

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	473,584,000	480,592,997	-7,008,997
		保育事業収入	156,243,000	156,897,962	-654,962
		障害福祉サービス等事業収入	144,300,000	147,640,149	-3,340,149
		公益事業収入	10,463,000	10,463,000	0
		収益事業収入	6,700,000	6,858,959	-158,959
		経常経費寄附金収入	20,000,000	20,000,000	0
		受取利息配当金収入	8,000	2,846	5,154
		その他の収入	10,401,000	11,958,061	-1,557,061
		事業活動収入計(1)	821,699,000	834,413,974	-12,714,974
	支出	人件費支出	552,863,000	548,521,747	4,341,253
		事業費支出	131,226,000	127,247,712	3,978,288
		事務費支出	109,789,000	105,994,409	3,794,591
		利用者負担軽減額	3,375,000	3,370,590	4,410
		支払利息支出	308,000	306,467	1,533
その他の支出		3,870,000	3,823,544	46,456	
法人税、住民税及び事業税支出		0	50,000	-50,000	
流動資産評価損等による資金減少額	0	5,996	-5,996		
事業活動支出計(2)	801,431,000	789,320,465	12,110,535		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		20,268,000	45,093,509	-24,825,509	
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0
		設備資金借入金元金償還支出	2,648,000	2,647,670	330
	支出	固定資産取得支出	8,348,000	7,907,830	440,170
		ファイナンス・リース債務の返済支出	3,943,000	3,939,999	3,001
施設整備等支出計(5)		14,939,000	14,495,499	443,501	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-14,939,000	-14,495,499	-443,501	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	4,322,000	4,322,840	-840
		その他の活動による収入計(7)	4,322,000	4,322,840	-840
	支出	積立資産支出	9,649,000	9,485,610	163,390
		その他の活動支出計(8)	9,649,000	9,485,610	163,390
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-5,327,000	-5,162,770	-164,230	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,000	25,435,240	-25,433,240	
前期末支払資金残高(12)		199,783,000	199,787,434	-4,434	
当期末支払資金残高(11)+(12)		199,785,000	225,222,674	-25,437,674	

資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入						
	介護保険事業収入	480,592,997	0	0	480,592,997	0	480,592,997
	保育事業収入	156,897,962	0	0	156,897,962	0	156,897,962
	障害福祉サービス等事業収入	147,640,149	0	0	147,640,149	0	147,640,149
	公益事業収入	0	10,463,000	0	10,463,000	0	10,463,000
	収益事業収入	0	0	6,858,959	6,858,959	0	6,858,959
	経常経費寄附金収入	20,000,000	0	0	20,000,000	0	20,000,000
	受取利息配当金収入	2,799	18	29	2,846	0	2,846
	その他の収入	11,542,292	415,769	0	11,958,061	0	11,958,061
	事業活動収入計(1)	816,676,199	10,878,787	6,858,988	834,413,974	0	834,413,974
	支出						
	人件費支出	534,230,371	9,794,226	4,497,150	548,521,747	0	548,521,747
	事業費支出	124,766,492	1,650,391	830,829	127,247,712	0	127,247,712
事務費支出	105,085,912	563,743	344,754	105,994,409	0	105,994,409	
利用者負担軽減額	3,370,590	0	0	3,370,590	0	3,370,590	
支払利息支出	306,467	0	0	306,467	0	306,467	
その他の支出	3,772,510	51,034	0	3,823,544	0	3,823,544	
法人税、住民税及び事業税支出	0	0	50,000	50,000	0	50,000	
流動資産評価損等による資金減少額	5,996	0	0	5,996	0	5,996	
事業活動支出計(2)	771,538,338	12,059,394	5,722,733	789,320,465	0	789,320,465	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	45,137,861	-1,180,607	1,136,255	45,093,509	0	45,093,509	
収入							
施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	
支出							
設備資金借入金元金償還支出	2,647,670	0	0	2,647,670	0	2,647,670	
固定資産取得支出	7,907,830	0	0	7,907,830	0	7,907,830	
ファイナンス・リース債務の返済支出	3,939,999	0	0	3,939,999	0	3,939,999	
施設整備等支出計(5)	14,495,499	0	0	14,495,499	0	14,495,499	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-14,495,499	0	0	-14,495,499	0	-14,495,499	
その他の収入							
積立資産取崩収入	4,322,840	0	0	4,322,840	0	4,322,840	
事業区分間長期借入金収入	0	2,300,000	0	2,300,000	-2,300,000	0	
事業区分間長期貸付金回収収入	1,500,000	0	0	1,500,000	-1,500,000	0	
事業区分間繰入金収入	2,000,000	0	0	2,000,000	-2,000,000	0	
その他の活動による収入計(7)	7,822,840	2,300,000	0	10,122,840	-5,800,000	4,322,840	
支出							
積立資産支出	9,260,325	225,285	0	9,485,610	0	9,485,610	
事業区分間長期貸付金支出	2,300,000	0	0	2,300,000	-2,300,000	0	
事業区分間長期借入金返済支出	0	1,500,000	0	1,500,000	-1,500,000	0	
事業区分間繰入金支出	0	0	2,000,000	2,000,000	-2,000,000	0	
その他の活動支出計(8)	11,560,325	1,725,285	2,000,000	15,285,610	-5,800,000	9,485,610	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-3,737,485	574,715	-2,000,000	-5,162,770	0	-5,162,770	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	26,904,877	-605,892	-863,745	25,435,240	0	25,435,240	
前期末支払資金残高(11)	193,139,284	4,923,332	1,724,818	199,787,434	0	199,787,434	
当期末支払資金残高(10)+(11)	220,044,161	4,317,440	861,073	225,222,674	0	225,222,674	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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	介護保険事業収益	480,592,997	444,980,848	35,612,149	
		保育事業収益	156,897,962	158,684,096	-1,786,134	
		障害福祉サービス等事業収益	147,640,149	137,813,308	9,826,841	
	益		公益事業収益	10,463,000	10,463,000	0
			収益事業収益	6,858,959	6,919,988	-61,029
			経常経費寄附金収益	20,000,000	20,013,000	-13,000
			サービス活動収益計(1)	822,453,067	778,874,240	43,578,827
	費		人件費	547,528,467	548,588,238	-1,059,771
			事業費	127,247,712	121,895,356	5,352,356
			事務費	105,994,409	100,203,885	5,790,524
			利用者負担軽減額	3,370,590	3,182,091	188,499
			減価償却費	50,099,293	50,894,189	-794,896
		用		国庫補助金等特別積立金取崩額	-22,285,181	-22,221,055
			徴収不能額	5,996	0	5,996
	サービス活動費用計(2)	811,961,286	802,542,704	9,418,582		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,491,781	-23,668,464	34,160,245		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	2,846	2,883	-37	
		その他のサービス活動外収益	6,667,011	7,428,249	-761,238	
		サービス活動外収益計(4)	6,669,857	7,431,132	-761,275	
	費		支払利息	306,467	331,933	-25,466
			その他のサービス活動外費用	3,823,544	3,563,996	259,548
		サービス活動外費用計(5)	4,130,011	3,895,929	234,082	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,539,846	3,535,203	-995,357		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,031,627	-20,133,261	33,164,888		
特別増減の部	収	固定資産売却益	0	20,109	-20,109	
		特別収益計(8)	0	20,109	-20,109	
	費		固定資産売却損・処分損	10	0	10
			国庫補助金等特別積立金積立額	1,847,350	682,000	1,165,350
		特別費用計(9)	1,847,360	682,000	1,165,360	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,847,360	-661,891	-1,185,469		
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	11,184,267	-20,795,152	31,979,419		
	法人税、住民税及び事業税(12)	50,000	50,000	0		
	法人税等調整額(13)	0	0	0		
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	11,134,267	-20,845,152	31,979,419		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(15)	581,214,447	602,059,599	-20,845,152	
		当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	592,348,714	581,214,447	11,134,267	
		基本金取崩額(17)	0	0	0	
		その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
		その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	592,348,714	581,214,447	11,134,267		

事業活動内訳表

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計		
サービス活動増減の部	収入	介護保険事業収益	480,592,997	0	0	480,592,997	0	480,592,997	
		保育事業収益	156,897,962	0	0	156,897,962	0	156,897,962	
		障害福祉サービス等事業収益	147,640,149	0	0	147,640,149	0	147,640,149	
	サービス活動増減の部	費用	公益事業収益	0	10,463,000	0	10,463,000	0	10,463,000
			収益事業収益	0	0	6,858,959	6,858,959	0	6,858,959
			経常経費寄附金収益	20,000,000	0	0	20,000,000	0	20,000,000
			サービス活動収益計(1)	805,131,108	10,463,000	6,858,959	822,453,067	0	822,453,067
		人件費	533,202,521	9,828,796	4,497,150	547,528,467	0	547,528,467	
		事業費	124,766,492	1,650,391	830,829	127,247,712	0	127,247,712	
		事務費	105,085,912	563,743	344,754	105,994,409	0	105,994,409	
	利用者負担軽減額	3,370,590	0	0	3,370,590	0	3,370,590		
	減価償却費	50,066,893	32,400	0	50,099,293	0	50,099,293		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-22,285,181	0	0	-22,285,181	0	-22,285,181		
	徴収不能額	5,996	0	0	5,996	0	5,996		
	サービス活動費用計(2)	794,213,223	12,075,330	5,672,733	811,961,286	0	811,961,286		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,917,885	-1,612,330	1,186,226	10,491,781	0	10,491,781		
サービス活動外増減の部	収入	受取利息配当金収益	2,799	18	29	2,846	0	2,846	
		その他のサービス活動外収益	6,612,957	54,054	0	6,667,011	0	6,667,011	
		サービス活動外収益計(4)	6,615,756	54,072	29	6,669,857	0	6,669,857	
	サービス活動外増減の部	費用	支払利息	306,467	0	0	306,467	0	306,467
			その他のサービス活動外費用	3,772,510	51,034	0	3,823,544	0	3,823,544
		サービス活動外費用計(5)	4,078,977	51,034	0	4,130,011	0	4,130,011	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,536,779	3,038	29	2,539,846	0	2,539,846	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	13,454,664	-1,609,292	1,186,255	13,031,627	0	13,031,627	
	特別増減の部	収入	事業区分間繰入金収益	2,000,000	0	0	2,000,000	-2,000,000	0
			特別収益計(8)	2,000,000	0	0	2,000,000	-2,000,000	0
特別増減の部		費用	固定資産売却損・処分損	10	0	0	10	0	10
			国庫補助金等特別積立金積立額	1,847,350	0	0	1,847,350	0	1,847,350
			事業区分間繰入金費用	0	0	2,000,000	2,000,000	-2,000,000	0
	特別費用計(9)	1,847,360	0	2,000,000	3,847,360	-2,000,000	1,847,360		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	152,640	0	-2,000,000	-1,847,360	0	-1,847,360		
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	13,607,304	-1,609,292	-813,745	11,184,267	0	11,184,267		
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	50,000	50,000	0	50,000		
	法人税等調整額(13)	0	0	0	0	0	0		
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	13,607,304	-1,609,292	-863,745	11,134,267	0	11,134,267		
繰越活動増減差額の部	繰越	前期繰越活動増減差額(15)	0	0	0	0	0	0	
		当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	13,607,304	-1,609,292	-863,745	11,134,267	0	11,134,267	
	繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(17)	0	0	0	0	0	0	
			その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	0	0	
			その他の積立金積立額(19)	0	0	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	13,607,304	-1,609,292	-863,745	11,134,267	0	11,134,267		

法人単位貸借対照表

令和 5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	263,131,841	242,186,365	20,945,476	流動負債	62,102,193	67,634,600	-5,532,407
現金預金	139,214,207	142,574,826	-3,360,619	事業未払金	32,854,546	37,667,546	-4,813,000
事業未収金	95,184,626	89,238,313	5,946,313	1年以内返済予定設備資金借入金	2,675,603	2,647,670	27,933
未収補助金	26,125,003	7,720,354	18,404,649	1年以内返済予定リース債務	775,423	980,999	-205,576
貯蔵品	13,000	15,500	-2,500	預り金	23,455	42,480	-19,025
立替金	1,041,404	443,044	598,360	職員預り金	4,480,316	4,147,955	332,361
前払金	51,950	0	51,950	前受収益	490,950	490,950	0
前払費用	1,501,651	2,194,328	-692,677	仮受金	9,900	0	9,900
固定資産	1,195,165,815	1,237,210,408	-42,044,593	賞与引当金	20,742,000	21,607,000	-865,000
基本財産	928,382,879	966,893,445	-38,510,566	未払法人税等	50,000	50,000	0
土地	180,070,000	180,070,000	0	固定負債	79,584,887	85,848,033	-6,263,146
建物	748,312,879	786,823,445	-38,510,566	設備資金借入金	18,333,029	21,008,632	-2,675,603
その他の固定資産	266,782,936	270,316,963	-3,534,027	リース債務	871,163	1,646,586	-775,423
土地	74,551,000	74,551,000	0	退職給付引当金	60,380,695	63,192,815	-2,812,120
建物	30,433,818	33,826,575	-3,392,757	負債の部合計	141,687,080	153,482,633	-11,795,553
構築物	2,027,419	2,597,543	-570,124	純 資 産 の 部			
機械及び装置	7,141,043	3,168,663	3,972,380	基本金	287,875,000	287,875,000	0
車両運搬具	2,213,867	3,906,995	-1,693,128	基本金	287,875,000	287,875,000	0
器具及び備品	16,467,412	15,048,433	1,418,979	国庫補助金等特別積立金	366,986,862	387,424,693	-20,437,831
ソフトウェア	1,082,682	1,539,939	-457,257	国庫補助金等特別積立金	366,986,862	387,424,693	-20,437,831
退職給付引当資産	60,380,695	63,192,815	-2,812,120	その他の積立金	69,400,000	69,400,000	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
修繕積立資産	18,957,488	18,957,488	0	修繕積立金	18,957,488	18,957,488	0
備品等購入積立資産	31,442,512	31,442,512	0	備品等購入積立金	31,442,512	31,442,512	0
施設整備積立資産	9,000,000	9,000,000	0	施設整備積立金	9,000,000	9,000,000	0
差入保証金	3,085,000	3,085,000	0	次期繰越活動増減差額	592,348,714	581,214,447	11,134,267
資産の部合計	1,458,297,656	1,479,396,773	-21,099,117	次期繰越活動増減差額	592,348,714	581,214,447	11,134,267
				(うち当期活動増減差額)	11,134,267	-20,845,152	31,979,419
				純資産の部合計	1,316,610,576	1,325,914,140	-9,303,564
				負債及び純資産の部合計	1,458,297,656	1,479,396,773	-21,099,117

