

令和 2 年 度
財 務 報 告 書

社会福祉法人 創隣会

令和 2 年 度

法 人 単 位 計 算 書 類

社会福祉法人 創隣会

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

1頁

(単位：円)

法人名：社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支				
収 入				
介護保険事業収入	146,290,000	148,668,082	△ 2,378,082	
障害福祉サービス等事業収入	25,900,000	28,021,722	△ 2,121,722	
生活困窮者自立支援事業収入	20,230,480	21,582,219	△ 1,351,739	
借入金利息補助金収入	120,000	126,910	△ 6,910	
経常経費寄附金収入	200,000	520,500	△ 320,500	
受取利息配当金収入	20,100	1,595	18,505	
その他の収入	2,836,000	2,398,690	437,310	
事業活動収入計 (1)	195,596,580	201,319,718	△ 5,723,138	
支 出				
人件費支出	148,030,000	146,388,056	1,641,944	
事業費支出	13,070,000	15,411,468	△ 2,341,468	
事務費支出	23,305,000	25,906,993	△ 2,601,993	
支払利息支出	180,000	268,049	△ 88,049	
その他の支出	1,900,000	1,473,350	426,650	
事業活動支出計 (2)	186,485,000	189,447,916	△ 2,962,916	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	9,111,580	11,871,802	△ 2,760,222	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	551,600	△ 551,600	
固定資産売却収入	0	23,610	△ 23,610	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計 (4)	0	575,210	△ 575,210	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	1,180,000	3,592,000	△ 2,412,000	
固定資産取得支出	150,000	2,130,062	△ 1,980,062	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計 (5)	1,330,000	5,722,062	△ 4,392,062	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 1,330,000	△ 5,146,852	3,816,852	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	1,134,000	3,528,479	△ 2,394,479	
その他の活動による収入	994,000	158,400	835,600	
その他の活動収入計 (7)	2,128,000	3,686,879	△ 1,558,879	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	2,900,000	2,268,203	631,797	
その他の活動による支出	750,000	226,577	523,423	
その他の活動支出計 (8)	3,650,000	2,494,780	1,155,220	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 1,522,000	1,192,099	△ 2,714,099	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	6,259,580	7,917,049	△ 1,657,469	
前期末支払資金残高 (12)	34,861,426	38,260,332	△ 3,398,906	
当期末支払資金残高 (11+12)	41,121,006	46,177,381	△ 5,056,375	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

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	148,668,082	152,253,349	△	3,585,267
障害福祉サービス等事業収益	28,021,722	27,169,118		852,604
生活困窮者自立支援事業収益	21,582,219	18,233,237		3,348,982
経常経費寄附金収益	520,500	380,001		140,499
その他の収益	149,940	0		149,940
サービス活動収益計 (1)	198,942,463	198,035,705		906,758
費 用				
人件費	145,127,780	147,547,292	△	2,419,512
事業費	15,411,468	14,935,410		476,058
事務費	25,967,514	25,528,935		438,579
減価償却費	3,957,087	4,160,027	△	202,940
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,037,812	△ 1,113,612		75,800
徴収不能額	0	0		0
徴収不能引当金繰入	4,714	0		4,714
その他の費用	0	0		0
サービス活動費用計 (2)	189,430,751	191,058,052	△	1,627,301
サービス活動増減差額 (3=1-2)	9,511,712	6,977,653		2,534,059
サービス活動外増減の部				
収 益				
借入金利息補助金収益	126,910	143,150	△	16,240
受取利息配当金収益	1,595	1,501		94
その他のサービス活動外収益	2,248,750	2,233,641		15,109
サービス活動外収益計 (4)	2,377,255	2,378,292	△	1,037
費 用				
支払利息	275,751	320,145	△	44,394
その他のサービス活動外費用	1,473,350	1,456,072		17,278
サービス活動外費用計 (5)	1,749,101	1,776,217	△	27,116
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	628,154	602,075		26,079
経常増減差額 (7=3+6)	10,139,866	7,579,728		2,560,138
特別増減の部				
収 益				
施設整備等補助金収益	551,600	0		551,600
固定資産売却益	23,608	25,199	△	1,591
その他の特別収益	8,400	0		8,400
特別収益計 (8)	583,608	25,199		558,409
費 用				
基本金組入額	0	0		0
固定資産売却損・処分損	0	0		0
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0		0
国庫補助金等特別積立金積立額	551,600	0		551,600
災害損失	0	0		0
その他の特別損失	76,577	50,463		26,114
特別費用計 (9)	628,177	50,463		577,714
特別増減差額 (10=8-9)	△ 44,569	△ 25,264	△	19,305
当期活動増減差額 (11=7+10)	10,095,297	7,554,464		2,540,833
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額 (12)	25,882,731	16,328,267		9,554,464
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	35,978,028	23,882,731		12,095,297
基本金取崩額 (14)	0	0		0
その他の積立金取崩額 (15)	0	2,000,000	△	2,000,000
その他の積立金積立額 (16)	0	0		0
次期繰越活動増減差額 (17=13+14+15-16)	35,978,028	25,882,731		10,095,297

法人単位貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(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	59,723,697	46,599,573	13,124,124	流動負債	17,135,328	11,863,018	5,272,310
現金預金	22,966,036	9,336,084	13,629,952	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	35,579,501	36,257,289	△ 677,788	事業未払金	5,739,498	3,079,876	2,659,622
未収金	98,700	100,350	△ 1,650	その他の未払金	1,578,462	0	1,578,462
未収補助金	340,000	0	340,000	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	6,400	10,100	△ 3,700	1年以内返済予定 設備資金借入金	3,592,000	3,592,000	0
貯蔵品	16,000	0	16,000	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	140,972	184,377	△ 43,405	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定 役員等長期借入金	0	0	0
前払費用	525,802	703,373	△ 177,571	1年以内支払予定 長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定 長期貸付金	0	0	0	未払費用	5,420,806	4,561,601	859,205
短期貸付金	0	0	0	預り金	62,700	0	62,700
仮払金	0	0	0	職員預り金	741,862	629,541	112,321
その他の流動資産	55,000	8,000	47,000	前受金	0	0	0
徴収不能引当金	△ 4,714	0	△ 4,714	前受収益	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	158,866,012	161,961,017	△ 3,095,005	固定負債	39,423,962	44,276,238	△ 4,852,276
基本財産	138,206,760	141,744,257	△ 3,537,497	設備資金借入金	22,785,000	26,377,000	△ 3,592,000
土地	84,659,767	84,659,767	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	44,546,993	48,084,490	△ 3,537,497	リース債務	0	0	0
定期預金	9,000,000	9,000,000	0	役員等長期借入金	0	0	0
基本財産積立資産	0	0	0	退職給付引当金	15,288,962	16,549,238	△ 1,260,276
その他の固定資産	20,659,252	20,216,760	442,492	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	1,350,000	1,350,000	0
建物	504,103	663,060	△ 158,957	その他の固定負債	0	0	0
構築物	143,323	244,366	△ 101,043	負債の部合計	56,559,290	56,139,256	420,034
車輛運搬具	9	11	△ 2	純 資 産 の 部			
器具及び備品	2,376,466	405,994	1,970,472	基本金	107,519,366	107,519,366	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	18,533,025	19,019,237	△ 486,212
有形リース資産	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
権利	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	35,978,028	25,882,731	10,095,297
無形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(10,095,297)	(7,554,464)	(2,540,833)
投資有価証券	0	0	0				
長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	15,288,962	16,549,238	△ 1,260,276				
長期預り金積立資産	1,350,000	1,350,000	0				
退職金積立資産	0	0	0				
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	962,000	962,000	0				
長期前払費用	24,389	32,091	△ 7,702				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
資産の部合計	218,589,709	208,560,590	10,029,119	純資産の部合計	162,030,419	152,421,334	9,609,085
				負債及び純資産の部合計	218,589,709	208,560,590	10,029,119

