



法人単位資金収支計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月31日

（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 |
|-------------------------|-------------|-------------|--------------|----|
| <b>事業活動による収支</b>        |             |             |              |    |
| <b>収入</b>               |             |             |              |    |
| 介護保険事業収入                | 154,590,000 | 142,567,881 | 12,022,119   |    |
| 障害福祉サービス等事業収入           | 27,726,000  | 26,986,057  | 739,943      |    |
| 生活困窮者自立支援事業収入           | 16,409,000  | 21,261,278  | △ 4,842,278  |    |
| 借入金利息補助金収入              | 120,000     | 110,670     | 9,330        |    |
| 経常経費寄附金収入               | 22,200,000  | 22,810,677  | △ 610,677    |    |
| 受取利息配当金収入               | 20,100      | 788         | 19,312       |    |
| その他の収入                  | 2,836,000   | 2,337,200   | 498,800      |    |
| 事業活動収入計(1)              | 223,901,100 | 216,064,551 | 7,836,549    |    |
| <b>支出</b>               |             |             |              |    |
| 人件費支出                   | 153,020,000 | 147,712,255 | 5,307,745    |    |
| 事業費支出                   | 13,100,000  | 14,344,141  | △ 1,244,141  |    |
| 事務費支出                   | 22,795,000  | 24,783,098  | △ 1,988,098  |    |
| 支払利息支出                  | 180,000     | 223,970     | △ 43,970     |    |
| その他の支出                  | 1,900,000   | 1,459,002   | 440,998      |    |
| 事業活動支出計(2)              | 190,995,000 | 188,522,466 | 2,472,534    |    |
| 事業活動資金収支差額(3=1-2)       | 32,906,100  | 27,542,085  | 5,364,015    |    |
| <b>施設整備等による収支</b>       |             |             |              |    |
| <b>収入</b>               |             |             |              |    |
| 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            |    |
| <b>支出</b>               |             |             |              |    |
| 設備資金借入金元金償還支出           | 1,180,000   | 3,592,000   | △ 2,412,000  |    |
| 固定資産取得支出                | 2,500,000   | 605,330     | 1,894,670    |    |
| 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)             | 3,680,000   | 4,197,330   | △ 517,330    |    |
| 施設整備等資金収支差額(6=4-5)      | △ 3,680,000 | △ 4,197,330 | 517,330      |    |
| <b>その他の活動による収支</b>      |             |             |              |    |
| <b>収入</b>               |             |             |              |    |
| 積立資産取崩収入                | 1,134,000   | 643,747     | 490,253      |    |
| その他の活動による収入             | 990,000     | 300,000     | 690,000      |    |
| その他の活動収入計(7)            | 2,124,000   | 943,747     | 1,180,253    |    |
| <b>支出</b>               |             |             |              |    |
| 積立資産支出                  | 2,900,000   | 2,636,821   | 263,179      |    |
| その他の活動による支出             | 750,000     | 437,790     | 312,210      |    |
| その他の活動支出計(8)            | 3,650,000   | 3,074,611   | 575,389      |    |
| その他の活動資金収支差額(9=7-8)     | △ 1,526,000 | △ 2,130,864 | 604,864      |    |
| 予備費支出(10)               | 0           | 0           | 0            |    |
| 当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10) | 27,700,100  | 21,213,891  | 6,486,209    |    |
| 前期末支払資金残高(12)           | 20,733,734  | 46,177,381  | △ 25,443,647 |    |
| 当期末支払資金残高(11+12)        | 48,433,834  | 67,391,272  | △ 18,957,438 |    |

法人単位事業活動計算書

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4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)   |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>サービス活動増減の部</b>          |             |             |             |
| <b>収益</b>                  |             |             |             |
| 介護保険事業収益                   | 142,567,881 | 148,668,082 | △ 6,100,201 |
| 障害福祉サービス等事業収益              | 26,986,057  | 28,021,722  | △ 1,035,665 |
| 生活困窮者自立支援事業収益              | 21,251,278  | 21,582,219  | △ 330,941   |
| 経常経費寄附金収益                  | 22,810,677  | 520,500     | 22,290,177  |
| その他の収益                     | 0           | 149,940     | △ 149,940   |
| サービス活動収益計(1)               | 213,615,893 | 198,942,463 | 14,673,430  |
| <b>費用</b>                  |             |             |             |
| 人件費                        | 149,714,008 | 145,127,780 | 4,586,228   |
| 事業費                        | 14,344,141  | 15,411,468  | △ 1,067,327 |
| 事務費                        | 24,783,098  | 25,967,514  | △ 1,184,416 |
| 減価償却費                      | 4,281,097   | 3,957,087   | 324,010     |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額             | △ 1,106,187 | △ 1,037,812 | △ 68,375    |
| 徴収不能額                      | 0           | 0           | 0           |
| 徴収不能引当金繰入                  | 95,892      | 4,714       | 91,178      |
| その他の費用                     | 0           | 0           | 0           |
| サービス活動費用計(2)               | 192,112,049 | 189,430,751 | 2,681,298   |
| サービス活動増減差額(3=1-2)          | 21,503,844  | 9,511,712   | 11,992,132  |
| <b>サービス活動外増減の部</b>         |             |             |             |
| <b>収益</b>                  |             |             |             |
| 借入金利息補助金収益                 | 110,670     | 126,910     | △ 16,240    |
| 受取利息配当金収益                  | 788         | 1,595       | △ 807       |
| その他のサービス活動外収益              | 2,345,879   | 2,248,760   | 97,129      |
| サービス活動外収益計(4)              | 2,457,337   | 2,377,255   | 80,082      |
| <b>費用</b>                  |             |             |             |
| 支払利息                       | 231,672     | 275,751     | △ 44,079    |
| その他のサービス活動外費用              | 1,459,002   | 1,478,350   | △ 14,348    |
| サービス活動外費用計(5)              | 1,690,674   | 1,749,101   | △ 58,427    |
| サービス活動外増減差額(6=4-5)         | 766,663     | 628,154     | 138,509     |
| 経常増減差額(7=3+6)              | 22,270,507  | 10,139,866  | 12,130,641  |
| <b>特別増減の部</b>              |             |             |             |
| <b>収益</b>                  |             |             |             |
| 施設整備等補助金収益                 | 0           | 551,600     | △ 551,600   |
| 固定資産売却益                    | 0           | 23,608      | △ 23,608    |
| その他の特別収益                   | 0           | 8,400       | △ 8,400     |
| 特別収益計(8)                   | 0           | 583,608     | △ 583,608   |
| <b>費用</b>                  |             |             |             |
| 固定資産売却損・処分損                | 1           | 0           | 1           |
| 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           | 551,600     | △ 551,600   |
| その他の特別損失                   | 137,790     | 76,577      | 61,213      |
| 特別費用計(9)                   | 137,791     | 628,177     | △ 490,386   |
| 特別増減差額(10=8-9)             | △ 137,791   | △ 44,569    | △ 93,222    |
| 当期活動増減差額(11=7+10)          | 22,132,716  | 10,095,297  | 12,037,419  |
| <b>繰越活動増減差額の部</b>          |             |             |             |
| 前期繰越活動増減差額(12)             | 35,978,028  | 25,882,731  | 10,095,297  |
| 当期末繰越活動増減差額(13=11+12)      | 58,110,744  | 35,978,028  | 22,132,716  |
| 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) | 58,110,744  | 35,978,028  | 22,132,716  |

法人単位貸借対照表  
令和 4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      | 75,629,824  | 59,723,697  | 15,906,127  | 流動負債                | 11,923,456    | 17,135,328    | △ 5,211,872   |
| 現金預金      | 42,081,805  | 22,966,036  | 19,115,869  | 事業未払金               | 3,673,524     | 5,739,498     | △ 2,065,974   |
| 事業未収金     | 31,759,446  | 35,679,501  | △ 3,820,055 | その他の未払金             | 0             | 1,578,462     | △ 1,578,462   |
| 未収金       | 95,700      | 98,700      | △ 3,000     | 1年以内返済予定<br>設備資金借入金 | 3,592,000     | 3,592,000     | 0             |
| 未収補助金     | 85,683      | 340,000     | △ 254,317   | 1年以内返済予定<br>リース債務   | 0             | 0             | 0             |
| 未収収益      | 4,900       | 6,400       | △ 1,500     | 未払費用                | 4,535,594     | 5,420,806     | △ 885,212     |
| 貯蔵品       | 0           | 16,000      | △ 16,000    | 預り金                 | 0             | 62,700        | △ 62,700      |
| 立替金       | 269,541     | 140,972     | 128,569     | 職員預り金               | 97,462        | 741,862       | △ 644,400     |
| 前払金       | 0           | 0           | 0           | 前受金                 | 0             | 0             | 0             |
| 前払費用      | 529,602     | 525,802     | 3,800       | 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  | 903,653     | 55,000      | 848,653     | その他の流動負債            | 24,876        | 0             | 24,876        |
| 徴収不能引当金   | △ 100,606   | △ 4,714     | △ 95,892    |                     |               |               |               |
| 固定資産      | 158,002,556 | 158,866,012 | △ 863,356   | 固定負債                | 38,652,076    | 39,423,962    | △ 771,886     |
| 基本財産      | 134,913,049 | 138,206,760 | △ 3,293,711 | 設備資金借入金             | 19,193,000    | 22,786,000    | △ 3,592,000   |
| 土地        | 84,659,767  | 84,659,767  | 0           | リース債務               | 0             | 0             | 0             |
| 建物        | 41,253,282  | 44,546,993  | △ 3,293,711 | 退職給付引当金             | 18,109,076    | 15,288,962    | 2,820,114     |
| 定期預金      | 9,000,000   | 9,000,000   | 0           | 長期預り金               | 1,350,000     | 1,350,000     | 0             |
| その他の固定資産  | 23,089,607  | 20,659,252  | 2,430,355   | その他の固定負債            | 0             | 0             | 0             |
| 土地        | 0           | 0           | 0           | 負債の部合計              | 50,575,532    | 56,559,290    | △ 5,983,758   |
| 建物        | 354,236     | 504,103     | △ 149,867   | 純 資 産 の 部           |               |               |               |
| 構築物       | 42,280      | 143,323     | △ 101,043   | 基本金                 | 107,519,366   | 107,519,366   | 0             |
| 車輦運搬具     | 217,421     | 9           | 217,412     | 国庫補助金等特別積立金         | 17,426,838    | 18,533,025    | △ 1,106,187   |
| 器具及び備品    | 2,027,907   | 2,376,466   | △ 348,559   | 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          | 58,110,744    | 36,978,028    | 22,132,716    |
| 権利        | 0           | 0           | 0           | (うち当期活動増減差額)        | ( 22,132,716) | ( 10,095,297) | ( 12,037,419) |
| 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  | 18,109,076  | 15,288,962  | 2,820,114   | 純資産の部合計             | 183,056,948   | 162,030,419   | 21,026,529    |
| 長期預り金積立資産 | 1,350,000   | 1,350,000   | 0           | 負債及び純資産の部合計         | 233,632,480   | 218,589,709   | 15,042,771    |
| 施設整備等積立資産 | 0           | 0           | 0           |                     |               |               |               |
| 差入保証金     | 962,000     | 962,000     | 0           |                     |               |               |               |
| 長期前払費用    | 16,687      | 24,389      | △ 7,702     |                     |               |               |               |
| その他の固定資産  | 10,000      | 10,000      | 0           |                     |               |               |               |
| 資産の部合計    | 233,632,480 | 218,589,709 | 15,042,771  |                     |               |               |               |