## 貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	256,763,455	4,651,632	1,716,754	263,131,841	0	263,131,841
現金預金	137,499,999	204,016	1,510,192	139,214,207	0	139,214,207
事業未収金	94,986,362	8,694	189,570	95,184,626	0	95,184,626
未収補助金	21,721,670	4,403,333	0	26,125,003	0	26,125,003
貯蔵品	13,000	0	0	13,000	0	13,000
立替金	1,041,404	0	0	1,041,404	0	1,041,404
前払金	51,950	0	0	51,950	0	51,950
前払費用	1,449,070	35,589	16,992	1,501,651	0	1,501,651
固定資産	1,195,267,862	2,197,952	1	1,197,465,815	-2,300,000	1,195,165,815
基本財産	928,382,879	0	0	928,382,879	0	928,382,879
土地	180,070,000	0	0	180,070,000	0	180,070,000
建物	748,312,879	0	0	748,312,879	0	748,312,879
その他の固定資産	266,884,983	2,197,952	1	269,082,936	-2,300,000	266,782,936
土地	74,551,000	0	0	74,551,000	0	74,551,000
建物	30,433,818	0	0	30,433,818	0	30,433,818
構築物	1,927,519	99,900	0	2,027,419	0	2,027,419
機械及び装置	7,141,043	0	0	7,141,043	0	7,141,043
車輛運搬具	2,213,866	1	0	2,213,867	0	2,213,867
器具及び備品	16,467,410	1	1	16,467,412	0	16,467,412
ソフトウェア	1,082,682	0	0	1,082,682	0	1,082,682
事業区分間長期貸付金	2,300,000	0	0	2,300,000	-2,300,000	0
退職給付引当資産	58,282,645	2,098,050	0	60,380,695	0	60,380,695
人件費積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
修繕積立資産	18,957,488	0	0	18,957,488	0	18,957,488
備品等購入積立資産	31,442,512	0	0	31,442,512	0	31,442,512
施設整備積立資産	9,000,000	0	0	9,000,000	0	9,000,000
差入保証金	3,085,000	0	0	3,085,000	0	3,085,000
資産の部合計	1,452,031,317	6,849,584	1,716,755	1,460,597,656	-2,300,000	1,458,297,656
流動負債	60,229,320	1,017,192	855,681	62,102,193	0	62,102,193
事業未払金	32,357,132	284,173	213,241	32,854,546	0	32,854,546
1年以内返済予定設備資金借入金	2,675,603	0	0	2,675,603	0	2,675,603
1年以内返済予定リース債務	775,423	0	0	775,423	0	775,423
預り金	23,455	0	0	23,455	0	23,455
職員預り金	4,328,807	50,019	101,490	4,480,316	0	4,480,316
前受収益	0	0	490,950	490,950	0	490,950
仮受金	9,900	0	0	9,900	0	9,900
賞与引当金	20,059,000	683,000	0	20,742,000	0	20,742,000
未払法人税等	0	0	50,000	50,000	0	50,000
固定負債	77,486,837	4,398,050	0	81,884,887	-2,300,000	79,584,887
設備資金借入金	18,333,029	0	0	18,333,029	0	18,333,029
リース債務	871,163	0	0	871,163	0	871,163
事業区分間長期借入金	0	2,300,000	0	2,300,000	-2,300,000	0
退職給付引当金	58,282,645	2,098,050	0	60,380,695	0	60,380,695
負債の部合計	137,716,157	5,415,242	855,681	143,987,080	-2,300,000	141,687,080
基本金	287,875,000	0	0	287,875,000	0	287,875,000
基本金	287,875,000	0	0	287,875,000	0	287,875,000
国庫補助金等特別積立金	366,986,862	0	0	366,986,862	0	366,986,862
国庫補助金等特別積立金	366,986,862	0	0	366,986,862	0	366,986,862
その他の積立金	69,400,000	0	0	69,400,000	0	69,400,000
人件費積立金	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
修繕積立金	18,957,488	0	0	18,957,488	0	18,957,488
備品等購入積立金	31,442,512	0	0	31,442,512	0	31,442,512
施設整備積立金	9,000,000	0	0	9,000,000	0	9,000,000
次期繰越活動増減差額	590,053,298	1,434,342	861,074	592,348,714	0	592,348,714
次期繰越活動増減差額	590,053,298	1,434,342	861,074	592,348,714	0	592,348,714
(うち当期活動増減差額)	13,607,304	-1,609,292	-863,745	11,134,267	0	11,134,267
純資産の部合計	1,314,315,160	1,434,342	861,074	1,316,610,576	0	1,316,610,576
負債及び純資産の部合計	1,452,031,317	6,849,584	1,716,755	1,460,597,656	-2,300,000	1,458,297,656

# 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) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車輛運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

### (2) 所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた会計処理によっています。

### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金：北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準に基づき計上しています。

賞与引当金：職員に対して支給する賞与見込額により算出しています。

## 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が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度に加入しています。

## 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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) 法人全体の計算書類(第一号の一様式、第二号の一様式、第三号の一様式)

### (2) 事業区分別内訳表(第一号の二様式、第二号の二様式、第三号の二様式)

### (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式)

### (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式)

当法人の公益事業の拠点区分は1つであるため、省略しています。

### (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式)

当法人の収益事業の拠点区分は1つであるため、省略しています。

### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

#### ①きさく苑拠点(社会福祉事業)

##### ア 本部

##### イ 特別養護老人ホームきさく苑

##### ウ きさく苑短期入所生活介護施設

#### ②きさく苑デイサービスセンター拠点(社会福祉事業)

##### ア きさく苑デイサービスセンター

##### イ きさく苑ケアセンター

#### ③障害者支援施設きさく苑拠点(社会福祉事業)

##### ア 障害者支援施設きさく苑(生活介護)

##### イ 障害者支援施設きさく苑(施設入所支援)

##### ウ きさく苑障害福祉短期入所事業所

##### エ 相談室ういんぐ

#### ④元町にこここ保育園拠点(社会福祉事業)

#### ⑤札幌市白石区介護予防センター川下拠点(公益事業)

#### ⑥教育啓蒙研修事業拠点(収益事業)

## 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。

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	180,070,000	0	0	180,070,000
建物	786,823,445	0	38,510,566	748,312,879
合 計	966,893,445	0	38,510,566	928,382,879

## 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  
 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
基本財産 土地	180,070,000	0	180,070,000
基本財産 建物	1,631,195,803	882,882,924	748,312,879
その他の固定資産 土地	74,551,000	0	74,551,000
その他の固定資産 建物	74,425,522	43,991,704	30,433,818
その他の固定資産 構築物	8,139,650	6,112,231	2,027,419
その他の固定資産 車輛運搬具	18,322,637	16,108,770	2,213,867
その他の固定資産 器具及び備品	93,866,731	77,399,319	16,467,412
その他の固定資産 機械及び装置	62,220,075	55,079,032	7,141,043
その他の固定資産 その他の無形固定資産	7,008,290	5,925,608	1,082,682
合 計	2,149,799,708	1,087,499,588	1,062,300,120

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  
 該当なし

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  
 所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた  
 会計処理によっています。



社会福祉事業事業区分資金収支内訳表

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		きさく苑	きさく苑デイサービスセンター	障害者支援施設きさく苑	元町にここ保育園	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	380,335,812	100,257,185	0	0	480,592,997	0	480,592,997
	保育事業収入	0	0	0	156,897,962	156,897,962	0	156,897,962
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	147,640,149	0	147,640,149	0	147,640,149
	経常経費寄附金収入	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000
	受取利息配当金収入	356	87	1,321	1,035	2,799	0	2,799
	その他の収入	4,539,121	1,849,064	1,953,622	3,200,485	11,542,292	0	11,542,292
	事業活動収入計(1)	384,875,289	102,106,336	149,595,092	180,099,482	816,676,199	0	816,676,199
	支出							
	人件費支出	251,829,331	62,033,643	95,676,832	124,690,565	534,230,371	0	534,230,371
事業費支出	70,032,614	14,638,242	24,123,361	15,972,275	124,766,492	0	124,766,492	
事務費支出	52,017,012	8,883,032	13,072,634	31,113,234	105,085,912	0	105,085,912	
利用者負担軽減額	3,036,807	333,783	0	0	3,370,590	0	3,370,590	
支払利息支出	47,275	247,656	11,536	0	306,467	0	306,467	
その他の支出	2,432,528	495,744	844,238	0	3,772,510	0	3,772,510	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	5,996	0	5,996	0	5,996	
事業活動支出計(2)	379,395,567	86,632,100	133,734,597	171,776,074	771,538,338	0	771,538,338	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,479,722	15,474,236	15,860,495	8,323,408	45,137,861	0	45,137,861	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	0
	支出							
	設備資金借入金元金償還支出	0	2,647,670	0	0	2,647,670	0	2,647,670
	固定資産取得支出	4,901,902	0	1,471,498	1,534,430	7,907,830	0	7,907,830
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,756,483	511,210	672,306	0	3,939,999	0	3,939,999	
施設整備等支出計(5)	7,658,385	3,158,880	2,143,804	1,534,430	14,495,499	0	14,495,499	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-7,658,385	-3,158,880	-2,143,804	-1,534,430	-14,495,499	0	-14,495,499	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産取崩収入	4,322,840	0	0	0	4,322,840	0	4,322,840
	拠点区分間長期借入金収入	13,000,000	0	0	0	13,000,000	-13,000,000	0
	事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000
	拠点区分間長期貸付金回収収入	3,000,000	0	3,000,000	0	6,000,000	-6,000,000	0
	事業区分間繰入金収入	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000
	拠点区分間繰入金収入	5,127,600	0	0	0	5,127,600	-5,127,600	0
	その他の活動による収入計(7)	27,450,440	0	4,500,000	0	31,950,440	-24,127,600	7,822,840
	支出							
	積立資産支出	4,632,880	863,845	1,740,425	2,023,175	9,260,325	0	9,260,325
事業区分間長期貸付金支出	0	2,300,000	0	0	2,300,000	0	2,300,000	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	13,000,000	0	13,000,000	-13,000,000	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	6,000,000	0	0	6,000,000	-6,000,000	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	1,963,800	3,163,800	5,127,600	-5,127,600	0	
その他の活動支出計(8)	4,632,880	9,163,845	16,704,225	5,186,975	35,687,925	-24,127,600	11,560,325	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	22,817,560	-9,163,845	-12,204,225	-5,186,975	-3,737,485	0	-3,737,485	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	20,638,897	3,151,511	1,512,466	1,602,003	26,904,877	0	26,904,877	
前期末支払資金残高(11)	74,236,501	21,359,775	73,921,221	23,621,787	193,139,284	0	193,139,284	
当期末支払資金残高(10)+(11)	94,875,398	24,511,286	75,433,687	25,223,790	220,044,161	0	220,044,161	

