

令和 5年度

計算関係書類及び財産目録

(自) 令和 5年 4月 1日

(至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人 甲南会

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

(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	553,884,000	555,692,480	△1,808,480	
	老人福祉事業収入	29,906,000	29,975,664	△69,664	
	保育事業収入	173,800,000	175,103,050	△1,303,050	
	その他の事業収入	11,462,000	11,517,367	△55,367	
	経常経費寄附金収入	375,000	375,582	△582	
	受取利息配当金収入	14,000	7,989	6,011	
	その他の収入	3,259,000	3,755,288	△496,288	
	事業活動収入計(1)	772,700,000	776,427,420	△3,727,420	
	支出				
	人件費支出	578,054,000	572,499,012	5,554,988	
	事業費支出	120,261,000	117,551,383	2,709,617	
事務費支出	48,175,000	46,103,250	2,071,750		
利用者負担軽減額	720,000	647,461	72,539		
支払利息支出	488,000	488,519	△519		
その他の支出	1,923,000	1,935,303	△12,303		
事業活動支出計(2)	749,621,000	739,224,928	10,396,072		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,079,000	37,202,492	△14,123,492		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	135,000	134,885	115	
	施設整備等収入計(4)	135,000	134,885	115	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	15,768,000	15,045,000	723,000	
	固定資産取得支出	6,153,000	6,148,490	4,510	
施設整備等支出計(5)	21,921,000	21,193,490	727,510		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△21,786,000	△21,058,605	△727,395		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	14,834,000	15,164,280	△330,280	
	その他の活動による収入	4,956,000	5,547,578	△591,578	
	その他の活動収入計(7)	19,790,000	20,711,858	△921,858	
	支出				
	積立資産支出	17,582,000	21,069,600	△3,487,600	※1
	その他の活動による支出	4,027,000	3,525,658	501,342	
	その他の活動支出計(8)	21,609,000	24,595,258	△2,986,258	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,819,000	△3,883,400	2,064,400		
予備費支出(10)	2,750,000	—	2,750,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,276,000	12,260,487	△15,536,487		
前期末支払資金残高(12)	196,796,285	196,796,285	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	193,520,285	209,056,772	△15,536,487		

※1 決算時積立

法人単位事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	555,692,480	543,466,350	12,226,130
	老人福祉事業収益	30,275,664	28,956,352	1,319,312
	保育事業収益	175,103,050	172,228,090	2,874,960
	その他の事業収益	11,517,367	9,822,848	1,694,519
	経常経費寄附金収益	375,582	1,248,292	△872,710
	その他の収益	429,038	1,883,628	△1,454,590
	サービス活動収益計(1)	773,393,181	757,605,560	15,787,621
	費用			
	人件費	578,036,694	592,508,051	△14,471,357
事業費	117,351,383	126,491,657	△9,140,274	
事務費	46,103,250	49,263,356	△3,160,106	
利用者負担軽減額	647,461	1,645,594	△998,133	
減価償却費	65,351,926	67,725,640	△2,373,714	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△28,810,623	△28,675,257	△135,366	
その他の費用	256,953	299,277	△42,324	
サービス活動費用計(2)	778,937,044	809,258,318	△30,321,274	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,543,863	△51,652,758	46,108,895	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	7,989	9,322	△1,333
	その他のサービス活動外収益	3,583,203	3,655,151	△71,948
	サービス活動外収益計(4)	3,591,192	3,664,473	△73,281
	費用			
支払利息	488,519	630,319	△141,800	
その他のサービス活動外費用	1,678,350	1,749,600	△71,250	
サービス活動外費用計(5)	2,166,869	2,379,919	△213,050	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,424,323	1,284,554	139,769	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,119,540	△50,368,204	46,248,664	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	134,885	2,438,729	△2,303,844
	特別収益計(8)	134,885	2,438,729	△2,303,844
	費用			
	固定資産売却損・処分損	9	7,740	△7,731
	国庫補助金等特別積立金積立額	134,885	2,438,729	△2,303,844
特別費用計(9)	134,894	2,446,469	△2,311,575	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△9	△7,740	7,731	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,119,549	△50,375,944	46,256,395	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	381,989,989	424,665,933	△42,675,944
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	377,870,440	374,289,989	3,580,451
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	10,000,000	9,500,000	500,000
	その他の積立金積立額(16)	12,200,000	1,800,000	10,400,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	375,670,440	381,989,989	△6,319,549

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

第三号第一様式

		資産の部			負債の部			(単位:円)
		当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産								
現金預金		244,617,606	222,229,700	22,387,906	流動負債	74,567,834	63,600,015	10,967,819
事業未収金		137,978,009	113,702,644	24,275,365	事業未払金	26,261,217	21,485,197	4,776,020
未収金		90,593,984	89,077,508	1,516,476	その他の未払金	0	100,000	△100,000
未収補助金		339,145	207,781	131,364	1年以内返済予定設備資金借入金	15,768,000	15,768,000	0
貯蔵品		10,073,150	12,832,080	△2,758,930	預り金	50,295	368,027	△317,732
立替金		2,612,324	2,456,465	145,859	職員預り金	9,247,822	3,477,191	5,770,631
前払金		1,117,401	1,116,293	1,108	前受金	1,500	3,000	△1,500
前払費用		250,000	500,000	△250,000	賞与引当金	23,239,000	22,398,600	840,400
固定資産								
基本財産		965,292,649	1,019,344,694	△54,052,045	固定負債	119,061,489	128,898,160	△9,836,671
土地		651,631,889	703,127,932	△51,496,043	設備資金借入金	63,495,000	78,540,000	△15,045,000
建物		30,000,000	30,000,000	0	退職給付引当金	44,414,880	41,141,560	3,273,320
その他の固定資産		621,631,889	673,127,932	△51,496,043	役員退職慰労引当金	1,335,009		1,335,009
建物		313,660,760	316,216,762	△2,556,002	長期預り金	9,816,600	9,216,600	600,000
構築物		2,328,675	2,149,202	179,473				
車両運搬具		21,268,636	24,644,990	△3,376,354	負債の部合計	193,629,323	192,498,175	1,131,148
器具及び備品		4,594,813	6,213,557	△1,618,744	純資産の部			
権利		31,279,842	33,701,691	△2,421,849	基本金	60,894,445	60,894,445	0
ソフトウェア		592,060	592,060	0	第1号基本金	60,894,445	60,894,445	0
退職給付引当資産		636,011	1,058,513	△422,502	国庫補助金等特別積立金	381,716,047	410,391,785	△28,675,738
長期預り金積立資産		44,414,880	41,141,560	3,273,320	その他の積立金	198,000,000	195,800,000	2,200,000
人件費積立資産(保育)		9,816,600	9,216,600	600,000	人件費積立金(保育)	30,000,000	30,000,000	0
修繕積立資産(保育)		30,000,000	30,000,000	0	修繕積立金(保育)	12,400,000	12,400,000	0
備品等購入積立資産(保育)		12,400,000	12,400,000	0	備品等購入積立金(保育)	4,500,000	4,500,000	0
保育所施設・設備整備積立資産		4,500,000	4,500,000	0	保育所施設・設備整備積立金	56,000,000	45,600,000	10,400,000
財政調整積立資産		56,000,000	45,600,000	10,400,000	財政調整積立金	15,000,000	25,000,000	△10,000,000
施設整備等積立資産		15,000,000	25,000,000	△10,000,000	施設整備等積立金	80,100,000	78,300,000	1,800,000
長期前払費用		80,100,000	78,300,000	1,800,000	次期繰越活動増減差額	375,670,440	381,989,989	△6,319,549
その他の固定資産		219,450	1,141,370	△921,920	(うち当期活動増減差額)	△4,119,549	△50,375,944	46,256,395
		509,793	557,219	△47,426	純資産の部合計	1,016,280,932	1,049,076,219	△32,795,287
資産の部合計		1,209,910,255	1,241,574,394	△31,664,139	負債及び純資産の部合計	1,209,910,255	1,241,574,394	△31,664,139