令和 2 年 度
事業区分の計算書類

社会福祉法人 創隣会

令和 2 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分別内訳表

社会福祉法人 創隣会

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

1頁
(単位: 円)

事業活動による収支	収入	支出	勘定科目	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活支援事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
収入									
介護保険事業収入	0			148,668,082	0	23,509,522	148,668,082	0	148,668,082
障害福祉サービス等事業収入	0			4,512,200	0	0	28,021,722	0	28,021,722
生活困窮者自立支援事業収入	0			21,582,219	0	0	21,582,219	0	21,582,219
借入金利息補助金収入	0			61,600	0	65,310	126,910	0	126,910
経常経費寄附金収入	78,000			392,500	0	50,000	520,500	0	520,500
受取利息配当金収入	17			1,137	0	441	1,595	0	1,595
その他の収入	0			2,269,740	0	128,950	2,398,690	0	2,398,690
事業活動収入計 (1)	78,017			177,487,478	0	23,754,223	201,319,718	0	201,319,718
支出									
人件費支出		62,250		131,208,606	0	15,117,200	146,388,056	0	146,388,056
事業費支出		0		12,203,390	0	3,208,078	15,411,468	0	15,411,468
事務費支出		11,387		24,039,071	0	1,856,535	25,906,993	0	25,906,993
支払利息支出		0		90,860	0	177,189	268,049	0	268,049
その他の支出		0		1,363,300	0	110,050	1,473,350	0	1,473,350
事業活動支出計 (2)		73,637		168,905,227	0	20,469,052	189,447,916	0	189,447,916
事業活動資金収支差額 (3=1-2)		4,380		8,582,251	0	3,285,171	11,871,802	0	11,871,802
施設整備等による収支	収入								
施設整備等補助金収入	0			437,600	0	114,000	551,600	0	551,600
固定資産売却収入	0			23,610	0	0	23,610	0	23,610
その他の施設整備等による収入	0			0	0	0	0	0	0
施設整備等収入計 (4)	0			461,210	0	114,000	575,210	0	575,210
支出									
設備資金借入金元金償還支出	0			1,180,000	0	2,412,000	3,592,000	0	3,592,000
固定資産取得支出	0			2,016,062	0	114,000	2,130,062	0	2,130,062
固定資産除却・廃棄支出	0			0	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0			0	0	0	0	0	0
その他の施設整備等による支出	0			0	0	0	0	0	0
施設整備等支出計 (5)	0			3,196,062	0	2,526,000	5,722,062	0	5,722,062
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	0			2,734,852	0	2,412,000	5,146,852	0	5,146,852
その他の活動による収支	収入								
長期運営資金借入金収入	0			0	0	0	0	0	0
積立資産取崩収入	0			3,528,479	0	0	3,528,479	0	3,528,479
拠点区分間長期借入金収入	0			0	0	0	0	0	0
拠点区分間長期貸付金回収収入	0			0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収入	0			0	0	0	0	0	0
その他の活動による収入	0			158,400	0	0	158,400	0	158,400
その他の活動収入計 (7)	0			3,686,879	0	0	3,686,879	0	3,686,879
支出									
長期運営資金借入金元金償還支出	0			0	0	0	0	0	0

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

2頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活援助事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
積立資産支出	0	1,977,629	290,574	2,268,203	0	2,268,203
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	0	0	0
その他の活動による支出	0	226,577	0	226,577	0	226,577
その他の活動支出計 (8)	0	2,204,206	290,574	2,494,780	0	2,494,780
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	0	1,482,673△	290,574	1,192,099	0	1,192,099
当期資金収支差額合計 (10=3+6+9)	4,380	7,330,072	582,597	7,917,049	0	7,917,049
前期末支払資金残高 (11)	3,489,215	26,299,240	8,471,877	38,260,332	0	38,260,332
当期末支払資金残高 (10+11)	3,493,595	33,629,312	9,054,474	46,177,381	0	46,177,381

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

1頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

法人名	勘定科目	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活援助事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービスマニタリングの部	収入						
	介護保険事業収益	0	148,668,082	0	148,668,082	0	148,668,082
	障害福祉サービス等事業収益	0	4,512,200	23,509,522	28,021,722	0	28,021,722
	生活困窮者自立支援事業収益	0	21,582,219	0	21,582,219	0	21,582,219
	経常経費寄附金収益	78,000	392,500	50,000	520,500	0	520,500
	その他の収益	0	149,940	0	149,940	0	149,940
	サービスマニタリング収益計 (1)	78,000	175,304,941	23,559,522	198,942,463	0	198,942,463
	費用						
	人件費	62,250	129,657,756	15,407,774	145,127,780	0	145,127,780
	事業費	0	12,203,390	3,208,078	15,411,468	0	15,411,468
サービスマニタリングの部	事務費	11,387	24,090,982	1,865,145	25,967,514	0	25,967,514
	減価償却費	0	2,656,283	1,300,804	3,957,087	0	3,957,087
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	970,414	67,398	1,037,812	0	1,037,812
	徴収不能額	0	0	0	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	4,714	0	4,714	0	4,714
	その他の費用	0	0	0	0	0	0
	サービスマニタリング費用計 (2)	73,637	167,642,711	21,714,403	189,430,751	0	189,430,751
	サービスマニタリング増減差額 (3=1-2)	4,363	7,662,230	1,845,119	9,511,712	0	9,511,712
	サービスマニタリング増減の部						
	収入						
サービスマニタリングの部	借入金利息補助金収益	0	61,600	65,310	126,910	0	126,910
	受取利息配当金収益	17	1,137	441	1,595	0	1,595
	その他のサービスマニタリング外収益	0	2,119,800	128,950	2,248,750	0	2,248,750
	サービスマニタリング外収益計 (4)	17	2,182,537	194,701	2,377,255	0	2,377,255
	費用						
	支払利息	0	98,562	177,189	275,751	0	275,751
	その他のサービスマニタリング外費用	0	1,363,300	110,050	1,473,350	0	1,473,350
	サービスマニタリング外費用計 (5)	0	1,461,862	287,239	1,749,101	0	1,749,101
	サービスマニタリング外増減差額 (6=4-5)	17	720,675	92,538	813,213	0	813,213
	経常増減差額 (7=3+6)	4,380	8,382,905	1,752,581	10,139,866	0	10,139,866
特別増減の部	特別増減の部						
	収入						
	施設整備等補助金収益	0	437,600	114,000	551,600	0	551,600
	固定資産売却益	0	23,608	0	23,608	0	23,608
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0	0
	その他の特別収益	0	8,400	0	8,400	0	8,400
	特別収益計 (8)	0	469,608	114,000	583,608	0	583,608
	費用						
	基本金組入額	0	0	0	0	0	0
特別増減の部	固定資産売却損・処分損	0	0	0	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0	0	0	0