令和 3 年度  
事業区分の計算書類

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 3年 4月 1日 (至)令和 4年 3月31日

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目               | 法人本部       | 認知症対応型共同生活介護事業 | 共生生活援助事業    | 合計          | 内部取引消去 | 事業区分合計      |
|--------------------|------------|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| <b>事業活動による収支</b>   |            |                |             |             |        |             |
| <b>収入</b>          |            |                |             |             |        |             |
| 介護保険事業収入           | 0          | 142,567,881    | 0           | 142,567,881 | 0      | 142,567,881 |
| 障害福祉サービス等事業収入      | 0          | 4,101,900      | 22,884,157  | 26,986,057  | 0      | 26,986,057  |
| 生活困窮者自立支援事業収入      | 0          | 21,251,278     | 0           | 21,251,278  | 0      | 21,251,278  |
| 借入金利息補助金収入         | 0          | 50,400         | 60,270      | 110,670     | 0      | 110,670     |
| 経常経費寄附金収入          | 22,270,912 | 529,765        | 10,000      | 22,810,677  | 0      | 22,810,677  |
| 受取利息配当金収入          | 69         | 414            | 305         | 788         | 0      | 788         |
| その他の収入             | 0          | 2,242,100      | 95,100      | 2,337,200   | 0      | 2,337,200   |
| 事業活動収入計(1)         | 22,270,981 | 170,743,738    | 23,049,832  | 216,064,551 | 0      | 216,064,551 |
| <b>支出</b>          |            |                |             |             |        |             |
| 人件費支出              | 410,850    | 129,942,103    | 17,359,302  | 147,712,255 | 0      | 147,712,255 |
| 事業費支出              | 0          | 10,690,302     | 3,653,839   | 14,344,141  | 0      | 14,344,141  |
| 事務費支出              | 454,552    | 22,901,240     | 1,427,306   | 24,783,098  | 0      | 24,783,098  |
| 支払利息支出             | 0          | 74,340         | 149,630     | 223,970     | 0      | 223,970     |
| その他の支出             | 0          | 1,369,902      | 89,100      | 1,459,002   | 0      | 1,459,002   |
| 事業活動支出計(2)         | 865,402    | 164,977,887    | 22,679,177  | 188,522,466 | 0      | 188,522,466 |
| 事業活動資金収支差額(3=1-2)  | 21,405,579 | 5,765,851      | 370,655     | 27,542,085  | 0      | 27,542,085  |
| <b>施設整備等による収支</b>  |            |                |             |             |        |             |
| <b>収入</b>          |            |                |             |             |        |             |
| 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          | 0              | 0           | 0           | 0      | 0           |
| 施設整備等収入計(4)        | 0          | 0              | 0           | 0           | 0      | 0           |
| <b>支出</b>          |            |                |             |             |        |             |
| 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          | 605,330        | 0           | 605,330     | 0      | 605,330     |
| 固定資産除却・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          | 1,785,330      | 2,412,000   | 4,197,330   | 0      | 4,197,330   |
| 施設整備等資金収支差額(6=4-5) | 0          | △ 1,785,330    | △ 2,412,000 | △ 4,197,330 | 0      | △ 4,197,330 |
| <b>その他の活動による収支</b> |            |                |             |             |        |             |
| <b>収入</b>          |            |                |             |             |        |             |
| 積立資産取崩収入           | 0          | 473,863        | 169,884     | 643,747     | 0      | 643,747     |
| 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          | 300,000        | 0           | 300,000     | 0      | 300,000     |
| その他の活動収入計(7)       | 0          | 773,863        | 169,884     | 943,747     | 0      | 943,747     |
| <b>支出</b>          |            |                |             |             |        |             |
| 積立資産支出             | 0          | 2,340,451      | 296,370     | 2,636,821   | 0      | 2,636,821   |
| 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          | 437,790        | 0           | 437,790     | 0      | 437,790     |
| その他の活動支出計(8)       | 0          | 2,778,241      | 296,370     | 3,074,611   | 0      | 3,074,611   |

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目                  | 法人本部       | 認知症対応型共同生活介護事業 | 共同生活支援事業    | 合 計         | 内部取引消去 | 事業区分合計      |
|-----------------------|------------|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| その他の活動資金収支差額 (9=7-8)  | 0          | △ 2,004,378    | △ 126,486   | △ 2,130,864 | 0      | △ 2,130,864 |
| 当期資金収支差額合計 (10=3+6+9) | 21,405,579 | 1,976,143      | △ 2,167,831 | 21,213,891  | 0      | 21,213,891  |
| 前期末支払資金残高 (11)        | 3,493,595  | 33,629,312     | 9,054,474   | 46,177,381  | 0      | 46,177,381  |
| 当期末支払資金残高 (10+11)     | 24,899,174 | 35,605,455     | 6,886,643   | 67,391,272  | 0      | 67,391,272  |



社会福祉事業 事業活動内訳表

（自）令和 3年 4月 1日 （至）令和 4年 3月31日

（単位：円）

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目                | 法人本部       | 認知症対応型共同生活介護事業 | 共同生活援助事業   | 合計          | 内部取引消去 | 事業区分合計      |
|---------------------|------------|----------------|------------|-------------|--------|-------------|
| <b>サービス活動増減の部</b>   |            |                |            |             |        |             |
| 収 益                 |            |                |            |             |        |             |
| 介護保険事業収益            | 0          | 142,567,881    | 0          | 142,567,881 | 0      | 142,567,881 |
| 障害福祉サービス等事業収益       | 0          | 4,101,900      | 22,884,157 | 26,986,057  | 0      | 26,986,057  |
| 生活困窮者自立支援事業収益       | 0          | 21,251,278     | 0          | 21,251,278  | 0      | 21,251,278  |
| 経常経費寄附金収益           | 22,270,912 | 529,765        | 10,000     | 22,810,677  | 0      | 22,810,677  |
| その他の収益              | 0          | 0              | 0          | 0           | 0      | 0           |
| サービス活動収益計(1)        | 22,270,912 | 168,450,824    | 22,894,157 | 213,615,893 | 0      | 213,615,893 |
| 費 用                 |            |                |            |             |        |             |
| 人件費                 | 410,850    | 181,817,370    | 17,485,788 | 149,714,008 | 0      | 149,714,008 |
| 事業費                 | 0          | 10,690,302     | 3,653,839  | 14,344,141  | 0      | 14,344,141  |
| 事務費                 | 454,552    | 22,901,240     | 1,427,306  | 24,783,098  | 0      | 24,783,098  |
| 減価償却費               | 0          | 2,982,665      | 1,298,432  | 4,281,097   | 0      | 4,281,097   |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額      | 0          | △ 1,021,337    | 84,850     | △ 1,106,187 | 0      | △ 1,106,187 |
| 徴収不能額               | 0          | 0              | 0          | 0           | 0      | 0           |
| 徴収不能引当金繰入           | 0          | 95,892         | 0          | 95,892      | 0      | 95,892      |
| その他の費用              | 0          | 0              | 0          | 0           | 0      | 0           |
| サービス活動費用計(2)        | 865,402    | 167,466,132    | 23,780,515 | 192,112,049 | 0      | 192,112,049 |
| サービス活動増減差額(3=1-2)   | 21,405,510 | 984,692        | △ 886,358  | 21,503,844  | 0      | 21,503,844  |
| <b>サービス活動外増減の部</b>  |            |                |            |             |        |             |
| 収 益                 |            |                |            |             |        |             |
| 借入金利息補助金収益          | 0          | 50,400         | 60,270     | 110,670     | 0      | 110,670     |
| 受取利息配当金収益           | 69         | 414            | 305        | 788         | 0      | 788         |
| その他のサービス活動外収益       | 0          | 2,250,779      | 95,100     | 2,345,879   | 0      | 2,345,879   |
| サービス活動外収益計(4)       | 69         | 2,301,593      | 155,675    | 2,457,337   | 0      | 2,457,337   |
| 費 用                 |            |                |            |             |        |             |
| 支払利息                | 0          | 82,042         | 149,630    | 231,672     | 0      | 231,672     |
| その他のサービス活動外費用       | 0          | 1,369,902      | 89,100     | 1,459,002   | 0      | 1,459,002   |
| サービス活動外費用計(5)       | 0          | 1,451,944      | 238,730    | 1,690,674   | 0      | 1,690,674   |
| サービス活動外増減差額(6=4-5)  | 69         | 849,649        | △ 83,055   | 766,663     | 0      | 766,663     |
| 経常増減差額(7=3+6)       | 21,405,579 | 1,834,341      | △ 969,413  | 22,270,507  | 0      | 22,270,507  |
| <b>特別増減の部</b>       |            |                |            |             |        |             |
| 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              | 0          | 0           | 0      | 0           |
| 特別収益計(8)            | 0          | 0              | 0          | 0           | 0      | 0           |
| 費 用                 |            |                |            |             |        |             |
| 固定資産売却損・処分損         | 0          | 1              | 0          | 1           | 0      | 1           |
| 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 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目                       | 法人本部       | 認知症対応型共同生活介護事業 | いきすな | 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      | 0          |
| 拠点区分間固定資産移管費用              | 0          | 0              | 0    | 0          | 0          | 0      | 0          |
| その他の特別損失                   | 0          | 137,790        | 0    | 0          | 137,790    | 0      | 137,790    |
| 特別費用計(9)                   | 0          | 137,791        | 0    | 0          | 137,791    | 0      | 137,791    |
| 特別増減差額(10=8-9)             | 0          | △ 137,791      | 0    | △          | 137,791    | 0      | △ 137,791  |
| 当期活動増減差額(11=7+10)          | 21,405,579 | 1,696,550      | △    | 969,413    | 22,132,716 | 0      | 22,132,716 |
| 繰越活動増減差額の部                 |            |                |      |            |            |        |            |
| 前期繰越活動増減差額(12)             | 3,493,595  | 20,519,793     |      | 11,964,640 | 35,978,028 | 0      | 35,978,028 |
| 当期末繰越活動増減差額(13=11+12)      | 24,899,174 | 22,216,343     |      | 10,995,227 | 58,110,744 | 0      | 58,110,744 |
| 基本金取崩額(14)                 | 0          | 0              | 0    | 0          | 0          | 0      | 0          |
| その他の積立金取崩額(15)             | 0          | 0              | 0    | 0          | 0          | 0      | 0          |
| その他の積立金積立額(16)             | 0          | 0              | 0    | 0          | 0          | 0      | 0          |
| 次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16) | 24,899,174 | 22,216,343     |      | 10,995,227 | 58,110,744 | 0      | 58,110,744 |