社会福祉事業区分 資金収支内訳表
(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

勘定科目	せせらぎ苑	ケアハウス	甲南のぞみ保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
介護保険事業収入	555,692,480			555,692,480		555,692,480
老人福祉事業収入		29,975,664		29,975,664		29,975,664
休育事業収入			175,103,050	175,103,050		175,103,050
その他の事業収入	11,517,367			11,517,367		11,517,367
經常懸賞寄附金収入	255,000		120,582	375,582		375,582
受取利息配当金収入	2,464	107	5,418	7,989		7,989
その他の収入	1,859,318	140,000	1,755,970	3,755,288		3,755,288
事業活動収入計(1)	569,326,629	30,115,771	176,985,020	776,427,420		776,427,420
人件費支出	424,033,252	17,422,288	131,043,472	572,499,012		572,499,012
事業費支出	90,849,627	7,714,261	18,987,495	117,551,383		117,551,383
事務費支出	32,667,483	3,507,424	9,928,343	46,103,250		46,103,250
利用者負担軽減額	647,461			647,461		647,461
支払利息支出	488,519			488,519		488,519
その他の支出	404,703	15,900	1,514,700	1,935,303		1,935,303
事業活動支出計(2)	549,091,045	28,659,873	161,474,010	739,224,928		739,224,928
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,235,584	1,455,898	15,511,010	37,202,492		37,202,492
施設整備等補助金収入			134,885	134,885		134,885
雑収入						
施設整備等収入計(4)			134,885	134,885		134,885
設備資金借入金元金償還支出	15,045,000			15,045,000		15,045,000
固定資産取得支出	1,229,500	2,466,500	2,461,490	6,148,490		6,148,490
支出						
施設整備等支出計(5)	16,265,500	2,466,500	2,461,490	21,193,490		21,193,490
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△16,265,500	△2,466,500	△2,326,605	△21,058,605		△21,058,605
積立資産取崩収入		900,000		900,000		900,000
拠点区分間繰入金収入	14,264,280			14,264,280		14,264,280
その他の活動による収入	1,635,683			1,635,683		1,635,683
収入	4,718,244	785,852	43,482	5,547,578	△1,635,683	0
その他の活動収入計(7)	20,618,207	1,685,852	43,482	22,347,541	△1,635,683	20,711,858
積立資産支出	8,878,760	771,240	11,419,600	21,069,600		21,069,600
拠点区分間繰入金支出			1,635,683	1,635,683		0
その他の活動による支出	3,009,504	400,000	116,154	3,525,658	△1,635,683	0
支出						
その他の活動支出計(8)	11,888,264	1,171,240	13,171,437	26,230,941	△1,635,683	24,595,258
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,729,943	514,612	△13,127,955	△3,883,400	0	△3,883,400
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(9)	12,700,027	△4,993,990	58,450	12,260,487	0	12,260,487
前期繰上支払資金残高(11)	152,173,393	3,910,849	40,712,043	196,796,285		196,796,285
当期繰上支払資金残高(10)+(11)	164,873,420	3,414,859	40,768,493	209,056,772	0	209,056,772

(単位:円)

社会福祉事業区分 事業活動内訳表
(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	せせらぎ苑	ケアハウス	甲南のそま保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
介護保険事業収益	555,692,480			555,692,480		555,692,480
老人福祉事業収益		30,275,664		30,275,664		30,275,664
保育事業収益			175,103,050	175,103,050		175,103,050
その他の事業収益	11,517,367			11,517,367		11,517,367
経常経費寄附金収益	255,000			255,000		255,000
その他の収益	429,038		120,582	375,582		375,582
サービス活動収益計(1)	567,993,885	30,275,664	175,223,632	773,393,181		773,393,181
人件費	427,422,694	17,686,528	132,925,472	578,036,694		578,036,694
事業費	90,849,627	7,514,261	18,987,495	117,351,383		117,351,383
事務費	32,667,483	3,507,424	9,928,343	46,103,250		46,103,250
利用者負担軽減額	647,461			647,461		647,461
減価償却費	42,563,168	7,309,466	15,479,292	65,351,926		65,351,926
国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,414,081	△3,501,155	△8,895,387	△28,810,623		△28,810,623
その他の費用	256,953			256,953		256,953
サービス活動費用計(2)	577,993,305	32,518,624	168,425,215	778,937,044		778,937,044
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△10,999,420	△2,242,860	6,798,417	△5,543,863		△5,543,863
受取利息配当金収益	2,464	107	5,418	7,989		7,989
その他のサービス活動外収益	1,687,233	140,000	1,755,970	3,583,203		3,583,203
支払利息	1,689,697	140,107	1,761,388	3,591,192		3,591,192
その他のサービス活動外費用	488,519			488,519		488,519
その他のサービス活動外費用	147,750	15,900	1,514,700	1,678,350		1,678,350
特別増減の部						
特別増減計(6)	1,635,683		134,885	1,770,568	△1,635,683	134,885
固定資産売却損・処分益	4		5	9		9
国庫補助金等特別積立金積立額			134,885	134,885		134,885
拠点区分間繰入金費用			1,635,683	1,635,683	△1,635,683	0
特別費用計(9)	4		1,770,573	1,770,577	△1,635,683	134,894
特別増減差額(10)=(6)-(9)			△1,635,688	△9		△9
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,635,679		△1,635,688	△9		△9
前期繰越活動増減差額(12)	△7,410,313	△2,118,683	5,409,417	△4,119,549		△4,119,549
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	277,443,611	24,916,812	79,628,566	381,989,989		381,989,989
基本金取崩額(14)	270,083,298	22,798,159	85,036,983	377,870,440		377,870,440
その他の積立金取崩額(15)	10,000,000		10,400,000	10,000,000		10,000,000
その他の積立金取崩額(16)	1,800,000		10,400,000	12,200,000		12,200,000
繰越活動増減差額(17)=(13)-(14)+(15)-(16)	278,233,298	22,798,159	74,538,983	375,570,440	0	375,570,440

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

勘定科目	せせらぎ苑	ケアハウス	甲南のそま保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	190,641,324	8,187,224	50,561,423	249,389,971	△4,772,365	244,617,606
現金預金	95,657,163	4,646,080	37,674,766	137,978,009		137,978,009
事業未収金	84,334,016	1,213,474	5,046,494	90,593,984		90,593,984
未収金	339,145	0	0	339,145		339,145
未収補助金	1,173,000	2,140,000	6,760,150	10,073,150		10,073,150
貯蔵品	1,962,566	0	649,758	2,612,324		2,612,324
立替金	1,085,201	0	32,200	1,117,401		1,117,401
前払金	200,000	0	50,000	250,000		250,000
前払費用	1,117,868	187,670	348,055	1,653,593		1,653,593
拠点区分間貸付金	4,772,365	0	0	4,772,365	△4,772,365	0
固定資産	624,803,644	89,869,343	250,819,662	965,292,649		965,292,649
基本財産	455,512,435	79,866,832	116,153,122	651,531,889		651,531,889
土地	30,000,000	0	0	30,000,000		30,000,000
建物	425,512,435	79,866,832	116,153,122	621,531,889		621,531,889
その他の固定資産	169,091,209	9,903,011	134,666,540	313,660,760		313,660,760
建物	853,933	0	1,474,742	2,328,675		2,328,675
構築物	4,639,104	147,988	16,481,544	21,268,636		21,268,636
車両運搬具	4,560,775	0	34,038	4,594,813		4,594,813
器具及び備品	22,340,647	3,217,435	5,721,760	31,279,842		31,279,842
権利	487,060	0	105,000	592,060		592,060
ソフトウェア	589,077	0	46,834	636,011		636,011
退職給付引当資産	34,276,840	2,709,880	7,428,160	44,414,880		44,414,880
長期預り金積立資産	6,000,000	3,816,600	0	9,816,600		9,816,600
人件費積立資産(保育)	0	0	30,000,000	30,000,000		30,000,000
備品等購入積立資産(保育)	0	0	12,400,000	12,400,000		12,400,000
保育所施設・設備整備積立資産	0	0	4,500,000	4,500,000		4,500,000
財政調整積立資産	15,000,000	0	56,000,000	71,000,000		71,000,000
施設整備等積立資産	80,100,000	11,108	0	80,111,108		80,111,108
長期前払費用	92,188	0	0	92,188		92,188
その他の固定資産	151,585	0	358,208	509,793		509,793
負債の部合計	815,244,968	98,056,567	301,981,085	1,214,682,620	△4,772,365	1,209,910,255
流動負債	57,719,904	5,599,365	16,020,930	79,340,199	△4,772,365	74,567,834
事業未払金	18,245,003	0	8,016,214	26,261,217		26,261,217
1年以内返済予定設備資金借入金	15,768,000	0	5,475	15,773,475		15,768,000
預り金	44,820	0	1,771,241	1,816,061		1,816,061
職員預り金	7,476,581	0	0	7,476,581		7,476,581
前受金	1,500	0	0	1,500		1,500
拠点区分間借入金	0	4,772,365	0	4,772,365	△4,772,365	0
貸付引当金	16,184,000	827,000	6,228,000	23,239,000		23,239,000
固定負債	105,106,849	6,526,480	7,428,160	119,061,489		119,061,489
設備資金借入金	63,495,000	0	0	63,495,000		63,495,000
退職給付引当金	34,276,840	2,709,880	7,428,160	44,414,880		44,414,880
役員退職慰労引当金	1,335,009	0	0	1,335,009		1,335,009
長期預り金	6,000,000	3,816,600	0	9,816,600		9,816,600
負債の部合計	162,826,753	12,125,845	23,449,090	198,401,688	△4,772,365	193,629,323
基本金	49,848,401	11,046,044	0	60,894,445		60,894,445
第1号基本金	49,848,401	11,046,044	0	60,894,445		60,894,445
国庫補助金等特別積立金	229,236,516	52,086,519	100,393,012	381,716,047		381,716,047
その他の積立金	95,100,000	0	102,900,000	198,000,000		198,000,000
人件費積立金(保育)	0	0	30,000,000	30,000,000		30,000,000
修繕積立金(保育)	0	0	12,400,000	12,400,000		12,400,000
備品等購入積立金(保育)	0	0	4,500,000	4,500,000		4,500,000
保育所施設・設備整備積立金	0	0	56,000,000	56,000,000		56,000,000

(単位:円)