社会福祉事業事業区分事業活動内訳表

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		きさく苑	きさく苑デイサービスセンター	障害者支援施設きさく苑	元町にここ保育園	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	380,335,812	100,257,185	0	0	480,592,997	0	480,592,997
	保育事業収益	0	0	0	156,897,962	156,897,962	0	156,897,962
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	147,640,149	0	147,640,149	0	147,640,149
	経常経費寄附金収益	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000
	サービス活動収益計(1)	380,335,812	100,257,185	147,640,149	176,897,962	805,131,108	0	805,131,108
	費用							
	人件費	250,065,131	62,886,488	95,068,987	125,181,915	533,202,521	0	533,202,521
	事業費	70,032,614	14,638,242	24,123,361	15,972,275	124,766,492	0	124,766,492
	事務費	52,017,012	8,883,032	13,072,634	31,113,234	105,085,912	0	105,085,912
利用者負担軽減額	3,036,807	333,783	0	0	3,370,590	0	3,370,590	
減価償却費	26,646,769	4,642,934	14,142,373	4,634,817	50,066,893	0	50,066,893	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,448,098	0	-5,755,614	-81,469	-22,285,181	0	-22,285,181	
徴収不能額	0	0	5,996	0	5,996	0	5,996	
サービス活動費用計(2)	385,350,235	91,384,479	140,657,737	176,820,772	794,213,223	0	794,213,223	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-5,014,423	8,872,706	6,982,412	77,190	10,917,885	0	10,917,885	
サービス活動外増減の部	収益							
	受取利息配当金収益	356	87	1,321	1,035	2,799	0	2,799
	その他のサービス活動外収益	2,956,881	1,849,064	583,352	1,223,660	6,612,957	0	6,612,957
	サービス活動外収益計(4)	2,957,237	1,849,151	584,673	1,224,695	6,615,756	0	6,615,756
	費用							
支払利息	47,275	247,656	11,536	0	306,467	0	306,467	
その他のサービス活動外費用	2,432,528	495,744	844,238	0	3,772,510	0	3,772,510	
サービス活動外費用計(5)	2,479,803	743,400	855,774	0	4,078,977	0	4,078,977	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	477,434	1,105,751	-271,101	1,224,695	2,536,779	0	2,536,779	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-4,536,989	9,978,457	6,711,311	1,301,885	13,454,664	0	13,454,664	
特別増減の部	収益							
	事業区分間繰入金収益	2,000,000	0	0	0	2,000,000	0	2,000,000
	拠点区分間繰入金収益	5,127,600	0	0	0	5,127,600	-5,127,600	0
	特別収益計(8)	7,127,600	0	0	0	7,127,600	-5,127,600	2,000,000
	費用							
	固定資産売却損・処分損	6	0	4	10	20	0	10
国庫補助金等特別積立金積立額	560,000	0	452,350	835,000	1,847,350	0	1,847,350	
拠点区分間繰入金費用	0	0	1,963,800	3,163,800	5,127,600	-5,127,600	0	
特別費用計(9)	560,006	0	2,416,154	3,998,800	6,974,960	-5,127,600	1,847,360	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,567,594	0	-2,416,154	-3,998,800	152,640	0	152,640	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,030,605	9,978,457	4,295,157	-2,696,915	13,607,304	0	13,607,304	
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0	0	0	0	0	
法人税等調整額(13)	0	0	0	0	0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	2,030,605	9,978,457	4,295,157	-2,696,915	13,607,304	0	13,607,304	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	0	0	0	0	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	2,030,605	9,978,457	4,295,157	-2,696,915	13,607,304	0	13,607,304
	基本金取崩額(17)	0	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	2,030,605	9,978,457	4,295,157	-2,696,915	13,607,304	0	13,607,304	

社会福祉事業事業区分貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	きさく苑	きさく苑デイサービスセンター	障害者支援施設きさく苑	元町にこにこ保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	118,135,259	29,009,051	81,943,548	32,675,597	261,763,455	-5,000,000	256,763,455
現金預金	45,984,804	11,395,863	52,390,360	27,728,972	137,499,999	0	137,499,999
事業未収金	54,520,958	16,938,374	22,898,120	628,910	94,986,362	0	94,986,362
未収補助金	16,076,766	142,000	1,238,404	4,264,500	21,721,670	0	21,721,670
貯蔵品	13,000	0	0	0	13,000	0	13,000
立替金	943,825	3,125	88,389	6,065	1,041,404	0	1,041,404
前払金	0	51,950	0	0	51,950	0	51,950
前払費用	595,906	477,739	328,275	47,150	1,449,070	0	1,449,070
拠点区分間貸付金	0	0	5,000,000	0	5,000,000	-5,000,000	0
固定資産	680,607,406	108,666,253	370,249,285	74,744,918	1,234,267,862	-39,000,000	1,195,267,862
基本財産	578,122,005	98,978,731	251,282,143	0	928,382,879	0	928,382,879
土地	122,447,600	0	57,622,400	0	180,070,000	0	180,070,000
建物	455,674,405	98,978,731	193,659,743	0	748,312,879	0	748,312,879
その他の固定資産	102,485,401	9,687,522	118,967,142	74,744,918	305,884,983	-39,000,000	266,884,983
土地	62,184,911	0	12,366,089	0	74,551,000	0	74,551,000
建物	161,731	46,314	39,447	30,186,326	30,433,818	0	30,433,818
構築物	3	566,100	529,816	831,600	1,927,519	0	1,927,519
機械及び装置	4,723,405	107,035	2,310,603	0	7,141,043	0	7,141,043
車輛運搬具	1	844,734	1,361,116	8,015	2,213,866	0	2,213,866
器具及び備品	5,852,432	456,405	7,303,336	2,855,237	16,467,410	0	16,467,410
ソフトウェア	151,223	80,059	851,400	0	1,082,682	0	1,082,682
事業区分間長期貸付金	0	2,300,000	0	0	2,300,000	0	2,300,000
拠点区分間長期貸付金	0	0	39,000,000	0	39,000,000	-39,000,000	0
退職給付引当資産	26,326,695	5,286,875	15,205,335	11,463,740	58,282,645	0	58,282,645
人件費積立資産	0	0	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
修繕積立資産	0	0	12,957,488	6,000,000	18,957,488	0	18,957,488
備品等購入積立資産	0	0	27,042,512	4,400,000	31,442,512	0	31,442,512
施設整備積立資産	0	0	0	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000
差入保証金	3,085,000	0	0	0	3,085,000	0	3,085,000
資産の部合計	798,742,665	137,675,304	452,192,833	107,420,515	1,496,031,317	-44,000,000	1,452,031,317
流動負債	32,004,808	9,756,971	10,659,734	12,807,807	65,229,320	-5,000,000	60,229,320
事業未払金	16,464,447	4,097,461	5,634,635	6,160,589	32,357,132	0	32,357,132
1年以内返済予定設備資金借入金	0	2,675,603	0	0	2,675,603	0	2,675,603
1年以内返済予定リース債務	207,947	516,603	50,873	0	775,423	0	775,423
預り金	0	0	0	23,455	23,455	0	23,455
職員預り金	1,795,414	400,304	865,326	1,267,763	4,328,807	0	4,328,807
拠点区分間借入金	5,000,000	0	0	0	5,000,000	-5,000,000	0
仮受金	0	0	9,900	0	9,900	0	9,900
賞与引当金	8,537,000	2,067,000	4,099,000	5,356,000	20,059,000	0	20,059,000
固定負債	65,747,880	23,967,328	15,307,889	11,463,740	116,486,837	-39,000,000	77,486,837
設備資金借入金	0	18,333,029	0	0	18,333,029	0	18,333,029
リース債務	421,185	347,424	102,554	0	871,163	0	871,163
拠点区分間長期借入金	39,000,000	0	0	0	39,000,000	-39,000,000	0
退職給付引当金	26,326,695	5,286,875	15,205,335	11,463,740	58,282,645	0	58,282,645
負債の部合計	97,752,688	33,724,299	25,967,623	24,271,547	181,716,157	-44,000,000	137,716,157
基本金	187,118,750	23,030,000	77,726,250	0	287,875,000	0	287,875,000
基本金	187,118,750	23,030,000	77,726,250	0	287,875,000	0	287,875,000
国庫補助金等特別積立金	278,548,613	0	87,595,621	842,628	366,986,862	0	366,986,862
国庫補助金等特別積立金	278,548,613	0	87,595,621	842,628	366,986,862	0	366,986,862
その他の積立金	0	0	40,000,000	29,400,000	69,400,000	0	69,400,000
人件費積立金	0	0	0	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000
修繕積立金	0	0	12,957,488	6,000,000	18,957,488	0	18,957,488
備品等購入積立金	0	0	27,042,512	4,400,000	31,442,512	0	31,442,512
施設整備積立金	0	0	0	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000
次期繰越活動増減差額	235,322,614	80,921,005	220,903,339	52,906,340	590,053,298	0	590,053,298
次期繰越活動増減差額	235,322,614	80,921,005	220,903,339	52,906,340	590,053,298	0	590,053,298
(うち当期活動増減差額)	2,030,605	9,978,457	4,295,157	-2,696,915	13,607,304	0	13,607,304
純資産の部合計	700,989,977	103,951,005	426,225,210	83,148,968	1,314,315,160	0	1,314,315,160
負債及び純資産の部合計	798,742,665	137,675,304	452,192,833	107,420,515	1,496,031,317	-44,000,000	1,452,031,317

きさく苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	介護保険事業収入	375,871,000	380,335,812	-4,464,812
	施設介護料収入	278,545,000	281,444,069	-2,899,069
	介護報酬収入	253,287,000	256,101,573	-2,814,573
	利用者負担金収入(公費)	7,143,000	7,210,422	-67,422
	利用者負担金収入(一般)	18,115,000	18,132,074	-17,074
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	5,630,000	5,377,602	252,398
	介護報酬収入	5,630,000	5,377,602	252,398
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	540,000	511,732	28,268
	介護負担金収入(一般)	540,000	511,732	28,268
	利用者等利用料収入	71,306,000	71,480,628	-174,628
	施設サービス利用料収入	476,000	478,530	-2,530
	食費収入(公費)	1,061,000	1,083,900	-22,900
	食費収入(一般)	28,346,000	28,451,802	-105,802
	食費収入(特定)	14,017,000	13,994,985	22,015
	居住費収入(一般)	15,453,000	15,515,531	-62,531
	居住費収入(特定)	11,953,000	11,955,880	-2,880
	その他の事業収入	19,850,000	21,521,781	-1,671,781
	補助金事業収入(介(公費))	19,850,000	21,521,781	-1,671,781
	受取利息配当金収入	2,000	356	1,644
	受取利息配当金収入	2,000	356	1,644
	その他の収入	4,490,000	4,539,121	-49,121
	受入研修費収入	40,000	40,000	0
	利用者等外給食費収入	1,540,000	1,560,140	-20,140
	雑収入	2,910,000	2,938,981	-28,981
	雑収入	0	1,167,501	-1,167,501
	退職金雑収入	0	1,771,480	-1,771,480
	事業活動収入計(1)	380,363,000	384,875,289	-4,512,289
活動	人件費支出	252,767,000	251,829,331	937,669
	役員報酬支出	5,892,000	5,891,400	600
	職員給料支出	165,630,000	165,423,270	206,730
	職員賞与支出	21,260,000	23,063,191	-1,803,191
	非常勤職員給与支出	15,860,000	16,112,954	-252,954
	派遣職員費支出	2,605,000	2,484,741	120,259
	退職給付支出	6,400,000	6,502,030	-102,030
	法定福利費支出	35,120,000	32,351,745	2,768,255
	事業費支出	72,292,000	70,032,614	2,259,386
	給食費支出	22,848,000	21,919,786	928,214
	介護用品費支出	4,280,000	4,085,856	194,144
	保健衛生費支出	7,310,000	7,229,378	80,622
	医療費支出	20,000	17,720	2,280
	教養娯楽費支出	580,000	547,576	32,424
	日用品費支出	410,000	451,767	-41,767
	水道光熱費支出	21,000,000	20,505,175	494,825
	燃料費支出	5,150,000	4,832,142	317,858
消耗器具備品費支出	2,050,000	1,780,187	269,813	
保険料支出	777,000	763,593	13,407	
賃借料支出	7,212,000	6,995,706	216,294	
車輛費支出	650,000	903,728	-253,728	
雑支出	5,000	0	5,000	

きさく苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
る 収 出 支	事務費支出	54,295,000	52,017,012	2,277,988	
	福利厚生費支出	1,680,000	1,551,172	128,828	
	職員被服費支出	265,000	203,709	61,291	
	旅費交通費支出	1,310,000	1,188,097	121,903	
	研修研究費支出	300,000	275,041	24,959	
	事務消耗品費支出	1,370,000	1,314,467	55,533	
	印刷製本費支出	50,000	30,098	19,902	
	修繕費支出	2,850,000	2,718,015	131,985	
	通信運搬費支出	1,210,000	1,124,936	85,064	
	会議費支出	150,000	127,360	22,640	
	広報費支出	1,600,000	1,624,382	-24,382	
	業務委託費支出	38,200,000	37,001,271	1,198,729	
	手数料支出	270,000	232,439	37,561	
	土地・建物賃借料支出	955,000	954,067	933	
	租税公課支出	420,000	332,772	87,228	
	保守料支出	2,630,000	2,388,648	241,352	
	渉外費支出	130,000	90,693	39,307	
	諸会費支出	365,000	331,845	33,155	
	雑支出	540,000	528,000	12,000	
	利用者負担軽減額	3,025,000	3,036,807	-11,807	
	利用者負担軽減額	3,025,000	3,036,807	-11,807	
	支払利息支出	48,000	47,275	725	
	支払利息支出	48,000	47,275	725	
その他の支出	2,470,000	2,432,528	37,472		
利用者等外給食費支出	2,470,000	2,432,528	37,472		
事業活動支出計(2)	384,897,000	379,395,567	5,501,433		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-4,534,000	5,479,722	-10,013,722		
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	固定資産取得支出	5,925,000	4,901,902	1,023,098
		器具及び備品取得支出	2,255,000	1,232,000	1,023,000
		その他の資産取得支出	3,670,000	3,669,902	98
		ファイナンス・リース債務の返済支出	2,757,000	2,756,483	517
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,757,000	2,756,483	517		
施設整備等支出計(5)	8,682,000	7,658,385	1,023,615		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-8,682,000	-7,658,385	-1,023,615		
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 入	収入	積立資産取崩収入	4,322,000	4,322,840	-840
		退職給付引当資産取崩収入	4,322,000	4,322,840	-840
		拠点区分間長期借入金収入	13,000,000	13,000,000	0
		拠点区分間長期借入金収入	13,000,000	13,000,000	0
		拠点区分間長期貸付金回収収入	3,000,000	3,000,000	0
		拠点区分間長期貸付金回収収入	3,000,000	3,000,000	0
		事業区分間繰入金収入	2,000,000	2,000,000	0
		事業区分間繰入金収入	2,000,000	2,000,000	0
		拠点区分間繰入金収入	5,128,000	5,127,600	400
		拠点区分間繰入金収入	5,128,000	5,127,600	400
		その他の活動による収入計(7)	27,450,000	27,450,440	-440
積立資産支出	4,720,000	4,632,880	87,120		