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

2頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘定科目	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活援助事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
国庫補助金等特別積立金積立額	0	437,600	114,000	551,600	0	551,600
災害損失	0	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0	0
その他の特別損失	0	76,577	0	76,577	0	76,577
特別費用計(9)	0	514,177	114,000	628,177	0	628,177
特別増減差額(10=8-9)	0	△	44,569	△	0	△
当期活動増減差額(11=7+10)	4,380	8,338,336	1,752,581	10,095,297	0	10,095,297
繰越活動増減差額の部						
前期繰越活動増減差額(12)	3,489,215	12,181,457	10,212,059	25,882,731	0	25,882,731
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	3,493,595	20,519,793	11,964,640	35,978,028	0	35,978,028
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	3,493,595	20,519,793	11,964,640	35,978,028	0	35,978,028

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

1頁
(単位：円)

法人名 社会福祉法人 創隣会

資 産 の 部	勘 定 科 目	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活援助事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産							
現金預金		3,501,335	47,662,977	10,532,432	61,696,744	△	59,723,697
事業未収金		1,507,288	15,046,127	6,412,621	22,966,036	0	22,966,036
未収金		0	31,484,390	4,095,111	35,579,501	0	35,579,501
未収補助金		0	90,000	8,700	98,700	0	98,700
未収収益		0	340,000	0	340,000	0	340,000
貯蔵品		16,000	6,400	0	6,400	0	6,400
立替金		0	140,972	0	16,000	0	16,000
前払金		0	0	0	140,972	0	140,972
前払費用		0	509,802	16,000	0	0	0
拠点区分間貸付金		1,973,047	0	0	525,802	0	525,802
仮払金		0	0	0	1,973,047	△	0
その他の流動資産		5,000	50,000	0	55,000	0	55,000
徴収不能引当金		0	△	0	△	4,714	4,714
固定資産		0	133,319,604	25,546,408	158,866,012	0	158,866,012
基本財産		0	114,761,225	23,445,535	138,206,760	0	138,206,760
土地		0	62,939,250	21,720,517	84,659,767	0	84,659,767
建物		0	42,821,975	1,725,018	44,546,993	0	44,546,993
定期預金		0	9,000,000	0	9,000,000	0	9,000,000
その他の固定資産		0	18,558,379	2,100,873	20,659,252	0	20,659,252
建物		0	504,103	0	504,103	0	504,103
構築物		0	143,323	0	143,323	0	143,323
車輻運搬具		0	9	0	9	0	9
器具及び備品		0	2,206,277	170,189	2,376,466	0	2,376,466
退職給付引当資産		0	13,368,278	1,920,684	15,288,962	0	15,288,962
長期預り金積立資産		0	1,350,000	0	1,350,000	0	1,350,000
差入保証金		0	962,000	0	962,000	0	962,000
長期前払費用		0	24,389	0	24,389	0	24,389
その他の固定資産		0	0	10,000	10,000	0	10,000
資産の部合計		3,501,335	180,982,581	36,078,840	220,562,756	△	218,589,709
負債の部							
流動負債		7,740	15,210,677	3,889,958	19,108,375	△	17,135,328
事業未払金		0	5,123,256	616,242	5,739,498	0	5,739,498
その他の未払金		0	1,578,462	0	1,578,462	0	1,578,462
1年以内返済予定設備資金借入金		0	1,180,000	2,412,000	3,592,000	0	3,592,000
未払費用		0	4,640,165	780,641	5,420,806	0	5,420,806
預り金		7,740	62,700	0	62,700	0	62,700
職員預り金		0	677,642	56,480	741,862	0	741,862
前受収益		0	0	0	0	0	0
拠点区分間借入金		0	1,948,452	24,595	1,973,047	△	0
その他の流動負債		0	0	0	0	0	0
固定負債		0	19,438,278	19,985,684	39,423,962	0	39,423,962

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

2頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活援助事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
設備資金借入金	0	4,720,000	18,065,000	22,785,000	0	22,785,000
退職給付引当金	0	13,368,278	1,920,684	15,288,962	0	15,288,962
長期預り金	0	1,350,000	0	1,350,000	0	1,350,000
負債の部合計	7,740	34,648,955	23,875,642	58,532,337	1,973,047	56,559,290
純 資 産 の 部						
基本金	0	107,519,366	0	107,519,366	0	107,519,366
国庫補助金等特別積立金	0	18,294,467	238,558	18,533,025	0	18,533,025
その他の積立金	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	3,493,595	20,519,793	11,964,640	35,978,028	0	35,978,028
(うち当期活動増減差額)	4,380	8,338,336	1,752,581	10,095,297	0	10,095,297
純 資 産 の 部 合 計	3,493,595	146,333,626	12,203,198	162,030,419	0	162,030,419
負債及び純資産の部合計	3,501,335	180,982,581	36,078,840	220,562,756	1,973,047	218,589,709

計算書類に対する注記（法人全体用）

1 重要な会計方針

（1） 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

（2） 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

（3） 退職給付引当金の計上基準

① 独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、每期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

② 東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

③ 有期契約職員に対する退職給付引当金

当法人は、支給対象期末在籍者に係る支払予定額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。

（4） 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準」（平成 28 年 3 月 31 日厚生労働省令第 79 号、最終改正令和元年 5 月 7 日厚生労働省令第 1 号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

（5） 消費税の取り扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3 法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員^(注)の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

また、有期契約職員については、有期契約職員給与規程に基づき、退職一時金を支払うこととしている。

(注) 職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

4 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

当法人は、(4)に記載する主として社会福祉事業を実施する拠点区分のみを運営しているため、(1)～(3)に記す計算書類を作成するものである。

(1) 法人単位計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 社会福祉事業区分における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(3) 拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(4) 当法人が実施する社会福祉事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. 法人本部拠点区分

イ. 認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分

「認知症対応型共同生活介護 きずな」

「日野市地域包括支援センター あいりん」(公益事業)

「介護予防支援事業 あいりん」(公益事業)

「地域密着型通所介護・総合事業 きりん」

「居宅介護支援事業 かりん」(公益事業)

「日野市生活困窮者自立相談支援 みらいと」(公益事業)

「日野市子どもの学習・生活支援 ほっとも」(公益事業)

「シルバーピア管理業務」(公益事業)

「高次脳機能障害者支援事業 つくし」(公益事業)

ウ. 共同生活援助事業 こばと寮拠点区分

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ある。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	84,659,767	0	0	84,659,767
建物	48,084,490	0	3,537,497	44,546,993
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合計	141,744,257	0	3,537,497	138,206,760

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

該当する事項はない。

7 担保に供している資産

(1) 担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	84,659,767 円
建物（基本財産）	44,546,993 円
計	129,206,760 円

(2) 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）	21,545,000 円
計	21,545,000 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

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
建物（基本財産）	93,744,272	49,197,279	44,546,993
建物	2,479,505	1,975,402	504,103
構築物	2,039,167	1,895,844	143,323
車輛運搬具	5,586,386	5,586,377	9
器具及び備品	8,920,962	6,544,496	2,376,466
合計	112,770,292	65,199,398	47,570,894