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

勘定科目	せせらぎ苑	ケアハウス	甲南のぞみ保育園	合計	内部取引消去	事業区分合計			
財政調整積立金	15,000,000			15,000,000		15,000,000			
施設整備等積立金	80,100,000			80,100,000		80,100,000			
次期繰越活動増減差額	278,233,298	22,798,159	74,638,983	375,670,440	0	375,670,440			
(うち当期活動増減差額)	△7,410,313	△2,118,653	5,409,417	△4,119,549	0	△4,119,549			
純資産の部合計	652,418,215	35,930,722	277,931,995	1,016,280,932	0	1,016,280,932			
負債及び純資産の部合計	815,244,968	98,056,567	301,381,085	1,214,682,620	△4,772,365	1,209,910,255			

(単位:円)

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア、その他の固定資産一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金—職員に対する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
- ・役員退職慰労引当金—役員に対し在任期間中の職務執行の対価として将来支給する退職慰労金に相当する金額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

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、一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会及び特定退職金共済団体一般社団法人全国社会事業振興センターの退職金制度によっている。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の計算書類(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) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人では、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。

(3) 社会福祉事業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)

(4) 公益事業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)

当法人では、公益事業を実施してい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)

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

ア せせらぎ苑拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

「特別養護老人ホーム」

「ショートステイ」

「デイサービスセンター」

「グループホームせせらぎ」

「居宅介護支援センター」

「訪問介護サービス」

イ ケアハウス拠点(社会福祉事業)

「ケアハウス」

ウ 甲南のぞみ保育園拠点(社会福祉事業)

「甲南のぞみ保育園」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(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	30,000,000	0	0	30,000,000
建物	673,127,932	0	51,496,043	621,631,889
合計	703,127,932	0	51,496,043	651,631,889

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

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	490,315,259 円
定期預金	10,000,000 円
施設整備等積立資産	70,000,000 円
計	570,315,259 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）	79,263,000 円
計	79,263,000 円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	2,076,406,249	1,454,774,360	621,631,889
小計	2,076,406,249	1,454,774,360	621,631,889
その他の固定資産			
建物	4,585,654	2,256,979	2,328,675
構築物	111,711,779	90,443,143	21,268,636
車輛運搬具	23,633,883	19,039,070	4,594,813
器具及び備品	153,259,880	121,980,038	31,279,842
小計	293,191,196	233,719,230	59,471,966
合計	2,369,597,445	1,688,493,590	681,103,855

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	当期末残高
事業未収金	90,593,984	0	90,593,984
未収金	339,145	0	339,145
未収補助金	10,073,150	0	10,073,150
小計	101,006,279	0	101,006,279

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

取引条件及び取引条件の決定方針等

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

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

該当なし

せせらぎ苑拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	介護保険事業収入	553,884,000	555,692,480	△1,808,480	
	施設介護料収入	222,940,000	225,621,197	△2,681,197	
	介護報酬収入	199,820,000	201,990,019	△2,170,019	
	利用者負担金収入(公費)	350,000	412,163	△62,163	
	利用者負担金収入(一般)	22,770,000	23,219,015	△449,015	
	居宅介護料収入	136,973,000	136,153,474	819,526	
	(介護報酬収入)	123,049,000	122,182,581	866,419	
	介護報酬収入	122,800,000	121,892,911	907,089	
	介護予防報酬収入	249,000	289,670	△40,670	
	(利用者負担金収入)	13,924,000	13,970,893	△46,893	
	介護負担金収入(公費)	399,000	401,982	△2,982	
	介護負担金収入(一般)	13,500,000	13,536,722	△36,722	
	介護予防負担金収入(一般)	25,000	32,189	△7,189	
	地域密着型介護料収入	65,820,000	65,311,303	508,697	
	(介護報酬収入)	57,770,000	57,326,467	443,533	
	介護報酬収入	57,770,000	57,326,467	443,533	
	(利用者負担金収入)	8,050,000	7,984,836	65,164	
	介護負担金収入(一般)	8,050,000	7,984,836	65,164	
	居宅介護支援介護料収入	13,450,000	13,511,812	△61,812	
	居宅介護支援介護料収入	13,450,000	13,511,812	△61,812	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	3,238,000	3,259,019	△21,019	
	事業費収入	2,907,000	2,933,020	△26,020	
	事業負担金収入(一般)	331,000	325,999	5,001	
	利用者等利用料収入	101,687,000	102,060,631	△373,631	
	施設サービス利用料収入	231,000	261,000	△30,000	
	居宅介護サービス利用料収入	211,000	207,493	3,507	
	食費収入(公費)	105,000	123,600	△18,600	
	食費収入(一般)	52,015,000	52,298,520	△283,520	
	食費収入(特定)	4,356,000	4,415,290	△59,290	
	居住費収入(一般)	35,240,000	35,031,081	208,919	
	居住費収入(特定)	5,374,000	5,547,035	△173,035	
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収入	178,000	162,750	15,250	
	その他の利用料収入	3,977,000	4,013,862	△36,862	
	その他の事業収入	9,776,000	9,775,044	956	
	補助金事業収入(公費)	7,253,000	7,262,773	△9,773	
	補助金事業収入(一般)	168,000	168,000	0	
	受託事業収入(公費)	2,355,000	2,344,271	10,729	
	その他の事業収入	11,462,000	11,517,367	△55,367	
	その他の事業収入	11,462,000	11,517,367	△55,367	
	補助金事業収入(公費)	0	1,188,000	△1,188,000 ※ 1	
受託事業収入(公費)	3,039,000	1,880,000	1,159,000		
受託事業収入(一般)	110,000	109,520	480		
その他の事業収入	8,313,000	8,339,847	△26,847		
経常経費寄附金収入	255,000	255,000	0		
受取利息配当金収入	7,000	2,464	4,536		
その他の収入	1,395,000	1,859,318	△464,318		
受入研修費収入	250,000	250,000	0		
利用者等外給食費収入	150,000	147,750	2,250		
雑収入	995,000	1,289,483	△294,483		
雑収入	995,000	1,289,483	△294,483		
その他の収入		172,085	△172,085 ※ 2		
事業活動収入計(i)		567,003,000	569,326,629	△2,323,629	
支出	人件費支出	428,079,000	424,033,252	4,045,748	
	役員報酬支出	6,990,000	6,990,000	0	
	役員退職慰労金支出	112,000	111,667	333	
	職員給料支出	189,079,000	187,823,348	1,255,652	

せせらぎ苑拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	職員賞与支出	47,031,000	46,195,003	835,997	
	非常勤職員給与支出	124,765,000	122,572,429	2,192,571	
	退職給付支出	8,115,000	8,821,469	△706,469	
	法定福利費支出	51,987,000	51,519,336	467,664	
	事業費支出	92,974,000	90,849,627	2,124,373	
	給食費支出	34,290,000	33,503,471	786,529	
	介護用品費支出	6,550,000	6,617,409	△67,409	
	保健衛生費支出	2,984,000	2,856,817	127,183	
	被服費支出	40,000	35,538	4,462	
	教養娯楽費支出	561,000	598,513	△37,513	
	日用品費支出	55,000	53,204	1,796	
	水道光熱費支出	24,300,000	23,539,227	760,773	
	燃料費支出	4,867,000	4,796,357	70,643	
	消耗器具備品費支出	5,310,000	5,123,362	186,638	
	保険料支出	2,542,000	2,513,185	28,815	
	賃借料支出	5,993,000	5,824,812	168,188	
	車輛費支出	2,397,000	2,337,528	59,472	
	車輛燃料費支出	2,212,000	2,149,474	62,526	
	雑支出	873,000	900,730	△27,730	
	事務費支出	34,224,000	32,667,483	1,556,517	
	福利厚生費支出	2,678,000	2,416,923	261,077	
	職員被服費支出	612,000	613,011	△1,011	
	旅費交通費支出	358,000	397,874	△39,874	
	研修研究費支出	865,000	812,258	52,742	
	事務消耗品費支出	1,212,000	1,124,753	87,247	
	印刷製本費支出	140,000	137,616	2,384	
	水道光熱費支出	408,000	401,806	6,194	
	燃料費支出	185,000	180,594	4,406	
	修繕費支出	3,092,000	2,643,375	448,625	
	通信運搬費支出	1,373,000	1,339,152	33,848	
	会議費支出	93,000	92,515	485	
	広報費支出	226,000	222,200	3,800	
	業務委託費支出	8,119,000	8,012,368	106,632	
	清掃委託費支出	94,000	91,872	2,128	
	その他の委託費支出	8,025,000	7,920,496	104,504	
	手数料支出	570,000	556,505	13,495	
	保険料支出	182,000	179,130	2,870	
	賃借料支出	6,584,000	6,366,045	217,955	
	土地・建物賃借料支出	200,000	200,000	0	
	租税公課支出	126,000	124,050	1,950	
	保守料支出	3,653,000	3,471,176	181,824	
	渉外費支出	346,000	293,479	52,521	
	諸会費支出	448,000	445,100	2,900	
	技能実習関連費支出	2,200,000	2,093,130	106,870	
	雑支出	554,000	544,423	9,577	
	雑支出	554,000	544,423	9,577	
	利用者負担軽減額	720,000	647,461	72,539	
支払利息支出	488,000	488,519	△519		
その他の支出	387,000	404,703	△17,703		
利用者等外給食費支出	150,000	147,750	2,250		
その他の支出	237,000	256,953	△19,953		
事業活動支出計(2)	556,872,000	549,091,045	7,780,955		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,131,000	20,235,584	△10,104,584		
収入					