## きさく苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
収 支	退職給付引当資産支出	4,720,000	4,632,880	87,120
	拠点区分間長期借入金返済支出	5,000,000	0	5,000,000
	拠点区分間長期借入金返済支出	5,000,000	0	5,000,000
	その他の活動支出計(8)	9,720,000	4,632,880	5,087,120
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,730,000	22,817,560	-5,087,560
予備費支出(10)		0	—	0
		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,514,000	20,638,897	-16,124,897
前期末支払資金残高(12)		74,236,000	74,236,501	-501
当期末支払資金残高(11)+(12)		78,750,000	94,875,398	-16,125,398

きさく苑拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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	介護保険事業収益	380,335,812	354,213,768	26,122,044
	施設介護料収益	281,444,069	273,613,103	7,830,966
	介護報酬収益	256,101,573	248,961,465	7,140,108
	利用者負担金収益(公費)	7,210,422	7,074,365	136,057
	利用者負担金収益(一般)	18,132,074	17,577,273	554,801
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	5,377,602	7,185,714	-1,808,112
	介護報酬収益	5,377,602	7,185,714	-1,808,112
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	511,732	871,389	-359,657
	介護負担金収益(一般)	511,732	871,389	-359,657
	利用者等利用料収益	71,480,628	71,199,305	281,323
	施設サービス利用料収益	478,530	479,602	-1,072
	食費収益(公費)	1,083,900	1,034,005	49,895
	食費収益(一般)	28,451,802	24,957,618	3,494,184
	食費収益(特定)	13,994,985	17,086,761	-3,091,776
	居住費収益(一般)	15,515,531	15,038,860	476,671
	居住費収益(特定)	11,955,880	12,602,459	-646,579
	その他の事業収益	21,521,781	1,344,257	20,177,524
	補助金事業収益(介(公費))	21,521,781	1,342,677	20,179,104
	その他の事業収益(介)	0	1,580	-1,580
		経常経費寄附金収益	0	13,000
経常経費寄附金収益		0	13,000	-13,000
	サービス活動収益計(1)	380,335,812	354,226,768	26,109,044
ビ	人件費	250,065,131	250,665,317	-600,186
	役員報酬	5,891,400	5,891,400	0
	職員給料	165,423,270	163,487,482	1,935,788
	職員賞与	14,034,191	18,223,029	-4,188,838
	賞与引当金繰入	8,537,000	9,029,000	-492,000
	非常勤職員給与	16,112,954	17,396,278	-1,283,324
	派遣職員費	2,484,741	301,372	2,183,369
	退職給付費用	5,229,830	5,012,825	217,005
	法定福利費	32,351,745	31,323,931	1,027,814
	事業費	70,032,614	68,350,001	1,682,613
	給食費	21,919,786	21,782,823	136,963
	介護用品費	4,085,856	3,866,419	219,437
	保健衛生費	7,229,378	11,329,600	-4,100,222
	医療費	17,720	6,000	11,720
	教養娯楽費	547,576	605,521	-57,945
	日用品費	451,767	382,231	69,536
	水道光熱費	20,505,175	15,854,021	4,651,154
	燃料費	4,832,142	4,330,501	501,641
	消耗器具備品費	1,780,187	1,562,080	218,107
	保険料	763,593	743,650	19,943
賃借料	6,995,706	7,199,870	-204,164	
車両費	903,728	687,285	216,443	
増	事務費	52,017,012	49,245,004	2,772,008
	福利厚生費	1,551,172	1,660,890	-109,718
	職員被服費	203,709	492,428	-288,719
	旅費交通費	1,188,097	900,860	287,237
	研修研究費	275,041	494,528	-219,487
	事務消耗品費	1,314,467	1,110,169	204,298
	減			

きさく苑拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
の 部 用	印刷製本費	30,098	45,583	-15,485
	修繕費	2,718,015	1,960,042	757,973
	通信運搬費	1,124,936	1,127,247	-2,311
	会議費	127,360	0	127,360
	広報費	1,624,382	1,958,715	-334,333
	業務委託費	37,001,271	35,141,506	1,859,765
	手数料	232,439	216,379	16,060
	土地・建物賃借料	954,067	744,000	210,067
	租税公課	332,772	327,276	5,496
	保守料	2,388,648	2,159,950	228,698
	渉外費	90,693	89,984	709
	諸会費	331,845	287,447	44,398
	雑費	528,000	528,000	0
	利用者負担軽減額	3,036,807	2,932,071	104,736
	利用者負担軽減額	3,036,807	2,932,071	104,736
	減価償却費	26,646,769	26,239,450	407,319
	建物減価償却費（基本財産）	24,572,819	24,552,185	20,634
	建物減価償却費（その他の固定資産）	12,768	12,768	0
	機械及び装置減価償却費	255,780	119,482	136,298
	器具及び備品減価償却費	1,691,988	1,441,601	250,387
	その他の減価償却費	113,414	113,414	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,448,098	-16,383,934	-64,164
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-16,448,098	-16,383,934	-64,164
サービス活動費用計(2)	385,350,235	381,047,909	4,302,326	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-5,014,423	-26,821,141	21,806,718	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収			
	受取利息配当金収益	356	341	15
	受取利息配当金収益	356	341	15
	その他のサービス活動外収益	2,956,881	2,619,919	336,962
	受入研修費収益	40,000	0	40,000
	利用者等外給食収益	1,560,140	1,431,612	128,528
	雑収益	1,356,741	1,188,307	168,434
	サービス活動外収益計(4)	2,957,237	2,620,260	336,977
	費			
	支払利息	47,275	40,208	7,067
支払利息	47,275	40,208	7,067	
その他のサービス活動外費用	2,432,528	2,266,478	166,050	
利用者等外給食費	2,432,528	2,266,478	166,050	
サービス活動外費用計(5)	2,479,803	2,306,686	173,117	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	477,434	313,574	163,860	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-4,536,989	-26,507,567	21,970,578	
特 別 増 減 の 部	収			
	固定資産売却益	0	20,109	-20,109
	車両運搬具売却益	0	20,109	-20,109
	事業区分間繰入金収益	2,000,000	1,500,000	500,000
	事業区分間繰入金収益	2,000,000	1,500,000	500,000
	拠点区分間繰入金収益	5,127,600	5,127,600	0
	拠点区分間繰入金収益	5,127,600	5,127,600	0
	特別収益計(8)	7,127,600	6,647,709	479,891
	費			
	固定資産売却損・処分損	6	0	6
器具及び備品売却損・処分損	6	0	6	
国庫補助金等特別積立金積立額	560,000	0	560,000	
国庫補助金等特別積立金積立額	560,000	0	560,000	



きさく苑拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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)
	特別費用計(9)	560,006	0	560,006
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,567,594	6,647,709	-80,115
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,030,605	-19,859,858	21,890,463
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
	法人税等調整額(13)	0	0	0
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	2,030,605	-19,859,858	21,890,463
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	233,292,009	253,151,867	-19,859,858
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	235,322,614	233,292,009	2,030,605
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	235,322,614	233,292,009	2,030,605

きさく苑拠点区分貸借対照表

令和 5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	118,135,259	96,075,124	22,060,135	流動負債	32,004,808	31,245,302	759,506
現金預金	45,984,804	39,807,146	6,177,658	事業未払金	16,464,447	20,439,291	-3,974,844
事業未収金	54,520,958	53,860,609	660,349	1年以内返済予定リース債務	207,947	377,679	-169,732
未収補助金	16,076,766	1,070,357	15,006,409	預り金	0	6,950	-6,950
貯蔵品	13,000	15,500	-2,500	職員預り金	1,795,414	1,392,382	403,032
立替金	943,825	421,334	522,491	拠点区分間借入金	5,000,000	0	5,000,000
前払費用	595,906	900,178	-304,272	賞与引当金	8,537,000	9,029,000	-492,000
固定資産	680,607,406	705,277,890	-24,670,484	固定負債	65,747,880	55,260,242	10,487,638
基本財産	578,122,005	602,694,824	-24,572,819	リース債務	421,185	629,132	-207,947
土地	122,447,600	122,447,600	0	拠点区分間長期借入金	39,000,000	26,000,000	13,000,000
建物	455,674,405	480,247,224	-24,572,819	退職給付引当金	26,326,695	28,631,110	-2,304,415
その他の固定資産	102,485,401	102,583,066	-97,665	負債の部合計	97,752,688	86,505,544	11,247,144
土地	62,184,911	62,184,911	0	純 資 産 の 部			
建物	161,731	174,499	-12,768	基本金	187,118,750	187,118,750	0
構築物	3	3	0	基本金	187,118,750	187,118,750	0
機械及び装置	4,723,405	1,309,283	3,414,122	国庫補助金等特別積立金	278,548,613	294,436,711	-15,888,098
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	278,548,613	294,436,711	-15,888,098
器具及び備品	5,852,432	3,933,622	1,918,810	次期繰越活動増減差額	235,322,614	233,292,009	2,030,605
ソフトウェア	151,223	264,637	-113,414	次期繰越活動増減差額	235,322,614	233,292,009	2,030,605
拠点区分間長期貸付金	0	3,000,000	-3,000,000	(うち当期活動増減差額)	2,030,605	-19,859,858	21,890,463
退職給付引当資産	26,326,695	28,631,110	-2,304,415	純資産の部合計	700,989,977	714,847,470	-13,857,493
差入保証金	3,085,000	3,085,000	0	負債及び純資産の部合計	798,742,665	801,353,014	-2,610,349
資産の部合計	798,742,665	801,353,014	-2,610,349				

## 計算書類に対する注記

(きさく苑拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車両運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

#### (2) 所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた会計処理によっています。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金：北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準に基づき計上しています。

賞与引当金：職員に対して支給する賞与見込額により算出しています。

### 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が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度に加入しています。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) きさく苑拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))は省略しています。

当拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。

(1) 法人本部サービス区分

(2) 特別養護老人ホームきさく苑サービス区分

(3) きさく苑短期入所生活介護施設サービス区分

### 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	122,447,600	0	0	122,447,600
建物	480,247,224	0	24,572,819	455,674,405
合 計	602,694,824	0	24,572,819	578,122,005

### 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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
基本財産 土地	122,447,600	0	122,447,600
基本財産 建物	1,046,454,957	590,780,552	455,674,405
その他の固定資産 土地	62,184,911	0	62,184,911
その他の固定資産 建物	217,059	55,328	161,731
その他の固定資産 構築物	1,006,025	1,006,022	3
その他の固定資産 車両運搬具	3,100,805	3,100,804	1
その他の固定資産 器具及び備品	46,323,552	40,471,120	5,852,432
その他の固定資産 機械・装置	47,552,068	42,828,663	4,723,405
その他の固定資産 その他の無形固定資産	1,050,074	898,851	151,223
合 計	1,330,337,051	679,141,340	651,195,711

### 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

所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた

会計処理によっています。

きさく苑デイサービスセンター拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動収入	介護保険事業収入	97,713,000	100,257,185	-2,544,185
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	64,000,000	65,503,481	-1,503,481
	介護報酬収入	64,000,000	65,503,481	-1,503,481
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	6,500,000	6,960,049	-460,049
	介護負担金収入(一般)	6,500,000	6,960,049	-460,049
	居宅介護支援介護料収入	15,500,000	15,580,529	-80,529
	居宅介護支援介護料収入	15,500,000	15,580,529	-80,529
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	5,485,000	5,741,734	-256,734
	事業費収入	4,900,000	5,150,779	-250,779
	事業負担金収入(公費)	85,000	88,203	-3,203
	事業負担金収入(一般)	500,000	502,752	-2,752
	利用者等利用料収入	4,800,000	4,895,200	-95,200
	食費収入(一般)	4,200,000	4,288,600	-88,600
	介護予防・日常支援総合事業利用料収入	600,000	606,600	-6,600
	その他の事業収入	1,428,000	1,576,192	-148,192
	補助金事業収入(介(公費))	858,000	1,000,516	-142,516
	受託事業収入(介(公費))	570,000	575,676	-5,676
	受取利息配当金収入	2,000	87	1,913
	受取利息配当金収入	2,000	87	1,913
	その他の収入	1,950,000	1,849,064	100,936
	利用者等外給食費収入	550,000	449,064	100,936
	雑収入	1,400,000	1,400,000	0
	雑収入	0	1,400,000	-1,400,000
	事業活動収入計(1)	99,665,000	102,106,336	-2,441,336
事業活動支出	人件費支出	62,268,000	62,033,643	234,357
	職員給料支出	32,360,000	32,116,549	243,451
	職員賞与支出	6,410,000	6,427,021	-17,021
	非常勤職員給与支出	16,250,000	16,121,912	128,088
	退職給付支出	38,000	34,550	3,450
	法定福利費支出	7,210,000	7,333,611	-123,611
	事業費支出	14,990,000	14,638,242	351,758
	給食費支出	4,200,000	4,199,202	798
	保健衛生費支出	120,000	106,188	13,812
	教養娯楽費支出	520,000	457,903	62,097
	日用品費支出	220,000	154,961	65,039
	水道光熱費支出	4,190,000	4,009,674	180,326
	燃料費支出	1,100,000	1,057,795	42,205
	消耗器具備品費支出	180,000	153,227	26,773
	保険料支出	550,000	582,922	-32,922
	賃借料支出	2,690,000	2,725,721	-35,721
	車輛費支出	1,220,000	1,190,649	29,351
	事務費支出	9,017,000	8,883,032	133,968
	福利厚生費支出	335,000	333,432	1,568
	職員被服費支出	150,000	131,471	18,529
	旅費交通費支出	30,000	16,143	13,857
	研修研究費支出	70,000	56,111	13,889
	事務消耗品費支出	260,000	262,946	-2,946
印刷製本費支出	122,000	114,538	7,462	
修繕費支出	300,000	411,773	-111,773	

きさく苑デイサービスセンター拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
支	出				
	通信運搬費支出	710,000	638,021	71,979	
	広報費支出	150,000	142,769	7,231	
	業務委託費支出	3,940,000	3,890,160	49,840	
	手数料支出	25,000	15,538	9,462	
	土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,400,000	0	
	租税公課支出	165,000	128,290	36,710	
	保守料支出	28,000	26,440	1,560	
	渉外費支出	30,000	22,000	8,000	
	諸会費支出	53,000	52,800	200	
	雑支出	249,000	240,600	8,400	
	利用者負担軽減額	350,000	333,783	16,217	
	利用者負担軽減額	350,000	333,783	16,217	
	支払利息支出	248,000	247,656	344	
	支払利息支出	248,000	247,656	344	
	その他の支出	520,000	495,744	24,256	
利用者等外給食費支出	520,000	495,744	24,256		
事業活動支出計(2)	87,393,000	86,632,100	760,900		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,272,000	15,474,236	-3,202,236		
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	設備資金借入金元金償還支出	2,648,000	2,647,670	330
		設備資金借入金元金償還支出	2,648,000	2,647,670	330
		ファイナンス・リース債務の返済支出	512,000	511,210	790
		ファイナンス・リース債務の返済支出	512,000	511,210	790
施設整備等支出計(5)	3,160,000	3,158,880	1,120		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,160,000	-3,158,880	-1,120		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0	
	支出	積立資産支出	885,000	863,845	21,155
		退職給付引当資産支出	885,000	863,845	21,155
		事業区分間長期貸付金支出	2,000,000	2,300,000	-300,000
		事業区分間長期貸付金支出	2,000,000	2,300,000	-300,000
		拠点区分間長期借入金返済支出	6,000,000	6,000,000	0
拠点区分間長期借入金返済支出	6,000,000	6,000,000	0		
その他の活動支出計(8)	8,885,000	9,163,845	-278,845		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-8,885,000	-9,163,845	278,845		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	227,000	3,151,511	-2,924,511		
前期末支払資金残高(12)	21,359,000	21,359,775	-775		
当期末支払資金残高(11)+(12)	21,586,000	24,511,286	-2,925,286		

きさく苑デイサービスセンター拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サ	収 益	介護保険事業収益	100,257,185	90,767,080	9,490,105
		居宅介護料収益(介護報酬収益)	65,503,481	59,900,154	5,603,327
		介護報酬収益	65,503,481	59,900,154	5,603,327
		居宅介護料収益(利用者負担金収益)	6,960,049	5,556,160	1,403,889
		介護負担金収益(一般)	6,960,049	5,556,160	1,403,889
		居宅介護支援介護料収益	15,580,529	14,758,931	821,598
		居宅介護支援介護料収益	15,580,529	14,758,931	821,598
		介護予防・日常生活支援総合事業費収益	5,741,734	5,414,979	326,755
		事業費収益	5,150,779	4,851,478	299,301
		事業負担金収益(公費)	88,203	63,895	24,308
		事業負担金収益(一般)	502,752	499,606	3,146
		利用者等利用料収益	4,895,200	4,344,600	550,600
		食費収益(一般)	4,288,600	3,757,600	531,000
		介護予防・日常支援総合事業利用料収益	606,600	587,000	19,600
		サ	益	その他の事業収益	1,576,192
補助金事業収益(介(公費))	1,000,516			119,800	880,716
受託事業収益(介(公費))	575,676			672,456	-96,780
サービス活動収益計(1)	100,257,185			90,767,080	9,490,105
ビ ス 活 動 の 用	費	人件費	62,886,488	60,144,035	2,742,453
		職員給料	32,116,549	30,628,815	1,487,734
		職員賞与	4,349,021	3,834,661	514,360
		賞与引当金繰入	2,067,000	2,078,000	-11,000
		非常勤職員給与	16,121,912	14,709,035	1,412,877
		派遣職員費	0	1,374,810	-1,374,810
		退職給付費用	898,395	896,490	1,905
		法定福利費	7,333,611	6,622,224	711,387
		事業費	14,638,242	13,540,566	1,097,676
		給食費	4,199,202	3,858,610	340,592
		保健衛生費	106,188	244,522	-138,334
		教養娯楽費	457,903	471,847	-13,944
		日用品費	154,961	142,623	12,338
		水道光熱費	4,009,674	3,572,704	436,970
		燃料費	1,057,795	901,511	156,284
		消耗器具備品費	153,227	281,089	-127,862
		保険料	582,922	469,699	113,223
		賃借料	2,725,721	2,414,992	310,729
		車輛費	1,190,649	1,182,969	7,680
		事務費	8,883,032	8,402,572	480,460
		福利厚生費	333,432	322,795	10,637
		職員被服費	131,471	155,046	-23,575
		旅費交通費	16,143	7,787	8,356
研修研究費	56,111	71,952	-15,841		
事務消耗品費	262,946	337,931	-74,985		
印刷製本費	114,538	2,607	111,931		
修繕費	411,773	51,287	360,486		
通信運搬費	638,021	642,784	-4,763		
広報費	142,769	72,600	70,169		
業務委託費	3,890,160	3,849,808	40,352		
手数料	15,538	24,165	-8,627		
土地・建物賃借料	2,400,000	2,400,000	0		

きさく苑デイサービスセンター拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
部	租税公課	128,290	110,600	17,690	
	保守料	26,440	57,611	-31,171	
	渉外費	22,000	11,699	10,301	
	諸会費	52,800	54,300	-1,500	
	雑費	240,600	229,600	11,000	
	利用者負担軽減額	333,783	250,020	83,763	
	利用者負担軽減額	333,783	250,020	83,763	
	減価償却費	4,642,934	5,481,484	-838,550	
	建物減価償却費（基本財産）	3,134,468	3,134,468	0	
	建物減価償却費（その他の固定資産）	17,928	17,928	0	
	構築物減価償却費	183,600	183,600	0	
	機械及び装置減価償却費	183,468	183,468	0	
	器具及び備品減価償却費	219,012	888,773	-669,761	
	車輛運搬具減価償却費	844,415	1,013,204	-168,789	
	その他の減価償却費	60,043	60,043	0	
	サービス活動費用計(2)	91,384,479	87,818,677	3,565,802	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,872,706	2,948,403	5,924,303		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	87	76	11
		受取利息配当金収益	87	76	11
		その他のサービス活動外収益	1,849,064	402,948	1,446,116
		利用者等外給食収益	449,064	402,948	46,116
		雑収益	1,400,000	0	1,400,000
	サービス活動外収益計(4)	1,849,151	403,024	1,446,127	
	費用	支払利息	247,656	281,912	-34,256
		支払利息	247,656	281,912	-34,256
		その他のサービス活動外費用	495,744	411,092	84,652
		利用者等外給食費	495,744	411,092	84,652
サービス活動外費用計(5)		743,400	693,004	50,396	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,105,751	-289,980	1,395,731		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,978,457	2,658,423	7,320,034		
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		費用			
	特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	9,978,457	2,658,423	7,320,034		
法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0		
法人税等調整額(13)	0	0	0		
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	9,978,457	2,658,423	7,320,034		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	70,942,548	68,284,125	2,658,423	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	80,921,005	70,942,548	9,978,457	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	80,921,005	70,942,548	9,978,457		

きさく苑デイサービスセンター拠点区分貸借対照表

令和 5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	29,009,051	25,527,867	3,481,184	流動負債	9,756,971	9,404,972	351,999
現金預金	11,395,863	11,524,066	-128,203	事業未払金	4,097,461	3,781,174	316,287
事業未収金	16,938,374	13,454,704	3,483,670	1年以内返済予定設備資金借入金	2,675,603	2,647,670	27,933
未収補助金	142,000	78,000	64,000	1年以内返済予定リース債務	516,603	511,210	5,393
立替金	3,125	3,180	-55	職員預り金	400,304	386,918	13,386
前払金	51,950	0	51,950	賞与引当金	2,067,000	2,078,000	-11,000
前払費用	477,739	467,917	9,822	固定負債	23,967,328	32,974,499	-9,007,171
固定資産	108,666,253	110,824,152	-2,157,899	設備資金借入金	18,333,029	21,008,632	-2,675,603
基本財産	98,978,731	102,113,199	-3,134,468	リース債務	347,424	864,027	-516,603
建物	98,978,731	102,113,199	-3,134,468	拠点区分間長期借入金	0	6,000,000	-6,000,000
その他の固定資産	9,687,522	8,710,953	976,569	退職給付引当金	5,286,875	5,101,840	185,035
建物	46,314	64,242	-17,928	負債の部合計	33,724,299	42,379,471	-8,655,172
構築物	566,100	749,700	-183,600	純 資 産 の 部			
機械及び装置	107,035	290,503	-183,468	基本金	23,030,000	23,030,000	0
車輛運搬具	844,734	1,689,149	-844,415	基本金	23,030,000	23,030,000	0
器具及び備品	456,405	675,417	-219,012	次期繰越活動増減差額	80,921,005	70,942,548	9,978,457
ソフトウェア	80,059	140,102	-60,043	次期繰越活動増減差額	80,921,005	70,942,548	9,978,457
事業区分間長期貸付金	2,300,000	0	2,300,000	(うち当期活動増減差額)	9,978,457	2,658,423	7,320,034
退職給付引当資産	5,286,875	5,101,840	185,035	純資産の部合計	103,951,005	93,972,548	9,978,457
資産の部合計	137,675,304	136,352,019	1,323,285	負債及び純資産の部合計	137,675,304	136,352,019	1,323,285



## 計算書類に対する注記

(きさく苑デイサービスセンター拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車両運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

#### (2) 所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた会計処理によっています。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金：北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準に基づき計上しています。

賞与引当金：職員に対して支給する賞与見込額により算出しています。

### 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が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度に加入しています。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) きさく苑デイサービスセンター拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))は省略しています。

当拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。

#### (1) きさく苑デイサービスセンターサービス区分

#### (2) きさく苑ケアセンターサービス区分

### 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	102,113,199	0	3,134,468	98,978,731
合 計	102,113,199	0	3,134,468	98,978,731

### 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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
基本財産 建物	122,244,320	23,265,589	98,978,731
その他の固定資産 建物	179,280	132,966	46,314
その他の固定資産 構築物	1,836,000	1,269,900	566,100
その他の固定資産 車両運搬具	6,079,227	5,234,493	844,734
その他の固定資産 器具及び備品	8,756,985	8,300,580	456,405
その他の固定資産 機械及び装置	1,467,753	1,360,718	107,035
その他の固定資産 その他の無形固定資産	300,216	220,157	80,059
合 計	140,863,781	39,784,403	101,079,378

### 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

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

所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた

会計処理によっています。

障害者支援施設きさく苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	障害福祉サービス等事業収入	144,300,000	147,640,149	-3,340,149
	自立支援給付費収入	129,700,000	131,619,301	-1,919,301
	介護給付費収入	128,600,000	130,301,126	-1,701,126
	計画相談支援給付費収入	1,100,000	1,318,175	-218,175
	利用者負担金収入	110,000	111,600	-1,600
	補足給付費収入	1,450,000	1,471,316	-21,316
	特定障害者特別給付費収入	1,450,000	1,471,316	-21,316
	特定費用収入	10,680,000	10,834,710	-154,710
	特定費用収入	10,680,000	10,476,284	203,716
	特定費用収入(食費)	0	83,825	-83,825
	特定費用収入(光熱水費)	0	120,614	-120,614
	特定費用収入(その他)	0	153,987	-153,987
	その他の事業収入	2,360,000	3,603,222	-1,243,222
	補助金事業収入(障(公費))	1,906,000	3,147,065	-1,241,065
	補助金事業収入(障(一般))	452,000	452,350	-350
	受託事業収入(障(公費))	2,000	3,807	-1,807
	受取利息配当金収入	1,000	1,321	-321
	受取利息配当金収入	1,000	1,321	-321
	その他の収入	1,800,000	1,953,622	-153,622
	利用者等外給食費収入	520,000	554,796	-34,796
	雑収入	1,280,000	1,398,826	-118,826
	雑収入	0	28,556	-28,556
	退職金雑収入	0	1,370,270	-1,370,270
	事業活動収入計(1)	146,101,000	149,595,092	-3,494,092
	事業活動による	人件費支出	99,300,000	95,676,832
職員給料支出		67,080,000	64,829,598	2,250,402
職員賞与支出		12,220,000	13,068,268	-848,268
非常勤職員給与支出		2,930,000	2,953,026	-23,026
派遣職員費支出		435,000	433,538	1,462
退職給付支出		1,805,000	1,884,470	-79,470
法定福利費支出		14,830,000	12,507,932	2,322,068
事業費支出		25,037,000	24,123,361	913,639
給食費支出		5,340,000	5,084,119	255,881
介護用品費支出		1,450,000	1,392,263	57,737
保健衛生費支出		2,510,000	2,748,930	-238,930
教養娯楽費支出		340,000	268,667	71,333
日用品費支出		117,000	128,337	-11,337
水道光熱費支出		10,010,000	9,396,560	613,440
燃料費支出		2,320,000	2,273,954	46,046
消耗器具備品費支出		740,000	658,196	81,804
保険料支出		295,000	285,718	9,282
賃借料支出		1,600,000	1,555,750	44,250
車輛費支出		305,000	330,867	-25,867
雑支出		10,000	0	10,000
事務費支出		13,865,000	13,072,634	792,366
福利厚生費支出		485,000	464,020	20,980
職員被服費支出		205,000	163,727	41,273
旅費交通費支出		25,000	22,563	2,437
研修研究費支出		230,000	216,115	13,885

障害者支援施設ささく苑拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
収 支	事務消耗品費支出	340,000	308,085	31,915	
	印刷製本費支出	10,000	7,342	2,658	
	修繕費支出	710,000	586,238	123,762	
	通信運搬費支出	385,000	339,082	45,918	
	広報費支出	550,000	499,018	50,982	
	業務委託費支出	9,940,000	9,544,515	395,485	
	手数料支出	70,000	41,506	28,494	
	租税公課支出	150,000	130,562	19,438	
	保守料支出	580,000	575,348	4,652	
	渉外費支出	20,000	17,958	2,042	
	諸会費支出	155,000	156,555	-1,555	
	雑支出	10,000	0	10,000	
	支払利息支出	12,000	11,536	464	
	支払利息支出	12,000	11,536	464	
	その他の支出	820,000	844,238	-24,238	
	利用者等外給食費支出	820,000	844,238	-24,238	
	流動資産評価損等による資金減少額	0	5,996	-5,996	
	徴収不能額	0	5,996	-5,996	
	事業活動支出計(2)	139,034,000	133,734,597	5,299,403	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,067,000	15,860,495	-8,793,495		
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	固定資産取得支出	1,472,000	1,471,498	502
		器具及び備品取得支出	577,000	576,400	600
		その他の資産取得支出	895,000	895,098	-98
		ファイナンス・リース債務の返済支出	674,000	672,306	1,694
ファイナンス・リース債務の返済支出	674,000	672,306	1,694		
施設整備等支出計(5)	2,146,000	2,143,804	2,196		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,146,000	-2,143,804	-2,196		
その 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入	事業区分間長期貸付金回収収入	1,500,000	1,500,000	0
		事業区分間長期貸付金回収収入	1,500,000	1,500,000	0
		拠点区分間長期貸付金回収収入	8,000,000	3,000,000	5,000,000
		拠点区分間長期貸付金回収収入	8,000,000	3,000,000	5,000,000
		その他の活動による収入計(7)	9,500,000	4,500,000	5,000,000
	支出	積立資産支出	1,810,000	1,740,425	69,575
		退職給付引当資産支出	1,810,000	1,740,425	69,575
		拠点区分間長期貸付金支出	13,000,000	13,000,000	0
		拠点区分間長期貸付金支出	13,000,000	13,000,000	0
		拠点区分間繰入金支出	1,964,000	1,963,800	200
拠点区分間繰入金支出	1,964,000	1,963,800	200		
その他の活動支出計(8)	16,774,000	16,704,225	69,775		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-7,274,000	-12,204,225	4,930,225		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-2,353,000	1,512,466	-3,865,466		
前期末支払資金残高(12)	73,920,000	73,921,221	-1,221		
当期末支払資金残高(11)+(12)	71,567,000	75,433,687	-3,866,687		

障害者支援施設ささく苑拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 イ ビ ス 活 動 の 部	障害福祉サービス等事業収益	147,640,149	137,813,308	9,826,841
	自立支援給付費収益	131,619,301	124,726,009	6,893,292
	介護給付費収益	130,301,126	124,141,632	6,159,494
	計画相談支援給付費収益	1,318,175	584,377	733,798
	利用者負担金収益	111,600	1,965	109,635
	補足給付費収益	1,471,316	1,671,851	-200,535
	特定障害者特別給付費収益	1,471,316	1,671,851	-200,535
	特定費用収益	10,834,710	10,605,026	229,684
	その他の事業収益	3,603,222	808,457	2,794,765
	補助金事業収益(障(公費))	3,147,065	767,548	2,379,517
	補助金事業収益(障(一般))	452,350	0	452,350
	受託事業収益(障(公費))	3,807	25,309	-21,502
	その他の事業収益(障)	0	15,600	-15,600
	サービス活動収益計(1)	147,640,149	137,813,308	9,826,841
 ビ ス 活 動 の 部	人件費	95,068,987	99,003,837	-3,934,850
	職員給料	64,829,598	68,189,394	-3,359,796
	職員賞与	7,991,268	8,532,333	-541,065
	賞与引当金繰入	4,099,000	5,077,000	-978,000
	非常勤職員給与	2,953,026	1,642,131	1,310,895
	派遣職員費	433,538	0	433,538
	退職給付費用	2,254,625	2,466,885	-212,260
	法定福利費	12,507,932	13,096,094	-588,162
	事業費	24,123,361	21,459,038	2,664,323
	給食費	5,084,119	5,029,228	54,891
	介護用品費	1,392,263	1,370,076	22,187
	保健衛生費	2,748,930	2,486,123	262,807
	教養娯楽費	268,667	420,274	-151,607
	日用品費	128,337	120,321	8,016
	水道光熱費	9,396,560	7,212,252	2,184,308
	燃料費	2,273,954	2,037,885	236,069
	消耗器具備品費	658,196	655,857	2,339
	保険料	285,718	275,358	10,360
	賃借料	1,555,750	1,586,704	-30,954
	車輛費	330,867	264,960	65,907
	事務費	13,072,634	10,795,949	2,276,685
	福利厚生費	464,020	497,453	-33,433
	職員被服費	163,727	211,548	-47,821
	旅費交通費	22,563	35,645	-13,082
	研修研究費	216,115	204,836	11,279
	事務消耗品費	308,085	356,742	-48,657
	印刷製本費	7,342	10,775	-3,433
修繕費	586,238	450,193	136,045	
通信運搬費	339,082	294,794	44,288	
広報費	499,018	314,880	184,138	
業務委託費	9,544,515	7,565,872	1,978,643	
手数料	41,506	41,706	-200	
租税公課	130,562	129,011	1,551	
保守料	575,348	519,569	55,779	
渉外費	17,958	6,272	11,686	
諸会費	156,555	156,653	-98	

障害者支援施設ささく苑拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
	減価償却費	14,142,373	14,008,196	134,177	
	建物減価償却費(基本財産)	10,803,279	10,798,246	5,033	
	建物減価償却費(その他の固定資産)	3,114	3,114	0	
	構築物減価償却費	202,924	206,500	-3,576	
	機械及び装置減価償却費	153,369	118,943	34,426	
	器具及び備品減価償却費	1,879,221	1,780,927	98,294	
	車輛運搬具減価償却費	816,666	816,666	0	
	その他の減価償却費	283,800	283,800	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,755,614	-5,626,874	-128,740	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,755,614	-5,626,874	-128,740	
	徴収不能額	5,996	0	5,996	
	徴収不能額	5,996	0	5,996	
	サービス活動費用計(2)	140,657,737	139,640,146	1,017,591	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,982,412	-1,826,838	8,809,250	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,321	1,403	-82
		受取利息配当金収益	1,321	1,403	-82
		その他のサービス活動外収益	583,352	610,166	-26,814
		受入研修費収益	0	22,000	-22,000
		利用者等外給食収益	554,796	562,932	-8,136
		雑収益	28,556	25,234	3,322
		サービス活動外収益計(4)	584,673	611,569	-26,896
	費用	支払利息	11,536	9,813	1,723
		支払利息	11,536	9,813	1,723
		その他のサービス活動外費用	844,238	859,867	-15,629
利用者等外給食費		844,238	859,867	-15,629	
	サービス活動外費用計(5)	855,774	869,680	-13,906	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-271,101	-258,111	-12,990	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,711,311	-2,084,949	8,796,260	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	4	0	4
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		その他の固定資産売却損・処分損	3	0	3
		国庫補助金等特別積立金積立額	452,350	682,000	-229,650
		国庫補助金等特別積立金積立額	452,350	682,000	-229,650
		拠点区分間繰入金費用	1,963,800	1,963,800	0
		拠点区分間繰入金費用	1,963,800	1,963,800	0
		特別費用計(9)	2,416,154	2,645,800	-229,646
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-2,416,154	-2,645,800	229,646	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,295,157	-4,730,749	9,025,906	
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0	
	法人税等調整額(13)	0	0	0	
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	4,295,157	-4,730,749	9,025,906	
繰越活動増減差	前期繰越活動増減差額(15)	216,608,182	221,338,931	-4,730,749	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	220,903,339	216,608,182	4,295,157	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0	

障害者支援施設ささく苑拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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)
額の部				
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	220,903,339	216,608,182	4,295,157

障害者支援施設きさく苑拠点区分貸借対照表

令和 5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	81,943,548	79,925,188	2,018,360	流動負債	10,659,734	11,173,077	-513,343
現金預金	52,390,360	57,564,254	-5,173,894	事業未払金	5,634,635	5,403,710	230,925
事業未収金	22,898,120	21,195,054	1,703,066	1年以内返済予定リース債務	50,873	92,110	-41,237
未収補助金	1,238,404	709,744	528,660	職員預り金	865,326	600,257	265,069
立替金	88,389	5,395	82,994	仮受金	9,900	0	9,900
前払費用	328,275	450,741	-122,466	賞与引当金	4,099,000	5,077,000	-978,000
拠点区分間貸付金	5,000,000	0	5,000,000	固定負債	15,307,889	16,059,157	-751,268
固定資産	370,249,285	374,540,363	-4,291,078	リース債務	102,554	153,427	-50,873
基本財産	251,282,143	262,085,422	-10,803,279	退職給付引当金	15,205,335	15,905,730	-700,395
土地	57,622,400	57,622,400	0	負債の部合計	25,967,623	27,232,234	-1,264,611
建物	193,659,743	204,463,022	-10,803,279	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	118,967,142	112,454,941	6,512,201	基本金	77,726,250	77,726,250	0
土地	12,366,089	12,366,089	0	基本金	77,726,250	77,726,250	0
建物	39,447	42,561	-3,114	国庫補助金等特別積立金	87,595,621	92,898,885	-5,303,264
構築物	529,816	732,740	-202,924	国庫補助金等特別積立金	87,595,621	92,898,885	-5,303,264
機械及び装置	2,310,603	1,568,877	741,726	その他の積立金	40,000,000	40,000,000	0
車輛運搬具	1,361,116	2,177,782	-816,666	修繕積立金	12,957,488	12,957,488	0
器具及び備品	7,303,336	8,025,962	-722,626	備品等購入積立金	27,042,512	27,042,512	0
ソフトウェア	851,400	1,135,200	-283,800	次期繰越活動増減差額	220,903,339	216,608,182	4,295,157
事業区分間長期貸付金	0	1,500,000	-1,500,000	次期繰越活動増減差額	220,903,339	216,608,182	4,295,157
拠点区分間長期貸付金	39,000,000	29,000,000	10,000,000	(うち当期活動増減差額)	4,295,157	-4,730,749	9,025,906
退職給付引当資産	15,205,335	15,905,730	-700,395	純資産の部合計	426,225,210	427,233,317	-1,008,107
修繕積立資産	12,957,488	12,957,488	0	負債及び純資産の部合計	452,192,833	454,465,551	-2,272,718
備品等購入積立資産	27,042,512	27,042,512	0				
資産の部合計	452,192,833	454,465,551	-2,272,718				

## 計算書類に対する注記

(障害者支援施設ささく苑拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車両運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

#### (2) 所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた会計処理によっています。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金：北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準に基づき計上しています。

賞与引当金：職員に対して支給する賞与見込額により算出しています。

### 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が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度に加入しています。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 障害者支援施設ささく苑拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))は、省略しています。

当拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。

#### (1) 生活介護サービス区分

#### (2) 施設入所支援サービス区分

#### (3) 短期入所サービス区分

#### (4) 相談室ういんぐサービス区分

### 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。

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	57,622,400	0	0	57,622,400
建物	204,463,022	0	10,803,279	193,659,743
合 計	262,085,422	0	10,803,279	251,282,143

