

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)
事業活動収入	0165 介護保険事業収入	61,466,310	60,867,370	598,940
	0169 地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	39,800,000	39,436,075	363,925
	8141 介護報酬収入	39,800,000	39,436,075	363,925
	0170 地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	6,290,000	6,375,385	-85,385
	8151 介護負担金収入(公費)	90,000	87,178	2,822
	8152 介護負担金収入(一般)	6,200,000	6,288,207	-88,207
	0171 居宅介護支援介護料収入	9,416,310	9,257,920	158,390
	8161 居宅介護支援介護料収入	9,416,310	9,257,920	158,390
	0258 介護予防・日常生活総合事業収入	2,270,000	2,215,900	54,100
	8201 事業費収入	2,000,000	1,954,254	45,746
	8203 事業負担金収入(一般)	270,000	261,646	8,354
	0172 利用者等利用料収入	3,550,000	3,446,090	103,910
	8175 食費収入(一般)	3,000,000	2,915,090	84,910
	8178 その他の利用料収入	550,000	531,000	19,000
	0173 その他の事業収入	140,000	136,000	4,000
	8181 補助金事業収入(公費)	140,000	136,000	4,000
	0174 老人福祉事業収入	58,508,200	58,197,118	311,082
	0176 運営事業収入	1,070,000	1,070,000	
	8223 補助金事業収入(公費)	1,070,000	1,070,000	
	0177 その他の事業収入	57,438,200	57,127,118	311,082
	8231 管理費収入	26,242,000	26,211,291	30,709
	8232 その他の利用料収入	31,196,200	30,915,827	280,373
	0200 受取利息配当金収入	220	152	68
	8541 受取利息配当金収入	220	152	68
	0201 その他の収入	240,000	195,681	44,319
	8611 受入研修費収入		10,000	-10,000
	8612 利用者等外給食費収入	10,000	5,080	4,920
8613 雑収入	230,000	180,601	49,399	
	事業活動収入計(1)	120,214,730	119,260,321	954,409
事業活動支出	0129 人件費支出	69,031,640	67,505,829	1,525,811
	7112 職員給料支出	39,234,660	38,450,353	784,307
	7113 職員賞与支出	12,010,480	11,606,970	403,510
	7114 非常勤職員給与支出	6,260,000	6,086,617	173,383
	7115 派遣職員費支出	1,165,000	1,073,056	91,944
	7116 退職給付支出	1,201,500	1,201,500	
	7117 法定福利費支出	9,160,000	9,087,333	72,667
	0130 事業費支出	23,595,000	23,043,573	551,427
	7211 給食費支出	14,650,000	14,476,035	173,965
	7215 保健衛生費支出	210,000	157,059	52,941
	7218 教養娯楽費支出	670,000	629,294	40,706
	7223 水道光熱費支出	4,000,000	3,993,626	6,374
	7225 消耗器具備品費支出	1,150,000	973,747	176,253
	7226 保険料支出	805,000	768,258	36,742
	7227 賃借料支出	1,850,000	1,830,906	19,094
	7232 車輛費支出	200,000	186,032	13,968
	7235 雑支出	60,000	28,616	31,384
	0131 事務費支出	12,191,500	11,194,588	996,912
	7311 福利厚生費支出	435,000	169,709	265,291
7312 職員被服費支出	30,000		30,000	
7313 旅費交通費支出	40,000	25,050	14,950	
7314 研修研究費支出	110,500	113,052	-2,552	
7315 事務消耗品費支出	250,000	186,615	63,385	
7317 水道光熱費支出	60,000	54,946	5,054	
7319 修繕費支出	480,000	175,138	304,862	