せせらぎ苑拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)					
	設備資金借入金元金償還支出	15,768,000	15,045,000	723,000		
	固定資産取得支出	1,221,000	1,220,500	500		
	建物取得支出	660,000	660,000	0		
	器具及び備品取得支出	561,000	560,500	500		
施設整備等支出計(5)		16,989,000	16,265,500	723,500		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△16,989,000	△16,265,500	△723,500		
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	13,934,000	14,264,280	△330,280		
	退職給付引当資産取崩収入	634,000	1,264,280	△630,280		
	長期預り金積立資産取崩収入	3,300,000	3,000,000	300,000		
	財政調整積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0		
	拠点区分間繰入金収入	1,633,000	1,635,683	△2,683		
	その他の活動による収入	4,126,000	4,718,244	△592,244		
	長期前払費用返還金収入	826,000	818,244	7,756		
	長期預り金収入	3,300,000	3,900,000	△600,000		
	その他の活動収入計(7)		19,693,000	20,618,207	△925,207	
	支出					
	積立資産支出	8,290,000	8,878,760	△588,760		
	退職給付引当資産支出	3,190,000	3,178,760	11,240		
	長期預り金積立資産支出	3,300,000	3,900,000	△600,000		
施設整備等積立資産支出	1,800,000	1,800,000	0			
その他の活動による支出	3,310,000	3,009,504	300,496			
長期前払費用支出	10,000	9,504	496			
長期預り金返還支出	3,300,000	3,000,000	300,000			
その他の活動支出計(8)		11,600,000	11,888,264	△288,264		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		8,093,000	8,729,943	△636,943		
予備費支出(10)		1,900,000	—	1,900,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△665,000	12,700,027	△13,365,027		
前期末支払資金残高(12)		152,173,393	152,173,393	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		151,508,393	164,873,420	△13,365,027		

※1 おむすび商店活動助成金

※2 退職処理

せせらぎ苑拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	介護保険事業収益	555,692,480	543,466,350	12,226,130
	施設介護料収益	225,621,197	218,771,613	6,849,584
	介護報酬収益	201,990,019	196,581,874	5,408,145
	利用者負担金収益(公費)	412,163		412,163
	利用者負担金収益(一般)	23,219,015	22,189,739	1,029,276
	居宅介護料収益	136,153,474	128,969,402	7,184,072
	(介護報酬収益)	122,182,581	115,524,222	6,658,359
	介護報酬収益	121,892,911	115,524,222	6,368,689
	介護予防報酬収益	289,670		289,670
	(利用者負担金収益)	13,970,893	13,445,180	525,713
	介護負担金収益(公費)	401,982	358,702	43,280
	介護負担金収益(一般)	13,536,722	13,086,478	450,244
	介護予防負担金収益(一般)	32,189		32,189
	地域密着型介護料収益	65,311,303	68,145,247	△2,833,944
	(介護報酬収益)	57,326,467	59,275,173	△1,948,706
	介護報酬収益	57,326,467	59,275,173	△1,948,706
	(利用者負担金収益)	7,984,836	8,870,074	△885,238
	介護負担金収益(一般)	7,984,836	8,870,074	△885,238
	居宅介護支援介護料収益	13,511,812	11,958,142	1,553,670
	居宅介護支援介護料収益	13,511,812	11,958,142	1,553,670
	介護予防・日常生活支援総合事業収益	3,259,019	3,125,091	133,928
	事業費収益	2,933,020	2,811,723	121,297
	事業負担金収益(一般)	325,999	313,368	12,631
	利用者等利用料収益	102,060,631	98,985,375	3,075,256
	施設サービス利用料収益	261,000	235,000	26,000
	居宅介護サービス利用料収益	207,493	198,730	8,763
	食費収益(公費)	123,600	12,945	110,655
	食費収益(一般)	52,298,520	49,534,500	2,764,020
	食費収益(特定)	4,415,290	5,464,960	△1,049,670
	居住費収益(公費)		10,212	△10,212
	居住費収益(一般)	35,031,081	33,503,490	1,527,591
	居住費収益(特定)	5,547,035	5,657,592	△110,557
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益	162,750	206,550	△43,800	
その他の利用料収益	4,013,862	4,161,396	△147,534	
その他の事業収益	9,775,044	13,511,480	△3,736,436	
補助金事業収益(公費)	7,262,773	11,047,507	△3,784,734	
補助金事業収益(一般)	168,000	438,000	△270,000	
受託事業収益(公費)	2,344,271	2,025,973	318,298	
その他の事業収益	11,517,367	9,822,848	1,694,519	
その他の事業収益	11,517,367	9,822,848	1,694,519	
補助金事業収益(公費)	1,188,000		1,188,000	
受託事業収益(公費)	1,880,000	1,871,000	9,000	
受託事業収益(一般)	109,520		109,520	
その他の事業収益	8,339,847	7,951,848	387,999	
経常経費寄附金収益	255,000	1,130,001	△875,001	
その他の収益	429,038	380,020	49,018	
その他の収益	429,038	380,020	49,018	
サービス活動収益計(1)		567,893,885	554,799,219	13,094,666
費用	人件費	427,422,694	431,863,885	△4,441,191
	役員報酬	6,990,000	8,150,000	△1,160,000
	役員退職慰労金	111,667		111,667
	役員退職慰労引当金繰入	1,335,009		1,335,009
	職員給料	187,823,348	195,166,589	△7,343,241
	職員賞与	32,264,467	26,938,697	5,325,770
	賞与引当金繰入	16,184,000	16,301,000	△117,000
	非常勤職員給与	120,201,965	126,009,950	△5,807,985

せせらぎ苑拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	退職給付費用	10,992,902	10,844,294	148,608
	法定福利費	51,519,336	48,453,355	3,065,981
	事業費	90,849,627	98,887,802	△8,038,175
	給食費	33,503,471	30,365,198	3,138,273
	介護用品費	6,617,409	6,090,717	526,692
	保健衛生費	2,856,817	7,053,411	△4,196,594
	被服費	35,538	34,004	1,534
	教養娯楽費	598,513	740,058	△141,545
	日用品費	53,204	40,974	12,230
	水道光熱費	23,539,227	32,693,176	△9,153,949
	燃料費	4,796,357	5,138,135	△341,778
	消耗器具備品費	5,123,362	3,475,882	1,647,480
	保険料	2,513,185	2,671,673	△158,488
	賃借料	5,824,812	5,629,626	195,186
	車輦費	2,337,528	2,224,012	113,516
	車輦燃料費	2,149,474	2,157,519	△8,045
	雑費	900,730	573,417	327,313
	事務費	32,667,483	37,661,836	△4,994,353
	福利厚生費	2,416,923	3,226,821	△809,898
	職員被服費	613,011	681,577	△68,566
	旅費交通費	397,874	326,142	71,732
	研修研究費	812,258	936,643	△124,385
	事務消耗品費	1,124,753	1,317,575	△192,822
	印刷製本費	137,616	102,100	35,516
	水道光熱費	401,806	574,747	△172,941
	燃料費	180,594	169,538	11,056
	修繕費	2,643,375	2,596,679	46,696
	通信運搬費	1,339,152	1,422,314	△83,162
	会議費	92,515	23,074	69,441
	広報費	222,200	244,200	△22,000
	業務委託費	8,012,368	10,019,674	△2,007,306
	清掃委託費	91,872	91,872	0
	その他の委託費	7,920,496	9,927,802	△2,007,306
	手数料	556,505	526,526	29,979
	保険料	179,130	177,160	1,970
	賃借料	6,366,045	6,359,436	6,609
	土地・建物賃借料	200,000		200,000
	租税公課	124,050	160,650	△36,600
	保守料	3,471,176	3,855,008	△383,832
	渉外費	293,479	213,137	80,342
	諸会費	445,100	440,100	5,000
	技能実習関連費	2,093,130	3,852,728	△1,759,598
	雑費	544,423	436,007	108,416
	雑費	544,423	436,007	108,416
	利用者負担軽減額	647,461	1,645,594	△998,133
	減価償却費	42,563,168	45,410,869	△2,847,701
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△16,414,081	△16,172,669	△241,412
その他の費用	256,953	91,804	165,149	
その他の費用	256,953	91,804	165,149	
サービス活動費用計(2)	577,993,305	599,389,121	△21,395,816	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△10,099,420	△44,589,902	34,490,482	
収益	受取利息配当金収益	2,464	3,199	△735
	その他のサービス活動外収益	1,687,233	1,380,722	306,511
	受入研修費収益	250,000	193,000	57,000
	利用者等外給食収益	147,750	137,500	10,250
	雑収益	1,289,483	1,050,222	239,261