9 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債 権 額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	35,579,501	4,714	35,574,787
未収金	98,700	0	98,700
立替金	140,972	0	140,972
合計	35,819,173	4,714	35,814,459

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

該当する事項はない。

11 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

12 重要な偶発債務

該当する事項はない。

13 重要な後発事象

該当する事項はない。

14 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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	518,100	635,150
長期前払費用からの振替額	7,702	68,223
貸借対照表計上額	525,802	703,373

令和 2 年 度

拠点区分の計算書類

社会福祉法人 創隣会

令和 2 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分計算書類

社会福祉法人 創隣会
法人本部

法人本部 資金収支計算書
(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支				
収 入				
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	200,000	78,000	122,000	
受取利息配当金収入	0	17△	17	
その他の収入	0	0	0	
事業活動収入計 (1)	200,000	78,017	121,983	
支 出				
人件費支出	350,000	62,250	287,750	
役員報酬支出	350,000	62,250	287,750	
事務費支出	40,000	11,387	28,613	
旅費交通費支出	0	0	0	
会議費支出	15,000	3,637	11,363	
業務委託費支出	0	0	0	
手数料支出	15,000	550	14,450	
賃借料支出	5,000	3,000	2,000	
租税公課支出	5,000	4,200	800	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
事業活動支出計 (2)	390,000	73,637	316,363	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 190,000	4,380△	194,380	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
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	0	0	0	
固定資産取得支出	0	0	0	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計 (5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	0	0	0	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計 (8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	0	0	0	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	△ 190,000	4,380△	194,380	
前期末支払資金残高 (12)	3,489,215	3,489,215	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	3,299,215	3,493,595△	194,380	

法人本部 事業活動計算書
(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

1頁
(単位: 円)

勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)
サービス活動増減の部			
収 益			
経常経費寄附金収益	78,000	80,000	△ 2,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計 (1)	78,000	80,000	△ 2,000
費 用			
人件費	62,250	298,800	△ 236,550
役員報酬	62,250	298,800	△ 236,550
事務費	11,387	47,954	△ 36,567
旅費交通費	0	2,208	△ 2,208
会議費	3,637	10,552	△ 6,915
業務委託費	0	24,500	△ 24,500
手数料	550	1,094	△ 544
賃借料	3,000	9,000	△ 6,000
租税公課	4,200	600	3,600
減価償却費	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計 (2)	73,637	346,754	△ 273,117
サービス活動増減差額 (3=1-2)	4,363	△ 266,754	271,117
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	17	17	0
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計 (4)	17	17	0
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
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)	17	17	0
経常増減差額 (7=3+6)	4,380	△ 266,737	271,117
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計 (8)	0	0	0
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
災害損失	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計 (9)	0	0	0
特別増減差額 (10=8-9)	0	0	0
当期活動増減差額 (11=7+10)	4,380	△ 266,737	271,117
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	3,489,215	3,755,952	△ 266,737
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	3,493,595	3,489,215	4,380
基本金取崩額 (14)	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17=13+14+15-16)	3,493,595	3,489,215	4,380

法人本部 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 創隣会				(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	3,501,335	3,502,115	△ 780	流動負債	7,740	12,900	△ 5,160
現金預金	1,507,288	393,785	1,113,503	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	事業未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
貯蔵品	16,000	0	16,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	1,973,047	3,100,330	△ 1,127,283	職員預り金	7,740	12,900	△ 5,160
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	5,000	8,000	△ 3,000	前受収益	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土 地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建 物	0	0	0	リース債務	0	0	0
定 期 預 金	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
				拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
構築物	0	0	0				
車輛運搬具	0	0	0	負 債 の 部 合 計	7,740	12,900	△ 5,160
器具及び備品	0	0	0	純 資 産 の 部			
建設仮勘定	0	0	0	基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
権利	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	次期繰越活動増減差額	3,493,595	3,489,215	4,380
無形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(4,380)	(△ 266,737)	(271,117)
投資有価証券	0	0	0				
長期貸付金	0	0	0				
拠点区分間長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部 合 計	3,493,595	3,489,215	4,380
資 産 の 部 合 計	3,501,335	3,502,115	△ 780	負債及び純資産の部合計	3,501,335	3,502,115	△ 780

令和 3 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会
拠点区分名 : 法人本部

1 頁

1. 重要な会計方針

(1) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

該当する事項はない。

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である。

- (1) 本部拠点区分計算書類（「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正平成30年3月20日厚生労働省令第25号）第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊿)）の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊿)）の作成は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

7. 担保に供している資産

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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

該当する事項はない。

令和 2 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分計算書類

社会福祉法人 創隣会

認知症対応型共同生活介護事業 きずな

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

認知症対応型共同生活介護事業 きずな 資金収支計算書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

1 頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支				
収 入				
介護保険事業収入	146,290,000	148,668,082	△ 2,378,082	
地域密着型介護料収入	42,320,000	41,970,282	349,718	
（介護報酬収入）	37,500,000	36,955,107	544,893	
介護報酬収入	37,500,000	36,955,107	544,893	
（利用者負担金収入）	4,820,000	5,015,175	△ 195,175	
介護負担金収入（公費）	1,320,000	2,145,166	△ 825,166	
介護負担金収入（一般）	3,500,000	2,870,009	629,991	
居宅介護支援介護料収入	23,300,000	23,976,410	△ 676,410	
居宅介護支援介護料収入	16,000,000	15,410,674	589,326	
介護予防支援介護料収入	7,300,000	8,565,736	△ 1,265,736	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	32,300,000	30,496,504	1,803,496	
事業費収入	30,000,000	27,983,856	2,016,144	
事業負担金収入（公費）	100,000	96,422	3,578	
事業負担金収入（一般）	2,200,000	2,416,226	△ 216,226	
利用者等利用料収入	13,000,000	13,895,284	△ 895,284	
食費収入（一般）	3,600,000	3,915,870	△ 315,870	
居住費収入（一般）	6,900,000	7,377,612	△ 477,612	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	100,000	17,300	82,700	
その他の利用料収入	2,400,000	2,584,502	△ 184,502	
その他の事業収入	35,370,000	38,329,602	△ 2,959,602	
補助金事業収入（公費）	0	2,131,400	△ 2,131,400	
受託事業収入（公費）	35,370,000	36,198,202	△ 828,202	
障害福祉サービス等事業収入	4,500,000	4,512,200	△ 12,200	
その他の事業収入	4,500,000	4,512,200	△ 12,200	
受託事業収入（公費）	4,500,000	4,512,200	△ 12,200	
生活困窮者自立支援事業収入	20,230,480	21,582,219	△ 1,351,739	
その他の事業収入	20,230,480	21,582,219	△ 1,351,739	
受託事業収入（公費）	20,230,480	21,260,919	△ 1,030,439	
受託事業収入（一般）	0	321,300	△ 321,300	
借入金利息補助金収入	120,000	61,600	58,400	
経常経費寄附金収入	0	392,500	△ 392,500	
受取利息配当金収入	20,000	1,137	18,863	
その他の収入	2,636,000	2,269,740	366,260	
受入研修費収入	36,000	0	36,000	
利用者等外給食収入	1,600,000	1,363,300	236,700	
雑収入	1,000,000	906,440	93,560	
事業活動収入計 (1)	173,796,480	177,487,478	△ 3,690,998	
支 出				
人件費支出	134,600,000	131,208,606	3,391,394	
職員給料支出	74,800,000	71,169,583	3,630,417	
非常勤職員給与支出	44,400,000	41,142,704	3,257,296	
退職給付支出	3,000,000	5,769,919	△ 2,769,919	
法定福利費支出	12,400,000	13,126,400	△ 726,400	
事業費支出	9,590,000	12,203,390	△ 2,613,390	
給食費支出	3,700,000	4,319,252	△ 619,252	
保健衛生費支出	50,000	104,450	△ 54,450	
被服費支出	300,000	325,215	△ 25,215	
教養娯楽費支出	0	0	0	
日用品費支出	500,000	744,087	△ 244,087	
水道光熱費支出	2,680,000	2,965,974	△ 285,974	
消耗器具備品費支出	400,000	716,300	△ 316,300	
保険料支出	0	80,280	△ 80,280	
賃借料支出	110,000	1,093,993	△ 983,993	
教育指導費支出	150,000	86,814	63,186	
車輛費支出	1,700,000	1,680,125	19,875	
雑支出	0	86,900	△ 86,900	
事務費支出	19,765,000	24,039,071	△ 4,274,071	
福利厚生費支出	240,000	461,908	△ 221,908	
旅費交通費支出	140,000	102,004	37,996	
研修研究費支出	95,000	70,400	24,600	
事務消耗品費支出	730,000	2,796,628	△ 2,066,628	
印刷製本費支出	270,000	161,086	108,914	
水道光熱費支出	0	0	0	
修繕費支出	380,000	182,010	197,990	
通信運搬費支出	1,380,000	1,413,215	△ 33,215	

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

認知症対応型共同生活介護事業 きずな 資金収支計算書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

2 頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
会議費支出	60,000	0	60,000	
広報費支出	40,000	3,863	36,137	
業務委託費支出	7,000,000	7,893,041	△ 893,041	
手数料支出	750,000	914,772	△ 164,772	
保険料支出	600,000	658,910	△ 58,910	
賃借料支出	750,000	794,150	△ 44,150	
土地・建物賃借料支出	5,200,000	6,195,272	△ 995,272	
租税公課支出	875,000	1,612,856	△ 737,856	
保守料支出	250,000	284,020	△ 34,020	
渉外費支出	5,000	0	5,000	
諸会費支出	200,000	125,900	74,100	
雑支出	800,000	369,036	430,964	
支払利息支出	180,000	90,860	89,140	
その他の支出	1,700,000	1,363,300	336,700	
利用者等外給食費支出	1,700,000	1,363,300	336,700	
事業活動支出計 (2)	165,835,000	168,905,227	△ 3,070,227	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	7,961,480	8,582,251	△ 620,771	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	437,600	△ 437,600	
施設整備等補助金収入	0	437,600	△ 437,600	
固定資産売却収入	0	23,610	△ 23,610	
車輛運搬具売却収入	0	23,610	△ 23,610	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計 (4)	0	461,210	△ 461,210	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	1,180,000	1,180,000	0	
固定資産取得支出	0	2,016,062	△ 2,016,062	
器具及び備品取得支出	0	2,016,062	△ 2,016,062	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計 (5)	1,180,000	3,196,062	△ 2,016,062	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 1,180,000	△ 2,734,852	1,554,852	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	1,134,000	3,528,479	△ 2,394,479	
退職給付引当資産取崩収入	384,000	3,528,479	△ 3,144,479	
長期預り金積立資産取崩収入	750,000	0	750,000	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	990,000	158,400	831,600	
その他の活動による収入	990,000	158,400	831,600	
その他の活動収入計 (7)	2,124,000	3,686,879	△ 1,562,879	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	2,550,000	1,977,629	572,371	
退職給付引当資産支出	1,950,000	1,977,629	△ 27,629	
長期預り金積立資産支出	600,000	0	600,000	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	750,000	226,577	523,423	
その他の活動による支出	750,000	226,577	523,423	
その他の活動支出計 (8)	3,300,000	2,204,206	1,095,794	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 1,176,000	1,482,673	△ 2,658,673	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	5,605,480	7,330,072	△ 1,724,592	
前期末支払資金残高 (12)	22,900,334	26,299,240	△ 3,398,906	
当期末支払資金残高 (11+12)	28,505,814	33,629,312	△ 5,123,498	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

認知症対応型共同生活介護事業 きずな 事業活動計算書

(自) 令和 2 年 4 月 1 日 (至) 令和 3 年 3 月 31 日

1 頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(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		148,668,082	152,253,349	△ 3,585,267
地域密着型介護料収益		41,970,282	44,701,770	△ 2,731,488
(介護報酬収益)		36,955,107	39,360,920	△ 2,405,813
介護報酬収益		36,955,107	39,360,920	△ 2,405,813
(利用者負担金収益)		5,015,175	5,340,850	△ 325,675
介護負担金収益 (公費)		2,145,166	1,976,426	168,740
介護負担金収益 (一般)		2,870,009	3,364,424	△ 494,415
居宅介護支援介護料収益		23,976,410	20,933,726	3,042,684
居宅介護支援介護料収益		15,410,674	12,903,633	2,507,041
介護予防支援介護料収益		8,565,736	8,030,093	535,643
介護予防・日常生活支援総合事業収益		30,496,504	35,903,867	△ 5,407,363
事業費収益		27,983,856	32,775,180	△ 4,791,324
事業負担金収益 (公費)		96,422	71,406	25,016
事業負担金収益 (一般)		2,416,226	3,057,281	△ 641,055
利用者等利用料収益		13,895,284	14,123,030	△ 227,746
食費収益 (一般)		3,915,870	4,069,122	△ 153,252
居住費収益 (一般)		7,377,612	7,481,419	△ 103,807
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益		17,300	22,800	△ 5,500
その他の利用料収益		2,584,502	2,549,689	34,813
その他の事業収益		38,329,602	36,590,956	1,738,646
補助金事業収益 (公費)		2,131,400	0	2,131,400
補助金事業収益 (一般)		0	42,000	△ 42,000
受託事業収益 (公費)		36,198,202	36,548,956	△ 350,754
障害福祉サービス等事業収益		4,512,200	4,102,000	410,200
その他の事業収益		4,512,200	4,102,000	410,200
受託事業収益 (公費)		4,512,200	4,102,000	410,200
生活困窮者自立支援事業収益		21,582,219	18,233,237	3,348,982
その他の事業収益		21,582,219	18,233,237	3,348,982
受託事業収益 (公費)		21,260,919	17,886,137	3,374,782
受託事業収益 (一般)		321,300	347,100	△ 25,800
経常経費寄附金収益		392,500	300,000	92,500
その他の収益		149,940	0	149,940
サービス活動収益計 (I)		175,304,941	174,888,586	416,355
費 用				
人件費		129,657,756	133,497,059	△ 3,839,303
職員給料		71,169,583	76,045,365	△ 4,875,782
非常勤職員給与		41,142,704	40,700,962	441,742
退職給付費用		4,219,069	4,317,510	△ 98,441
法定福利費		13,126,400	12,433,222	693,178
事業費		12,203,390	11,397,039	806,351
給食費		4,319,252	4,618,160	△ 298,908
保健衛生費		104,450	719	103,731
被服費		325,215	323,139	2,076
教養娯楽費		0	4,000	△ 4,000
日用品費		744,087	637,347	106,740
水道光熱費		2,965,974	3,085,672	△ 119,698
消耗器具備品費		716,300	400,097	316,203
保険料		80,280	0	80,280
賃借料		1,093,993	696,164	397,829
教育指導費		86,814	37,111	49,703
車輛費		1,680,125	1,594,630	85,495
雑費		86,900	0	86,900
事務費		24,090,982	24,378,820	△ 287,838
福利厚生費		461,908	726,726	△ 264,818
旅費交通費		102,004	200,283	△ 98,279
研修研究費		70,400	173,037	△ 102,637
事務消耗品費		2,796,628	1,103,839	1,692,789
印刷製本費		161,086	217,331	△ 56,245
水道光熱費		0	0	0
修繕費		182,010	940,248	△ 758,238
通信運搬費		1,413,215	1,344,385	68,830
広報費		3,863	82,080	△ 78,217
業務委託費		7,893,041	8,963,799	△ 1,070,758
手数料		914,772	656,032	258,740
保険料		710,821	830,868	△ 120,047