### 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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
基本財産 土地	57,622,400	0	57,622,400
基本財産 建物	462,496,526	268,836,783	193,659,743
その他の固定資産 土地	12,366,089	0	12,366,089
その他の固定資産 建物	52,941	13,494	39,447
その他の固定資産 構築物	3,461,625	2,931,809	529,816
その他の固定資産 車両運搬具	7,081,464	5,720,348	1,361,116
その他の固定資産 器具及び備品	23,892,071	16,588,735	7,303,336
その他の固定資産 機械・装置	13,200,254	10,889,651	2,310,603
その他の無形固定資産	4,291,800	3,440,400	851,400
合 計	584,465,170	308,421,220	584,465,170

### 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

所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の固定資産に係る方法に準じた

会計処理によっています。



元町にこにこ保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	保育事業収入	156,243,000	156,897,962	-654,962
	施設型給付費収入	130,743,000	136,211,580	-5,468,580
	施設型給付費収入	130,743,000	136,211,580	-5,468,580
	その他の事業収入	25,500,000	20,686,382	4,813,618
	補助金事業収入(公費)	22,134,000	17,870,242	4,263,758
	延長保育補助金収入	2,176,000	1,430,520	745,480
	延長保育利用者負担収入	0	501,000	-501,000
	一時保育補助金収入	21,000	0	21,000
	休日保育補助金収入	0	606,000	-606,000
	休日保育利用者負担収入	0	1,000	-1,000
	その他の補助金事業収入	19,937,000	15,331,722	4,605,278
	その他の事業収入(保	3,366,000	2,816,140	549,860
	經常経費寄附金収入	20,000,000	20,000,000	0
	經常経費寄附金収入	20,000,000	20,000,000	0
	受取利息配当金収入	1,000	1,035	-35
	受取利息配当金収入	1,000	1,035	-35
	その他の収入	1,750,000	3,200,485	-1,450,485
	利用者等外給食費収入	450,000	522,500	-72,500
	雑収入	1,300,000	2,677,985	-1,377,985
	雑収入	0	701,160	-701,160
退職金雑収入	0	1,976,825	-1,976,825	
事業活動収入計(1)	177,994,000	180,099,482	-2,105,482	
事業活動による支出	人件費支出	124,128,000	124,690,565	-562,565
	職員給料支出	66,678,000	65,268,033	1,409,967
	職員賞与支出	18,580,000	16,651,494	1,928,506
	非常勤職員給与支出	22,619,000	24,179,239	-1,560,239
	退職給付支出	1,192,000	3,125,175	-1,933,175
	法定福利費支出	15,059,000	15,466,624	-407,624
	事業費支出	16,260,000	15,972,275	287,725
	給食費支出	8,200,000	8,183,513	16,487
	保健衛生費支出	1,450,000	1,114,405	335,595
	医療費支出	0	1,160	-1,160
	保育材料費支出	1,100,000	1,125,066	-25,066
	水道光熱費支出	3,000,000	3,700,918	-700,918
	消耗器具備品費支出	2,000,000	1,307,903	692,097
	保険料支出	360,000	297,265	62,735
	雑支出	150,000	242,045	-92,045
	事務費支出	31,487,000	31,113,234	373,766
	福利厚生費支出	276,000	428,040	-152,040
	職員被服費支出	426,000	170,032	255,968
	旅費交通費支出	130,000	134,290	-4,290
	研修研究費支出	202,000	205,931	-3,931
事務消耗品費支出	250,000	258,259	-8,259	
印刷製本費支出	32,000	30,754	1,246	
水道光熱費支出	700,000	925,231	-225,231	
修繕費支出	1,420,000	1,243,687	176,313	
通信運搬費支出	400,000	354,569	45,431	
広報費支出	76,000	75,900	100	
業務委託費支出	4,300,000	4,110,461	189,539	

## 元町にこにこ保育園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
	手数料支出	175,000	179,542	-4,542	
	保険料支出	85,000	74,442	10,558	
	賃借料支出	220,000	228,552	-8,552	
	土地・建物賃借料支出	22,374,000	22,374,000	0	
	租税公課支出	195,000	156,000	39,000	
	保守料支出	38,000	0	38,000	
	渉外費支出	1,000	944	56	
	諸会費支出	185,000	162,600	22,400	
	雑支出	2,000	0	2,000	
	事業活動支出計(2)	171,875,000	171,776,074	98,926	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,119,000	8,323,408	-2,204,408	
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	固定資産取得支出	951,000	1,534,430	-583,430
		建物取得支出	0	328,900	-328,900
		器具及び備品取得支出	951,000	1,205,530	-254,530
	施設整備等支出計(5)	951,000	1,534,430	-583,430	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-951,000	-1,534,430	583,430	
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	支出	積立資産支出	2,004,000	2,023,175	-19,175
		退職給付引当資産支出	2,004,000	2,023,175	-19,175
		拠点区分間繰入金支出	3,164,000	3,163,800	200
		拠点区分間繰入金支出	3,164,000	3,163,800	200
		その他の活動支出計(8)	5,168,000	5,186,975	-18,975
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-5,168,000	-5,186,975	18,975	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	1,602,003	-1,602,003	
	前期末支払資金残高(12)	23,621,000	23,621,787	-787	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	23,621,000	25,223,790	-1,602,790	

元町にこにこ保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	保育事業収益	156,897,962	158,684,096	-1,786,134
	施設型給付費収益	136,211,580	137,969,000	-1,757,420
	施設型給付費収益	136,211,580	137,969,000	-1,757,420
	その他の事業収益	20,686,382	20,715,096	-28,714
	補助金事業収益(公費)	17,870,242	17,763,496	106,746
	その他の事業収益(保)	2,816,140	2,951,600	-135,460
	経常経費寄附金収益	20,000,000	20,000,000	0
	経常経費寄附金収益	20,000,000	20,000,000	0
	サービス活動収益計(1)	176,897,962	178,684,096	-1,786,134
サ ー ビ ス 活 動 の 部	人件費	125,181,915	125,501,985	-320,070
	職員給料	65,268,033	65,129,015	139,018
	職員賞与	11,740,494	12,316,153	-575,659
	賞与引当金繰入	5,356,000	4,911,000	445,000
	非常勤職員給与	24,179,239	23,758,286	420,953
	退職給付費用	3,171,525	3,365,095	-193,570
	法定福利費	15,466,624	16,022,436	-555,812
	事業費	15,972,275	16,552,680	-580,405
	給食費	8,183,513	7,643,133	540,380
	保健衛生費	1,114,405	2,676,190	-1,561,785
	医療費	1,160	580	580
	保育材料費	1,125,066	1,428,115	-303,049
	水道光熱費	3,700,918	2,999,593	701,325
	消耗器具備品費	1,307,903	1,404,544	-96,641
	保険料	297,265	269,020	28,245
	雑費	242,045	131,505	110,540
	事務費	31,113,234	30,471,222	642,012
	福利厚生費	428,040	312,288	115,752
	職員被服費	170,032	828,881	-658,849
	旅費交通費	134,290	61,233	73,057
	研修研究費	205,931	59,920	146,011
	事務消耗品費	258,259	175,375	82,884
	印刷製本費	30,754	31,478	-724
	水道光熱費	925,231	731,929	193,302
	修繕費	1,243,687	454,410	789,277
	通信運搬費	354,569	367,051	-12,482
	広報費	75,900	0	75,900
	業務委託費	4,110,461	4,306,477	-196,016
	手数料	179,542	188,430	-8,888
	保険料	74,442	74,442	0
	賃借料	228,552	181,440	47,112
	土地・建物賃借料	22,374,000	22,374,000	0
	租税公課	156,000	156,000	0
保守料	0	31,168	-31,168	
渉外費	944	0	944	
諸会費	162,600	136,700	25,900	
減価償却費	4,634,817	4,893,146	-258,329	
建物減価償却費(その他の固定資産)	3,687,847	3,682,366	5,481	
構築物減価償却費	151,200	151,200	0	
器具及び備品減価償却費	763,723	849,513	-85,790	
車輛運搬具減価償却費	32,047	32,047	0	

## 元町にこにこ保育園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)	
	その他の減価償却費	0	178,020	-178,020	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-81,469	-210,247	128,778	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-81,469	-210,247	128,778	
	サービス活動費用計(2)	176,820,772	177,208,786	-388,014	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	77,190	1,475,310	-1,398,120	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,035	1,002	33
		受取利息配当金収益	1,035	1,002	33
		その他のサービス活動外収益	1,223,660	3,769,890	-2,546,230
		利用者等外給食収益	522,500	616,850	-94,350
		雑収益	701,160	3,153,040	-2,451,880
	サービス活動外収益計(4)	1,224,695	3,770,892	-2,546,197	
	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)	1,224,695	3,770,892	-2,546,197	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,301,885	5,246,202	-3,944,317	
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	835,000	0	835,000
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	835,000	0	835,000
		拠点区分間繰入金費用	3,163,800	3,163,800	0
		拠点区分間繰入金費用	3,163,800	3,163,800	0
特別費用計(9)	3,998,800	3,163,800	835,000		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-3,998,800	-3,163,800	-835,000	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-2,696,915	2,082,402	-4,779,317	
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0	
	法人税等調整額(13)	0	0	0	
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	-2,696,915	2,082,402	-4,779,317	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	55,603,255	53,520,853	2,082,402	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	52,906,340	55,603,255	-2,696,915	
	基本金取崩額(17)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0	
		次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	52,906,340	55,603,255	-2,696,915

元町にこここ保育園拠点区分貸借対照表

令和 5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	32,675,597	32,881,331	-205,734	流動負債	12,807,807	14,170,544	-1,362,737
現金預金	27,728,972	30,525,404	-2,796,432	事業未払金	6,160,589	7,587,934	-1,427,345
事業未収金	628,910	563,380	65,530	預り金	23,455	35,530	-12,075
未収補助金	4,264,500	1,458,920	2,805,580	職員預り金	1,267,763	1,636,080	-368,317
立替金	6,065	13,135	-7,070	賞与引当金	5,356,000	4,911,000	445,000
前払費用	47,150	320,492	-273,342	固定負債	11,463,740	11,743,485	-279,745
固定資産	74,744,918	78,125,050	-3,380,132	退職給付引当金	11,463,740	11,743,485	-279,745
その他の固定資産	74,744,918	78,125,050	-3,380,132	負債の部合計	24,271,547	25,914,029	-1,642,482
建物	30,186,326	33,545,273	-3,358,947	純 資 産 の 部			
構築物	831,600	982,800	-151,200	国庫補助金等特別積立金	842,628	89,097	753,531
車輛運搬具	8,015	40,062	-32,047	国庫補助金等特別積立金	842,628	89,097	753,531
器具及び備品	2,855,237	2,413,430	441,807	その他の積立金	29,400,000	29,400,000	0
退職給付引当資産	11,463,740	11,743,485	-279,745	人件費積立金	10,000,000	10,000,000	0
人件費積立資産	10,000,000	10,000,000	0	修繕積立金	6,000,000	6,000,000	0
修繕積立資産	6,000,000	6,000,000	0	備品等購入積立金	4,400,000	4,400,000	0
備品等購入積立資産	4,400,000	4,400,000	0	施設整備積立金	9,000,000	9,000,000	0
施設整備積立資産	9,000,000	9,000,000	0	次期繰越活動増減差額	52,906,340	55,603,255	-2,696,915
				次期繰越活動増減差額	52,906,340	55,603,255	-2,696,915
				(うち当期活動増減差額)	-2,696,915	2,082,402	-4,779,317
				純資産の部合計	83,148,968	85,092,352	-1,943,384
資産の部合計	107,420,515	111,006,381	-3,585,866	負債及び純資産の部合計	107,420,515	111,006,381	-3,585,866

# 計算書類に対する注記

(元町にこここ保育園拠点区分用)

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車両運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準に基づき計上しています。

賞与引当金：職員に対して支給する賞与見込額により算出しています。

## 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が実施している退職共済制度と、一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度に加入しています。

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 元町にこここ保育園拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

当拠点では、サービス区分が1つであるため省略しています。

### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))

当拠点では、サービス区分が1つであるため省略しています。

## 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ある。

該当なし

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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

## 8. 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
その他の固定資産 建物	73,976,242	43,789,916	30,186,326
その他の固定資産 構築物	1,512,000	680,400	831,600
その他の固定資産 車両運搬具	128,191	120,176	8,015
その他の固定資産 器具及び備品	14,181,647	11,326,410	2,855,237
その他の固定資産 その他の無形固定資産	1,366,200	1,366,200	0
合 計	91,164,280	57,283,102	33,881,178