せせらぎ苑拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	雑収益	1,289,483	1,050,222	239,261
	サービス活動外収益計(4)	1,689,697	1,383,921	305,776
	支払利息	488,519	630,319	△141,800
	その他のサービス活動外費用	147,750	137,500	10,250
	利用者等外給食費	147,750	137,500	10,250
	サービス活動外費用計(5)	636,269	767,819	△131,550
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,053,428	616,102	437,326
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△9,045,992	△43,973,800	34,927,808
特別増減の部	施設整備等補助金収益		2,325,000	△2,325,000
	施設整備等補助金収益		2,325,000	△2,325,000
	拠点区分間繰入金収益	1,635,683	1,870,800	△235,117
	特別収益計(8)	1,635,683	4,195,800	△2,560,117
	固定資産売却損・処分損	4	7,739	△7,735
	建物売却損・処分損(基本財産)		1	△1
	車輛運搬具売却損・処分損		1	△1
	器具及び備品売却損・処分損	4	7,737	△7,733
	国庫補助金等特別積立金積立額		2,325,000	△2,325,000
	特別費用計(9)	4	2,332,739	△2,332,735
特別増減差額(10)=(8)-(9)		1,635,679	1,863,061	△227,382
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△7,410,313	△42,110,739	34,700,426
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	277,443,611	321,354,350	△43,910,739
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	270,033,298	279,243,611	△9,210,313
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	10,000,000		10,000,000
	財政調整積立金取崩額	10,000,000		10,000,000
	その他の積立金積立額(16)	1,800,000	1,800,000	0
	施設整備等積立金積立額	1,800,000	1,800,000	0
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		278,233,298	277,443,611	789,687

せせらぎ苑拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和 6年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産							
現金預金	190,641,324	171,240,147	19,401,177	流動負債	57,719,904	51,135,754	6,584,150
事業未収金	95,657,163	73,351,428	22,305,735	事業未払金	18,245,003	15,314,272	2,930,731
未収金	84,334,016	84,104,719	229,297	その他の未払金	0	100,000	△100,000
未収補助金	339,145	187,781	151,364	1年以内返済予定設備資金借入金	15,768,000	15,768,000	0
貯蔵品	1,173,000	4,379,978	△3,206,978	預り金	44,820	366,527	△321,707
立替金	1,962,566	1,950,778	11,788	職員預り金	7,476,581	3,282,955	4,193,626
前払金	1,085,201	1,091,193	△5,992	前受金	1,500	3,000	△1,500
前払費用	200,000	250,000	△50,000	賞与引当金	16,184,000	16,301,000	△117,000
拠点区分間貸付金	1,117,868	1,713,306	△595,438				
拠点区分間貸付金	4,772,365	4,210,964	561,401				
固定資産							
基本財産	624,603,644	672,254,136	△47,650,492	固定負債	105,106,849	116,115,920	△11,009,071
土地	455,512,435	490,577,441	△35,065,006	設備資金借入金	63,495,000	78,540,000	△15,045,000
建物	30,000,000	30,000,000	0	退職給付引当金	34,276,840	32,475,920	1,800,920
その他の固定資産	425,512,435	460,577,441	△35,065,006	役員退職慰労引当金	1,335,009	1,335,009	0
建物	169,091,209	181,676,695	△12,585,486	長期預り金	6,000,000	5,100,000	900,000
構築物	853,933	220,417	633,516	負債の部合計	162,826,753	167,251,674	△4,424,921
車両運搬具	4,639,104	5,177,727	△538,623	純資産の部			
器具及び備品	4,560,775	6,142,394	△1,581,619	基本金			
権利	22,340,647	26,731,129	△4,390,482	第1号基本金	49,848,401	49,848,401	0
ソフトラウェア	487,060	487,060	0	国庫補助金等特別積立金	49,848,401	49,848,401	0
退職給付引当資産	589,077	976,379	△387,302	その他の積立金	229,236,516	245,650,597	△16,414,081
長期預り金積立資産	34,276,840	32,475,920	1,800,920	財政調整積立金	95,100,000	103,300,000	△8,200,000
財政調整積立資産	6,000,000	5,100,000	900,000	施設整備等積立金	15,000,000	25,000,000	△10,000,000
施設整備等積立資産	15,000,000	25,000,000	△10,000,000	次期繰越活動増減差額	80,100,000	78,300,000	1,800,000
長期前払費用	80,100,000	78,300,000	1,800,000	(うち当期活動増減差額)	278,233,298	277,443,611	789,687
その他の固定資産	92,188	900,928	△808,740		△7,410,313	△42,110,739	34,700,426
資産の部合計	815,244,968	843,494,283	△28,249,315	純資産の部合計	652,418,215	676,242,609	△23,824,394
				負債及び純資産の部合計	815,244,968	843,494,283	△28,249,315

(単位:円)

計算書類に対する注記（せせらぎ苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア、その他の固定資産一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金—職員に対する賞与に備えるため、支給見込額うち当年度に帰属する額を計上している。
- ・役員退職慰労引当金—役員に対し在任期間中の職務執行の対価として将来支給する退職慰労金に相当する金額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

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、一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会及び特定退職金共済団体一般社団法人全国社会事業振興センターの退職金制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) せせらぎ苑拠点計算書類（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 (㊸)）

ア 法人本部
イ 特別養護老人ホーム
ウ ショートステイ
エ デイサービスセンター
オ グループホームせせらぎ
カ 居宅介護支援センター
キ 訪問介護サービス

- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊹)）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。

基本財産の種類	(単位:円)			
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	30,000,000	0	0	30,000,000
建物	460,577,441	0	35,065,006	425,512,435
合計	490,577,441	0	35,065,006	455,512,435

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	410,348,927 円
定期預金	10,000,000 円
施設整備積立資産	70,000,000 円
計	490,348,927 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）	79,263,000 円
計	79,263,000 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	1,521,644,703	1,096,132,268	425,512,435
小計	1,521,644,703	1,096,132,268	425,512,435
その他の固定資産			
建物	1,126,062	272,129	853,933
構築物	68,893,559	64,254,455	4,639,104
車輛運搬具	21,459,233	16,898,458	4,560,775
器具及び備品	117,471,697	95,131,050	22,340,647
小計	208,950,551	176,556,092	32,394,459
合計	1,730,595,254	1,272,688,360	457,906,894

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	当期末残高
事業未収金	84,334,016	0	84,334,016
未収金	339,145	0	339,145
未収補助金	1,173,000	0	1,173,000
合計	85,846,161	0	85,846,161

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

ケアハウス拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	老人福祉事業収入	29,906,000	29,975,664	△69,664		
	運営事業収入	29,906,000	29,975,664	△69,664		
	管理費収入	2,811,000	2,821,520	△10,520		
	その他の利用料収入	12,135,000	12,200,144	△65,144		
	補助金事業収入(公費)	14,960,000	14,954,000	6,000		
	受取利息配当金収入	1,000	107	893		
	その他の収入	144,000	140,000	4,000		
	利用者等外給食費収入	16,000	15,900	100		
	雑収入	128,000	124,100	3,900		
	雑収入	128,000	124,100	3,900		
	事業活動収入計(1)	30,051,000	30,115,771	△64,771		
事業活動による収支	人件費支出	17,325,000	17,422,288	△97,288		
	職員給料支出	10,256,000	10,273,904	△17,904		
	職員賞与支出	2,650,000	2,718,971	△68,971		
	非常勤職員給与支出	1,820,000	1,819,039	961		
	退職給付支出	89,000	89,000	0		
	法定福利費支出	2,510,000	2,521,374	△11,374		
	事業費支出	8,184,000	7,714,261	469,739		
	給食費支出	4,300,000	4,173,707	126,293		
	保健衛生費支出	30,000	27,063	2,937		
	教養娯楽費支出	65,000	64,524	476		
	水道光熱費支出	2,800,000	2,663,540	136,460		
	燃料費支出	482,000	479,633	2,367		
	消耗器具備品費支出	77,000	73,832	3,168		
	車輛燃料費支出	30,000	31,962	△1,962		
	管理費返還支出(ケアハウス)	400,000	200,000	200,000		
	事務費支出	3,700,000	3,507,424	192,576		
	福利厚生費支出	130,000	116,565	13,435		
	職員被服費支出	20,000	18,903	1,097		
	研修研究費支出	5,000	2,632	2,368		
	事務消耗品費支出	205,000	192,465	12,535		
	印刷製本費支出	9,000	8,514	486		
	水道光熱費支出	700,000	665,871	34,129		
	燃料費支出	128,000	127,896	104		
	修繕費支出	793,000	694,115	98,885		
	通信運搬費支出	128,000	127,622	378		
	業務委託費支出	384,000	379,326	4,674		
	清掃委託費支出	14,000	13,728	272		
	その他の委託費支出	370,000	365,598	4,402		
	手数料支出	5,000	3,410	1,590		
	保険料支出	350,000	344,870	5,130		
	賃借料支出	255,000	254,108	892		
	保守料支出	550,000	533,236	16,764		
	諸会費支出	29,000	28,900	100		
	雑支出	9,000	8,991	9		
	雑支出	9,000	8,991	9		
	その他の支出	16,000	15,900	100		
	利用者等外給食費支出	16,000	15,900	100		
		事業活動支出計(2)	29,225,000	28,659,873	565,127	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	826,000	1,455,898	△629,898	
	収入					
施設整備等収入計(4)						
	固定資産取得支出	2,470,000	2,466,500	3,500		