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目            | 法人本部       | 認知症対応型共同生活介護事業 | 共同生活援助事業   | 合計          | 内部取引消去      | 事業区分合計      |
|-----------------|------------|----------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>資産の部</b>     |            |                |            |             |             |             |
| 流動資産            | 24,917,746 | 43,714,870     | 9,612,578  | 78,245,194  | △ 2,615,370 | 75,629,824  |
| 現金預金            | 22,266,686 | 13,455,718     | 6,359,501  | 42,081,905  | 0           | 42,081,905  |
| 事業未収金           | 0          | 28,603,069     | 3,156,377  | 31,759,446  | 0           | 31,759,446  |
| 未収金             | 0          | 90,000         | 5,700      | 95,700      | 0           | 95,700      |
| 未収補助金           | 0          | 85,683         | 0          | 85,683      | 0           | 85,683      |
| 未収収益            | 0          | 4,900          | 0          | 4,900       | 0           | 4,900       |
| 貯蔵品             | 0          | 0              | 0          | 0           | 0           | 0           |
| 立替金             | 0          | 269,541        | 0          | 269,541     | 0           | 269,541     |
| 前払金             | 0          | 0              | 0          | 0           | 0           | 0           |
| 前払費用            | 35,690     | 477,912        | 16,000     | 529,602     | 0           | 529,602     |
| 拠点区分間貸付金        | 2,615,370  | 0              | 0          | 2,615,370   | △ 2,615,370 | 0           |
| 仮払金             | 0          | 0              | 0          | 0           | 0           | 0           |
| その他の流動資産        | 0          | 828,653        | 75,000     | 903,653     | 0           | 903,653     |
| 徴収不能引当金         | 0          | △ 100,606      | 0          | △ 100,606   | 0           | △ 100,606   |
| 固定資産            | 0          | 133,628,194    | 24,374,462 | 158,002,656 | 0           | 158,002,656 |
| 基本財産            | 0          | 112,722,884    | 22,190,165 | 134,913,049 | 0           | 134,913,049 |
| 土地              | 0          | 62,939,250     | 21,720,517 | 84,659,767  | 0           | 84,659,767  |
| 建物              | 0          | 40,783,634     | 469,648    | 41,253,282  | 0           | 41,253,282  |
| 定期預金            | 0          | 9,000,000      | 0          | 9,000,000   | 0           | 9,000,000   |
| その他の固定資産        | 0          | 20,905,310     | 2,184,297  | 23,089,607  | 0           | 23,089,607  |
| 建物              | 0          | 354,236        | 0          | 354,236     | 0           | 354,236     |
| 構築物             | 0          | 42,280         | 0          | 42,280      | 0           | 42,280      |
| 車輦運搬具           | 0          | 217,421        | 0          | 217,421     | 0           | 217,421     |
| 器具及び備品          | 0          | 1,900,780      | 127,127    | 2,027,907   | 0           | 2,027,907   |
| 退職給付引当資産        | 0          | 16,061,906     | 2,047,170  | 18,109,076  | 0           | 18,109,076  |
| 長期預り金積立資産       | 0          | 1,350,000      | 0          | 1,350,000   | 0           | 1,350,000   |
| 差入保証金           | 0          | 962,000        | 0          | 962,000     | 0           | 962,000     |
| 長期前払費用          | 0          | 16,687         | 0          | 16,687      | 0           | 16,687      |
| その他の固定資産        | 0          | 0              | 10,000     | 10,000      | 0           | 10,000      |
| 資産の部合計          | 24,917,746 | 177,343,064    | 33,987,040 | 236,247,850 | △ 2,615,370 | 233,632,480 |
| <b>負債の部</b>     |            |                |            |             |             |             |
| 流動負債            | 18,572     | 9,382,319      | 5,137,935  | 14,538,826  | △ 2,615,370 | 11,923,456  |
| 事業未払金           | 10,832     | 3,322,180      | 340,512    | 3,673,524   | 0           | 3,673,524   |
| その他の未払金         | 0          | 0              | 0          | 0           | 0           | 0           |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 0          | 1,180,000      | 2,412,000  | 3,592,000   | 0           | 3,592,000   |
| 未払費用            | 0          | 3,737,909      | 797,685    | 4,535,594   | 0           | 4,535,594   |
| 預り金             | 0          | 0              | 0          | 0           | 0           | 0           |
| 職員預り金           | 7,740      | 65,558         | 24,164     | 97,462      | 0           | 97,462      |
| 前受収益            | 0          | 0              | 0          | 0           | 0           | 0           |
| 拠点区分間借入金        | 0          | 1,076,472      | 1,538,898  | 2,615,370   | △ 2,615,370 | 0           |
| その他の流動負債        | 0          | 200            | 24,876     | 24,876      | 0           | 24,876      |
| 固定負債            | 0          | 20,951,906     | 17,700,170 | 38,652,076  | 0           | 38,652,076  |

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 4年 3月31日現在

2頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目                       | 法人本部       | 認知症対応型共同生活介護事業<br>きすな | 共同生活援助事業<br>こぼと寮 | 合計          | 内部取引消去      | 事業区分合計      |
|----------------------------|------------|-----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 設備資金借入金                    | 0          | 3,540,000             | 15,653,000       | 19,193,000  | 0           | 19,193,000  |
| 退職給付引当金                    | 0          | 16,061,906            | 2,047,170        | 18,109,076  | 0           | 18,109,076  |
| 長期預り金                      | 0          | 1,350,000             | 0                | 1,350,000   | 0           | 1,350,000   |
| 負債の部合計                     | 18,572     | 30,334,225            | 22,838,105       | 53,190,902  | △ 2,615,370 | 50,575,532  |
| 純資産の部                      |            |                       |                  |             |             |             |
| 基本金                        | 0          | 107,519,366           | 0                | 107,519,366 | 0           | 107,519,366 |
| 国庫補助金等特別積立金                | 0          | 17,273,130            | 153,708          | 17,426,838  | 0           | 17,426,838  |
| その他の積立金                    | 0          | 0                     | 0                | 0           | 0           | 0           |
| 次期繰越活動増減差額<br>(うち当期活動増減差額) | 24,899,174 | 22,216,343            | 10,995,227       | 58,110,744  | 0           | 58,110,744  |
|                            | 21,405,579 | 1,696,550             | △ 969,413        | 22,132,716  | 0           | 22,132,716  |
| 純資産の部合計                    | 24,899,174 | 147,008,839           | 11,148,935       | 183,056,948 | 0           | 183,056,948 |
| 負債及び純資産の部合計                | 24,917,746 | 177,343,064           | 33,987,040       | 236,247,850 | △ 2,615,370 | 233,632,480 |

## 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、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 2 年 9 月 11 日厚生労働省令第 157 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<sup>(注)</sup>の退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度及び東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

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

(注) 職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

### 4 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

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

- (1) 法人単位計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 社会福祉事業区分における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (4) 当法人が実施する社会福祉事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア. 法人本部拠点区分
  - イ. 認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分
    - 「認知症対応型共同生活介護 きずな」
    - 「日野市地域包括支援センター あいりん」(公益事業)
    - 「介護予防支援事業 あいりん」(公益事業)
    - 「地域密着型通所介護・総合事業 きりん」
    - 「居宅介護支援事業 かりん」(公益事業)
    - 「日野市生活困窮者自立相談支援 みらいと」(公益事業)
    - 「日野市子どもの学習・生活支援 ほっとも」(公益事業)
    - 「シルバーピア管理業務」(公益事業)
    - 「高次脳機能障害者支援事業 つくし」(公益事業)
  - ウ. 共同生活援助事業 こばと寮拠点区分

