

法人単位資金収支計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	就労支援事業収入	11,758,000	11,423,429	334,571	
	障害福祉サービス等事業収入	151,858,000	151,076,796	781,204	
	借入金利息補助金収入	121,000	120,098	902	
	経常経費寄附金収入	2,332,000	2,373,195 [△]	41,195	
	受取利息配当金収入	8,000	2,018	5,982	
	その他の収入	1,346,000	1,268,006	77,994	
	事業活動収入計(1)	167,423,000	166,263,542	1,159,458	
	人件費支出	102,301,000	100,820,268	1,480,732	
	事業費支出	15,980,000	15,435,182	544,818	
	事務費支出	22,067,000	20,829,436	1,237,564	
就労支援事業支出	11,048,000	10,885,872	162,128		
支払利息支出	145,000	134,199	10,801		
その他の支出	1,263,000	1,225,909	37,091		
事業活動支出計(2)	152,804,000	149,330,866	3,473,134		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	14,619,000	16,932,676 [△]	2,313,676		
施設整備等に よる収入	施設整備等補助金収入	1,500,000	1,500,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,500,000	1,500,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	1,108,000	1,107,000	1,000	
	固定資産取得支出	7,552,000	7,539,779	12,221	
	固定資産除却・廃棄支出	11,000	11,000	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	692,000	686,400	5,600		
施設整備等支出計(5)	9,363,000	9,344,179	18,821		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	[△] 7,863,000	[△] 7,844,179 [△]	18,821		
その他の 収入	積立資産取崩収入	6,030,000	6,030,000	0	
	その他の活動収入計(7)	6,030,000	6,030,000	0	
	長期運営資金借入金元金償還支出	600,000	600,000	0	
	積立資産支出	8,509,000	8,465,508	43,492	
	その他の活動支出計(8)	9,109,000	9,065,508	43,492	
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	[△] 3,079,000	[△] 3,035,508 [△]	43,492		
予備費支出(10)	1,072,000		3,677,000		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	6,052,989 [△]	6,052,989		
前期末支払資金残高(12)	38,163,810	38,163,810	0		
当期末支払資金残高(11) + (12)	38,163,810	44,216,799 [△]	6,052,989		

法人単位事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(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			
	就労支援事業収益	11,423,429	11,353,978	69,451
	障害福祉サービス等事業収益	151,076,796	148,615,833	2,460,963
	経常経費寄附金収益	2,373,195	2,074,734	298,461
	サービス活動収益計 (1)	164,873,420	162,044,545	2,828,875
	費			
	人件費	101,455,776	92,520,211	8,935,565
	事業費	15,435,182	14,221,392	1,213,790
	事務費	20,829,436	19,749,153	1,080,283
	就労支援事業費用	11,123,189	10,979,830	143,359
減価償却費	13,289,425	12,478,979	810,446	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 5,713,510	6,006,830	293,320	
サービス活動費用計 (2)	156,419,498	143,942,735	12,476,763	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	8,453,922	18,101,810	△ 9,647,888	
サービス活動増減の部	収			
	借入金利息補助金収益	120,098	0	120,098
	受取利息配当金収益	2,018	2,353	△ 335
	その他のサービス活動外収益	1,268,006	1,154,640	113,366
	サービス活動外収益計 (4)	1,390,122	1,156,993	233,129
	費			
	支払利息	134,199	38,858	95,341
	その他のサービス活動外費用	1,225,909	1,188,562	37,347
	サービス活動外費用計 (5)	1,360,108	1,227,420	132,688
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	30,014	70,427	△ 100,441
経常増減差額 (7) = (3) + (6)	8,483,936	18,031,383	△ 9,547,447	
特別増減の部	収			
	施設整備等補助金収益	1,500,000	970,000	530,000
	特別収益計 (8)	1,500,000	970,000	530,000
	費			
	固定資産売却損・処分損	19,782	0	19,782
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	△ 6,576	0	6,576
国庫補助金等特別積立金積立額	1,500,000	970,000	530,000	
特別費用計 (9)	1,513,206	970,000	543,206	
特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 13,206	0	△ 13,206	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	8,470,730	18,031,383	△ 9,560,653	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	111,725,333	103,193,950	8,531,383
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	120,196,063	121,225,333	△ 1,029,270
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	6,030,000	2,000,000	4,030,000
	その他の積立金積立額 (16)	7,830,000	11,500,000	△ 3,670,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	118,396,063	111,725,333	6,670,730