ケアハウス拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	支出				
	器具及び備品取得支出	2,470,000	2,466,500	3,500	
	施設整備等支出計(5)	2,470,000	2,466,500	3,500	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,470,000	△2,466,500	△3,500	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	900,000	900,000	0	
	長期預り金積立資産取崩収入	900,000	900,000	0	
	その他の活動による収入	786,000	785,852	148	
	長期前払費用返還金収入	186,000	185,852	148	
	長期預り金収入	600,000	600,000	0	
	その他の活動収入計(7)	1,686,000	1,685,852	148	
	支出				
	積立資産支出	772,000	771,240	760	
	退職給付引当資産支出	172,000	171,240	760	
長期預り金積立資産支出	600,000	600,000	0		
その他の活動による支出	600,000	400,000	200,000		
長期預り金返還支出	600,000	400,000	200,000		
その他の活動支出計(8)	1,372,000	1,171,240	200,760		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	314,000	514,612	△200,612		
予備費支出(10)	350,000	—	350,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△1,680,000	△495,990	△1,184,010		
前期末支払資金残高(12)	3,910,849	3,910,849	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,230,849	3,414,859	△1,184,010		

ケアハウス拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	老人福祉事業収益	30,275,664	28,956,352	1,319,312	
	運営事業収益	30,275,664	28,956,352	1,319,312	
	管理費収益	3,121,520	3,034,320	87,200	
	その他の利用料収益	12,200,144	11,979,032	221,112	
	補助金事業収益(公費)	14,954,000	13,943,000	1,011,000	
	サービス活動収益計(1)	30,275,664	28,956,352	1,319,312	
サービス活動増減の部 費用	人件費	17,688,528	19,904,042	△2,215,514	
	職員給料	10,273,904	12,148,164	△1,874,260	
	職員賞与	2,038,773	2,063,333	△24,560	
	賞与引当金繰入	827,000	732,000	95,000	
	非常勤職員給与	1,767,237	1,944,667	△177,430	
	退職給付費用	260,240	326,940	△66,700	
	法定福利費	2,521,374	2,688,938	△167,564	
	事業費	7,514,261	7,933,022	△418,761	
	給食費	4,173,707	3,715,981	457,726	
	保健衛生費	27,063	103,253	△76,190	
	教養娯楽費	64,524	80,268	△15,744	
	水道光熱費	2,663,540	3,470,085	△806,545	
	燃料費	479,633	513,809	△34,176	
	消耗器具備品費	73,832	19,739	54,093	
	車輛燃料費	31,962	29,887	2,075	
	事務費	3,507,424	4,578,656	△1,071,232	
	福利厚生費	116,565	197,329	△80,764	
	職員被服費	18,903	20,074	△1,171	
	研修研究費	2,632	2,080	552	
	事務消耗品費	192,465	253,685	△61,220	
	印刷製本費	8,514		8,514	
	水道光熱費	665,871	867,506	△201,635	
	燃料費	127,896	135,923	△8,027	
	修繕費	694,115	1,331,583	△637,468	
	通信運搬費	127,622	188,299	△60,677	
	業務委託費	379,326	418,376	△39,050	
	清掃委託費	13,728	13,728	0	
	その他の委託費	365,598	404,648	△39,050	
	手数料	3,410	3,410	0	
	保険料	344,870	369,508	△24,638	
	賃借料	254,108	150,062	104,046	
	租税公課		6,800	△6,800	
	保守料	533,236	595,853	△62,617	
	諸会費	28,900	28,900	0	
	雑費	8,991	9,268	△277	
	雑費	8,991	9,268	△277	
	減価償却費	7,309,466	6,942,010	367,456	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,501,155	△3,501,155	0	
	サービス活動費用計(2)	32,518,524	35,856,575	△3,338,051	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,242,860	△6,900,223	4,657,363	
	サービス活動外増減の部 収益	受取利息配当金収益	107	128	△21
		その他のサービス活動外収益	140,000	317,500	△177,500
		利用者等外給食収益	15,900	15,600	300
		雑収益	124,100	301,900	△177,800
		雑収益	124,100	301,900	△177,800
		サービス活動外収益計(4)	140,107	317,628	△177,521
	サービス活動外増減の部 費用	その他のサービス活動外費用	15,900	15,600	300
利用者等外給食費		15,900	15,600	300	

ケアハウス拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	サービス活動外費用計(5)	15,900	15,600	300
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	124,207	302,028	△177,821
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,118,653	△6,598,195	4,479,542
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	特別費用計(9)			
	特別増減差額(10)=(8)-(9)			
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△2,118,653	△6,598,195	4,479,542
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	24,916,812	31,515,007	△6,598,195
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	22,798,159	24,916,812	△2,118,653
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	22,798,159	24,916,812	△2,118,653

ケアハウス拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

資産の部		負債の部				(単位:円)	
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債			
現金預金	8,187,224	8,121,813	65,411	拠点区分間借入金	5,599,365	4,942,964	656,401
事業未収金	4,646,080	4,491,045	155,035	賞与引当金	4,772,365	4,210,964	561,401
未収金	1,213,474	1,234,754	△21,280		827,000	732,000	95,000
未収補助金	0	20,000	△20,000				
前払費用	2,140,000	2,017,000	123,000				
固定資産	187,670	359,014	△171,344				
基本財産	89,869,343	94,913,361	△5,044,018	固定負債	6,526,480	6,541,680	△15,200
建物	79,966,332	86,042,083	△6,075,751	退職給付引当金	2,709,880	2,425,080	284,800
その他の固定資産	79,966,332	86,042,083	△6,075,751	長期預り金	3,816,600	4,116,600	△300,000
構築物	9,903,011	8,871,278	1,031,733	負債の部合計	12,125,845	11,484,644	641,201
器具及び備品	147,988	209,527	△61,539	純資産の部			
退職給付引当資産	3,217,435	1,923,111	1,294,324	基本金	11,046,044	11,046,044	0
長期預り金積立資産	2,709,880	2,425,080	284,800	第1号基本金	11,046,044	11,046,044	0
長期前払費用	3,816,600	4,116,600	△300,000	国庫補助金等特別積立金	52,086,519	55,587,674	△3,501,155
	11,108	196,960	△185,852	その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	22,798,159	24,916,812	△2,118,653
				(うち当期活動増減差額)	△2,118,553	△6,598,195	4,479,542
資産の部合計	98,056,567	103,035,174	△4,978,607	純資産の部合計	85,930,722	91,550,530	△5,619,808
				負債及び純資産の部合計	98,056,567	103,035,174	△4,978,607

計算書類に対する注記（ケアハウス拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 ・建物、建物附属設備、構築物、器具及び備品一定額法
- (2) 引当金の計上基準
 ・退職給付引当金—一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
 ・賞与引当金—職員に対する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

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、一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会及び特定退職金共済団体一般社団法人全国社会事業振興センターの退職金制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ケアハウス拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
 (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(㉑)）は省略している。
 (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(㉒)）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
建物	86,042,083	0	6,075,751	79,966,332
合計	86,042,083	0	6,075,751	79,966,332

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物（基本財産）	79,966,332円
計	79,966,332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（せせらぎ苑、1年以内返済予定額を含む）	28,368,000円
計	28,368,000円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	296,292,217	216,325,885	79,966,332
小計	296,292,217	216,325,885	79,966,332
その他の固定資産			
構築物	10,345,766	10,197,778	147,988
器具及び備品	8,325,956	5,108,521	3,217,435
小計	18,671,722	15,306,299	3,365,423
合計	314,963,939	231,632,184	83,331,755

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	当期末残高
事業未収金	1,213,474	0	1,213,474
未収補助金	2,140,000	0	2,140,000
合計	3,353,474	0	3,353,474

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

甲南のぞみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	保育事業収入	173,800,000	175,103,050	△1,303,050		
	委託費収入	136,500,000	136,615,970	△115,970		
	利用者等利用料収入	6,450,000	6,451,783	△1,783		
	利用者等利用料収入(一般)	6,450,000	6,451,783	△1,783		
	その他の事業収入	30,850,000	32,035,297	△1,185,297		
	補助金事業収入(公費)	30,300,000	31,496,505	△1,196,505		
	補助金事業収入(一般)	550,000	538,792	11,208		
	經常経費寄附金収入	120,000	120,582	△582		
	受取利息配当金収入	6,000	5,418	582		
	その他の収入	1,720,000	1,755,970	△35,970		
	受入研修費収入	30,000	30,000	0		
	利用者等外給食費収入	1,520,000	1,514,700	5,300		
	雑収入	170,000	211,270	△41,270		
	雑収入	170,000	211,270	△41,270		
		事業活動収入計(1)	175,646,000	176,985,020	△1,339,020	
事業活動による収支	支出	人件費支出	132,650,000	131,043,472	1,606,528	
		職員給料支出	60,000,000	59,638,430	361,570	
		職員賞与支出	19,200,000	18,740,989	459,011	
		非常勤職員給与支出	36,000,000	35,532,628	467,372	
		退職給付支出	1,150,000	1,146,467	3,533	
		法定福利費支出	16,300,000	15,984,958	315,042	
		事業費支出	19,103,000	18,987,495	115,505	
		給食費支出	9,700,000	9,704,907	△4,907	
		保健衛生費支出	150,000	125,599	24,401	
		保育材料費支出	2,500,000	2,594,867	△94,867	
		水道光熱費支出	3,600,000	3,505,063	94,937	
		燃料費支出	1,250,000	1,154,710	95,290	
		消耗器具備品費支出	1,000,000	1,000,858	△858	
		保険料支出	847,000	846,646	354	
		車輻費支出	15,000	14,993	7	
		車輻燃料費支出	40,000	39,422	578	
		雑支出	1,000	430	570	
		事務費支出	10,251,000	9,928,343	322,657	
		福利厚生費支出	850,000	798,655	51,345	
		職員被服費支出	250,000	249,949	51	
	旅費交通費支出	10,000	7,170	2,830		
	研修研究費支出	450,000	424,054	25,946		
	事務消耗品費支出	750,000	688,581	61,419		
	燃料費支出	16,000	16,082	△82		
	修繕費支出	1,900,000	1,872,300	27,700		
	通信運搬費支出	240,000	226,930	13,070		
	会議費支出	6,000	5,706	294		
	広報費支出	400,000	363,000	37,000		
	業務委託費支出	2,010,000	2,010,367	△367		
	その他の委託費支出	2,010,000	2,010,367	△367		
	手数料支出	210,000	207,047	2,953		
	貸借料支出	1,009,000	1,008,150	850		
	土地・建物貸借料支出	240,000	240,000	0		
	保守料支出	1,160,000	1,124,269	35,731		
	雑支出	750,000	686,083	63,917		
	雑支出	750,000	686,083	63,917		
	その他の支出	1,520,000	1,514,700	5,300		
	利用者等外給食費支出	1,520,000	1,514,700	5,300		
		事業活動支出計(2)	163,524,000	161,474,010	2,049,990	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	12,122,000	15,511,010	△3,389,010	
	施設整備等補助金収入	135,000	134,885	115		

甲南のぞみ保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等補助金収入	135,000	134,885	115		
	施設整備等収入計(4)	135,000	134,885	115		
	支出					
	固定資産取得支出 器具及び備品取得支出	2,462,000 2,462,000	2,461,490 2,461,490	510 510		
	施設整備等支出計(5)	2,462,000	2,461,490	510		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,327,000	△2,326,605	△395		
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動による収入 長期前払費用返還金収入	44,000 44,000	43,482 43,482	518 518		
		その他の活動収入計(7)	44,000	43,482	518	
	支出					
	積立資産支出 退職給付引当資産支出 保育所施設・設備整備積立資産支出	8,520,000 1,020,000 7,500,000	11,419,600 1,019,600 10,400,000	△2,899,600 400 △2,900,000	※1	
	拠点区分間繰入金支出 その他の活動による支出 長期前払費用支出	1,633,000 117,000 117,000	1,635,683 116,154 116,154	△2,683 846 846		
		その他の活動支出計(8)	10,270,000	13,171,437	△2,901,437	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,226,000	△13,127,955	2,901,955	
		予備費支出(10)	500,000	—	500,000	
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△931,000	56,450	△987,450	
	前期末支払資金残高(12)	40,712,043	40,712,043	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	39,781,043	40,768,493	△987,450		

※1 決算時積立

甲南のぞみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	保育事業収益	175,103,050	172,228,090	2,874,960	
	委託費収益	136,615,970	137,092,670	△476,700	
	利用者等利用料収益	6,451,783	6,591,360	△139,577	
	利用者等利用料収益(一般)	6,451,783	6,591,360	△139,577	
	その他の事業収益	32,035,297	28,544,060	3,491,237	
	補助金事業収益(公費)	31,496,505	27,709,860	3,786,645	
	補助金事業収益(一般)	538,792	834,200	△295,408	
	経常経費寄附金収益	120,582	118,291	2,291	
	その他の収益		1,503,608	△1,503,608	
	その他の収益		1,503,608	△1,503,608	
サービス活動収益計(1)		175,223,632	173,849,989	1,373,643	
サービス活動増減の部	人件費	132,925,472	140,740,124	△7,814,652	
	職員給料	59,638,430	75,627,778	△15,989,348	
	職員賞与	14,783,555	11,226,495	3,557,060	
	賞与引当金繰入	6,228,000	5,365,600	862,400	
	非常勤職員給与	34,124,462	27,393,956	6,730,506	
	退職給付費用	2,166,067	4,742,078	△2,576,011	
	法定福利費	15,984,958	16,384,217	△399,259	
	事業費	18,987,495	19,670,833	△683,338	
	給食費	9,704,907	9,778,737	△73,830	
	保健衛生費	125,599	563,138	△437,539	
	保育材料費	2,594,867	2,364,415	230,452	
	水道光熱費	3,505,063	3,721,369	△216,306	
	燃料費	1,154,710	1,174,891	△20,181	
	消耗器具備品費	1,000,858	1,163,254	△162,396	
	保険料	846,646	849,116	△2,470	
	車両費	14,993	17,490	△2,497	
	車両燃料費	39,422	32,433	6,989	
	雑費	430	5,990	△5,560	
	事務費	9,928,343	7,022,864	2,905,479	
	福利厚生費	798,655	949,889	△151,234	
	職員被服費	249,949	115,500	134,449	
	旅費交通費	7,170	5,138	2,032	
	研修研究費	424,054	522,309	△98,255	
	事務消耗品費	688,581	540,122	148,459	
	燃料費	16,082	10,340	5,742	
	修繕費	1,872,300	184,606	1,687,694	
	通信運搬費	226,930	316,593	△89,663	
	会議費	5,706		5,706	
	広報費	363,000	116,347	246,653	
	業務委託費	2,010,367	1,691,576	318,791	
	その他の委託費	2,010,367	1,691,576	318,791	
	手数料	207,047	217,062	△10,015	
	賃借料	1,008,150	867,240	140,910	
	土地・建物賃借料	240,000	120,000	120,000	
	保守料	1,124,269	1,050,779	73,490	
	雑費	686,083	315,363	370,720	
	雑費	686,083	315,363	370,720	
	減価償却費	15,479,292	15,372,761	106,531	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,895,387	△9,001,433	106,046	
	その他の費用		207,473	△207,473	
	その他の費用		207,473	△207,473	
	サービス活動費用計(2)		168,425,215	174,012,622	△5,587,407
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,798,417	△162,633	6,961,050
収益	受取利息配当金収益	5,418	5,995	△577	
	その他のサービス活動外収益	1,755,970	1,956,929	△200,959	

甲南のぞみ保育園拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益			
	受入研修費収益	30,000	59,700	△29,700
	利用者等外給食収益	1,514,700	1,596,500	△81,800
	雑収益	211,270	300,729	△89,459
	雑収益	211,270	300,729	△89,459
	サービス活動外収益計(4)	1,761,388	1,962,924	△201,536
費用	その他のサービス活動外費用	1,514,700	1,596,500	△81,800
	利用者等外給食費	1,514,700	1,596,500	△81,800
	サービス活動外費用計(5)	1,514,700	1,596,500	△81,800
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		246,688	366,424	△119,736
経常増減差額(7)=(3)+(6)		7,045,105	203,791	6,841,314
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	134,885	113,729	21,156
	施設整備等補助金収益	134,885	113,729	21,156
	特別収益計(8)	134,885	113,729	21,156
	費用			
	固定資産売却損・処分損	5	1	4
器具及び備品売却損・処分損	5	1	4	
国庫補助金等特別積立金積立額	134,885	113,729	21,156	
拠点区分間繰入金費用	1,635,683	1,870,800	△235,117	
特別費用計(9)	1,770,573	1,984,530	△213,957	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△1,635,688	△1,870,801	235,113
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,409,417	△1,667,010	7,076,427
前期繰越活動増減差額(12)		79,629,566	71,796,576	7,832,990
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		85,038,983	70,129,566	14,909,417
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		9,500,000	△9,500,000
	保育所施設・設備整備積立金取崩額		9,500,000	△9,500,000
	その他の積立金積立額(16)	10,400,000		10,400,000
	保育所施設・設備整備積立金積立額	10,400,000		10,400,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	74,638,983	79,629,566	△4,990,583

甲南のぞみ保育園拠点区分 貸借対照表

第三号第四様式

令和 6年 3月31日現在

資産の部			負債の部			(単位:円)
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減
流動資産						
現金預金	50,561,423	47,078,704	3,482,719	16,020,930	11,732,261	4,288,669
事業未収金	37,674,766	35,860,171	1,814,595	8,016,214	6,170,925	1,845,289
未収補助金	5,046,494	3,738,035	1,308,459	5,475	1,500	3,975
貯蔵品	6,760,150	6,435,102	325,048	1,771,241	194,236	1,577,005
立替金	649,758	515,687	134,071	6,228,000	5,365,600	862,400
前払金	32,200	25,100	7,100			
前払費用	50,000	250,000	△200,000			
前払費用	348,055	254,609	93,446			
固定資産						
基本財産	250,819,662	252,177,197	△1,357,535	7,428,160	6,240,560	1,187,600
建物	116,153,122	126,508,408	△10,355,286	7,428,160	6,240,560	1,187,600
その他の固定資産	116,153,122	126,508,408	△10,355,286			
建物	134,666,540	125,668,789	8,997,751	23,449,090	17,972,821	5,476,269
構築物	1,474,742	1,928,785	△454,043			
車両運搬具	16,481,544	19,257,736	△2,776,192			
器具及び備品	34,038	71,163	△37,125			
権利	5,721,760	5,047,451	674,309			
ソフトウェア	105,000	105,000	0			
退職給付引当資産	46,934	82,134	△35,200			
人件費積立資産(保育)	7,428,160	6,240,560	1,187,600			
修繕積立資産(保育)	30,000,000	30,000,000	0			
備品等購入積立資産(保育)	12,400,000	12,400,000	0			
保育所施設・設備整備積立資産	4,500,000	4,500,000	0			
長期前払費用	56,000,000	45,600,000	10,400,000			
その他の固定資産	116,154	43,482	72,672			
資産の部合計	301,381,085	299,255,901	2,125,184	277,931,995	281,283,080	△3,351,085
				負債及び純資産の部合計	299,255,901	2,125,184
				純資産の部		
				基本金		
				国庫補助金等特別積立金	100,393,012	△8,760,502
				その他の積立金	102,900,000	10,400,000
				人件費積立金(保育)	30,000,000	0
				修繕積立金(保育)	12,400,000	0
				備品等購入積立金(保育)	4,500,000	0
				保育所施設・設備整備積立金	56,000,000	10,400,000
				次期繰越活動増減差額	74,638,983	△4,990,583
				(うち当期活動増減差額)	5,409,417	7,076,427
				純資産の部合計	277,931,995	△3,351,085
				負債及び純資産の部合計	299,255,901	2,125,184

計算書類に対する注記（甲南のぞみ保育園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、建物附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・賞与引当金—職員に対する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

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、一般財団法人滋賀県民間社会福祉事業職員共済会の退職金制度によっている。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 甲南のぞみ保育園拠点計算書類（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 (㊦)）は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊦)）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
建物	126,508,408	0	10,355,286	116,153,122
合計	126,508,408	0	10,355,286	116,153,122

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	258,469,329	142,316,207	116,153,122
小計	258,469,329	142,316,207	116,153,122
その他の固定資産			
建物	3,459,592	1,984,850	1,474,742
構築物	32,472,454	15,990,910	16,481,544
車輛運搬具	2,174,650	2,140,612	34,038
器具及び備品	27,462,227	21,740,467	5,721,760
小計	65,568,923	41,856,839	23,712,084
合計	324,038,252	184,173,046	139,865,206

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	当期末残高
事業未収金	5,046,494	0	5,046,494
未収補助金	6,760,150	0	6,760,150
合計	11,806,644	0	11,806,644

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
(単位:円)						
1 資産の部						
1 流動資産						
現金	小口現金	-	運転資金として	-	-	1,072,721
普通預金	JAこうか甲南支所普通貯金	-	運転資金として	-	-	100,955,285
定期預金	JAこうか甲南支所定期積金	-	運転資金として	-	-	10,000,000
積立預金	JAこうか甲南支所定期積金	-	運転資金として	-	-	26,000,000
現金預金小計						137,978,009
専業未収金	国民健康保険連合会	-	3月分介護保険料等 (別添専業未収金明細表参照)	-	-	90,593,984
未収金	伊賀国債	-	自動販売機設置上代等	-	-	339,145
未収補助金	滋賀県	-	令和5年度経費老人ホーム事務費補助金等	-	-	10,073,160
貯蔵品	-	-	切手、はがき、収入印紙、非常食、図書カード等	-	-	2,612,324
立替金	職員互助会	-	互助会立替、職員オプション健康診断料等	-	-	1,117,401
前払金	入居内定者	-	入居支度金	-	-	250,000
前払費用	あいおい損害保険	-	令和6年度分企業財産包括保険等	-	-	1,653,593
流動資産合計						244,617,606
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木359番地2	-	第2種社会福祉事業である、共同生活援助事業に使用している	-	-	30,000,000
建物	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (せせらぎ苑会館)	1997年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	1,162,015,161	652,534,361	309,450,800
	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (せせらぎ苑会館増築)	2002年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	50,002,447	64,846,121	25,163,326
	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (せせらぎ苑会館増築)	2004年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	36,560,000	26,423,353	10,536,611
	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (せせらぎ苑会館増築)	2012年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	121,528,855	55,350,675	65,168,180
	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木359番地2 (ｸﾞｰﾝｽｰｽﾞせせらぎ苑)	2007年度	第2種社会福祉事業である、共同生活援助事業に使用している	111,131,230	55,937,722	15,163,509
せせらぎ苑小計						425,512,435
	(ケアハウス拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (ケアハウス拠点)	1997年度	第1種社会福祉事業である、経費老人ホーム等に使用している	294,838,517	215,305,112	79,558,405
	(ケアハウス拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (増改築工事)	2002年度	第1種社会福祉事業である、経費老人ホーム等に使用している	257,700	132,157	125,543
	(ケアハウス拠点) 甲賀市甲南町基木355番地ほか (ユニット増改築工事)	2004年度	第1種社会福祉事業である、経費老人ホーム等に使用している	1,141,000	653,616	252,394
ケアハウス小計						79,966,332
	(甲南のぞみ保育園拠点) 甲賀市甲南町待谷2835番地 (甲南のぞみ保育園拠点) 甲賀市甲南町待谷2838番地 (園舎増築)	2005年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	245,537,456	136,326,137	109,261,319
	(甲南のぞみ保育園拠点) 甲賀市甲南町待谷2838番地 (園舎増築)	2009年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	12,881,873	5,550,070	6,891,803
甲南のぞみ保育園小計						116,153,122
基本財産合計						621,631,839
(2) その他の固定資産						
建物	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木359番地2 ゴミ保管庫	2002年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	465,052	257,353	203,673
	(せせらぎ苑拠点) 甲賀市甲南町基木359番地2 おむすび商店 給排水設備工事	2003年度	第1種社会福祉事業である、特別養護老人ホーム等に使用している	650,000	14,740	645,260
	(甲南のぞみ保育園拠点) 甲賀市甲南町待谷2833番地 職員休憩所設置工事	2019年度	第2種社会福祉事業である、保育所等に使用している	3,459,592	1,924,850	1,474,742
建物小計						2,328,675
構築物	緑化整備工事	-	社会福祉事業に使用している	111,711,779	93,443,743	21,269,636
車輛運搬具	ｸﾞﾗﾝﾄﾞ ﾏｲﾙ ﾏｲﾑﾘﾐｯﾄﾞ28台	-	社会福祉事業に使用している	23,633,833	19,039,076	4,594,813
器具及び備品	自動洗浄機	-	社会福祉事業に使用している	153,259,860	121,939,039	31,279,842
権利	電話加入権・ADSL	-	社会福祉事業に使用している	-	-	692,060
ソフトウェア	ワズマンソフトPバック	-	社会福祉事業に使用している	2,354,010	1,717,930	636,011
退職給付引当資産	滋賀県民社会福祉事業職員共済会	-	退職給付引当金に対応して積み立てた預金	-	-	44,414,630
長期預り金積立資産	JAこうか甲南支所普通貯金	-	将来における保育所の人件費のために積み立てている預金	-	-	9,816,600
人件費積立資産(保育)	JAこうか甲南支所定期貯金	-	将来における保育所の人件費のために積み立てている預金	-	-	30,000,000
修繕積立資産(保育)	JAこうか甲南支所定期貯金	-	将来における保育所の修繕のために積み立てている預金	-	-	12,400,000
物品等購入積立資産(保育)	JAこうか甲南支所定期貯金	-	将来における保育所の物品等購入のために積み立てている預金	-	-	4,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	JAこうか甲南支所定期貯金	-	将来における保育所の施設・設備整備のために積み立てている預金等	-	-	56,000,000
財政調整積立資産	JAこうか甲南支所定期貯金	-	将来における財政調整のために積み立てている預金	-	-	15,000,000
施設整備等積立資産	JAこうか甲南支所定期貯金	-	将来における施設整備のために積み立てている預金	-	-	80,100,000
長期前払費用	あいおい損害保険	-	企業財産包括保険	-	-	219,456
その他の固定資産	リサイクル預託金	-	社会福祉事業に使用している	-	-	97,140
	色紙組合	-	組合加入金	-	-	10,000
	下水道受益者負担金	-	社会福祉事業に使用している	-	-	402,653
その他の固定資産合計						509,793
固定資産合計						313,620,760
資産合計						955,238,399
3 負債の部						
1 流動負債						
専業未払金	3月分給食材料	-	-	-	-	28,261,217
1年以内返済予定設備資金借入金	JAこうか	-	-	-	-	15,769,000
預り金	利用者一時預り金	-	-	-	-	50,295
職員預り金	社会保険料	-	-	-	-	9,247,822
前受金	電柱敷地料	-	-	-	-	1,500
貸与引当金	貸与引当金	-	-	-	-	23,239,000
流動負債合計						74,567,834
2 固定負債						
設備資金借入金	JAこうか	-	-	-	-	63,495,000
退職給付引当金	滋賀県民社会福祉事業職員共済会	-	-	-	-	44,414,630
役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金	-	-	-	-	1,335,009
長期預り金	入所者預り金	-	-	-	-	9,816,600
固定負債合計						119,061,239
負債合計						193,629,323
差引純資産						1,016,280,932

監査報告書

令和6年5月23日

社会福祉法人 甲南会

理事長 森田 則久 様

監事

吉澤宏文



監事

吉田香一



私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

- (1) 実施日時： 令和6年5月23日 9時50分～11時45分
- (2) 実施場所： 滋賀県甲賀市甲南町葛木855番地 特別養護老人ホームせせらぎ苑
- (3) 立会人等： 職・氏名 常務理事 黒田隆 法人事務局長 尾崎美登里

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上