収益	3,500,000	9,235,000	△5,735,000
	拠点区分間繰入金収益	6,497,556	8,853,227	△2,355,671
	拠点区分間繰入金収益	6,497,556	8,853,227	△2,355,671
	拠点区分間固定資産移管収益	325,500	36,000	289,500
	拠点区分間固定資産移管収益	325,500	36,000	289,500
	特別収益計(8)	10,323,056	18,124,227	△7,801,171
	固定資産売却損・処分損	7,700	3,850	3,850
	器具及び備品売却損・処分損	7,700	3,850	3,850
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,500,000	9,235,000	△5,735,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,500,000	9,235,000	△5,735,000
	拠点区分間繰入金費用		300,000	△300,000
	拠点区分間繰入金費用		300,000	△300,000
	拠点区分間固定資産移管費用	325,500	36,000	289,500
拠点区分間固定資産移管費用	325,500	36,000	289,500	
特別費用計(9)	3,833,200	9,574,850	△5,741,650	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,489,856	8,549,377	△2,059,521
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△1,476,802	1,308,851	△2,785,653
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	48,756,719	47,447,868	1,308,851
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	47,279,917	48,756,719	△1,476,802
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	47,279,917	48,756,719

ケアハウス岡南拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

（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	6,912,472	5,544,704	1,367,768	流動負債	2,425,174	2,253,872	171,302
現金預金	844	326,827	△325,983	事業未払金	1,052,106	1,143,805	△91,699
事業未収金	3,144,723	1,531,164	1,613,559	その他の未払金	208,334		208,334
未収補助金	3,664,200	3,583,200	81,000	1年以内返済予定リース債務	25,092	169,487	△144,395
前払費用	102,705	103,513	△808	職員預り金	293,642	89,580	204,062
固定資産	134,716,390	138,440,966	△3,724,576	賞与引当金	846,000	851,000	△5,000
基本財産	129,371,560	136,161,993	△6,790,433	固定負債		25,092	△25,092
建物	129,371,560	136,161,993	△6,790,433	リース債務		25,092	△25,092
その他の固定資産	5,344,830	2,278,973	3,065,857	負債の部合計	2,425,174	2,278,964	146,210
建物	3,888,168		3,888,168	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1	1		国庫補助金等特別積立金	91,923,771	92,949,987	△1,026,216
車輛運搬具	699,923	990,989	△291,066	国庫補助金等特別積立金	91,923,771	92,949,987	△1,026,216
器具及び備品	478,812	747,053	△268,241	次期繰越活動増減差額	47,279,917	48,756,719	△1,476,802
有形リース資産	25,092	191,873	△166,781	次期繰越活動増減差額	47,279,917	48,756,719	△1,476,802
長期前払費用	243,064	339,287	△96,223	（うち当期活動増減差額）	△1,476,802	1,308,851	△2,785,653
その他の固定資産	9,770	9,770		純資産の部合計	139,203,688	141,706,706	△2,503,018
資産の部合計	141,628,862	143,985,670	△2,356,808	負債及び純資産の部合計	141,628,862	143,985,670	△2,356,808

## 計算書類に対する注記

(ケアハウス岡南拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券－償却原価法（定額法）によっています。
- ②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（売却原価は移動平均法により算定）によっています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産－定額法
- ②無形固定資産－定額法
- ③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ます。

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ます。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

##### ②退職給付引当金

社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入している職員に係る掛金納付済額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

なお、退職給付引当金及び退職給付引当資産の計上については、各拠点区分毎に計上し、決算時に法人本部拠点区分に振り替えています。

### 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

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設等職員退職手当共済制度及び社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入しています。

### 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等は以下のとおりになっています。

- (1) ケアハウス岡南拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書、拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉑)、別紙3(㉒)）は省略しています。

### 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す。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	136,161,993	0	6,790,433	129,371,560
合 計	136,161,993	0	6,790,433	129,371,560

### 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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	265,065,853	135,694,293	129,371,560
建物	3,924,800	36,632	3,888,168
機械及び装置	1,230,000	1,229,999	1
車輛運搬具	1,742,910	1,042,987	699,923
器具及び備品	7,032,983	6,554,171	478,812
有形リース資産	915,050	889,958	25,092
無形固定資産（リサイクル預託金）	9,770	0	9,770
合 計	279,921,366	145,448,040	134,473,326

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す。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	3,144,723	0	3,144,723
未収補助金	3,664,200	0	3,664,200
合 計	6,808,923	0	6,808,923

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

(1) リース取引に係る注記

①所有権移転外ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

パソコン38台に係るリース取引であり、使用する各拠点毎に按分しています。

②オペレーティング・リース取引

1件当たり300万円を超える契約のオペレーティング・リース取引のうち、解約不能なものに係る  
未経過リース料は以下の通りです。

1年以内支払予定	59,736円
1年超支払予定	60,786円

せったやの郷拠点区分 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	介護保険事業収入	109,075,000	108,993,802	81,198	
	居宅介護料収入	56,334,000	55,778,520	555,480	
	（介護報酬収入）	50,106,000	49,636,244	469,756	
	介護報酬収入	50,106,000	49,636,244	469,756	
	（利用者負担金収入）	6,228,000	6,142,276	85,724	
	介護負担金収入(公費)	61,000	59,261	1,739	
	介護負担金収入(一般)	6,167,000	6,083,015	83,985	
	地域密着型介護料収入	34,094,000	34,468,270	△374,270	
	（介護報酬収入）	30,685,000	31,021,443	△336,443	
	介護報酬収入	30,685,000	31,021,443	△336,443	
	（利用者負担金収）	3,409,000	3,446,827	△37,827	
	介護負担金収入(一般)	3,409,000	3,446,827	△37,827	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,190,000	3,166,470	23,530	
	事業費収入	2,502,000	2,484,020	17,980	
	事業負担金収入(一般)	355,000	350,420	4,580	
	事業負担金収入(公費)	333,000	332,030	970	
	利用者等利用料収入	14,979,000	15,088,838	△109,838	
	居宅介護サービス利用料収入	8,000	7,890	110	
	地域密着型介護サービス利用料収入	2,582,000	2,654,847	△72,847	
	生活	食費収入(一般)	8,231,000	8,225,860	5,140
居住費収入(一般)		4,158,000	4,200,241	△42,241	
その他の事業収入		478,000	491,704	△13,704	
補助金事業収入(公費)		468,000	481,000	△13,000	
受託事業収入(公費)		10,000	10,704	△704	
入		受取利息配当金収入		48	△48
		受取利息配当金収入		48	△48
		その他の収入	672,000	660,343	11,657
		受入研修費収入	22,000	22,000	
		利用者等外給食費収入	294,000	283,110	10,890
動	雑収入	356,000	355,233	767	
	事業活動収入計(1)	109,747,000	109,654,193	92,807	
	に	人件費支出	102,169,000	102,087,167	81,833
		職員給料支出	67,391,000	67,356,704	34,296
		職員賞与支出	16,120,000	16,117,727	2,273
		非常勤職員給与支出	3,746,000	3,745,500	500
		退職給付支出	1,939,000	1,938,800	200
		法定福利費支出	12,973,000	12,928,436	44,564
		事業費支出	14,464,000	14,191,397	272,603
		給食費支出	4,231,000	4,117,137	113,863
		介護用品費支出	10,000	8,909	1,091
		保健衛生費支出	105,000	63,812	41,188
		教養娯楽費支出	254,000	251,369	2,631
		日用品費支出	40,000	37,304	2,696
		上			