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)	
	7321 通信運搬費支出	500,000	450,761	49,239	
	7322 会議費支出	10,000	3,713	6,287	
	7324 業務委託費支出	2,830,000	2,780,560	49,440	
	7325 手数料支出	150,000	137,003	12,997	
	7328 土地・建物賃借料支出	462,000	462,000		
	7329 租税公課支出	4,455,000	4,430,133	24,867	
	7331 保守料支出	2,030,000	1,922,218	107,782	
	7332 渉外費支出	11,000		11,000	
	7335 雑支出	338,000	283,690	54,310	
	0137 支払利息支出	2,120,571	2,119,391	1,180	
	7441 支払利息支出	2,120,571	2,119,391	1,180	
	事業活動支出計(2)	106,938,711	103,863,381	3,075,330	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,276,019	15,396,940	-2,120,921	
施設整備等による収支	収	0206 設備資金借入金収入	122,140,000	122,140,000	
		8751 設備資金借入金収入	122,140,000	122,140,000	
		施設整備等収入計(4)	122,140,000	122,140,000	
	支	0143 設備資金借入金元金償還支出	141,584,808	141,580,000	4,808
		7511 設備資金借入金元金償還支出	141,584,808	141,580,000	4,808
		0144 固定資産取得支出	506,000	506,000	
	7522 建物取得支出	506,000	506,000		
	施設整備等支出計(5)	142,090,808	142,086,000	4,808	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-19,950,808	-19,946,000	-4,808	
その他の活動による収支	収	0221 事業区分間繰入金収入	10,000,000	10,000,000	
		8881 事業区分間繰入金収入	10,000,000	10,000,000	
		その他の活動収入計(7)	10,000,000	10,000,000	
	支	0152 積立資産支出	637,625	603,500	34,125
	7641 退職給付引当資産支出	637,625	603,500	34,125	
	その他の活動支出計(8)	637,625	603,500	34,125	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	9,362,375	9,396,500	-34,125	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,687,586	4,847,440	-2,159,854	
	前期末支払資金残高(12)	20,653,844	20,653,844		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	23,341,430	25,501,284	-2,159,854	

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 イ ビ ト	0056 介護保険事業収益	60,867,370	53,154,008	7,713,362
	0060 地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	39,436,075	34,147,940	5,288,135
	5141 介護報酬収益	39,436,075	34,147,940	5,288,135
	0061 地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	6,375,385	5,385,090	990,295
	5151 介護負担金収益(公費)	87,178	77,900	9,278
	5152 介護負担金収益(一般)	6,288,207	5,307,190	981,017
	0062 居宅介護支援介護料収益	9,257,920	8,833,800	424,120
	5161 居宅介護支援介護料収益	9,257,920	8,833,800	424,120
	0259 介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,215,900	1,298,330	917,570
	5201 事業費収益	1,954,254	1,128,645	825,609
	5203 事業負担金収益(一般)	261,646	169,685	91,961
	0063 利用者等利用料収益	3,446,090	2,573,570	872,520
	5175 食費収益(一般)	2,915,090	2,301,770	613,320
	5178 その他の利用料収益	531,000	271,800	259,200
	0064 その他の事業収益	136,000	915,278	-779,278
	5181 補助金事業収益(公費)	136,000	915,278	-779,278
	0065 老人福祉事業収益	58,197,118	55,608,243	2,588,875
	0067 運営事業収益	1,070,000	385,000	685,000
	5223 補助金事業収益(公費)	1,070,000	385,000	685,000
	0068 その他の事業収益	57,127,118	55,223,243	1,903,875
5231 管理費収益	26,211,291	25,915,634	295,657	
5232 その他の利用料収益	30,915,827	29,307,609	1,608,218	
0089 経常経費寄附金収益		333,942	-333,942	
5541 経常経費寄附金収益		333,942	-333,942	
サービス活動収益計(1)		119,064,488	109,096,193	9,968,295
ス ト ク ク ノ	0015 人件費	68,887,074	68,103,250	783,824
	4112 職員給料	38,450,353	40,366,892	-1,916,539
	4113 職員賞与	9,291,890	9,805,082	-513,192
	4114 賞与引当金繰入	3,140,875	2,363,130	777,745
	4115 非常勤職員給与	6,038,567	3,705,813	2,332,754
	4116 派遣職員費	1,073,056	453,375	619,681
	4117 退職給付費用	1,805,000	2,084,921	-279,921
	4118 法定福利費	9,087,333	9,324,037	-236,704
	0016 事業費	23,043,573	22,388,718	654,855
	4211 給食費	14,476,035	13,742,018	734,017
	4215 保健衛生費	157,059	539,197	-382,138
	4218 教養娯楽費	629,294	370,462	258,832
	4223 水道光熱費	3,993,626	4,053,563	-59,937
	4225 消耗器具備品費	973,747	1,142,972	-169,225
	4226 保険料	768,258	612,150	156,108
	4227 賃借料	1,830,906	1,752,861	78,045
	4232 車輛費	186,032	150,635	35,397
	4234 雑費	28,616	24,860	3,756
	0017 事務費	11,194,588	11,247,270	-52,682
	4311 福利厚生費	169,709	531,694	-361,985
4313 旅費交通費	25,050	23,790	1,260	
4314 研修研究費	113,052	35,500	77,552	
4315 事務消耗品費	186,615	110,715	75,900	
4317 水道光熱費	54,946	70,210	-15,264	
4319 修繕費	175,138	30,096	145,042	
4321 通信運搬費	450,761	496,182	-45,421	