## 5 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

| 基本財産の種類 | 前期末残高       | 当期増加額   | 当期減少額     | 当期末残高       |
|---------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 土地      | 84,659,767  | 0       | 0         | 84,659,767  |
| 建物      | 44,546,993  | 198,770 | 3,492,481 | 41,253,282  |
| 定期預金    | 9,000,000   | 0       | 0         | 9,000,000   |
| 合計      | 138,206,760 | 198,770 | 3,492,481 | 134,913,049 |

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) | 41,253,282 円  |
| 計         | 125,913,049 円 |

(2) 担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| 設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む) | 19,105,000 円 |
| 計                      | 19,105,000 円 |

## 8 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

|           | 取得価額        | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 建物 (基本財産) | 93,943,042  | 52,689,760 | 41,253,282 |
| 建物        | 2,479,505   | 2,125,269  | 354,236    |
| 構築物       | 2,039,167   | 1,996,887  | 42,280     |
| 車輛運搬具     | 5,689,281   | 5,471,860  | 217,421    |
| 器具及び備品    | 9,074,962   | 7,047,055  | 2,027,907  |
| 合計        | 113,225,957 | 69,330,831 | 43,895,126 |

- 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<br>の当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|-------|------------|-------------------|------------|
| 事業未収金 | 31,759,446 | 100,606           | 31,658,840 |
| 未収金   | 95,700     | 0                 | 95,700     |
| 立替金   | 269,541    | 0                 | 269,541    |
| 合計    | 32,124,687 | 100,606           | 32,024,081 |

- 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。



## 1.5 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 | 521,900 | 518,100 |
| 長期前払費用からの振替額     | 7,702   | 7,702   |
| 貸借対照表計上額         | 529,602 | 525,802 |



令和 3 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 3年 4月 1日 （至）令和 4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 |
|-------------------------|------------|------------|-------------|----|
| <b>事業活動による収支</b>        |            |            |             |    |
| <b>収入</b>               |            |            |             |    |
| 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               | 22,200,000 | 22,270,912 | △ 70,912    |    |
| 受取利息配当金収入               | 0          | 69         | △ 69        |    |
| その他の収入                  | 0          | 0          | 0           |    |
| 事業活動収入計(1)              | 22,200,000 | 22,270,981 | △ 70,981    |    |
| <b>支出</b>               |            |            |             |    |
| 人件費支出                   | 300,000    | 410,850    | △ 110,850   |    |
| 役員報酬支出                  | 300,000    | 410,850    | △ 110,850   |    |
| 事務費支出                   | 40,000     | 454,552    | △ 414,552   |    |
| 水道光熱費支出                 | 0          | 10,832     | △ 10,832    |    |
| 通信運搬費支出                 | 0          | 2,384      | △ 2,384     |    |
| 会議費支出                   | 15,000     | 3,616      | 11,384      |    |
| 手数料支出                   | 15,000     | 11,120     | 3,880       |    |
| 賃借料支出                   | 5,000      | 0          | 5,000       |    |
| 土地・建物賃借料支出              | 0          | 425,400    | △ 425,400   |    |
| 租税公課支出                  | 5,000      | 1,200      | 3,800       |    |
| 支払利息支出                  | 0          | 0          | 0           |    |
| その他の支出                  | 0          | 0          | 0           |    |
| 事業活動支出計(2)              | 840,000    | 865,402    | △ 525,402   |    |
| 事業活動資金収支差額(3=1-2)       | 21,860,000 | 21,405,579 | 454,421     |    |
| <b>施設整備等による収支</b>       |            |            |             |    |
| <b>収入</b>               |            |            |             |    |
| 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           |    |
| <b>支出</b>               |            |            |             |    |
| 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           |    |
| <b>その他の活動による収支</b>      |            |            |             |    |
| <b>収入</b>               |            |            |             |    |
| 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           |    |
| <b>支出</b>               |            |            |             |    |
| 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) | 21,860,000 | 21,405,579 | 454,421     |    |
| 前期末支払資金残高(12)           | △ 190,000  | 3,493,595  | △ 3,683,595 |    |
| 当期末支払資金残高(11+12)        | 21,670,000 | 24,899,174 | △ 3,229,174 |    |

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

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)  |
|----------------------------|------------|-----------|------------|
| <b>サービス活動増減の部</b>          |            |           |            |
| <b>収 益</b>                 |            |           |            |
| 介護保険事業収益                   | 0          | 0         | 0          |
| 経常経費寄附金収益                  | 22,270,912 | 78,000    | 22,192,912 |
| その他の収益                     | 0          | 0         | 0          |
| サービス活動収益計(1)               | 22,270,912 | 78,000    | 22,192,912 |
| <b>費 用</b>                 |            |           |            |
| 人件費                        | 410,850    | 62,250    | 348,600    |
| 役員報酬                       | 410,850    | 62,250    | 348,600    |
| 事務費                        | 454,552    | 11,387    | 443,165    |
| 水道光熱費                      | 10,832     | 0         | 10,832     |
| 通信運搬費                      | 2,384      | 0         | 2,384      |
| 会議費                        | 3,616      | 3,637△    | 21         |
| 手数料                        | 11,120     | 550       | 10,570     |
| 賃借料                        | 0          | 3,000△    | 3,000      |
| 土地・建物賃借料                   | 425,400    | 0         | 425,400    |
| 租税公課                       | 1,200      | 4,200△    | 3,000      |
| 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)               | 865,402    | 73,637    | 791,765    |
| サービス活動増減差額(3=1-2)          | 21,405,510 | 4,363     | 21,401,147 |
| <b>サービス活動外増減の部</b>         |            |           |            |
| <b>収 益</b>                 |            |           |            |
| 借入金利息補助金収益                 | 0          | 0         | 0          |
| 受取利息配当金収益                  | 69         | 17        | 52         |
| 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)              | 69         | 17        | 52         |
| <b>費 用</b>                 |            |           |            |
| 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)         | 69         | 17        | 52         |
| 経常増減差額(7=3+6)              | 21,405,579 | 4,380     | 21,401,199 |
| <b>特別増減の部</b>              |            |           |            |
| <b>収 益</b>                 |            |           |            |
| 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          |
| <b>費 用</b>                 |            |           |            |
| 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)          | 21,405,579 | 4,380     | 21,401,199 |
| <b>繰越活動増減差額の部</b>          |            |           |            |
| 前期繰越活動増減差額(12)             | 3,493,595  | 3,489,215 | 4,380      |
| 当期末繰越活動増減差額(13=11+12)      | 24,899,174 | 3,493,595 | 21,405,579 |
| 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) | 24,899,174 | 3,493,595 | 21,405,579 |

法人本部 貸借対照表  
令和 4年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創聯会

(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     | 24,917,746 | 3,501,335 | 21,416,411 | 流動負債         | 18,572        | 7,740     | 10,832        |
| 現金預金     | 22,206,686 | 1,507,288 | 20,769,398 | 事業未払金        | 10,832        | 0         | 10,832        |
| 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     | 0             | 0         | 0             |
| 未収補助金    | 0          | 0         | 0          | 設備資金借入金      | 0             | 0         | 0             |
| 未収収益     | 0          | 0         | 0          | 1年以内返済予定     | 0             | 0         | 0             |
| 貯蔵品      | 0          | 16,000    | △ 16,000   | リース債務        | 0             | 0         | 0             |
| 立替金      | 0          | 0         | 0          | 未払費用         | 0             | 0         | 0             |
| 前払金      | 0          | 0         | 0          | 預り金          | 0             | 0         | 0             |
| 前払費用     | 35,690     | 0         | 35,690     | 職員預り金        | 7,740         | 7,740     | 0             |
| 拠点区分間貸付金 | 2,615,370  | 1,973,047 | 642,323    | 前受収益         | 0             | 0         | 0             |
| 仮払金      | 0          | 0         | 0          | 前受収益         | 0             | 0         | 0             |
| その他の流動資産 | 0          | 5,000     | △ 5,000    | 拠点区分間借入金     | 0             | 0         | 0             |
| 徴収不能引当金  | 0          | 0         | 0          | 仮受金          | 0             | 0         | 0             |
|          |            |           |            | その他の流動負債     | 0             | 0         | 0             |
| 固定資産     | 0          | 0         | 0          | 固定負債         | 0             | 0         | 0             |
| 基本財産     | 0          | 0         | 0          | 設備資金借入金      | 0             | 0         | 0             |
| 土地       | 0          | 0         | 0          | 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          |              |               |           |               |
| その他の固定資産 | 0          | 0         | 0          | 負債の部合計       | 18,572        | 7,740     | 10,832        |
| 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  | 0             | 0         | 0             |
| 車輛運搬具    | 0          | 0         | 0          | その他の積立金      | 0             | 0         | 0             |
| 器具及び備品   | 0          | 0         | 0          | 次期繰越活動増減差額   | 24,899,174    | 3,493,595 | 21,405,579    |
| 建設仮勘定    | 0          | 0         | 0          | (うち当期活動増減差額) | ( 21,405,579) | ( 4,380)  | ( 21,401,199) |
| 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          |              |               |           |               |
| 送付保証金    | 0          | 0         | 0          |              |               |           |               |
| 長期前払費用   | 0          | 0         | 0          |              |               |           |               |
| その他の固定資産 | 0          | 0         | 0          |              |               |           |               |
| 資産の部合計   | 24,917,746 | 3,501,335 | 21,416,411 | 純資産の部合計      | 24,899,174    | 3,493,595 | 21,405,579    |
|          |            |           |            | 負債及び純資産の部合計  | 24,917,746    | 3,501,335 | 21,416,411    |