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

認知症対応型共同生活介護事業 きずな 事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

法人名		：社会福祉法人 創隣会		2頁	
				(単位：円)	
勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)	
	賃借料	794,150	724,896	69,254	
	土地・建物賃借料	6,195,272	6,133,200	62,072	
	租税公課	1,612,856	1,253,627	359,229	
	保守料	284,020	185,880	98,140	
	諸会費	125,900	139,600	△ 13,700	
	雑費	369,036	702,989	△ 333,953	
	減価償却費	2,656,283	2,858,723	△ 202,440	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 970,414	△ 1,047,800	77,386	
	徴収不能額	0	0	0	
	徴収不能引当金繰入	4,714	0	4,714	
	その他の費用	0	0	0	
	サービス活動費用計 (2)	167,642,711	171,083,841	△ 3,441,130	
	サービス活動増減差額 (3=1-2)	7,662,230	3,804,745	3,857,485	
サービス活動外増減の部					
	収 益				
	借入金利息補助金収益	61,600	72,800	△ 11,200	
	受取利息配当金収益	1,137	1,034	103	
	その他のサービス活動外収益	2,119,800	2,111,119	8,681	
	受入研修費収益	0	27,000	△ 27,000	
	利用者等外給食収益	1,363,300	1,333,550	29,750	
	雑収益	756,500	750,569	5,931	
	サービス活動外収益計 (4)	2,182,537	2,184,953	△ 2,416	
	費 用				
	支払利息	98,562	115,082	△ 16,520	
	その他のサービス活動外費用	1,363,300	1,333,550	29,750	
	利用者等外給食費	1,363,300	1,333,550	29,750	
	サービス活動外費用計 (5)	1,461,862	1,448,632	13,230	
	サービス活動外増減差額 (6=4-5)	720,675	736,321	△ 15,646	
	経常増減差額 (7=3+6)	8,382,905	4,541,066	3,841,839	
特別増減の部					
	収 益				
	施設整備等補助金収益	437,600	0	437,600	
	施設整備等補助金収益	437,600	0	437,600	
	固定資産売却益	23,608	25,199	△ 1,591	
	車輛運搬具売却益	23,608	25,199	△ 1,591	
	拠点区分間繰入金収益	0	3,406,520	△ 3,406,520	
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	
	その他の特別収益	8,400	0	8,400	
	その他の特別収益	8,400	0	8,400	
	特別収益計 (8)	469,608	3,431,719	△ 2,962,111	
	費 用				
	基本金組入額	0	0	0	
	固定資産売却損・処分損	0	0	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0	
	国庫補助金等特別積立金積立額	437,600	0	437,600	
	災害損失	0	0	0	
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0	
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	
	その他の特別損失	76,577	50,463	26,114	
	特別費用計 (9)	514,177	50,463	463,714	
	特別増減差額 (10=8-9)	△ 44,569	3,381,256	△ 3,425,825	
	当期活動増減差額 (11=7+10)	8,338,336	7,922,322	416,014	
繰越活動増減差額の部					
	前期繰越活動増減差額 (12)	12,181,457	4,259,135	7,922,322	
	当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	20,519,793	12,181,457	8,338,336	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0	
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0	
	次期繰越活動増減差額 (17=13+14+15-16)	20,519,793	12,181,457	8,338,336	

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

認知症対応型共同生活介護事業 きずな 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(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	47,662,977	36,713,158	10,949,819	流動負債	15,210,677	11,534,305	3,676,372
現金預金	15,046,127	2,899,031	12,147,096	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	31,484,390	32,850,887	△ 1,366,497	事業未払金	5,123,256	2,847,409	2,275,847
未収金	90,000	90,000	0	その他の未払金	1,578,462	0	1,578,462
未収補助金	340,000	0	340,000	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	6,400	10,100	△ 3,700	1年以内返済予定設備資金借入金	1,180,000	1,180,000	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	140,972	184,377	△ 43,405	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
前払費用	509,802	678,763	△ 168,961	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	4,640,165	3,803,875	836,290
短期貸付金	0	0	0	預り金	62,700	0	62,700
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	677,642	602,691	74,951
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	50,000	0	50,000	前受収益	0	0	0
徴収不能引当金	△ 4,714	0	△ 4,714	拠点区分間借入金	1,948,452	3,100,330	△ 1,151,878
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	133,319,604	135,616,359	△ 2,296,755	固定負債	19,438,278	22,267,108	△ 2,828,830
基本財産	114,761,225	117,043,352	△ 2,282,127	設備資金借入金	4,720,000	5,900,000	△ 1,180,000
土 地	62,939,250	62,939,250	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建 物	42,821,975	45,104,102	△ 2,282,127	リース債務	0	0	0
定 期 預 金	9,000,000	9,000,000	0	役員等長期借入金	0	0	0
				拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	18,558,379	18,573,007	△ 14,628	退職給付引当金	13,368,278	15,017,108	△ 1,648,830
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	504,103	663,060	△ 158,957	長期預り金	1,350,000	1,350,000	0
構築物	143,323	244,366	△ 101,043	その他の固定負債	0	0	0
車輛運搬具	9	11	△ 2				
器具及び備品	2,206,277	304,371	1,901,906	負 債 の 部 合 計	34,648,955	33,801,413	847,542
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	107,519,366	107,519,366	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	18,294,467	18,827,281	△ 532,814
ソフトウエア	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	次期繰越活動増減差額	20,519,793	12,181,457	8,338,336
長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(8,338,336)	(7,922,322)	(416,014)
拠点区分間長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	13,368,278	15,017,108	△ 1,648,830				
長期預り金積立資産	1,350,000	1,350,000	0				
退職金積立資産	0	0	0				
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	962,000	962,000	0				
長期前払費用	24,389	32,091	△ 7,702				
その他の固定資産	0	0	0				
				純 資 産 の 部 合 計	146,333,626	138,528,104	7,805,522
資 産 の 部 合 計	180,982,581	172,329,517	8,653,064	負債及び純資産の部合計	180,982,581	172,329,517	8,653,064

令和 3 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会
拠点区分名 : 認知症対応型共同生活介護事業 きずな

1 頁

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

(3) 退職給付引当金の計上基準

①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

③有期契約職員に対する退職給付引当金

当拠点区分において、支給対象期末在籍者に係る支払予定額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。

(4) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(5) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員（注）の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

また、有期契約職員については、有期契約職員給与規程に基づき、退職一時金を支払うこととしている。

（注）職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

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である。

(1) 認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、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. 認知症対応型共同生活介護 きずな

イ. 日野市地域包括支援センター あいりん

ウ. 介護予防支援事業 あいりん

エ. 地域密着型通所介護・総合事業 きりん

オ. 居宅介護支援事業 かりん

カ. 日野市生活困窮者自立相談支援 みらいと

キ. 日野市子どもの学習・生活支援 ほっとも

ク. シルバーピア管理業務

ケ. 高次脳機能障害者支援事業 つくし

(3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会
 拠点区分名 : 認知症対応型共同生活介護事業 きずな

5.基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位: 円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	62,939,250	0	0	62,939,250
建物	45,104,102	0	2,282,127	42,821,975
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合 計	117,043,352	0	2,282,127	114,761,225

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

該当する事項はない。

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ある。

土地 (基本財産)	62,939,250円
建物 (基本財産)	42,821,975円
計	105,761,225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)	5,900,000円
計	5,900,000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

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
建物 (基本財産)	88,371,789	45,549,814	42,821,975
建物	2,479,505	1,975,402	504,103
構築物	2,039,167	1,895,844	143,323
車輛運搬具	5,586,386	5,586,377	9
器具及び備品	8,531,902	6,325,625	2,206,277
合 計	107,008,749	61,333,062	45,675,687

9.債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位: 円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	31,484,390	4,714	31,479,676
未収金	90,000	0	90,000
立替金	140,972	0	140,972
合 計	31,715,362	4,714	31,710,648

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

該当する事項はない。

11.重要な後発事象

該当する事項はない。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会
 拠点区分名 : 認知症対応型共同生活介護事業 きずな

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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	502,100	619,150
長期前払費用からの振替額	7,702	59,613
貸借対照表計上額	509,802	678,763

令和 2 年 度

社会福祉事業区分
拠点区分計算書類

社会福祉法人 創隣会
共同生活援助事業 こばと寮

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

共同生活援助事業　こばと寮　資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日　(至) 令和 3年 3月31日

法人名　　　　　：社会福祉法人　創隣会

1頁
(単位：円)

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支				
収 入				
障害福祉サービス等事業収入	21,400,000	23,509,522	△ 2,109,522	
自立支援給付費収入	16,500,000	17,789,351	△ 1,289,351	
訓練等給付費収入	16,500,000	17,789,351	△ 1,289,351	
補足給付費収入	700,000	720,000	△ 20,000	
特定障害者特別給付費収入	700,000	720,000	△ 20,000	
特定費用収入	4,200,000	4,556,171	△ 356,171	
その他の事業収入	0	444,000	△ 444,000	
補助金事業収入（公費）	0	444,000	△ 444,000	
借入金利息補助金収入	0	65,310	△ 65,310	
経常経費寄附金収入	0	50,000	△ 50,000	
受取利息配当金収入	100	441	△ 341	
その他の収入	200,000	128,950	71,050	
利用者等外給食収入	200,000	110,050	89,950	
雑収入	0	18,900	△ 18,900	
事業活動収入計 (1)	21,600,100	23,754,223	△ 2,154,123	
支 出				
人件費支出	13,080,000	15,117,200	△ 2,037,200	
職員給料支出	4,000,000	5,388,915	△ 1,388,915	
非常勤職員給与支出	8,000,000	8,795,376	△ 795,376	
退職給付支出	180,000	44,500	135,500	
法定福利費支出	900,000	888,409	11,591	
事業費支出	3,480,000	3,208,078	271,922	
給食費支出	2,000,000	1,830,182	169,818	
保健衛生費支出	30,000	0	30,000	
教養娯楽費支出	0	1,974	△ 1,974	
日用品費支出	150,000	165,196	△ 15,196	
水道光熱費支出	850,000	824,906	25,094	
消耗器具備品費支出	300,000	304,758	△ 4,758	
賃借料支出	0	43,602	△ 43,602	
車輛費支出	100,000	37,460	62,540	
雑支出	50,000	0	50,000	
事務費支出	3,500,000	1,856,535	1,643,465	
福利厚生費支出	10,000	108,721	△ 98,721	
旅費交通費支出	100,000	13,628	86,372	
研修研究費支出	10,000	0	10,000	
事務消耗品費支出	100,000	58,028	41,972	
修繕費支出	200,000	344,440	△ 144,440	
通信運搬費支出	150,000	182,949	△ 32,949	
会議費支出	10,000	0	10,000	
業務委託費支出	0	232,139	△ 232,139	
手数料支出	150,000	447,850	△ 297,850	
保険料支出	50,000	167,360	△ 117,360	
賃借料支出	0	43,602	△ 43,602	
土地・建物賃借料支出	2,600,000	192,000	2,408,000	
租税公課支出	50,000	33,744	16,256	
保守料支出	30,000	0	30,000	
渉外費支出	0	13,400	△ 13,400	
諸会費支出	10,000	5,800	4,200	
雑支出	30,000	12,874	17,126	
支払利息支出	0	177,189	△ 177,189	
その他の支出	200,000	110,050	89,950	
利用者等外給食費支出	200,000	110,050	89,950	
事業活動支出計 (2)	20,260,000	20,469,052	△ 209,052	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	1,340,100	3,285,171	△ 1,945,071	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	114,000	△ 114,000	
施設整備等補助金収入	0	114,000	△ 114,000	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計 (4)	0	114,000	△ 114,000	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	0	2,412,000	△ 2,412,000	
固定資産取得支出	150,000	114,000	36,000	
器具及び備品取得支出	150,000	114,000	36,000	

共同生活援助事業 こばと寮 資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3年 3月31日

2頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計 (5)	150,000	2,526,000	△ 2,376,000	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 150,000	△ 2,412,000	2,262,000	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
施設整備等積立資産取崩収入	0	0	0	
拠点区分間長期借入金収入	0	0	0	
拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	4,000	0	4,000	
その他の活動による収入	4,000	0	4,000	
その他の活動収入計 (7)	4,000	0	4,000	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
積立資産支出	350,000	290,574	59,426	
退職給付引当資産支出	350,000	290,574	59,426	
拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0	
拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計 (8)	350,000	290,574	59,426	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 346,000	△ 290,574	△ 55,426	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	844,100	582,597	261,503	
前期末支払資金残高 (12)	8,471,877	8,471,877	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	9,315,977	9,054,474	261,503	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

共同生活援助事業　こばと寮　事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日　(至) 令和 3年 3月31日