せったやの郷拠点区分 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	出	水道光熱費支出	5,503,000	5,502,059	941	
		消耗器具備品費支出	439,000	370,688	68,312	
		保険料支出	440,000	438,507	1,493	
		賃借料支出	2,057,000	2,046,278	10,722	
		車輛費支出	1,379,000	1,349,632	29,368	
		雑支出	6,000	5,702	298	
		事務費支出	9,346,000	9,009,406	336,594	
		福利厚生費支出	596,000	560,855	35,145	
		職員被服費支出	292,000	289,135	2,865	
		旅費交通費支出	17,000	16,560	440	
		研修研究費支出	149,000	141,132	7,868	
		事務消耗品費支出	1,016,000	964,525	51,475	
		印刷製本費支出	80,000	79,107	893	
		修繕費支出	734,000	580,001	153,999	
		通信運搬費支出	375,000	356,868	18,132	
		広報費支出	706,000	704,762	1,238	
		業務委託費支出	2,773,000	2,746,570	26,430	
		手数料支出	519,000	512,164	6,836	
		賃借料支出	1,162,000	1,150,078	11,922	
		支	出	租税公課支出	124,000	123,510
保守料支出	725,000			710,290	14,710	
渉外費支出	9,000			8,097	903	
諸会費支出	48,000			47,000	1,000	
雑支出	21,000			18,752	2,248	
支払利息支出	511,000			510,524	476	
支払利息支出	511,000			510,524	476	
事業活動支出計(2)	126,490,000			125,798,494	691,506	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△16,743,000			△16,144,301	△598,699	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支	出	設備資金借入金元金償還支出	5,161,000	5,160,000	1,000
			設備資金借入金元金償還支出	5,161,000	5,160,000	1,000
			固定資産取得支出	361,000	360,250	750
			建物取得支出	260,000	259,600	400
			器具及び備品取得支出	101,000	100,650	350
			ファイナンス・リース債務の返済支出	969,000	968,823	177
			ファイナンス・リース債務の返済支出	969,000	968,823	177
			施設整備等支出計(5)	6,491,000	6,489,073	1,927
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,491,000	△6,489,073	△1,927			
その他の	収	積立資産取崩収入	169,000	169,500	△500	
		退職給付引当資産取崩収入	169,000	169,500	△500	
		拠点区分間繰入金収入	23,694,000	22,958,904	735,096	
		拠点区分間繰入金収入	23,694,000	22,958,904	735,096	

せったやの郷拠点区分 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)	
他の活動による収入	その他の活動による収入	108,000	109,452	△1,452	
	その他の収入	33,000	33,800	△800	
	長期前払費用取崩収入	75,000	75,652	△652	
	その他の活動による収入計(7)	23,971,000	23,237,856	733,144	
	積立資産支出	退職給付引当資産支出	315,000	315,000	
		拠点区分間繰入金支出		32,093	△32,093
		拠点区分間繰入金支出		32,093	△32,093
		その他の活動による支出	332,000	330,430	1,570
		長期前払費用支出	332,000	330,430	1,570
		その他の活動支出計(8)	647,000	677,523	△30,523
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		23,324,000	22,560,333	763,667
	予備費支出(10)			—	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		90,000	△73,041	163,041
前期末支払資金残高(12)		32,325,870	33,482,065	△1,156,195	
当期末支払資金残高(11)+(12)		32,415,870	33,409,024	△993,154	