## 計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙 2

令和 4 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会  
拠点区分名 : 法人本部

1 頁

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

### 3. 採用する退職給付制度

該当する事項はない。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 本部拠点区分計算書類（「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和2年9月11日厚生労働省令第157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2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911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(㊸))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(㊹))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。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会  
 拠点区分名 : 法人本部

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 | 35,690 | 0    |
| 長期前払費用からの振替額     | 0      | 0    |
| 貸借対照表計上額         | 35,690 | 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 3年 4月 1日 (至)令和 4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                 | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備考 |
|----------------------|-------------|-------------|------------|----|
| <b>事業活動による収支</b>     |             |             |            |    |
| <b>収入</b>            |             |             |            |    |
| 介護保険事業収入             | 154,590,000 | 142,567,881 | 12,022,119 |    |
| 地域密着型介護料収入           | 44,520,000  | 35,944,962  | 8,575,038  |    |
| (介護報酬収入)             | 39,500,000  | 31,460,167  | 8,039,833  |    |
| 介護報酬収入               | 39,500,000  | 31,460,167  | 8,039,833  |    |
| (利用者負担金収入)           | 5,020,000   | 4,484,795   | 535,205    |    |
| 介護負担金収入(公費)          | 1,820,000   | 2,121,854   | △301,854   |    |
| 介護負担金収入(一般)          | 3,200,000   | 2,362,941   | 837,059    |    |
| 居宅介護支援介護料収入          | 23,300,000  | 22,671,038  | 628,962    |    |
| 居宅介護支援介護料収入          | 16,000,000  | 14,309,969  | 1,690,031  |    |
| 介護予防支援介護料収入          | 7,300,000   | 8,361,069   | △1,061,069 |    |
| 介護予防・日常生活支援総合事業収入    | 37,100,000  | 34,435,768  | 2,664,232  |    |
| 事業費収入                | 34,500,000  | 31,625,689  | 2,874,311  |    |
| 事業負担金収入(公費)          | 100,000     | 86,271      | 13,729     |    |
| 事業負担金収入(一般)          | 2,500,000   | 2,723,858   | △223,858   |    |
| 利用者等利用料収入            | 13,800,000  | 13,397,996  | 402,004    |    |
| 食費収入(一般)             | 4,000,000   | 3,665,720   | 334,280    |    |
| 居住費収入(一般)            | 7,300,000   | 7,210,578   | 89,422     |    |
| 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   | 2,521,698   | △121,698   |    |
| その他の事業収入             | 35,870,000  | 36,118,117  | △248,117   |    |
| 補助金事業収入(公費)          | 0           | 200,683     | △200,683   |    |
| 受託事業収入(公費)           | 31,070,000  | 35,917,434  | △4,847,434 |    |
| その他の事業収入             | 4,800,000   | 0           | 4,800,000  |    |
| 障害福祉サービス等事業収入        | 5,326,000   | 4,101,900   | 1,224,100  |    |
| その他の事業収入             | 5,326,000   | 4,101,900   | 1,224,100  |    |
| 補助金事業収入(公費)          | 5,326,000   | 0           | 5,326,000  |    |
| 受託事業収入(公費)           | 0           | 4,101,900   | △4,101,900 |    |
| 生活困窮者自立支援事業収入        | 16,409,000  | 21,251,278  | △4,842,278 |    |
| その他の事業収入             | 16,409,000  | 21,251,278  | △4,842,278 |    |
| 受託事業収入(公費)           | 16,409,000  | 20,943,399  | △4,534,399 |    |
| 受託事業収入(一般)           | 0           | 307,879     | △307,879   |    |
| 借入金利息補助金収入           | 120,000     | 50,400      | 69,600     |    |
| 経常経費寄附金収入            | 0           | 529,765     | △529,765   |    |
| 受取利息配当金収入            | 20,000      | 414         | 19,586     |    |
| その他の収入               | 2,636,000   | 2,242,100   | 393,900    |    |
| 受入研修費収入              | 36,000      | 9,000       | 27,000     |    |
| 利用者等外給食収入            | 1,600,000   | 1,369,800   | 230,200    |    |
| 雑収入                  | 1,000,000   | 863,300     | 136,700    |    |
| 事業活動収入計(1)           | 179,101,000 | 170,743,738 | 8,357,262  |    |
| <b>支出</b>            |             |             |            |    |
| 人件費支出                | 137,840,000 | 129,942,103 | 7,897,897  |    |
| 職員給料支出               | 82,380,000  | 77,967,581  | 4,412,419  |    |
| 非常勤職員給与支出            | 39,560,000  | 33,258,986  | 6,401,014  |    |
| 派遣職員費支出              | 0           | 2,572,860   | △2,572,860 |    |
| 退職給付支出               | 3,400,000   | 2,390,184   | 1,009,816  |    |
| 法定福利費支出              | 12,400,000  | 13,752,992  | △1,352,992 |    |
| 事業費支出                | 9,320,000   | 10,690,302  | △1,370,302 |    |
| 給食費支出                | 3,730,000   | 3,737,482   | △7,482     |    |
| 保健衛生費支出              | 50,000      | 0           | 50,000     |    |
| 被服費支出                | 300,000     | 270,864     | 29,136     |    |
| 日用品費支出               | 500,000     | 703,783     | △203,783   |    |
| 水道光熱費支出              | 2,680,000   | 2,876,028   | △196,028   |    |
| 消耗器具備品費支出            | 400,000     | 167,167     | 232,833    |    |
| 保険料支出                | 0           | 13,980      | △13,980    |    |
| 賃借料支出                | 110,000     | 1,543,480   | △1,433,480 |    |
| 教育指導費支出              | 150,000     | 44,293      | 105,707    |    |
| 車輦費支出                | 1,400,000   | 1,333,225   | 66,775     |    |
| 事務費支出                | 22,005,000  | 22,901,240  | △896,240   |    |
| 福利厚生費支出              | 240,000     | 489,002     | △249,002   |    |
| 旅費交通費支出              | 140,000     | 101,534     | 38,466     |    |
| 研修研究費支出              | 95,000      | 49,640      | 45,360     |    |
| 事務消耗品費支出             | 730,000     | 1,863,472   | △1,133,472 |    |
| 印刷製本費支出              | 420,000     | 200,966     | 219,034    |    |
| 修繕費支出                | 380,000     | 187,376     | 192,624    |    |
| 通信運搬費支出              | 1,380,000   | 1,582,297   | △202,297   |    |

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁  
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

| 勘定科目                    | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備考 |
|-------------------------|-------------|-------------|------------|----|
| 会議費支出                   | 60,000      | 1,104       | 58,830     |    |
| 広報費支出                   | 40,000      | 0           | 40,000     |    |
| 業務委託費支出                 | 9,050,000   | 7,092,548   | 1,957,452  |    |
| 手数料支出                   | 750,000     | 580,052     | 169,948    |    |
| 保険料支出                   | 600,000     | 844,220△    | 244,220    |    |
| 賃借料支出                   | 770,000     | 1,054,550△  | 284,550    |    |
| 土地・建物賃借料支出              | 5,200,000   | 5,962,233△  | 762,233    |    |
| 租税公課支出                  | 875,000     | 1,503,363△  | 628,363    |    |
| 保守料支出                   | 250,000     | 429,660△    | 179,660    |    |
| 渉外費支出                   | 5,000       | 0           | 5,000      |    |
| 諸会費支出                   | 200,000     | 129,200     | 70,800     |    |
| 雑支出                     | 820,000     | 229,983     | 590,017    |    |
| 支払利息支出                  | 180,000     | 74,340      | 105,660    |    |
| その他の支出                  | 1,700,000   | 1,369,902   | 330,098    |    |
| 利用者等外給食費支出              | 1,700,000   | 1,369,800   | 330,200    |    |
| 雑支出                     | 0           | 102△        | 102        |    |
| 事業活動支出計(2)              | 171,045,000 | 164,977,887 | 6,067,113  |    |
| 事業活動資金収支差額(3=1-2)       | 8,056,000   | 5,765,851   | 2,290,149  |    |
| 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           | 1,180,000   | 1,180,000   | 0          |    |
| 固定資産取得支出                | 0           | 605,330△    | 605,330    |    |
| 建物取得支出                  | 0           | 198,770△    | 198,770    |    |
| 車両運搬具取得支出               | 0           | 252,560△    | 252,560    |    |
| 器具及び備品取得支出              | 0           | 154,000△    | 154,000    |    |
| 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)             | 1,180,000   | 1,785,330△  | 605,330    |    |
| 施設整備等資金収支差額(6=4-5)      | △ 1,180,000 | △ 1,785,330 | 605,330    |    |
| その他の活動による収支             |             |             |            |    |
| 収入                      |             |             |            |    |
| 積立資産取崩収入                | 1,134,000   | 478,863     | 660,137    |    |
| 退職給付引当資産取崩収入            | 384,000     | 173,863     | 210,137    |    |
| 長期預り金積立資産取崩収入           | 750,000     | 300,000     | 450,000    |    |
| 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     | 300,000     | 690,000    |    |
| その他の活動による収入             | 990,000     | 300,000     | 690,000    |    |
| その他の活動収入計(7)            | 2,124,000   | 773,863     | 1,350,137  |    |
| 支出                      |             |             |            |    |
| 積立資産支出                  | 2,550,000   | 2,340,451   | 209,549    |    |
| 退職給付引当資産支出              | 1,950,000   | 2,040,451△  | 90,451     |    |
| 長期預り金積立資産支出             | 600,000     | 300,000     | 300,000    |    |
| 拠点区分間繰入金支出              | 0           | 0           | 0          |    |
| その他の活動による支出             | 750,000     | 487,790     | 262,210    |    |
| その他の活動による支出             | 750,000     | 487,790     | 262,210    |    |
| その他の活動支出計(8)            | 3,300,000   | 2,778,241   | 521,759    |    |
| その他の活動資金収支差額(9=7-8)     | △ 1,176,000 | △ 2,004,378 | 828,378    |    |
| 予備費支出(10)               | 0           | —           | 0          |    |
| 当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10) | 5,700,000   | 1,976,143   | 3,723,857  |    |
| 前期末支払資金残高(12)           | 20,079,634  | 33,629,312△ | 13,549,678 |    |
| 当期末支払資金残高(11+12)        | 25,779,634  | 35,605,455△ | 9,825,821  |    |