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)	
部	用	4322 会議費	3,713	1,933	1,780
		4323 広報費		44,000	-44,000
		4324 業務委託費	2,780,560	3,127,452	-346,892
		4325 手数料	137,003	104,100	32,903
		4326 保険料		28,020	-28,020
		4328 土地・建物賃借料	462,000	462,000	
		4329 租税公課	4,430,133	4,353,730	76,403
		4331 保守料	1,922,218	1,772,932	149,286
		4332 渉外費		2,376	-2,376
		4335 雑費	283,690	52,540	231,150
		0027 減価償却費	14,192,221	15,783,092	-1,590,871
		4451 減価償却費	14,192,221	15,783,092	-1,590,871
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,189,357	-1,265,885	76,528
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,189,357	-1,265,885	76,528
		サービス活動費用計(2)		116,128,099	116,256,445
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,936,389	-7,160,252	10,096,641	
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	152	182	-30
		5821 受取利息配当金収益	152	182	-30
		0098 その他のサービス活動外収益	195,681	301,130	-105,449
		5871 受入研修費収益	10,000		10,000
		5872 利用者等外給食収益	5,080		5,080
		5874 雑収益	180,601	301,130	-120,529
		サービス活動外収益計(4)	195,833	301,312	-105,479
費用	0033 支払利息	2,119,391	2,524,949	-405,558	
	4811 支払利息	2,119,391	2,524,949	-405,558	
	サービス活動外費用計(5)	2,119,391	2,524,949	-405,558	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-1,923,558	-2,223,637	300,079	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		1,012,831	-9,383,889	10,396,720	
特別増減の部	収益	0105 事業区分間繰入金収益	10,000,000	8,000,000	2,000,000
		5961 事業区分間繰入金収益	10,000,000	8,000,000	2,000,000
	特別収益計(8)		10,000,000	8,000,000	2,000,000
	費用	特別費用計(9)			
特別増減差額(10)=(8)-(9)		10,000,000	8,000,000	2,000,000	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		11,012,831	-1,383,889	12,396,720	
法人税、住民税及び事業税(12)					
法人税等調整額(13)					
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)		11,012,831	-1,383,889	12,396,720	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		138,393,607	139,777,496	-1,383,889
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		149,406,438	138,393,607	11,012,831
	基本金取崩額(17)				
	その他の積立金取崩額(18)				
	その他の積立金積立額(19)				
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		149,406,438	138,393,607	11,012,831	

拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
0001 流動資産	35,099,269	30,610,100	4,489,169	0006 流動負債	32,178,860	144,719,386	-112,540,526
1111 現金	92,481	101,002	-8,521	2112 事業未払金	4,324,308	4,302,422	21,886
1112 預金	20,651,876	15,834,095	4,817,781	2113 その他の未払金		523,750	-523,750
1131 事業未収金	14,288,224	13,386,706	901,518	2122 1年以内返済予定設備資金借入金	19,440,000	132,400,000	-112,960,000
1132 未収金	10,000	523,750	-513,750	2133 職員預り金	961,177	994,584	-33,407
1133 未収補助金		616,000	-616,000	2142 前受収益	4,312,500	4,135,500	177,000
1163 前払費用	56,688	148,547	-91,859	2152 賞与引当金	3,140,875	2,363,130	777,745
0002 固定資産	340,206,215	353,288,936	-13,082,721	0007 固定負債	173,884,125	79,760,625	94,123,500
0004 その他の固定資産	340,206,215	353,288,936	-13,082,721	2311 設備資金借入金	169,820,000	76,300,000	93,520,000
1311 土地	95,792,293	95,792,293		2321 退職給付引当金	4,064,125	3,460,625	603,500
1312 建物	238,613,907	251,643,591	-13,029,684	負債の部合計	206,062,985	224,480,011	-18,417,026
1313 構築物	920,169	1,084,714	-164,545	純資産の部			
1315 車両運搬具	610,620	855,748	-245,128	0010 国庫補助金等特別積立金	19,836,061	21,025,418	-1,189,357
1316 器具及び備品	296,361	443,225	-146,864	3211 国庫補助金等特別積立金	19,836,061	21,025,418	-1,189,357
1329 退職給付引当資産	4,064,125	3,460,625	603,500	0012 次期繰越活動増減差額	149,406,438	138,393,607	11,012,831
1334 長期前払費用	8,740	8,740		3311 次期繰越活動増減差額	149,406,438	138,393,607	11,012,831
				3312 (うち当期活動増減差額)	11,012,831	-1,383,889	12,396,720
資産の部合計	375,305,484	383,899,036	-8,593,552	純資産の部合計	169,242,499	159,419,025	9,823,474
				負債及び純資産の部合計	375,305,484	383,899,036	-8,593,552

脚注
 1. 減価償却費の累計額
 2. 徴収不能引当金の額

計算書類に対する注記

(架け橋拠点区分用)

1. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当事項なし
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形・無形固定資産（リース資産除く）一定額法
 - ・リース資産
 - ・ファイナンス・リース取引・・・売却処理（リース資産とリース債務、減価償却費と支払利息を計上）
該当事項なし
 - ・オペレーティング・リース取引・・・賃貸借処理（従来通りの処理）
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給与引当金・・・民間社会福祉施設職員退職共済掛金の事業主負担額相当額を計上している
 - ・賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している
 - (4) 消費税等の会計処理
税込処理により、簡易課税を選択している

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
当法人で採用する退職金共済制度は以下の通りである
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社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会の鹿児島県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入している

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分
当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。
 - (1) 架け橋拠点計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
 - (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(11)）
 - ア 有料老人ホーム架け橋サービス区分
 - イ デイサービスセンター（予防含む）架け橋サービス区分
 - ウ 居宅介護支援架け橋サービス区分
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3(10)）は省略している

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				
建物				
合 計				

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。

該当なし

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。

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）			
建物	376,241,035	137,727,128	238,513,907
構築物	2,985,494	2,065,325	920,169
車両運搬具	1,467,834	857,214	610,620
器具及び備品	19,445,312	19,148,951	296,361
合 計	400,139,675	159,798,618	240,341,057

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	14,288,224	0	14,288,224
未収金	10,000	0	10,000
合 計	14,298,224	0	14,298,224

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

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			
合 計			

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