せったやの郷拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サ	収	介護保険事業収益	108,993,802	113,325,894	△4,332,092
		居宅介護料収益	55,778,520	60,023,250	△4,244,730
		（介護報酬収益）	49,636,244	53,332,014	△3,695,770
		介護報酬収益	49,636,244	53,332,014	△3,695,770
		（利用者負担金収益）	6,142,276	6,691,236	△548,960
		介護負担金収益(公費)	59,261	71,987	△12,726
		介護負担金収益(一般)	6,083,015	6,619,249	△536,234
		地域密着型介護料収益	34,468,270	34,081,220	387,050
		（介護報酬収益）	31,021,443	30,673,098	348,345
		介護報酬収益	31,021,443	30,673,098	348,345
		（利用者負担金収）	3,446,827	3,408,122	38,705
		介護負担金収益(一般)	3,446,827	3,408,122	38,705
		介護予防・日常生活支援総合事業費収益	3,166,470	2,219,780	946,690
		ビ	益	事業費収益	2,484,020
事業負担金収益(一般)	350,420			319,526	30,894
事業負担金収益(公費)	332,030				332,030
利用者等利用料収益	15,088,838			15,145,936	△57,098
居宅介護サービス利用料収益	7,890			9,300	△1,410
地域密着型介護サービス利用料収益	2,654,847			2,629,636	25,211
食費収益(一般)	8,225,860			7,971,000	254,860
居住費収益(一般)	4,200,241			4,536,000	△335,759
その他の事業収益	491,704			1,855,708	△1,364,004
補助金事業収益(公費)	481,000			1,845,004	△1,364,004
受託事業収益(公費)	10,704			10,704	
その他の収益	33,800			46,500	△12,700
その他の収益	33,800			46,500	△12,700
サービス活動収益計(1)	109,027,602			113,372,394	△4,344,792
ス	活 費 動	人件費	102,267,667	100,895,806	1,371,861
		職員給料	67,356,704	66,614,687	742,017
		職員賞与	12,894,727	12,820,692	74,035
		賞与引当金繰入	3,258,000	3,223,000	35,000
		非常勤職員給与	3,745,500	3,462,334	283,166
		派遣職員費		258,720	△258,720
		退職給付費用	2,084,300	2,203,500	△119,200
		法定福利費	12,928,436	12,312,873	615,563
		事業費	14,191,397	14,249,442	△58,045
		給食費	4,117,137	4,172,171	△55,034
		介護用品費	8,909	1,529	7,380
		保健衛生費	63,812	64,821	△1,009
		教養娯楽費	251,369	272,844	△21,475
		日用品費	37,304	45,650	△8,346
		水道光熱費	5,502,059	5,465,418	36,641
		燃料費		3,234	△3,234
		消耗器具備品費	370,688	280,532	90,156
		保険料	438,507	510,564	△72,057



せったやの郷拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
増 減 の 部	特別収益計(8)	23,204,615	26,161,000	△2,956,385	
	費	固定資産売却損・処分損		26,712	△26,712
		車輛運搬具売却損・処分損		8,801	△8,801
		器具及び備品売却損・処分損		8,031	△8,031
		その他の固定資産売却損・処分損		9,880	△9,880
	用	国庫補助金等特別積立金積立額		2,334,000	△2,334,000
		国庫補助金等特別積立金積立額		2,334,000	△2,334,000
		拠点区分間繰入金費用	32,093	25,232	6,861
		拠点区分間繰入金費用	32,093	25,232	6,861
	用	拠点区分間固定資産移管費用	232,500	177,000	55,500
		拠点区分間固定資産移管費用	232,500	177,000	55,500
	特別費用計(9)	264,593	2,562,944	△2,298,351	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	22,940,022	23,598,056	△658,034	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,037,946	6,842,884	△5,804,938	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	116,926,707	110,083,823	6,842,884	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	117,964,653	116,926,707	1,037,946	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	117,964,653	116,926,707	1,037,946