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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)   |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>サービス活動増減の部</b>    |             |             |             |
| <b>収 益</b>           |             |             |             |
| 介護保険事業収益             | 142,567,881 | 148,668,082 | △ 6,100,201 |
| 地域密着型介護料収益           | 36,944,962  | 41,970,282  | △ 5,025,320 |
| (介護報酬収益)             | 31,460,167  | 36,955,107  | △ 5,494,940 |
| 介護報酬収益               | 31,460,167  | 36,955,107  | △ 5,494,940 |
| (利用者負担金収益)           | 4,484,795   | 5,015,175   | △ 530,380   |
| 介護負担金収益(公費)          | 2,121,854   | 2,145,166   | △ 23,312    |
| 介護負担金収益(一般)          | 2,362,941   | 2,870,009   | △ 507,068   |
| 居宅介護支援介護料収益          | 22,671,038  | 23,976,410  | △ 1,305,372 |
| 居宅介護支援介護料収益          | 14,809,969  | 15,410,674  | △ 1,100,705 |
| 介護予防支援介護料収益          | 8,861,069   | 8,565,736   | △ 295,333   |
| 介護予防・日常生活支援総合事業収益    | 34,435,768  | 30,496,504  | △ 3,939,264 |
| 事業費収益                | 31,625,639  | 27,983,856  | △ 3,641,783 |
| 事業負担金収益(公費)          | 86,271      | 96,422      | △ 10,151    |
| 事業負担金収益(一般)          | 2,723,858   | 2,416,226   | △ 307,632   |
| 利用者等利用料収益            | 13,397,996  | 13,895,284  | △ 497,288   |
| 食費収益(一般)             | 3,665,720   | 3,915,870   | △ 250,150   |
| 居住費収益(一般)            | 7,210,578   | 7,877,612   | △ 167,034   |
| 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益 | 0           | 17,300      | △ 17,300    |
| その他の利用料収益            | 2,521,698   | 2,584,502   | △ 62,804    |
| その他の事業収益             | 36,118,117  | 38,329,602  | △ 2,211,485 |
| 補助金事業収益(公費)          | 200,683     | 2,131,400   | △ 1,930,717 |
| 受託事業収益(公費)           | 35,917,434  | 36,198,202  | △ 280,768   |
| 障害福祉サービス等事業収益        | 4,101,900   | 4,512,200   | △ 410,300   |
| その他の事業収益             | 4,101,900   | 4,512,200   | △ 410,300   |
| 受託事業収益(公費)           | 4,101,900   | 4,512,200   | △ 410,300   |
| 生活困窮者自立支援事業収益        | 21,251,278  | 21,582,219  | △ 330,941   |
| その他の事業収益             | 21,251,278  | 21,582,219  | △ 330,941   |
| 受託事業収益(公費)           | 20,943,399  | 21,260,919  | △ 317,520   |
| 受託事業収益(一般)           | 307,879     | 321,300     | △ 13,421    |
| 経常経費寄附金収益            | 529,765     | 392,500     | △ 137,265   |
| その他の収益               | 0           | 149,940     | △ 149,940   |
| サービス活動収益計(1)         | 168,450,824 | 175,304,941 | △ 6,854,117 |
| <b>費 用</b>           |             |             |             |
| 人件費                  | 131,817,370 | 129,657,756 | △ 2,159,614 |
| 職員給料                 | 77,967,581  | 71,169,583  | △ 6,797,998 |
| 非常勤職員給与              | 33,258,986  | 41,142,704  | △ 7,883,718 |
| 派遣職員費                | 2,572,360   | 0           | △ 2,572,360 |
| 退職給付費用               | 4,265,451   | 4,219,069   | △ 46,382    |
| 法定福利費                | 13,752,992  | 13,126,400  | △ 626,592   |
| 事業費                  | 10,690,302  | 12,203,390  | △ 1,513,088 |
| 給食費                  | 3,737,482   | 4,319,252   | △ 581,770   |
| 保健衛生費                | 0           | 104,450     | △ 104,450   |
| 被服費                  | 270,864     | 326,215     | △ 54,351    |
| 日用品費                 | 703,783     | 744,087     | △ 40,304    |
| 水道光熱費                | 2,876,028   | 2,965,974   | △ 89,946    |
| 消耗器具備品費              | 167,167     | 716,300     | △ 549,133   |
| 保険料                  | 13,980      | 80,280      | △ 66,300    |
| 賃借料                  | 1,543,480   | 1,093,993   | △ 449,487   |
| 教育指導費                | 44,293      | 86,814      | △ 42,521    |
| 車輛費                  | 1,333,225   | 1,680,125   | △ 346,900   |
| 雑費                   | 0           | 86,900      | △ 86,900    |
| 事務費                  | 22,901,240  | 24,090,982  | △ 1,189,742 |
| 福利厚生費                | 489,002     | 461,908     | △ 27,094    |
| 旅費交通費                | 101,534     | 102,004     | △ 470       |
| 研修研究費                | 49,640      | 70,400      | △ 20,760    |
| 事務消耗品費               | 1,863,472   | 2,796,628   | △ 933,156   |
| 印刷製本費                | 200,966     | 161,086     | △ 39,880    |
| 修繕費                  | 187,376     | 182,010     | △ 5,366     |
| 通信運搬費                | 1,582,297   | 1,413,215   | △ 169,082   |
| 会議費                  | 1,164       | 0           | △ 1,164     |
| 広報費                  | 0           | 3,863       | △ 3,863     |
| 業務委託費                | 7,092,548   | 7,893,041   | △ 800,493   |
| 手数料                  | 580,062     | 914,772     | △ 334,720   |
| 保険料                  | 844,220     | 710,821     | △ 133,399   |
| 賃借料                  | 1,654,550   | 794,150     | △ 860,400   |

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

| 勘定科目        |                             | 当年度決算(A)    | 前年度決算(B)    | 増減(A)-(B)   |
|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
|             | 土地・建物賃借料                    | 5,962,233   | 6,195,272   | △ 233,039   |
|             | 租税公課                        | 1,503,363   | 1,612,856   | △ 109,493   |
|             | 保守料                         | 429,660     | 284,020     | 145,640     |
|             | 諸会費                         | 129,200     | 125,900     | 3,300       |
|             | 雑費                          | 229,963     | 369,036     | △ 139,073   |
|             | 減価償却費                       | 2,982,666   | 2,666,283   | 326,383     |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額              | △ 1,021,337 | △ 970,414   | △ 50,923    |
|             | 徴収不能額                       | 0           | 0           | 0           |
|             | 徴収不能引当金繰入                   | 95,892      | 4,714       | 91,178      |
|             | その他の費用                      | 0           | 0           | 0           |
|             | サービス活動費用計(2)                | 167,466,132 | 167,642,711 | △ 176,579   |
|             | サービス活動増減差額(3=1-2)           | 984,692     | 7,662,230   | △ 6,677,538 |
| サービス活動外増減の部 |                             |             |             |             |
| 収 益         |                             |             |             |             |
|             | 借入金利息補助金収益                  | 50,400      | 61,600      | △ 11,200    |
|             | 受取利息配当金収益                   | 414         | 1,137       | △ 723       |
|             | その他のサービス活動外収益               | 2,250,779   | 2,119,800   | 130,979     |
|             | 受入研修費収益                     | 9,000       | 0           | 9,000       |
|             | 利用者等外給食収益                   | 1,369,800   | 1,363,300   | 6,500       |
|             | 雑収益                         | 871,979     | 756,500     | 115,479     |
|             | サービス活動外収益計(4)               | 2,301,592   | 2,182,537   | 119,056     |
| 費 用         |                             |             |             |             |
|             | 支払利息                        | 82,042      | 98,562      | △ 16,520    |
|             | その他のサービス活動外費用               | 1,369,902   | 1,363,300   | 6,602       |
|             | 利用者等外給食費                    | 1,369,800   | 1,363,300   | 6,500       |
|             | 雑損失                         | 102         | 0           | 102         |
|             | サービス活動外費用計(5)               | 1,451,944   | 1,461,862   | △ 9,918     |
|             | サービス活動外増減差額(6=4-5)          | 849,649     | 720,675     | 128,974     |
|             | 経常増減差額(7=3+6)               | 1,834,341   | 8,382,905   | △ 6,548,564 |
| 特別増減の部      |                             |             |             |             |
| 収 益         |                             |             |             |             |
|             | 施設整備等補助金収益                  | 0           | 437,600     | △ 437,600   |
|             | 施設整備等補助金収益                  | 0           | 437,600     | △ 437,600   |
|             | 固定資産売却益                     | 0           | 23,608      | △ 23,608    |
|             | 車輛運搬具売却益                    | 0           | 23,608      | △ 23,608    |
|             | 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           | 8,400       | △ 8,400     |
|             | その他の特別収益                    | 0           | 8,400       | △ 8,400     |
|             | 特別収益計(8)                    | 0           | 469,608     | △ 469,608   |
| 費 用         |                             |             |             |             |
|             | 固定資産売却損・処分損                 | 1           | 0           | 1           |
|             | 車輛運搬具売却損・処分損                | 1           | 0           | 1           |
|             | 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           | 437,600     | △ 437,600   |
|             | 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                    | 137,791     | 76,577      | 61,213      |
|             | 特別費用計(9)                    | 137,791     | 514,177     | △ 376,386   |
|             | 特別増減差額(10=8-9)              | △ 137,791   | △ 44,569    | △ 93,222    |
|             | 当期活動増減差額(11=7+10)           | 1,696,550   | 8,338,336   | △ 6,641,786 |
| 繰越活動増減差額の部  |                             |             |             |             |
|             | 前期末繰越活動増減差額(12)             | 20,519,793  | 12,181,457  | 8,338,336   |
|             | 当期末繰越活動増減差額(13=11+12)       | 22,216,343  | 20,519,793  | 1,696,550   |
|             | 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           |
|             | 次期末繰越活動増減差額(17=13+14+15-16) | 22,216,343  | 20,519,793  | 1,696,550   |

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 4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      | 43,714,870  | 47,662,977  | △ 3,948,107 | 流動負債                | 9,382,319    | 15,210,677   | △ 5,828,358   |
| 現金預金      | 13,455,718  | 15,046,127  | △ 1,590,409 | 事業未払金               | 3,322,180    | 5,123,256    | △ 1,801,076   |
| 事業未収金     | 28,603,069  | 31,484,390  | △ 2,881,321 | その他の未払金             | 0            | 1,578,462    | △ 1,578,462   |
| 未収金       | 90,000      | 90,000      | 0           | 1年以内返済予定<br>設備資金借入金 | 1,180,000    | 1,180,000    | 0             |
| 未収補助金     | 85,683      | 340,000     | △ 254,317   | 1年以上返済予定<br>リース債務   | 0            | 0            | 0             |
| 未収収益      | 4,900       | 6,400       | △ 1,500     | 未払費用                | 3,737,909    | 4,640,165    | △ 902,256     |
| 貯蔵品       | 0           | 0           | 0           | 預り金                 | 0            | 62,700       | △ 62,700      |
| 立替金       | 269,541     | 140,972     | 128,569     | 職員預り金               | 65,558       | 677,642      | △ 612,084     |
| 前払金       | 0           | 0           | 0           | 前受金                 | 0            | 0            | 0             |
| 前払費用      | 477,912     | 609,802     | △ 31,890    | 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            | 1,076,472    | 1,948,452    | △ 871,980     |
| 仮払金       | 0           | 0           | 0           | 仮受金                 | 0            | 0            | 0             |
| その他の流動資産  | 828,653     | 50,000      | 778,653     | その他の流動負債            | 200          | 0            | 200           |
| 徴収不能引当金   | △ 100,606   | △ 4,714     | △ 95,892    |                     |              |              |               |
| 固定資産      | 133,628,194 | 133,319,604 | 308,590     | 固定負債                | 20,951,906   | 19,438,278   | 1,513,628     |
| 基本財産      | 112,722,884 | 114,761,225 | △ 2,038,341 | 設備資金借入金             | 3,540,000    | 4,720,000    | △ 1,180,000   |
| 土地        | 62,939,250  | 62,939,250  | 0           | リース債務               | 0            | 0            | 0             |
| 建物        | 40,783,634  | 42,821,975  | △ 2,038,341 | 退職給付引当金             | 16,061,906   | 13,368,278   | 2,693,628     |
| 定期預金      | 9,000,000   | 9,000,000   | 0           | 長期預り金               | 1,350,000    | 1,350,000    | 0             |
| その他の固定資産  | 20,905,310  | 18,558,379  | 2,346,931   | その他の固定負債            | 0            | 0            | 0             |
| 土地        | 0           | 0           | 0           | 負債の部合計              | 30,334,225   | 34,648,955   | △ 4,314,730   |
| 建物        | 354,236     | 504,103     | △ 149,867   | 純 資 産 の 部           |              |              |               |
| 構築物       | 42,280      | 143,323     | △ 101,043   | 基本金                 | 107,519,366  | 107,519,366  | 0             |
| 車両運搬具     | 217,421     | 9           | 217,412     | 国庫補助金等特別積立金         | 17,273,130   | 18,294,467   | △ 1,021,337   |
| 器具及び備品    | 1,900,780   | 2,206,277   | △ 305,497   | 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          | 22,216,343   | 20,519,793   | 1,696,550     |
| 権利        | 0           | 0           | 0           | (うち当期活動増減差額)        | ( 1,696,550) | ( 8,338,336) | (△ 6,641,786) |
| ソフトウェア    | 0           | 0           | 0           |                     |              |              |               |
| 無形リース資産   | 0           | 0           | 0           | 純資産の部合計             | 147,008,839  | 146,333,626  | 675,213       |
| 退職給付引当資産  | 16,061,906  | 13,368,278  | 2,693,628   | 負債及び純資産の部合計         | 177,343,064  | 180,982,581  | △ 3,639,517   |
| 長期預り金積立資産 | 1,350,000   | 1,350,000   | 0           |                     |              |              |               |
| 施設整備等積立資産 | 0           | 0           | 0           |                     |              |              |               |
| 差入保証金     | 962,000     | 962,000     | 0           |                     |              |              |               |
| 長期前払費用    | 16,687      | 24,389      | △ 7,702     |                     |              |              |               |
| その他の固定資産  | 0           | 0           | 0           |                     |              |              |               |
| 資産の部合計    | 177,343,064 | 180,982,581 | △ 3,639,517 |                     |              |              |               |

# 計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙2

令和4年3月31日現在

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

1頁

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

#### ①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。

### (2) 徴収不能引当金の計上基準

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

### (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2年9月11日厚生労働省令第157号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

### (5) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

## 3. 採用する退職給付制度

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

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

（注）職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

### (1) 認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

### (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉔））

ア. 認知症対応型共同生活介護 きずな

イ. 日野市地域包括支援センター あいりん

ウ. 介護予防支援事業 あいりん

エ. 地域密着型通所介護・総合事業 きりん

オ. 居宅介護支援事業 かりん

カ. 日野市生活困窮者自立相談支援 みらいと

キ. 日野市子どもの学習・生活支援 ほっとも

ク. シルバーピア管理業務

ケ. 高次脳機能障害者支援事業 つくし

### (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正令和2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911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（㉔））の作成は省略している。

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

## 5.基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

| 基本財産の種類 | 前期末残高       | 当期増加額   | 当期減少額     | 当期末残高       |
|---------|-------------|---------|-----------|-------------|
| 土地      | 62,939,250  | 0       | 0         | 62,939,250  |
| 建物      | 42,821,975  | 198,770 | 2,237,111 | 40,783,634  |
| 定期預金    | 9,000,000   | 0       | 0         | 9,000,000   |
| 合計      | 114,761,225 | 198,770 | 2,237,111 | 112,722,884 |

## 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) | 40,783,634円  |
| 計        | 103,722,884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) | 4,720,000円 |
| 計                     | 4,720,000円 |

## 8.有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

|          | 取得価額        | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|----------|-------------|------------|------------|
| 建物(基本財産) | 88,570,559  | 47,786,925 | 40,783,634 |
| 建物       | 2,479,505   | 2,125,269  | 354,236    |
| 構築物      | 2,039,167   | 1,996,887  | 42,280     |
| 車輛運搬具    | 5,689,281   | 5,471,860  | 217,421    |
| 器具及び備品   | 8,685,902   | 6,785,122  | 1,900,780  |
| 合計       | 107,464,414 | 64,166,063 | 43,298,351 |

## 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 | 28,603,069 | 100,606       | 28,502,463 |
| 未収金   | 90,000     | 0             | 90,000     |
| 立替金   | 269,541    | 0             | 269,541    |
| 合計    | 28,962,610 | 100,606       | 28,862,004 |

## 10.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

### 11.重要な後発事象

該当する事項はない。



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

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

(1) 前払費用の内訳

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

(単位：円)

|                  | 当年度末    | 前年度末    |
|------------------|---------|---------|
| 支払資金の範囲に含まれる前払費用 | 470,210 | 502,100 |
| 長期前払費用からの振替額     | 7,702   | 7,702   |
| 貸借対照表計上額         | 477,912 | 509,802 |