法人単位貸借対照表

令和5年3月31日現在

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 末	前 年 末	増 減		当 年 末	前 年 末	増 減
流動資産	52,448,409	45,442,776	7,005,633	流動負債	10,162,264	9,553,175	609,089
現金預金	26,453,039	19,160,284	7,292,755	事業未払金	1,777,802	1,600,640	177,162
事業未収金	24,845,987	24,932,829	△ 86,842	その他の未払金	5,959,562	5,214,139	745,423
未収金	362,029	321,311	40,718	1年以内返済予定設備資金借入金	1,116,000	1,107,000	9,000
未収補助金	120,098	318,290	△ 198,192	1年以内返済予定長期運営資金借入金	250,000	600,000	△ 350,000
貯蔵品	18,752	221,101	△ 202,349	1年以内返済予定リース債務	686,400	686,400	0
商品・製品	6,564	6,564	0	預り金	290,000	344,996	△ 54,996
原材料	115,182	112,627	2,555	前受金	82,500	0	82,500
前払金	10,000	0	10,000	固定負債	28,471,205	29,888,097	△ 1,416,892
前払費用	516,758	369,770	146,988	設備資金借入金	19,902,000	21,018,000	△ 1,116,000
固定資産	337,695,738	341,263,530	△ 3,567,792	長期運営資金借入金	0	250,000	△ 250,000
基本財産	155,515,217	160,559,266	△ 5,044,049	リース債務	2,402,400	3,088,800	△ 686,400
土地	23,018,020	23,018,020	0	退職給付引当金	5,566,805	4,931,297	635,508
建物	131,497,197	136,541,246	△ 5,044,049	長期預り金	600,000	600,000	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	負債の部合計	38,633,469	39,441,272	△ 807,803
その他の固定資産	182,180,521	180,704,264	1,476,257	純 資 産 の 部			
土地	3,504,188	3,504,188	0	基本金	27,223,573	27,223,573	0
建物	35,591,950	33,912,378	1,679,572	国庫補助金等特別積立金	87,753,042	91,978,128	△ 4,225,086
構築物	8,312,646	8,948,234	△ 635,588	その他の積立金	118,138,000	116,338,000	1,800,000
機械及び装置	4	4	0	人件費積立金	53,450,000	50,950,000	2,500,000
車輛運搬具	2,076,892	2,874,928	△ 798,036	設備等整備積立金	64,010,000	64,730,000	△ 720,000
器具及び備品	4,339,416	4,651,333	△ 311,917	工賃変動積立金	678,000	658,000	20,000
有形リース資産	3,088,800	3,775,200	△ 686,400	次期繰越活動増減差額	118,396,063	111,725,333	6,670,730
権利	146,000	146,000	0	(うち当期活動増減差額)	8,470,730	18,031,383	△ 9,560,653
ソフトウェア	601,914	791,996	△ 190,082				
退職給付引当資産	5,566,805	4,931,297	635,508				
長期預り金積立資産	600,000	600,000	0				
人件費積立資産	53,450,000	50,950,000	2,500,000				
設備等整備積立資産	64,010,000	64,730,000	△ 720,000				
工賃変動積立資産	678,000	658,000	20,000				
差入保証金	50,000	50,000	0				
その他の固定資産	163,906	180,706	△ 16,800	純資産の部合計	351,510,678	347,265,034	4,245,644
資産の部合計	390,144,147	386,706,306	3,437,841	負債及び純資産の部合計	390,144,147	386,706,306	3,437,841

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・ 満期保有目的の債権等・・・償却原価法
 - ・ 上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ リース資産
ファイナンス・リース取引に係る資産
通常の売買取引に係る方法に準ずる会計処理。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法。
ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・ 退職給付引当金・・・職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上する。
 - ・ 賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、計上する。当会計年度は、重要性が乏しいと認められるため、これを計上していない。
 - ・ 徴収不能引当金・・・金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、徴収不能の見積もり額を計上する。当会計年度は、重要性が乏しいと認められるため、これを計上していない。
- (5) 消費税の処理方法
 - ・ 消費税等の会計処理は税込方式

2. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっています。

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳書（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳書（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳書（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、公益事業の拠点が1つしかないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳書（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 法人本部拠点（社会福祉事業）
 - ② なかまの里拠点（社会福祉事業）
「生活介護」
「就労継続支援B型」
 - ③ なかまの里ケアホーム拠点（社会福祉事業）

「なかまの里ケアホーム・メゾンふけ」
 「なかまの里ケアホーム・メゾン岡本」
 「短期入所」

- ④ ふれあい広場TOMO拠点（社会福祉事業）
- ⑤ なかまの里拠点（公益事業）

4. 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	23,018,020	0	0	23,018,020
建物	136,541,246	0	5,044,049	131,497,197
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	160,559,266	0	5,044,049	155,515,217

5. 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

ケアホーム拠点において防犯カメラの廃棄により。6,576円取崩

6. 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。

建物	高松市国分寺町 家屋番号2009番20	97,848,608	円
土地	高松市国分寺町新名2209番20.2144番8	8,149,720	円
計		105,998,328	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	独立行政法人福祉医療機構	21,018,000	円
計		21,018,000	円

7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(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）	198,421,637	66,924,440	131,497,197
建物	73,901,005	38,309,055	35,591,950
構築物	16,581,089	8,268,443	8,312,646
機械装置	1,373,223	1,373,219	4
車輛運搬具	18,991,325	16,914,433	2,076,892
器具及び備品	16,494,551	12,155,135	4,339,416
リース資産	5,491,200	2,402,400	3,088,800
合 計	331,254,030	146,347,125	184,906,905

8. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし	0	0	0

合 計	0	0	0
-----	---	---	---

9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の 名称	住所	資産総額	事業の 内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし			0						0		0

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

13. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし