

令和 5 年 度
財 務 報 告 書

社会福祉法人 創隣会

令和 5 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	137,595,000	138,615,480	△ 1,020,480	
障害福祉サービス等事業収入	25,600,000	28,569,578	△ 2,969,578	
生活困窮者自立支援事業収入	24,476,000	25,165,470	△ 689,470	
借入金利息補助金収入	270,000	79,450	190,550	
経常経費寄附金収入	10,000	484,550	△ 474,550	
受取利息配当金収入	20,374	1,016	19,358	
その他の収入	2,836,000	1,501,300	1,334,700	
事業活動収入計 (1)	190,807,374	194,416,844	△ 3,609,470	
支 出				
人件費支出	146,030,000	148,910,615	△ 2,880,615	
事業費支出	14,040,000	16,264,111	△ 2,224,111	
事務費支出	23,280,000	24,869,706	△ 1,589,706	
支払利息支出	260,000	135,892	124,108	
その他の支出	1,700,000	695,100	1,004,900	
流動資産評価損等による資金減少額	0	75,419	△ 75,419	
事業活動支出計 (2)	185,310,000	190,950,843	△ 5,640,843	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	5,497,374	3,466,001	2,031,373	
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	30,000	△ 30,000	
施設整備等収入計 (4)	0	30,000	△ 30,000	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	3,580,000	3,592,000	△ 12,000	
固定資産取得支出	1,152,110	1,111,110	41,000	
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)	4,732,110	4,703,110	29,000	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 4,732,110	△ 4,673,110	△ 59,000	
その他の活動による収支				
収 入				
積立資産取崩収入	834,000	2,768,375	△ 1,934,375	
その他の活動による収入	991,452	601,452	390,000	
その他の活動収入計 (7)	1,825,452	3,369,827	△ 1,544,375	
支 出				
積立資産支出	2,750,000	2,764,074	△ 14,074	
その他の活動による支出	783,000	802,746	△ 19,746	
その他の活動支出計 (8)	3,533,000	3,566,820	△ 33,820	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 1,707,548	△ 196,993	△ 1,510,555	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	△ 942,284	△ 1,404,102	461,818	
前期末支払資金残高 (12)	73,436,012	73,436,012	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	72,493,728	72,031,910	461,818	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

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		138,615,480	146,200,273	△ 7,584,793
障害福祉サービス等事業収益		28,569,578	24,560,356	4,009,222
生活困窮者自立支援事業収益		25,165,470	24,813,599	351,871
経常経費寄附金収益		484,550	1,493,800	△ 1,009,250
その他の収益		139,100	55,540	83,560
サービス活動収益計 (1)		192,974,178	197,123,568	△ 4,149,390
費 用				
人件費		149,056,314	143,319,468	5,736,846
事業費		16,264,111	17,151,804	△ 887,693
事務費		24,869,706	28,317,199	△ 3,447,493
減価償却費		2,136,971	2,986,444	△ 849,473
国庫補助金等特別積立金取崩額	△	661,540	880,368	218,828
徴収不能額		9,202	0	9,202
徴収不能引当金繰入		29,893	0	29,893
その他の費用		0	0	0
サービス活動費用計 (2)		191,704,657	190,894,547	810,110
サービス活動増減差額 (3=1-2)		1,269,521	6,229,021	△ 4,959,500
サービス活動外増減の部				
収 益				
借入金利息補助金収益		79,450	81,095	△ 1,645
受取利息配当金収益		1,016	972	44
その他のサービス活動外収益		1,362,200	1,593,000	△ 230,800
サービス活動外収益計 (4)		1,442,666	1,675,067	△ 232,401
費 用				
支払利息		143,594	187,596	△ 44,002
その他のサービス活動外費用		695,100	808,000	△ 112,900
サービス活動外費用計 (5)		838,694	995,596	△ 156,902
サービス活動外増減差額 (6=4-5)		603,972	679,471	△ 75,499
経常増減差額 (7=3+6)		1,873,493	6,908,492	△ 5,034,999
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	19,429	△ 19,429
その他の特別収益		1,452	1,152,879	△ 1,151,427
特別収益計 (8)		1,452	1,172,308	△ 1,170,856
費 用				
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
その他の特別損失		52,746	525,828	△ 473,082
特別費用計 (9)		52,746	525,828	△ 473,082
特別増減差額 (10=8-9)	△	51,294	646,480	△ 697,774
当期活動増減差額 (11=7+10)		1,822,199	7,554,972	△ 5,732,773
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額 (12)		65,665,716	58,110,744	7,554,972
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)		67,487,915	65,665,716	1,822,199
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)		67,487,915	65,665,716	1,822,199

法人単位貸借対照表

令和 6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	84,072,007	80,851,686	3,220,321	流動負債	15,663,266	11,075,167	4,588,099
現金預金	48,586,530	45,922,406	2,664,124	事業未払金	3,942,619	3,193,867	748,752
事業未収金	34,141,417	33,592,703	548,714	その他の未払金	0	0	0
未収金	46,200	27,900	18,300	1年以内返済予定 設備資金借入金	3,592,000	3,592,000	0
未収補助金	213,080	340,000	△ 126,920	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	4,900	5,300	△ 400	未払費用	6,953,247	4,245,208	2,708,039
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	93,459	92,904	555	職員預り金	1,173,045	4,092	1,168,953
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	1,023,992	656,228	367,764	前受収益	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	1,300	289,440	△ 288,140	その他の流動負債	2,355	40,000	△ 37,645
徴収不能引当金	△ 38,871	△ 75,195	36,324				
固定資産	154,077,999	155,190,483	△ 1,112,484	固定負債	31,594,529	35,235,450	△ 3,640,921
基本財産	131,920,576	132,714,132	△ 793,556	設備資金借入金	12,009,000	15,601,000	△ 3,592,000
土 地	84,659,767	84,659,767	0	リース債務	0	0	0
建 物	38,260,809	39,054,365	△ 793,556	退職給付引当金	18,385,529	18,284,450	101,079
定 期 預 金	9,000,000	9,000,000	0	長期預り金	1,200,000	1,350,000	△ 150,000
その他の固定資産	22,157,423	22,476,351	△ 318,928	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	47,257,795	46,310,617	947,178
建物	71,856	213,046	△ 141,190	純 資 産 の 部			
構築物	3	3	0	基本金	107,519,366	107,519,366	0
車輜運搬具	48,710	133,065	△ 84,355	国庫補助金等特別積立金	15,884,930	16,546,470	△ 661,540
器具及び備品	1,501,442	1,508,202	△ 6,760	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	67,487,915	65,665,716	1,822,199
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(1,822,199)	(7,554,972)	(△ 5,732,773)
ソフトウエア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	18,385,529	18,284,450	101,079				
長期預り金積立資産	1,200,000	1,350,000	△ 150,000				
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	938,600	968,600	△ 30,000				
長期前払費用	1,283	8,985	△ 7,702				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
資産の部合計	238,150,006	236,042,169	2,107,837	純資産の部合計	190,892,211	189,731,552	1,160,659
				負債及び純資産の部合計	238,150,006	236,042,169	2,107,837

令和 5 年 度
事業区分の計算書類

社会福祉法人 創隣会

令和 5 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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 きずな	共同生活援助事業 ごばと寮	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			138,615,480			138,615,480	0	138,615,480
障害福祉サービス等事業収入	0			4,876,411		23,693,167	28,569,578	0	28,569,578
生活困窮者自立支援事業収入	0			25,165,470		0	25,165,470	0	25,165,470
借入金利息補助金収入	0			28,000		51,450	79,450	0	79,450
経常経費寄附金収入	19,500			455,050		10,000	484,550	0	484,550
受取利息配当金収入	247			491		278	1,016	0	1,016
その他の収入	0			1,381,000		120,300	1,501,300	0	1,501,300
事業活動収入計(1)	19,747			170,521,902		23,875,195	194,416,844	0	194,416,844
支出									
人件費支出		336,150		133,817,101		14,757,364	148,910,615	0	148,910,615
事業費支出		0		13,004,655		3,259,456	16,264,111	0	16,264,111
事務費支出		38,310		23,615,779		1,215,617	24,869,706	0	24,869,706
支払利息支出		0		41,300		94,592	135,892	0	135,892
その他の支出		0		574,800		120,300	695,100	0	695,100
流動資産評価損等による資金減少額		0		75,419		0	75,419	0	75,419
事業活動支出計(2)		374,460		171,129,054		19,447,329	190,950,843	0	190,950,843
事業活動資金収支差額 (3=1-2)		△ 354,713		607,152		4,427,866	3,466,001	0	3,466,001
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	0	0	0
固定資産売却収入		0		0		0	0	0	0
その他の施設整備等による収入		0		30,000		0	30,000	0	30,000
施設整備等収入計(4)		0		30,000		0	30,000	0	30,000
支出									
設備資金借入金元金償還支出		0		1,180,000		2,412,000	3,592,000	0	3,592,000
固定資産取得支出		0		1,111,110		0	1,111,110	0	1,111,110
固定資産売却・廃棄支出		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
その他の施設整備等による支出		0		0		0	0	0	0
施設整備等支出計(5)		0		2,291,110		2,412,000	4,703,110	0	4,703,110
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)		0		△ 2,261,110		2,412,000	△ 4,673,110	0	△ 4,673,110
その他の活動による収支									
収入									
積立資産取崩収入		0		2,026,766		741,609	2,768,375	0	2,768,375
拠点区分間繰入金収入		0		0		0	0	0	0
その他の活動による収入		0		600,000		1,452	601,452	0	601,452
その他の活動収入計(7)		0		2,626,766		743,061	3,369,827	0	3,369,827
支出									
積立資産支出		0		2,586,633		177,441	2,764,074	0	2,764,074
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		802,746		0	802,746	0	802,746

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁
(単位：円)

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 こばと寮	合計	内部取引消去	事業区分合計
		その他の活動支出計(8)		0	3,389,379	177,441	0	3,566,820
		その他の活動資金収支差額(9=7-8)		0	762,613	565,620	0	196,993
		当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	△	354,713	3,630,875	2,581,486	0	1,404,102
		前期末支払資金残高(11)	25,706,839	42,414,016	5,315,157	73,436,012	0	73,436,012
		当期末支払資金残高(10+11)	25,352,126	38,783,141	7,896,643	72,031,910	0	72,031,910

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

1頁
(単位: 円)

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 きずな	共同生活支援事業 こばと寮	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービスマニ活動増減の部	収 益						
	介護保険事業収益	0	138,615,480	0	138,615,480	0	138,615,480
	障害福祉サービスマニ等事業収益	0	4,876,411	23,693,167	28,569,578	0	28,569,578
	生活困窮者自立支援事業収益	0	25,165,470	0	25,165,470	0	25,165,470
	経常経費寄附金収益	19,500	455,050	10,000	484,550	0	484,550
	その他の収益	0	139,100	0	139,100	0	139,100
	サービスマニ活動収益計 (1)	19,500	169,251,511	23,703,167	192,974,178	0	192,974,178
	費 用						
	人件費	336,150	134,526,968	14,193,196	149,056,314	0	149,056,314
	事業費	0	13,004,655	3,259,456	16,264,111	0	16,264,111
サービスマニ活動増減の部	事務費	38,310	23,615,779	1,215,617	24,869,706	0	24,869,706
	減価償却費	0	2,108,208	28,763	2,136,971	0	2,136,971
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0	642,502	19,038	661,540	0	661,540
	徴収不能額	0	9,202	0	9,202	0	9,202
	徴収不能引当金繰入	0	29,893	0	29,893	0	29,893
	その他の費用	0	0	0	0	0	0
	サービスマニ活動費用計 (2)	374,460	172,652,203	18,677,994	191,704,657	0	191,704,657
	サービスマニ活動増減差額 (3=1-2)	△	354,960	5,025,173	1,269,521	0	1,269,521
	サービスマニ活動外増減の部						
	収 益						
サービスマニ活動増減の部	借入金利息補助金収益	0	28,000	51,450	79,450	0	79,450
	受取利息配当金収益	247	491	278	1,016	0	1,016
	その他のサービスマニ活動外収益	0	1,241,900	120,300	1,362,200	0	1,362,200
	サービスマニ活動外収益計 (4)	247	1,270,391	172,028	1,442,666	0	1,442,666
	費 用						
	支払利息	0	49,002	94,592	143,594	0	143,594
	その他のサービスマニ活動外費用	0	574,800	120,300	695,100	0	695,100
	サービスマニ活動外費用計 (5)	0	623,802	214,892	838,694	0	838,694
	サービスマニ活動外増減差額 (6=4-5)	247	646,589	42,864	603,972	0	603,972
	経常増減差額 (7=3+6)	△	354,713	4,982,309	1,873,493	0	1,873,493
特別増減の部	特別増減の部						
	収 益						
	施設整備等補助金収益	0	0	0	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
	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	0	1,452	1,452	0	1,452
	特別収益計 (8)	0	0	1,452	1,452	0	1,452
	費 用						
	固定資産売却損・処分損	0	0	0	0	0	0
特別増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0	0	0	0

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁
(単位: 円)

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
	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	52,746	0	52,746	0	52,746
	特別費用計(9)	0	52,746	0	52,746	0	52,746
	特別増減差額(10=8-9)	0	△ 52,746	1,452	△ 51,294	0	△ 51,294
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 354,713	2,806,849	4,983,761	1,822,199	0	1,822,199
	繰越活動増減差額の部						
	前期繰越活動増減差額(12)	25,706,839	28,556,475	11,402,402	65,665,716	0	65,665,716
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	25,352,126	25,749,626	16,386,163	67,487,915	0	67,487,915
	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)	25,352,126	25,749,626	16,386,163	67,487,915	0	67,487,915

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 6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		25,352,126	51,273,154	10,977,317	87,602,597	△	84,072,007
事業未収金		21,821,536	19,935,037	6,829,957	48,586,530		48,586,530
未収金		0	30,174,937	3,966,480	34,141,417	0	34,141,417
未収補助金		0	30,000	16,200	46,200	0	46,200
未収収益		0	64,400	148,680	213,080	0	213,080
貯蔵品		0	4,900	0	4,900	0	4,900
立替金		0	0	0	0	0	0
前払金		0	93,459	0	93,459	0	93,459
前払費用		0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金		0	1,007,992	16,000	1,023,992	0	1,023,992
仮払金		3,530,590	0	0	3,530,590	△	0
その他の流動資産		0	0	0	0	0	0
徴収不能引当金		0	1,300	0	1,300	0	1,300
		0	38,871	0	38,871	0	38,871
固定資産							
基本財産		0	131,554,628	22,523,371	154,077,999	0	154,077,999
土地		0	110,200,057	21,720,519	131,920,576	0	131,920,576
建物		0	62,939,250	21,720,517	84,659,767	0	84,659,767
定期預金		0	38,260,807	2	38,260,809	0	38,260,809
その他の固定資産		0	9,000,000	0	9,000,000	0	9,000,000
建物		0	21,354,571	802,852	22,157,423	0	22,157,423
構築物		0	71,856	0	71,856	0	71,856
車輻運搬具		0	3	0	3	0	3
器具及び備品		0	48,710	0	48,710	0	48,710
退職給付引当資産		0	1,446,140	55,302	1,501,442	0	1,501,442
長期預り金		0	17,647,979	737,550	18,385,529	0	18,385,529
長期預り金		0	1,200,000	0	1,200,000	0	1,200,000
差入保証金		0	938,600	0	938,600	0	938,600
長期前払費用		0	1,283	0	1,283	0	1,283
その他の固定資産		0	0	10,000	10,000	0	10,000
資産の部合計		25,352,126	182,827,782	33,500,688	241,680,596	△	238,150,006
負債の部							
流動負債							
事業未払金		0	13,701,182	5,492,674	19,193,856	△	15,663,266
1年以内返済予定設備資金借入金		0	2,763,249	1,179,370	3,942,619	0	3,942,619
未払費用		0	1,180,000	2,412,000	3,592,000	0	3,592,000
預り金		0	5,827,749	1,125,498	6,953,247	0	6,953,247
職員預り金		0	0	0	0	0	0
拠点区分間借入金		0	1,124,378	48,667	1,173,045	0	1,173,045
その他の流動負債		0	2,805,806	724,784	3,530,590	△	0
固定負債		0	0	2,355	2,355	0	2,355
設備資金借入金		0	20,027,979	11,566,550	31,594,529	0	31,594,529
退職給付引当金		0	1,180,000	10,829,000	12,009,000	0	12,009,000
		0	17,647,979	737,550	18,385,529	0	18,385,529

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁
(単位:円)

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 こはと寮	合 計	内部取引消去	事業区分合計
長期預り金		0	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000
負債の部合計		0	33,729,161	50,788,385△	3,530,590	47,257,795
純資産の部						
基本金		0	107,519,366	107,519,366	0	107,519,366
国庫補助金等特別積立金		0	15,829,629	15,884,930	0	15,884,930
その他の積立金		0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	25,352,126	0	25,749,626	67,487,915	0	67,487,915
(うち当期活動増減差額)	△ 354,713	△	2,806,849	1,822,199	0	1,822,199
純資産の部合計	25,352,126	149,098,621	16,441,464	190,892,211	0	190,892,211
負債及び純資産の部合計	25,352,126	182,827,782	33,500,688	241,680,596△	3,530,590	238,150,006

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 3 年 11 月 12 日厚生労働省令第 176 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)
 - 「一般相談支援事業 ひとつぶのたね」
 - 「特定相談支援事業 ひとつぶのたね」
 - 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	39,054,365	572,000	1,365,556	38,260,809
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合計	132,714,132	572,000	1,365,556	131,920,576

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）	<u>38,260,809 円</u>
計	<u>122,920,576 円</u>

(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）	<u>14,225,000 円</u>
計	<u>14,225,000 円</u>

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）	94,515,042	56,254,233	38,260,809
建物	2,479,505	2,407,649	71,856
構築物	2,039,167	2,039,164	3
車輛運搬具	4,982,791	4,934,081	48,710
器具及び備品	9,614,072	8,112,630	1,501,442
合計	113,630,577	73,747,757	39,882,820

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	34,141,417	38,871	34,102,546
未収金	46,200	0	46,200
立替金	93,459	0	93,459
合計	34,281,076	38,871	34,242,205

1 0 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。1 1 関連当事者との取引の内容
該当する事項はない。1 2 重要な偶発債務
該当する事項はない。1 3 重要な後発事象
該当する事項はない。1 4 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け
該当する事項はない。

15 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	1,016,290	648,526
長期前払費用からの振替額	7,702	7,702
貸借対照表計上額	1,023,992	656,228

令和 5 年 度

拠点区分の計算書類

社会福祉法人 創隣会

令和 5 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	19,500	△ 19,500	
受取利息配当金収入	119	247	△ 128	
その他の収入	0	0	0	
事業活動収入計 (1)	119	19,747	△ 19,628	
支 出				
人件費支出	350,000	336,150	13,850	
役員報酬支出	350,000	336,150	13,850	
事務費支出	40,000	38,310	1,690	
会議費支出	15,000	0	15,000	
手数料支出	15,000	8,310	6,690	
賃借料支出	5,000	0	5,000	
租税公課支出	5,000	0	5,000	
渉外費支出	0	30,000	△ 30,000	
支払利息支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計 (2)	390,000	374,460	15,540	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 389,881	△ 354,713	△ 35,168	
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				
積立資産取崩収入	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				
積立資産支出	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)	△ 389,881	△ 354,713	△ 35,168	
前期末支払資金残高 (12)	25,706,839	25,706,839	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	25,316,958	25,352,126	△ 35,168	

法人本部 事業活動計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

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	0	0	0
経常経費寄附金収益	19,500	1,085,000	△ 1,065,500
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計 (1)	19,500	1,085,000	△ 1,065,500
費 用			
人件費	336,150	211,650	124,500
役員報酬	336,150	211,650	124,500
事務費	38,310	65,920	△ 27,610
福利厚生費	0	22,000	△ 22,000
通信運搬費	0	1,850	△ 1,850
手数料	8,310	6,380	1,930
土地・建物賃借料	0	35,690	△ 35,690
渉外費	30,000	0	30,000
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)	374,460	277,570	96,890
サービス活動増減差額 (3=1-2)	△ 354,960	807,430	△ 1,162,390
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	247	235	12
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)	247	235	12
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)	247	235	12
経常増減差額 (7=3+6)	△ 354,713	807,665	△ 1,162,378
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			
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
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)	△ 354,713	807,665	△ 1,162,378
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	25,706,839	24,899,174	807,665
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	25,352,126	25,706,839	△ 354,713
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)	25,352,126	25,706,839	△ 354,713

法人本部 貸借対照表

令和 6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	25,352,126	25,706,839	△ 354,713	流動負債	0	0	0
現金預金	21,821,536	22,201,741	△ 380,205	事業未払金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	3,530,590	3,505,098	25,492	拠点区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	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	リース債務	0	0	0
建 物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
定 期 預 金	0	0	0				
				負債の部合計	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
土地	0	0	0	基本金	0	0	0
建物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
構築物	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	次期繰越活動増減差額	25,352,126	25,706,839	△ 354,713
器具及び備品	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 354,713)	(807,665)	(△ 1,162,378)
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	0	0				
権利	0	0	0				
ソフトウェア	0	0	0				
無形リース資産	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	25,352,126	25,706,839	△ 354,713
資産の部合計	25,352,126	25,706,839	△ 354,713	負債及び純資産の部合計	25,352,126	25,706,839	△ 354,713

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

令和 6 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

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) 法人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、最終改正令和3年11月12日厚生労働省令第176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、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3(Ⅹ)）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」26(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書（別紙3(Ⅺ)）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 5 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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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				
介護保険事業収入	137,595,000	138,615,480	△ 1,020,480	
地域密着型介護料収入	40,520,000	37,543,887	2,976,113	
（介護報酬収入）	36,000,000	33,214,357	2,785,643	
介護報酬収入	36,000,000	33,214,357	2,785,643	
（利用者負担金収入）	4,520,000	4,329,530	190,470	
介護負担金収入（公費）	1,520,000	1,989,067	△ 469,067	
介護負担金収入（一般）	3,000,000	2,340,463	659,537	
居宅介護支援介護料収入	19,500,000	19,786,234	△ 286,234	
居宅介護支援介護料収入	11,500,000	10,671,645	828,355	
介護予防支援介護料収入	8,000,000	9,114,589	△ 1,114,589	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	31,900,000	32,277,249	△ 377,249	
事業費収入	29,300,000	29,599,450	△ 299,450	
事業負担金収入（公費）	100,000	67,443	32,557	
事業負担金収入（一般）	2,500,000	2,610,356	△ 110,356	
利用者等利用料収入	13,800,000	12,936,413	863,587	
食費収入（一般）	4,000,000	3,811,010	188,990	
居住費収入（一般）	7,300,000	6,951,721	348,279	
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	100,000	0	100,000	
その他の利用料収入	2,400,000	2,173,682	226,318	
その他の事業収入	31,875,000	36,071,697	△ 4,196,697	
補助金事業収入（公費）	0	553,400	△ 553,400	
補助金事業収入（一般）	0	32,000	△ 32,000	
受託事業収入（公費）	31,875,000	35,366,297	△ 3,491,297	
受託事業収入（一般）	0	120,000	△ 120,000	
その他の事業収入	0	0	0	
障害福祉サービス等事業収入	4,600,000	4,876,411	△ 276,411	
自立支援給付費収入	500,000	764,011	△ 264,011	
計画相談支援給付費収入	500,000	764,011	△ 264,011	
その他の事業収入	4,100,000	4,112,400	△ 12,400	
補助金事業収入（公費）	0	0	0	
補助金事業収入（一般）	0	2,000	△ 2,000	
受託事業収入（公費）	4,100,000	4,101,900	△ 1,900	
その他の事業収入	0	8,500	△ 8,500	
生活困窮者自立支援事業収入	24,476,000	25,165,470	△ 689,470	
その他の事業収入	24,476,000	25,165,470	△ 689,470	
補助金事業収入（公費）	0	384,240	△ 384,240	） 390240
補助金事業収入（一般）	0	6,000	△ 6,000	
受託事業収入（公費）	24,476,000	24,444,030	31,970	
受託事業収入（一般）	0	331,200	△ 331,200	） 24,775,230
借入金利息補助金収入	120,000	28,000	92,000	
経常経費寄附金収入	0	455,050	△ 455,050	
受取利息配当金収入	20,000	491	19,509	
その他の収入	2,636,000	1,381,000	1,255,000	
受入研修費収入	36,000	27,000	9,000	
利用者等外給食収入	1,600,000	574,800	1,025,200	
雑収入	1,000,000	779,200	220,800	
事業活動収入計 (I)	169,447,000	170,521,902	△ 1,074,902	
支 出				
人件費支出	132,900,000	133,817,101	△ 917,101	
職員給料支出	82,450,000	76,570,659	5,879,341	
非常勤職員給与支出	33,850,000	37,535,798	△ 3,685,798	
派遣職員費支出	950,000	935,721	14,279	
退職給付支出	3,400,000	3,907,866	△ 507,866	
法定福利費支出	12,250,000	14,867,057	△ 2,617,057	
事業費支出	10,850,000	13,004,655	△ 2,154,655	
給食費支出	3,700,000	4,646,111	△ 946,111	
保健衛生費支出	70,000	71,958	△ 1,958	
被服費支出	300,000	326,106	△ 26,106	
教養娯楽費支出	150,000	53,868	96,132	
日用品費支出	550,000	760,734	△ 210,734	
水道光熱費支出	2,680,000	2,931,744	△ 251,744	
消耗器具備品費支出	450,000	631,907	△ 181,907	
保険料支出	100,000	109,500	△ 9,500	
賃借料支出	1,350,000	1,694,113	△ 344,113	
教育指導費支出	100,000	4,815	95,185	

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
車輦費支出	1,400,000	1,773,799	△ 373,799	
事務費支出	21,680,000	23,615,779	△ 1,935,779	
福利厚生費支出	370,000	413,426	△ 43,426	
職員被服費支出	80,000	75,000	5,000	
旅費交通費支出	140,000	162,570	△ 22,570	
研修研究費支出	210,000	209,323	677	
事務消耗品費支出	1,060,000	1,358,241	△ 298,241	
印刷製本費支出	520,000	233,488	286,512	
水道光熱費支出	100,000	0	100,000	
修繕費支出	530,000	314,930	215,070	
通信運搬費支出	1,530,000	1,890,251	△ 360,251	
会議費支出	60,000	0	60,000	
広報費支出	40,000	0	40,000	
業務委託費支出	6,900,000	6,504,430	395,570	
手数料支出	750,000	684,762	65,238	
保険料支出	690,000	879,370	△ 189,370	
賃借料支出	820,000	1,144,200	△ 324,200	
土地・建物賃借料支出	5,200,000	6,182,140	△ 982,140	
租税公課支出	1,325,000	1,652,459	△ 327,459	
保守料支出	250,000	256,740	△ 6,740	
渉外費支出	35,000	30,000	5,000	
諸会費支出	200,000	135,600	64,400	
雑支出	870,000	1,488,849	△ 618,849	
支払利息支出	180,000	41,300	138,700	
その他の支出	1,600,000	574,800	1,025,200	
利用者等外給食費支出	1,600,000	574,800	1,025,200	
流動資産評価損等による資金減少額	0	75,419	△ 75,419	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	0	75,419	△ 75,419	
事業活動支出計 (2)	167,210,000	171,129,054	△ 3,919,054	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	2,237,000	△ 607,152	2,844,152	
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	30,000	△ 30,000	
その他の施設整備等による収入	0	30,000	△ 30,000	
施設整備等収入計 (4)	0	30,000	△ 30,000	
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	1,152,110	1,111,110	41,000	
建物取得支出	580,000	572,000	8,000	
器具及び備品取得支出	572,110	539,110	33,000	
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)	2,332,110	2,291,110	41,000	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 2,332,110	△ 2,261,110	△ 71,000	
その他の活動による収支				
収 入				
積立資産取崩収入	834,000	2,026,766	△ 1,192,766	
退職給付引当資産取崩収入	384,000	1,276,766	△ 892,766	
長期預り金積立資産取崩収入	450,000	750,000	△ 300,000	
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	600,000	390,000	
その他の活動による収入	990,000	600,000	390,000	
その他の活動収入計 (7)	1,824,000	2,626,766	△ 802,766	
支 出				
積立資産支出	2,400,000	2,586,633	△ 186,633	
退職給付引当資産支出	1,950,000	1,986,633	△ 36,633	
長期預り金積立資産支出	450,000	600,000	△ 150,000	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	783,000	802,746	△ 19,746	
その他の活動による支出	783,000	802,746	△ 19,746	
その他の活動支出計 (8)	3,183,000	3,389,379	△ 206,379	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 1,359,000	△ 762,613	△ 596,387	
予備費支出 (10)	0	—	0	

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

3頁
(単位：円)

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	△ 1,454,110	△ 3,630,875	2,176,765	
前期末支払資金残高 (12)	42,414,016	42,414,016	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	40,959,906	38,783,141	2,176,765	

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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			
介護保険事業収益	138,615,480	146,200,273	△ 7,584,793
地域密着型介護料収益	37,543,887	36,640,510	903,377
(介護報酬収益)	33,214,357	31,813,732	1,400,625
介護報酬収益	33,214,357	31,813,732	1,400,625
(利用者負担金収益)	4,329,530	4,826,778	△ 497,248
介護負担金収益 (公費)	1,989,067	1,584,427	404,640
介護負担金収益 (一般)	2,340,463	3,242,351	△ 901,888
居宅介護支援介護料収益	19,786,234	23,921,354	△ 4,135,120
居宅介護支援介護料収益	10,671,645	15,410,387	△ 4,738,742
介護予防支援介護料収益	9,114,589	8,510,967	603,622
介護予防・日常生活支援総合事業収益	32,277,249	34,233,008	△ 1,955,759
事業費収益	29,599,450	31,574,896	△ 1,975,446
事業負担金収益 (公費)	67,443	77,046	△ 9,603
事業負担金収益 (一般)	2,610,356	2,581,066	29,290
利用者等利用料収益	12,936,413	13,660,364	△ 723,951
食費収益 (一般)	3,811,010	3,744,585	66,425
居住費収益 (一般)	6,951,721	7,286,159	△ 334,438
その他の利用料収益	2,173,682	2,629,620	△ 455,938
その他の事業収益	36,071,697	37,745,037	△ 1,673,340
補助金事業収益 (公費)	553,400	1,557,200	△ 1,003,800
補助金事業収益 (一般)	32,000	35,000	△ 3,000
受託事業収益 (公費)	35,366,297	35,932,837	△ 566,540
受託事業収益 (一般)	120,000	0	120,000
その他の事業収益	0	220,000	△ 220,000
障害福祉サービス等事業収益	4,876,411	4,104,900	771,511
自立支援給付費収益	764,011	0	764,011
計画相談支援給付費収益	764,011	0	764,011
その他の事業収益	4,112,400	4,104,900	7,500
補助金事業収益 (一般)	2,000	3,000	△ 1,000
受託事業収益 (公費)	4,101,900	4,101,900	0
その他の事業収益	8,500	0	8,500
生活困窮者自立支援事業収益	25,165,470	24,813,599	351,871
その他の事業収益	25,165,470	24,813,599	351,871
補助金事業収益 (公費)	384,240	300,000	84,240
補助金事業収益 (一般)	6,000	5,000	1,000
受託事業収益 (公費)	24,444,030	24,208,299	235,731
受託事業収益 (一般)	331,200	300,300	30,900
経常経費寄附金収益	455,050	408,800	46,250
その他の収益	139,100	15,360	123,740
サービス活動収益計 (I)	169,251,511	175,542,932	△ 6,291,421
費 用			
人件費	134,526,968	129,332,848	5,194,120
職員給料	76,570,659	81,672,309	△ 5,101,650
非常勤職員給与	37,535,798	28,526,637	9,009,161
派遣職員費	935,721	1,768,573	△ 832,852
退職給付費用	4,617,733	4,105,277	512,456
法定福利費	14,867,057	13,260,052	1,607,005
事業費	13,004,655	13,426,682	△ 422,027
給食費	4,646,111	4,414,110	232,001
保健衛生費	71,958	35,508	36,450
被服費	326,106	325,215	891
教養娯楽費	53,868	22,366	31,502
日用品費	760,734	813,696	△ 52,962
水道光熱費	2,931,744	3,825,328	△ 893,584
消耗器具備品費	631,907	715,903	△ 83,996
保険料	109,500	45,760	63,740
賃借料	1,694,113	1,469,613	224,500
教育指導費	4,815	267,107	△ 262,292
車輛費	1,773,799	1,488,955	284,844
雑費	0	3,121	△ 3,121
事務費	23,615,779	26,176,136	△ 2,560,357
福利厚生費	413,426	404,177	9,249
職員被服費	75,000	0	75,000
旅費交通費	162,570	120,262	42,308
研修研究費	209,323	138,488	70,835

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 5年 4月 1日 (至) 令和 6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		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)
事務消耗品費		1,358,241	3,025,734	△ 1,667,493
印刷製本費		233,488	182,543	50,945
修繕費		314,930	486,552	△ 171,622
通信運搬費		1,890,251	1,462,237	428,014
会議費		0	9,059	△ 9,059
業務委託費		6,504,430	7,726,859	△ 1,222,429
手数料		684,762	1,092,747	△ 407,985
保険料		879,370	818,230	61,140
賃借料		1,144,200	1,167,200	△ 23,000
土地・建物賃借料		6,182,140	6,376,110	△ 193,970
租税公課		1,652,459	1,626,705	25,754
保守料		256,740	255,640	1,100
渉外費		30,000	0	30,000
諸会費		135,600	65,200	70,400
雑費		1,488,849	1,218,393	270,456
減価償却費		2,108,208	2,473,736	△ 365,528
国庫補助金等特別積立金取崩額	△	642,502	△ 800,999	158,497
徴収不能額		9,202	0	9,202
徴収不能引当金繰入		29,893	0	29,893
その他の費用		0	0	0
サービス活動費用計 (2)		172,652,203	170,608,403	2,043,800
サービス活動増減差額 (3=1-2)	△	3,400,692	4,934,529	△ 8,335,221
サービス活動外増減の部				
収 益				
借入金利息補助金収益		28,000	39,200	△ 11,200
受取利息配当金収益		491	445	46
その他のサービス活動外収益		1,241,900	1,493,700	△ 251,800
受入研修費収益		27,000	18,000	9,000
利用者等外給食収益		574,800	708,700	△ 133,900
雑収益		640,100	767,000	△ 126,900
サービス活動外収益計 (4)		1,270,391	1,533,345	△ 262,954
費 用				
支払利息		49,002	65,522	△ 16,520
その他のサービス活動外費用		574,800	708,700	△ 133,900
利用者等外給食費		574,800	708,700	△ 133,900
サービス活動外費用計 (5)		623,802	774,222	△ 150,420
サービス活動外増減差額 (6=4-5)		646,589	759,123	△ 112,534
経常増減差額 (7=3+6)	△	2,754,103	5,693,652	△ 8,447,755
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	19,429	△ 19,429
車輛運搬具売却益		0	19,429	△ 19,429
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	1,152,879	△ 1,152,879
徴収不能引当金戻入益		0	25,411	△ 25,411
その他の特別収益		0	1,127,468	△ 1,127,468
特別収益計 (8)		0	1,172,308	△ 1,172,308
費 用				
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
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		52,746	525,828	△ 473,082
特別費用計 (9)		52,746	525,828	△ 473,082
特別増減差額 (10=8-9)	△	52,746	646,480	△ 699,226
当期活動増減差額 (11=7+10)	△	2,806,849	6,340,132	△ 9,146,981
繰越活動増減差額の部				
前期繰越活動増減差額 (12)		28,556,475	22,216,343	6,340,132
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)		25,749,626	28,556,475	△ 2,806,849
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)		25,749,626	28,556,475	△ 2,806,849

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 6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	51,273,154	52,501,239	△ 1,228,085	流動負債	13,701,182	11,334,716	2,366,466
現金預金	19,935,037	20,454,521	△ 519,484	事業未払金	2,763,249	2,962,608	△ 199,359
事業未収金	30,174,937	30,735,141	△ 560,204	その他の未払金	0	0	0
未収金	30,000	18,900	11,100	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,180,000	1,180,000	0
未収補助金	64,400	340,000	△ 275,600	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	4,900	5,300	△ 400	未払費用	5,827,749	3,642,918	2,184,831
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	93,459	92,904	555	職員預り金	1,124,378	4,092	1,120,286
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	1,007,992	640,228	367,764	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	2,805,806	3,505,098	△ 699,292
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	1,300	289,440	△ 288,140	その他の流動負債	0	40,000	△ 40,000
徴収不能引当金	△ 38,871	△ 75,195	36,324				
固定資産	131,554,628	132,074,181	△ 519,553	固定負債	20,027,979	20,692,732	△ 664,753
基本財産	110,200,057	110,993,613	△ 793,556	設備資金借入金	1,180,000	2,360,000	△ 1,180,000
土 地	62,939,250	62,939,250	0	リース債務	0	0	0
建 物	38,260,807	39,054,363	△ 793,556	退職給付引当金	17,647,979	16,982,732	665,247
定 期 預 金	9,000,000	9,000,000	0	長期預り金	1,200,000	1,350,000	△ 150,000
その他の固定資産	21,354,571	21,080,568	274,003	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	33,729,161	32,027,448	1,701,713
建物	71,856	213,046	△ 141,190	純 資 産 の 部			
構築物	3	3	0	基本金	107,519,366	107,519,366	0
車輛運搬具	48,710	133,065	△ 84,355	国庫補助金等特別積立金	15,829,629	16,472,131	△ 642,502
器具及び備品	1,446,140	1,424,137	22,003	その他の積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	施設整備等積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	25,749,626	28,556,475	△ 2,806,849
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 2,806,849)	(6,340,132)	(△ 9,146,981)
ソフトウエア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	17,647,979	16,982,732	665,247				
長期預り金積立資産	1,200,000	1,350,000	△ 150,000				
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	938,600	968,600	△ 30,000				
長期前払費用	1,283	8,985	△ 7,702				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	182,827,782	184,575,420	△ 1,747,638	純資産の部合計	149,098,621	152,547,972	△ 3,449,351
				負債及び純資産の部合計	182,827,782	184,575,420	△ 1,747,638