せったやの郷拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

（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	37,249,156	35,893,949	1,355,207	流動負債	13,130,115	11,763,707	1,366,408
現金預金	19,084,175	20,211,449	△1,127,274	事業未払金	1,293,622	1,338,009	△44,387
事業未収金	16,499,809	15,574,325	925,484	その他の未払金	1,084,529	372,528	712,001
前払金	1,456,900		1,456,900	1年以内返済予定設備資金借入金	5,160,000	5,160,000	
前払費用	208,272	108,175	100,097	1年以内返済予定リース債務	871,983	968,823	△96,840
固定資産	126,334,252	132,335,484	△6,001,232	職員預り金	1,441,021	701,347	739,674
基本財産	117,059,772	121,531,321	△4,471,549	仮受金	20,960		20,960
土地	38,732,163	38,732,163		賞与引当金	3,258,000	3,223,000	35,000
建物	78,327,609	82,799,158	△4,471,549	固定負債	19,422,359	25,454,342	△6,031,983
その他の固定資産	9,274,480	10,804,163	△1,529,683	設備資金借入金	19,350,000	24,510,000	△5,160,000
建物	937,752	1,004,178	△66,426	リース債務	72,359	944,342	△871,983
構築物	434,645	465,985	△31,340	負債の部合計	32,552,474	37,218,049	△4,665,575
車輛運搬具	1,150,762	1,596,215	△445,453	純 資 産 の 部			
器具及び備品	2,919,490	3,702,846	△783,356	国庫補助金等特別積立金	13,066,281	14,084,677	△1,018,396
有形リース資産	3,253,147	3,683,785	△430,638	国庫補助金等特別積立金	13,066,281	14,084,677	△1,018,396
権利	19,790	60,248	△40,458	次期繰越活動増減差額	117,964,653	116,926,707	1,037,946
長期前払費用	489,874	235,096	254,778	次期繰越活動増減差額	117,964,653	116,926,707	1,037,946
その他の固定資産	69,020	55,810	13,210	（うち当期活動増減差額）	1,037,946	6,842,884	△5,804,938
資産の部合計	163,583,408	168,229,433	△4,646,025	純資産の部合計	131,030,934	131,011,384	19,550
				負債及び純資産の部合計	163,583,408	168,229,433	△4,646,025

## 計算書類に対する注記

(せったやの郷拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券－償却原価法（定額法）によっています。
- ②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（売却原価は移動平均法により算定）によっています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産－定額法
- ②無形固定資産－定額法
- ③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ます。

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ます。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。

##### ②退職給付引当金

社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入している職員に係る掛金納付済額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。

なお、退職給付引当金及び退職給付引当資産の計上については、各拠点区分毎に計上し、決算時に法人本部拠点区分に振り替えています。

### 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

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設等職員退職手当共済制度及び社会福祉法人新潟県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉職員退職積立基金に加入しています。

### 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等は以下のとおりになっています。

- (1) せったやの郷拠点区分計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉠))
  - ア デイサービスセンターせったや
  - イ グループホームせったや
  - ウ 共用型デイサービスせったや
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))は省略しています。

### 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す。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	38,732,163	0	0	38,732,163
建物	82,799,158	259,600	4,731,149	78,327,609
合 計	121,531,321	259,600	4,731,149	117,059,772

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

担保に供されている資産は以下のとおりです。

土地（基本財産）	38,732,163円
建物（基本財産）	78,327,609円
計	117,059,772円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	24,510,000円
-----------------------	-------------

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、以下のとおりです。

（単位：円）

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
土地	38,732,163	0	38,732,163
建物（基本財産）	162,090,650	83,763,041	78,327,609
建物	1,399,585	461,833	937,752
構築物	910,000	475,355	434,645
車輛運搬具	12,241,617	11,090,855	1,150,762
器具及び備品	8,235,470	5,315,980	2,919,490
有形リース資産	5,761,861	2,508,714	3,253,147
無形固定資産（権利）	444,600	424,810	19,790
無形固定資産（リサイクル預託金）	69,020	0	69,020
合 計	229,884,966	104,040,588	125,844,378

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す。

（単位：円）

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	16,499,809	0	16,499,809
合 計	16,499,809	0	16,499,809

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

(1) リース取引に係る注記

①所有権移転外ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

パソコン38台に係るリース取引であり、使用する各拠点毎に按分しています。

②所有権移転ファイナンス・リース取引（有形固定資産）

せったやの郷で使用する介護浴槽に係るリース取引です。

なお、当期支払リース料868,320円のうち利息相当分は11,294円です。

③オペレーティング・リース取引

1件当たり300万円を超える契約のオペレーティング・リース取引のうち、解約不能なものに係る未経過リース料は以下の通りです。

1年以内支払予定 467,568円

1年超支払予定 459,594円