法人名　　： 社会福祉法人　創隣会

1頁
(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			
障害福祉サービス等事業収益	23,509,522	23,067,118	442,404
自立支援給付費収益	17,789,351	17,637,810	151,541
訓練等給付費収益	17,789,351	17,637,810	151,541
補足給付費収益	720,000	720,000	0
特定障害者特別給付費収益	720,000	720,000	0
特定費用収益	4,556,171	4,709,308	△ 153,137
その他の事業収益	444,000	0	444,000
補助金事業収益（公費）	444,000	0	444,000
経常経費寄附金収益	50,000	1	49,999
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計 (1)	23,559,522	23,067,119	492,403
費 用			
人件費	15,407,774	13,751,433	1,656,341
職員給料	5,388,915	4,546,551	842,364
非常勤職員給与	8,795,376	8,217,585	577,791
退職給付費用	335,074	289,954	45,120
法定福利費	888,409	697,343	191,066
事業費	3,208,078	3,538,371	△ 330,293
給食費	1,830,182	2,116,336	△ 286,154
教養娯楽費	1,974	17,500	△ 15,526
日用品費	165,196	163,848	1,348
水道光熱費	824,906	651,594	173,312
消耗器具備品費	304,758	511,183	△ 206,425
賃借料	43,602	0	43,602
車輛費	37,460	77,910	△ 40,450
雑費	0	0	0
事務費	1,865,145	1,102,161	762,984
福利厚生費	108,721	20,169	88,552
旅費交通費	13,628	45,727	△ 32,099
研修研究費	0	2,110	△ 2,110
事務消耗品費	58,028	61,224	△ 3,196
修繕費	344,440	67,500	276,940
通信運搬費	182,949	155,876	27,073
業務委託費	232,139	157,880	74,259
手数料	447,850	152,924	294,926
保険料	175,970	156,765	19,205
賃借料	43,602	0	43,602
土地・建物賃借料	192,000	192,000	0
租税公課	33,744	44,623	△ 10,879
保守料	0	23,760	△ 23,760
渉外費	13,400	9,720	3,680
諸会費	5,800	10,652	△ 4,852
雑費	12,874	1,231	11,643
減価償却費	1,300,804	1,301,304	△ 500
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 67,398	△ 65,812	△ 1,586
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計 (2)	21,714,403	19,627,457	2,086,946
サービス活動増減差額 (3=1-2)	1,845,119	3,439,662	△ 1,594,543
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	65,310	70,350	△ 5,040
受取利息配当金収益	441	450	△ 9
その他のサービス活動外収益	128,950	122,522	6,428
利用者等外給食収益	110,050	122,522	△ 12,472
雑収益	18,900	0	18,900
サービス活動外収益計 (4)	194,701	193,322	1,379
費 用			
支払利息	177,189	205,063	△ 27,874
その他のサービス活動外費用	110,050	122,522	△ 12,472
利用者等外給食費	110,050	122,522	△ 12,472
サービス活動外費用計 (5)	287,239	327,585	△ 40,346
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	△ 92,538	△ 134,263	△ 41,725
経常増減差額 (7=3+6)	1,752,581	3,305,399	△ 1,552,818

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

共同生活援助事業　こばと寮　事業活動計算書
(自) 令和 2年 4月 1日　(至) 令和 3年 3月31日

法人名　　　　　：社会福祉法人　創隣会

2頁
(単位：円)

勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	114,000	0	114,000
施設整備等補助金収益	114,000	0	114,000
固定資産売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計 (8)	114,000	0	114,000
費 用			
基本金組入額	0	0	0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	114,000	0	114,000
災害損失	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	3,406,520	△ 3,406,520
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計 (9)	114,000	3,406,520	△ 3,292,520
特別増減差額 (10=8-9)	0	△ 3,406,520	3,406,520
当期活動増減差額 (11=7+10)	1,752,581	△ 101,121	1,853,702
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	10,212,059	8,313,180	1,898,879
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	11,964,640	8,212,059	3,752,581
基本金取崩額 (14)	0	0	0
その他の積立金取崩額 (15)	0	2,000,000	△ 2,000,000
施設整備等積立金取崩額	0	2,000,000	△ 2,000,000
その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (17=13+14+15-16)	11,964,640	10,212,059	1,752,581

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

共同生活援助事業 こばと寮 貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(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	10,532,432	9,484,630	1,047,802	流動負債	3,889,958	3,416,143	473,815
現金預金	6,412,621	6,043,268	369,353	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	4,095,111	3,406,402	688,709	事業未払金	616,242	232,467	383,775
未収金	8,700	10,350	△ 1,650	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	2,412,000	2,412,000	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
前払金	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
前払費用	16,000	24,610	△ 8,610	拠点区分間長期借入金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	未払費用	780,641	757,726	22,915
短期貸付金	0	0	0	預り金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	職員預り金	56,480	13,950	42,530
仮払金	0	0	0	前受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	前受収益	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	拠点区分間借入金	24,595	0	24,595
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	25,546,408	26,344,658	△ 798,250	固定負債	19,985,684	22,009,130	△ 2,023,446
基本財産	23,445,535	24,700,905	△ 1,255,370	設備資金借入金	18,065,000	20,477,000	△ 2,412,000
土 地	21,720,517	21,720,517	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建 物	1,725,018	2,980,388	△ 1,255,370	リース債務	0	0	0
定 期 預 金	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
				拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	2,100,873	1,643,753	457,120	退職給付引当金	1,920,684	1,532,130	388,554
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	0	0	0	長期預り金	0	0	0
構築物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0				
器具及び備品	170,189	101,623	68,566	負 債 の 部 合 計	23,875,642	25,425,273	△ 1,549,631
建設仮勘定	0	0	0	純 資 産 の 部			
有形リース資産	0	0	0	基本金	0	0	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	238,558	191,956	46,602
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	次期繰越活動増減差額	11,964,640	10,212,059	1,752,581
長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(1,752,581)	(△ 101,121)	(1,853,702)
拠点区分間長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	1,920,684	1,532,130	388,554				
退職金積立資産	0	0	0				
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	10,000	10,000	0	純 資 産 の 部 合 計	12,203,198	10,404,015	1,799,183
資 産 の 部 合 計	36,078,840	35,829,288	249,552	負債及び純資産の部合計	36,078,840	35,829,288	249,552

令和 3 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会
拠点区分名 : 共同生活援助事業 こばと寮

1 頁

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

(2) 徴収不能引当金の計上基準

当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

(3) 退職給付引当金の計上基準

①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

③有期契約職員に対する退職給付引当金

当拠点区分において、支給対象期末在籍者に係る支払予定額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。

(4) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

(5) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

当拠点区分において、職員（注）の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

また、有期契約職員については、有期契約職員給与規程に基づき、退職一時金を支払うこととしている。

（注）職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

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である。

- (1) 共同生活援助事業 こばと寮拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正平成31年3月29日子発0329第11号・社援発0329第33号・老発0329第17号、以下「運用上の取扱い通知」という。）25(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」25(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会
 拠点区分名 : 共同生活援助事業 こばと寮

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	21,720,517	0	0	21,720,517
建物	2,980,388	0	1,255,370	1,725,018
合 計	24,700,905	0	1,255,370	23,445,535

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

該当する事項はない。

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ある。

土地（基本財産）	21,720,517円
建物（基本財産）	1,725,018円
計	23,445,535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）	15,645,000円
計	15,645,000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

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
建物（基本財産）	5,372,483	3,647,465	1,725,018
器具及び備品	389,060	218,871	170,189
合 計	5,761,543	3,866,336	1,895,207

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	4,095,111	0	4,095,111
未収金	8,700	0	8,700
立替金	0	0	0
合 計	4,103,811	0	4,103,811

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

該当する事項はない。

11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

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) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	16,000	16,000
長期前払費用からの振替額	0	8,610
貸借対照表計上額	16,000	24,610