計算書類に対する注記（認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分用）

令和 6 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

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3年11月12日厚生労働省令第176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。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁

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
 - コ. 一般相談支援事業 ひとつぶのたね
 - サ. 特定相談支援事業 ひとつぶのたね
- (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、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(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。

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	39,054,363	572,000	1,365,556	38,260,807
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合 計	110,993,613	572,000	1,365,556	110,200,057

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）	38,260,807円
計	101,200,057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）	2,360,000円
計	2,360,000円

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

3頁

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）	89,142,559	50,881,752	38,260,807
建物	2,479,505	2,407,649	71,856
構築物	2,039,167	2,039,164	3
車輛運搬具	4,982,791	4,934,081	48,710
器具及び備品	9,225,012	7,778,872	1,446,140
合 計	107,869,034	68,041,518	39,827,516

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	30,174,937	38,871	30,136,066
未収金	30,000	0	30,000
立替金	93,459	0	93,459
合 計	30,298,396	38,871	30,259,525

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	1,000,290	632,526
長期前払費用からの振替額	7,702	7,702
貸借対照表計上額	1,007,992	640,228

令和 5 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 5年 4月 1日　(至) 令和 6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	21,000,000	23,693,167	△ 2,693,167	
自立支援給付費収入	15,800,000	18,734,802	△ 2,934,802	
訓練等給付費収入	15,800,000	18,734,802	△ 2,934,802	
補足給付費収入	600,000	636,130	△ 36,130	
特定障害者特別給付費収入	600,000	636,130	△ 36,130	
特定費用収入	4,600,000	4,022,875	577,125	
その他の事業収入	0	299,360	△ 299,360	
補助金事業収入（公費）	0	297,360	△ 297,360	
補助金事業収入（一般）	0	2,000	△ 2,000	
借入金利息補助金収入	150,000	51,450	98,550	
経常経費寄附金収入	10,000	10,000	0	
受取利息配当金収入	255	278	△ 23	
その他の収入	200,000	120,300	79,700	
利用者等外給食収入	200,000	120,300	79,700	
事業活動収入計 (1)	21,360,255	23,875,195	△ 2,514,940	
支 出				
人件費支出	12,780,000	14,757,364	△ 1,977,364	
職員給料支出	4,000,000	4,168,851	△ 168,851	
非常勤職員給与支出	8,000,000	9,191,252	△ 1,191,252	
退職給付支出	180,000	858,081	△ 678,081	
法定福利費支出	600,000	539,180	60,820	
事業費支出	3,190,000	3,259,456	△ 69,456	
給食費支出	1,500,000	1,599,483	△ 99,483	
保健衛生費支出	30,000	0	30,000	
教養娯楽費支出	350,000	423,013	△ 73,013	
日用品費支出	60,000	88,921	△ 8,921	
水道光熱費支出	500,000	665,388	△ 165,388	
消耗器具備品費支出	300,000	98,094	201,906	
賃借料支出	0	261,612	△ 261,612	
車輛費支出	400,000	142,945	257,055	
雑支出	50,000	0	50,000	
事務費支出	1,560,000	1,215,617	344,383	
福利厚生費支出	20,000	16,500	3,500	
職員被服費支出	10,000	7,500	2,500	
旅費交通費支出	50,000	29,120	20,880	
研修研究費支出	10,000	0	10,000	
事務消耗品費支出	200,000	203,772	△ 3,772	
修繕費支出	100,000	94,072	5,928	
通信運搬費支出	150,000	161,581	△ 11,581	
会議費支出	10,000	0	10,000	
業務委託費支出	50,000	30,000	20,000	
手数料支出	150,000	106,910	43,090	
保険料支出	100,000	171,360	△ 71,360	
土地・建物賃借料支出	500,000	192,000	308,000	
租税公課支出	50,000	49,791	209	
保守料支出	30,000	24,200	5,800	
渉外費支出	0	7,910	△ 7,910	
諸会費支出	10,000	7,500	2,500	
雑支出	120,000	113,401	6,599	
支払利息支出	80,000	94,592	△ 14,592	
その他の支出	100,000	120,300	△ 20,300	
利用者等外給食費支出	100,000	120,300	△ 20,300	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計 (2)	17,710,000	19,447,329	△ 1,737,329	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	3,650,255	4,427,866	△ 777,611	
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	2,400,000	2,412,000	△ 12,000	
固定資産取得支出	0	0	0	

共同生活援助事業 こばと寮 資金収支計算書

（自）令和 5年 4月 1日 （至）令和 6年 3月31日

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
建物取得支出	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)	2,400,000	2,412,000	△ 12,000	
施設整備等資金収支差額 (6=4-5)	△ 2,400,000	△ 2,412,000	12,000	
その他の活動による収支				
収 入				
積立資産取崩収入	0	741,609	△ 741,609	
退職給付引当資産取崩収入	0	741,609	△ 741,609	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	1,452	1,452	0	
その他の活動による収入	1,452	1,452	0	
その他の活動収入計 (7)	1,452	743,061	△ 741,609	
支 出				
積立資産支出	350,000	177,441	172,559	
退職給付引当資産支出	350,000	177,441	172,559	
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	177,441	172,559	
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 348,548	565,620	△ 914,168	
予備費支出 (10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	901,707	2,581,486	△ 1,679,779	
前期末支払資金残高 (12)	5,315,157	5,315,157	0	
当期末支払資金残高 (11+12)	6,216,864	7,896,643	△ 1,679,779	