## 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

札幌市白石区介護予防センター川下拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	公益事業収入	10,463,000	10,463,000	0	
	公益事業収入	10,463,000	10,463,000	0	
	受託事業収入(公(公費))	10,463,000	10,463,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	18	982	
	受取利息配当金収入	1,000	18	982	
	その他の収入	401,000	415,769	-14,769	
	利用者等外給食費収入	40,000	54,054	-14,054	
	雑収入	361,000	361,715	-715	
	退職金雑収入	0	361,715	-361,715	
	事業活動収入計(1)	10,865,000	10,878,787	-13,787	
	事業活動による支出	人件費支出	9,760,000	9,794,226	-34,226
		職員給料支出	6,510,000	6,550,620	-40,620
		職員賞与支出	1,588,000	1,587,763	237
		退職給付支出	372,000	370,625	1,375
		法定福利費支出	1,290,000	1,285,218	4,782
		事業費支出	1,790,000	1,650,391	139,609
保健衛生費支出		20,000	9,331	10,669	
教養娯楽費支出		30,000	14,720	15,280	
水道光熱費支出		740,000	719,343	20,657	
燃料費支出		200,000	184,920	15,080	
消耗器具備品費支出		40,000	30,921	9,079	
保険料支出		100,000	91,025	8,975	
賃借料支出		385,000	351,544	33,456	
車輛費支出		270,000	248,587	21,413	
雑支出		5,000	0	5,000	
事務費支出		710,000	563,743	146,257	
福利厚生費支出		50,000	27,879	22,121	
職員被服費支出		10,000	4,000	6,000	
旅費交通費支出		10,000	9,834	166	
研修研究費支出		10,000	1,980	8,020	
事務消耗品費支出		60,000	45,935	14,065	
印刷製本費支出		50,000	29,395	20,605	
通信運搬費支出		270,000	235,632	34,368	
会議費支出		10,000	7,488	2,512	
業務委託費支出		180,000	164,888	15,112	
手数料支出		5,000	2,310	2,690	
租税公課支出		35,000	30,066	4,934	
保守料支出	5,000	2,336	2,664		
渉外費支出	10,000	0	10,000		
諸会費支出	5,000	2,000	3,000		
その他の支出	60,000	51,034	8,966		
利用者等外給食費支出	60,000	51,034	8,966		
事業活動支出計(2)	12,320,000	12,059,394	260,606		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-1,455,000	-1,180,607	-274,393	
施設整備等	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支					

## 札幌市白石区介護予防センター川下拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
による 収支	出			
	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	収			
	事業区分間長期借入金収入	2,000,000	2,300,000	-300,000
	事業区分間長期借入金収入	2,000,000	2,300,000	-300,000
	その他の活動による収入計(7)	2,000,000	2,300,000	-300,000
活動 による 収支	支			
	積立資産支出	230,000	225,285	4,715
	退職給付引当資産支出	230,000	225,285	4,715
	事業区分間長期借入金返済支出	1,500,000	1,500,000	0
	事業区分間長期借入金返済支出	1,500,000	1,500,000	0
	その他の活動支出計(8)	1,730,000	1,725,285	4,715
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	270,000	574,715	-304,715
	予備費支出(10)	0	—	0
		0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-1,185,000	-605,892	-579,108
	前期末支払資金残高(12)	4,923,000	4,923,332	-332
	当期末支払資金残高(11)+(12)	3,738,000	4,317,440	-579,440



札幌市白石区介護予防センター川下拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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		公益事業収益	10,463,000	10,463,000	0	
		公益事業収益	10,463,000	10,463,000	0	
		受託事業収益(公(公費))	10,463,000	10,463,000	0	
		サービス活動収益計(1)	10,463,000	10,463,000	0	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	9,828,796	8,767,424	1,061,372	
		職員給料	6,550,620	5,909,992	640,628	
		職員賞与	1,075,763	865,837	209,926	
		賞与引当金繰入	683,000	512,000	171,000	
		退職給付費用	234,195	243,480	-9,285	
		法定福利費	1,285,218	1,236,115	49,103	
		事業費	1,650,391	1,303,131	347,260	
		保健衛生費	9,331	43,901	-34,570	
		教養娯楽費	14,720	1,871	12,849	
		水道光熱費	719,343	631,482	87,861	
		燃料費	184,920	156,514	28,406	
		消耗器具備品費	30,921	3,928	26,993	
		保険料	91,025	65,774	25,251	
		賃借料	351,544	188,286	163,258	
		車輛費	248,587	211,375	37,212	
		事務費	563,743	744,133	-180,390	
		福利厚生費	27,879	39,207	-11,328	
		職員被服費	4,000	13,622	-9,622	
		旅費交通費	9,834	2,254	7,580	
		研修研究費	1,980	0	1,980	
		事務消耗品費	45,935	34,267	11,668	
		印刷製本費	29,395	18,110	11,285	
		通信運搬費	235,632	420,496	-184,864	
		会議費	7,488	2,151	5,337	
		業務委託費	164,888	178,558	-13,670	
		手数料	2,310	2,200	110	
		租税公課	30,066	23,433	6,633	
		保守料	2,336	7,835	-5,499	
		諸会費	2,000	2,000	0	
		減価償却費	32,400	248,966	-216,566	
構築物減価償却費	32,400	32,400	0			
器具及び備品減価償却費	0	28,907	-28,907			
車輛運搬具減価償却費	0	187,659	-187,659			
		サービス活動費用計(2)	12,075,330	11,063,654	1,011,676	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-1,612,330	-600,654	-1,011,676	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	18	29	-11	
		受取利息配当金収益	18	29	-11	
		その他のサービス活動外収益	54,054	25,326	28,728	
		利用者等外給食収益	54,054	25,326	28,728	
			サービス活動外収益計(4)	54,072	25,355	28,717
	費 用	その他のサービス活動外費用	51,034	26,559	24,475	
利用者等外給食費		51,034	26,559	24,475		
		サービス活動外費用計(5)	51,034	26,559	24,475	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,038	-1,204	4,242	

## 札幌市白石区介護予防センター川下拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-1,609,292	-601,858	-1,007,434	
特別増減の部	収				
	益	特別収益計(8)	0	0	0
	費用				
	特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	0	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-1,609,292	-601,858	-1,007,434	
法人税、住民税及び事業税(12)		0	0	0	
法人税等調整額(13)		0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		-1,609,292	-601,858	-1,007,434	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		3,043,634	3,645,492	-601,858
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		1,434,342	3,043,634	-1,609,292
	基本金取崩額(17)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)		0	0	0
	その他の積立金積立額(19)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		1,434,342	3,043,634	-1,609,292

札幌市白石区介護予防センター川下拠点区分貸借対照表

令和 5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	4,651,632	5,203,955	-552,323	流動負債	1,017,192	792,623	224,569
現金預金	204,016	760,346	-556,330	事業未払金	284,173	249,845	34,328
事業未収金	8,694	2,268	6,426	職員預り金	50,019	30,778	19,241
未収補助金	4,403,333	4,403,333	0	賞与引当金	683,000	512,000	171,000
前払費用	35,589	38,008	-2,419	固定負債	4,398,050	3,310,650	1,087,400
固定資産	2,197,952	1,942,952	255,000	事業区分間長期借入金	2,300,000	1,500,000	800,000
その他の固定資産	2,197,952	1,942,952	255,000	退職給付引当金	2,098,050	1,810,650	287,400
構築物	99,900	132,300	-32,400	負債の部合計	5,415,242	4,103,273	1,311,969
車輛運搬具	1	1	0	純 資 産 の 部			
器具及び備品	1	1	0	次期繰越活動増減差額	1,434,342	3,043,634	-1,609,292
退職給付引当資産	2,098,050	1,810,650	287,400	次期繰越活動増減差額	1,434,342	3,043,634	-1,609,292
				(うち当期活動増減差額)	-1,609,292	-601,858	-1,007,434
				純資産の部合計	1,434,342	3,043,634	-1,609,292
資産の部合計	6,849,584	7,146,907	-297,323	負債及び純資産の部合計	6,849,584	7,146,907	-297,323

## 計算書類に対する注記

(札幌市白石区介護予防センター川下拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車両運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：北海道民間社会福祉事業職員共済会の基準に基づき計上しています。

賞与引当金：職員に対して支給する賞与見込額により算出しています。

### 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

一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度に加入しています。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 札幌市白石区介護予防センター川下拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

当拠点では、サービス区分が1つであるため省略しています。

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))

当拠点では、サービス区分が1つであるため省略しています。

### 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。

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、以下のとおりです。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
その他の固定資産 構築物	324,000	224,100	99,900
その他の固定資産 車両運搬具	1,932,950	1,932,949	1
その他の固定資産 器具及び備品	297,756	297,755	1
合 計	2,554,706	2,454,804	99,902

### 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

教育啓蒙研修事業拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入支	収益事業収入	6,700,000	6,858,959	-158,959
	収益事業収入	6,700,000	6,858,959	-158,959
	受託事業収入(収(一般))	6,700,000	6,858,959	-158,959
	受取利息配当金収入	1,000	29	971
	受取利息配当金収入	1,000	29	971
	その他の収入	10,000	0	10,000
	雑収入	10,000	0	10,000
	事業活動収入計(1)	6,711,000	6,858,988	-147,988
	人件費支出	4,640,000	4,497,150	142,850
	職員給料支出	3,240,000	3,233,100	6,900
	法定福利費支出	1,400,000	1,264,050	135,950
	事業費支出	857,000	830,829	26,171
	水道光熱費支出	600,000	584,529	15,471
	保険料支出	97,000	96,360	640
	賃借料支出	160,000	149,940	10,060
事務費支出	415,000	344,754	70,246	
事務消耗品費支出	30,000	22,660	7,340	
通信運搬費支出	180,000	176,674	3,326	
業務委託費支出	110,000	101,310	8,690	
手数料支出	45,000	44,110	890	
租税公課支出	50,000	0	50,000	
法人税、住民税及び事業税支出	0	50,000	-50,000	
法人税、住民税及び事業税支出	0	50,000	-50,000	
事業活動支出計(2)	5,912,000	5,722,733	189,267	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	799,000	1,136,255	-337,255	
施設整備等による収入支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収入支	収入			
	その他の活動による収入計(7)	0	0	0
	事業区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0
	事業区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0
	その他の活動支出計(8)	2,000,000	2,000,000	0
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,000,000	-2,000,000	0	
予備費支出(10)	0	—	0	
予備費支出	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-1,201,000	-863,745	-337,255	

### 教育啓蒙研修事業拠点区分資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
前期末支払資金残高(12)	1,724,000	1,724,818	-818
当期末支払資金残高(11)+(12)	523,000	861,073	-338,073

教育啓蒙研修事業拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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	収益事業収益	6,858,959	6,919,988	-61,029	
	収益事業収益	6,858,959	6,919,988	-61,029	
	受託事業収益(収(一般))	6,858,959	6,919,988	-61,029	
	サービス活動収益計(1)	6,858,959	6,919,988	-61,029	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	4,497,150	4,505,640	-8,490
		職員給料	3,233,100	3,233,100	0
		法定福利費	1,264,050	1,272,540	-8,490
		事業費	830,829	689,940	140,889
		水道光熱費	584,529	444,540	139,989
		保険料	96,360	96,360	0
		賃借料	149,940	149,040	900
		事務費	344,754	545,005	-200,251
		事務消耗品費	22,660	37,350	-14,690
		修繕費	0	27,390	-27,390
		通信運搬費	176,674	187,460	-10,786
		業務委託費	101,310	145,200	-43,890
		手数料	44,110	66,605	-22,495
		諸会費	0	81,000	-81,000
		減価償却費	0	22,947	-22,947
		器具及び備品減価償却費	0	22,947	-22,947
		サービス活動費用計(2)	5,672,733	5,763,532	-90,799
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		1,186,226	1,156,456	29,770	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	29	32	-3
		受取利息配当金収益	29	32	-3
		サービス活動外収益計(4)	29	32	-3
	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)		29	32	-3	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,186,255	1,156,488	29,767	
特 別 増 減 の 部	収 益	特別収益計(8)	0	0	0
		事業区分間繰入金費用	2,000,000	1,500,000	500,000
	費 用	事業区分間繰入金費用	2,000,000	1,500,000	500,000
		特別費用計(9)	2,000,000	1,500,000	500,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)		-2,000,000	-1,500,000	-500,000	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-813,745	-343,512	-470,233	
法人税、住民税及び事業税(12)		50,000	50,000	0	
法人税等調整額(13)		0	0	0	
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		-863,745	-393,512	-470,233	
繰 越 活 動 増 減	前期繰越活動増減差額(15)		1,724,819	2,118,331	-393,512
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		861,074	1,724,819	-863,745
	基本金取崩額(17)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)		0	0	0
	その他の積立金積立額(19)		0	0	0

### 教育啓蒙研修事業拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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)
差額 の 部				
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	861,074	1,724,819	-863,745



教育啓蒙研修事業拠点区分貸借対照表

令和 5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	1,716,754	2,572,900	-856,146	流動負債	855,681	848,082	7,599
現金預金	1,510,192	2,393,610	-883,418	事業未払金	213,241	205,592	7,649
事業未収金	189,570	162,298	27,272	職員預り金	101,490	101,540	-50
前払費用	16,992	16,992	0	前受収益	490,950	490,950	0
固定資産	1	1	0	未払法人税等	50,000	50,000	0
その他の固定資産	1	1	0	負債の部合計	855,681	848,082	7,599
器具及び備品	1	1	0	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	861,074	1,724,819	-863,745
				次期繰越活動増減差額	861,074	1,724,819	-863,745
				(うち当期活動増減差額)	-863,745	-393,512	-470,233
				純資産の部合計	861,074	1,724,819	-863,745
資産の部合計	1,716,755	2,572,901	-856,146	負債及び純資産の部合計	1,716,755	2,572,901	-856,146

# 計算書類に対する注記

(教育啓蒙研修事業拠点区分用)

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車輛運搬具・機械及び装置・器具及び備品：定額法

### 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

該当なし

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

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) 教育啓蒙研修事業拠点計算書類(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)

#### (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

当拠点では、サービス区分が1つであるため省略しています。

#### (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(10))

当拠点では、サービス区分が1つであるため省略しています。

### 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。

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
その他の固定資産 器具及び備品	414,720	414,719	1
合 計	414,720	414,719	1

### 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