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 5年 4月 1日　(至) 令和 6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	23,693,167	20,455,456	3,237,711
自立支援給付費収益	18,734,802	15,322,761	3,412,041
訓練等給付費収益	18,734,802	15,322,761	3,412,041
補足給付費収益	636,130	600,000	36,130
特定障害者特別給付費収益	636,130	600,000	36,130
特定費用収益	4,022,875	4,030,285	△ 7,410
その他の事業収益	299,360	502,410	△ 203,050
補助金事業収益（公費）	297,360	499,410	△ 202,050
補助金事業収益（一般）	2,000	3,000	△ 1,000
経常経費寄附金収益	10,000	0	10,000
その他の収益	0	40,180	△ 40,180
サービス活動収益計 (1)	23,703,167	20,495,636	3,207,531
費 用			
人件費	14,193,196	13,774,970	418,226
職員給料	4,168,851	3,700,919	467,932
非常勤職員給与	9,191,252	8,661,706	529,546
派遣職員費	0	196,508	△ 196,508
退職給付費用	293,913	462,836	△ 168,923
法定福利費	539,180	753,001	△ 213,821
事業費	3,259,456	3,725,122	△ 465,666
給食費	1,599,483	1,799,457	△ 199,974
教養娯楽費	423,013	284,060	138,953
日用品費	68,921	169,860	△ 100,939
水道光熱費	665,388	732,389	△ 67,001
消耗器具備品費	98,094	389,694	△ 291,600
賃借料	261,612	261,612	0
車輛費	142,945	88,050	54,895
事務費	1,215,617	2,075,143	△ 859,526
福利厚生費	16,500	23,319	△ 6,819
職員被服費	7,500	0	7,500
旅費交通費	29,120	48,650	△ 19,530
事務消耗品費	203,772	246,099	△ 42,327
水道光熱費	0	11,283	△ 11,283
修繕費	94,072	547,871	△ 453,799
通信運搬費	161,581	165,000	△ 3,419
会議費	0	5,056	△ 5,056
業務委託費	30,000	245,184	△ 215,184
手数料	106,910	401,219	△ 294,309
保険料	171,360	162,150	9,210
土地・建物賃借料	192,000	192,000	0
租税公課	49,791	4,505	45,286
保守料	24,200	0	24,200
渉外費	7,910	0	7,910
諸会費	7,500	6,000	1,500
雑費	113,401	16,807	96,594
減価償却費	28,763	512,708	△ 483,945
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 19,038	△ 79,369	60,331
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)	18,677,994	20,008,574	△ 1,330,580
サービス活動増減差額 (3=1-2)	5,025,173	487,062	4,538,111
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	51,450	41,895	9,555
受取利息配当金収益	278	292	△ 14
その他のサービス活動外収益	120,300	99,300	21,000
利用者等外給食収益	120,300	99,300	21,000
サービス活動外収益計 (4)	172,028	141,487	30,541
費 用			
支払利息	94,592	122,074	△ 27,482
その他のサービス活動外費用	120,300	99,300	21,000
利用者等外給食費	120,300	99,300	21,000
サービス活動外費用計 (5)	214,892	221,374	△ 6,482
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	△ 42,864	△ 79,887	37,023

共同生活援助事業 こばと寮 事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

2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)
経常増減差額 (7=3+6)	4,982,309	407,175	4,575,134
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	1,452	0	1,452
その他の特別収益	1,452	0	1,452
特別収益計 (8)	1,452	0	1,452
費 用			
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
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)	1,452	0	1,452
当期活動増減差額 (11=7+10)	4,983,761	407,175	4,576,586
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額 (12)	11,402,402	10,995,227	407,175
当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	16,386,163	11,402,402	4,983,761
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)	16,386,163	11,402,402	4,983,761

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 6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	10,977,317	6,148,706	4,828,611	流動負債	5,492,674	3,245,549	2,247,125
現金預金	6,829,957	3,266,144	3,563,813	事業未払金	1,179,370	231,259	948,111
事業未収金	3,966,480	2,857,562	1,108,918	その他の未払金	0	0	0
未収金	16,200	9,000	7,200	1年以内返済予定 設備資金借入金	2,412,000	2,412,000	0
未収補助金	148,680	0	148,680	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	1,125,498	602,290	523,208
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	48,667	0	48,667
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	16,000	16,000	0	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	724,784	0	724,784
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	2,355	0	2,355
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	22,523,371	23,116,302	△ 592,931	固定負債	11,566,550	14,542,718	△ 2,976,168
基本財産	21,720,519	21,720,519	0	設備資金借入金	10,829,000	13,241,000	△ 2,412,000
土　地	21,720,517	21,720,517	0	リース債務	0	0	0
建　物	2	2	0	退職給付引当金	737,550	1,301,718	△ 564,168
定　期　預　金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	802,852	1,395,783	△ 592,931	負債の部合計	17,059,224	17,788,267	△ 729,043
土地	0	0	0	純　資　産　の　部			
建物	0	0	0	基本金	0	0	0
構築物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	55,301	74,339	△ 19,038
車輛運搬具	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	55,302	84,065	△ 28,763	施設整備等積立金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	次期繰越活動増減差額	16,386,163	11,402,402	4,983,761
有形リース資産	0	0	0	（うち当期活動増減差額）	（ 4,983,761）	（ 407,175）	（ 4,576,586）
権利	0	0	0				
ソフトウェア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	737,550	1,301,718	△ 564,168				
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				
資産の部合計	33,500,688	29,265,008	4,235,680	純資産の部合計	16,441,464	11,476,741	4,964,723
				負債及び純資産の部合計	33,500,688	29,265,008	4,235,680

計算書類に対する注記（共同生活援助事業 こばと寮拠点区分用）

令和 6年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

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3年11月12日厚生労働省令第176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、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊾))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」26(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。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁

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	0	0	2
合 計	21,720,519	0	0	21,720,519

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)	2円
計	21,720,519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)	11,865,000円
計	11,865,000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	5,372,481	2
器具及び備品	389,060	333,758	55,302
合 計	5,761,543	5,706,239	55,304

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	3,966,480	0	3,966,480
未収金	16,200	0	16,200
合 計	3,982,680	0	3,982,680

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	0
貸借対照表計上額	16,000	16,000