令和 3 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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----|
| <b>事業活動による収支</b>         |                   |                   |                    |    |
| <b>収入</b>                |                   |                   |                    |    |
| 障害福祉サービス等事業収入            | 22,400,000        | 22,884,157        | △ 484,157          |    |
| 自立支援給付費収入                | 17,500,000        | 17,646,774        | △ 146,774          |    |
| 訓練等給付費収入                 | 17,500,000        | 17,646,774        | △ 146,774          |    |
| 補足給付費収入                  | 700,000           | 710,000           | △ 10,000           |    |
| 特定障害者特別給付費収入             | 700,000           | 710,000           | △ 10,000           |    |
| 特定費用収入                   | 4,200,000         | 4,627,383         | △ 327,383          |    |
| 借入金利息補助金収入               | 0                 | 60,270            | △ 60,270           |    |
| 経常経費寄附金収入                | 0                 | 10,000            | △ 10,000           |    |
| 受取利息配当金収入                | 100               | 305               | △ 205              |    |
| その他の収入                   | 200,000           | 95,100            | 104,900            |    |
| 利用者等外給食収入                | 200,000           | 89,100            | 110,900            |    |
| 雑収入                      | 0                 | 6,000             | △ 6,000            |    |
| <b>事業活動収入計(1)</b>        | <b>22,600,100</b> | <b>23,049,832</b> | <b>△ 449,732</b>   |    |
| <b>支出</b>                |                   |                   |                    |    |
| 人件費支出                    | 14,880,000        | 17,359,302        | △ 2,479,302        |    |
| 職員給料支出                   | 6,000,000         | 7,519,672         | △ 1,519,672        |    |
| 非常勤職員給与支出                | 7,500,000         | 8,167,679         | △ 667,679          |    |
| 派遣職員費支出                  | 0                 | 280,372           | △ 280,372          |    |
| 退職給付支出                   | 180,000           | 947,884           | △ 167,884          |    |
| 法定福利費支出                  | 1,200,000         | 1,048,695         | 156,305            |    |
| 事業費支出                    | 3,780,000         | 3,653,829         | 126,181            |    |
| 給食費支出                    | 2,000,000         | 2,046,550         | △ 46,550           |    |
| 保健衛生費支出                  | 30,000            | 0                 | 30,000             |    |
| 教養娯楽費支出                  | 0                 | 109,815           | △ 109,815          |    |
| 日用品費支出                   | 150,000           | 195,501           | △ 45,501           |    |
| 水道光熱費支出                  | 850,000           | 748,280           | 101,720            |    |
| 消耗器具備品費支出                | 300,000           | 259,552           | 40,448             |    |
| 賃借料支出                    | 0                 | 261,612           | △ 261,612          |    |
| 車輛費支出                    | 400,000           | 32,529            | 367,471            |    |
| 雑支出                      | 50,000            | 0                 | 50,000             |    |
| 事務費支出                    | 750,000           | 1,427,306         | △ 677,306          |    |
| 福利厚生費支出                  | 10,000            | 28,000            | △ 18,000           |    |
| 旅費交通費支出                  | 100,000           | 30,240            | 69,760             |    |
| 研修研究費支出                  | 10,000            | 17,655            | △ 7,655            |    |
| 事務消耗品費支出                 | 100,000           | 301,165           | △ 201,165          |    |
| 印刷製本費支出                  | 0                 | 40                | △ 40               |    |
| 水道光熱費支出                  | 0                 | 45,963            | △ 45,963           |    |
| 修繕費支出                    | 100,000           | 93,000            | 7,000              |    |
| 通信運搬費支出                  | 100,000           | 168,428           | △ 68,428           |    |
| 会議費支出                    | 10,000            | 0                 | 10,000             |    |
| 業務委託費支出                  | 0                 | 173,657           | △ 173,657          |    |
| 手数料支出                    | 150,000           | 134,340           | 15,660             |    |
| 保険料支出                    | 50,000            | 153,270           | △ 103,270          |    |
| 土地・建物賃借料支出               | 0                 | 192,000           | △ 192,000          |    |
| 租税公課支出                   | 50,000            | 5,187             | 44,813             |    |
| 保守料支出                    | 30,000            | 24,200            | 5,800              |    |
| 渉外費支出                    | 0                 | 8,652             | △ 8,652            |    |
| 諸会費支出                    | 10,000            | 7,800             | 2,200              |    |
| 雑支出                      | 30,000            | 48,709            | △ 18,709           |    |
| 支払利息支出                   | 0                 | 149,630           | △ 149,630          |    |
| その他の支出                   | 200,000           | 89,100            | 110,900            |    |
| 利用者等外給食費支出               | 200,000           | 89,100            | 110,900            |    |
| <b>事業活動支出計(2)</b>        | <b>19,610,000</b> | <b>22,679,177</b> | <b>△ 3,069,177</b> |    |
| <b>事業活動資金収支差額(3=1-2)</b> | <b>2,990,100</b>  | <b>370,655</b>    | <b>2,619,445</b>   |    |
| <b>施設整備等による収支</b>        |                   |                   |                    |    |
| <b>収入</b>                |                   |                   |                    |    |
| 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                  |    |
| <b>施設整備等収入計(4)</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           |    |
| <b>支出</b>                |                   |                   |                    |    |
| 設備資金借入金元金償還支出            | 0                 | 2,412,000         | △ 2,412,000        |    |
| 固定資産取得支出                 | 2,500,000         | 0                 | 2,500,000          |    |
| 建物取得支出                   | 2,500,000         | 0                 | 2,500,000          |    |
| 器具及び備品取得支出               | 0                 | 0                 | 0                  |    |

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 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)             | 2,500,000   | 2,412,000   | 88,000      |    |
| 施設整備等資金収支差額(6=4-5)      | △ 2,500,000 | △ 2,412,000 | △ 88,000    |    |
| その他の活動による収支             |             |             |             |    |
| 収入                      |             |             |             |    |
| 積立資産取崩収入                | 0           | 169,884     | △ 169,884   |    |
| 退職給付引当資産取崩収入            | 0           | 169,884     | △ 169,884   |    |
| 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           |    |
| その他の活動による収入             | 0           | 0           | 0           |    |
| その他の活動収入計(7)            | 0           | 169,884     | △ 169,884   |    |
| 支出                      |             |             |             |    |
| 積立資産支出                  | 350,000     | 296,370     | 53,630      |    |
| 退職給付引当資産支出              | 350,000     | 296,370     | 53,630      |    |
| 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     | 296,370     | 53,630      |    |
| その他の活動資金収支差額(9=7-8)     | △ 350,000   | △ 126,486   | △ 223,514   |    |
| 予備費支出(10)               | 0           | —           | 0           |    |
| 当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10) | 140,100     | △ 2,167,881 | 2,307,981   |    |
| 前期末支払資金残高(12)           | 844,100     | 9,054,474   | △ 8,210,374 |    |
| 当期末支払資金残高(11+12)        | 984,200     | 6,886,643   | △ 5,902,443 |    |

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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) |
|--------------------|------------|------------|--------------|
| <b>サービス活動増減の部</b>  |            |            |              |
| <b>収 益</b>         |            |            |              |
| 障害福祉サービス等事業収益      | 22,884,157 | 23,509,522 | △ 625,365    |
| 自立支援給付費収益          | 17,646,774 | 17,789,351 | △ 142,577    |
| 訓練等給付費収益           | 17,646,774 | 17,789,351 | △ 142,577    |
| 補足給付費収益            | 710,000    | 720,000    | △ 10,000     |
| 特定障害者特別給付費収益       | 710,000    | 720,000    | △ 10,000     |
| 特定費用収益             | 4,527,383  | 4,556,171  | △ 28,788     |
| その他の事業収益           | 0          | 444,000    | △ 444,000    |
| 補助金事業収益 (公費)       | 0          | 444,000    | △ 444,000    |
| 経常経費寄附金収益          | 10,000     | 50,000     | △ 40,000     |
| その他の収益             | 0          | 0          | 0            |
| サービス活動収益計 (1)      | 22,894,157 | 23,559,522 | △ 665,365    |
| <b>費 用</b>         |            |            |              |
| 人件費                | 17,486,788 | 15,407,774 | 2,078,014    |
| 職員給料               | 7,519,672  | 5,388,915  | 2,130,757    |
| 非常勤職員給与            | 8,167,679  | 8,796,376  | △ 627,697    |
| 派遣職員費              | 280,372    | 0          | 280,372      |
| 退職給付費用             | 474,370    | 385,074    | 139,296      |
| 法定福利費              | 1,043,695  | 888,409    | 155,286      |
| 事業費                | 3,653,839  | 3,208,078  | 445,761      |
| 給食費                | 2,046,550  | 1,880,182  | 216,368      |
| 教養娯楽費              | 109,815    | 1,974      | 107,841      |
| 日用品費               | 195,501    | 185,196    | 30,305       |
| 水道光熱費              | 748,280    | 824,906    | △ 76,626     |
| 消耗器具備品費            | 259,552    | 304,758    | △ 45,206     |
| 賃借料                | 261,612    | 43,602     | 218,010      |
| 車輛費                | 32,529     | 37,460     | △ 4,931      |
| 事務費                | 1,427,306  | 1,865,145  | △ 437,839    |
| 福利厚生費              | 23,000     | 108,721    | △ 85,721     |
| 旅費交通費              | 30,240     | 13,628     | 16,612       |
| 研修研究費              | 17,655     | 0          | 17,655       |
| 事務消耗品費             | 301,185    | 58,028     | 243,137      |
| 印刷製本費              | 40         | 0          | 40           |
| 水道光熱費              | 45,963     | 0          | 45,963       |
| 修繕費                | 93,000     | 344,440    | △ 251,440    |
| 通信運搬費              | 168,428    | 182,949    | △ 14,521     |
| 業務委託費              | 173,657    | 232,139    | △ 58,482     |
| 手数料                | 134,340    | 447,850    | △ 313,510    |
| 保険料                | 153,270    | 175,970    | △ 22,700     |
| 賃借料                | 0          | 43,602     | △ 43,602     |
| 土地・建物賃借料           | 192,000    | 192,000    | 0            |
| 租税公課               | 5,187      | 33,744     | △ 28,557     |
| 保守料                | 24,200     | 0          | 24,200       |
| 渉外費                | 8,652      | 13,400     | △ 4,748      |
| 諸会費                | 7,800      | 5,800      | 2,000        |
| 雑費                 | 48,709     | 12,874     | 35,835       |
| 減価償却費              | 1,298,432  | 1,300,804  | △ 2,372      |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額     | △ 84,850   | △ 67,398   | △ 17,452     |
| 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)      | 23,780,515 | 21,714,403 | 2,066,112    |
| サービス活動増減差額 (3=1-2) | △ 886,358  | 1,845,119  | △ 2,731,477  |
| <b>サービス活動外増減の部</b> |            |            |              |
| <b>収 益</b>         |            |            |              |
| 借入金利息補助金収益         | 60,270     | 65,310     | △ 5,040      |
| 受取利息配当金収益          | 305        | 441        | △ 136        |
| その他のサービス活動外収益      | 95,100     | 128,950    | △ 33,850     |
| 利用者等外給食収益          | 89,100     | 110,050    | △ 20,950     |
| 雑収益                | 6,000      | 18,900     | △ 12,900     |
| サービス活動外収益計 (4)     | 155,675    | 194,701    | △ 39,026     |
| <b>費 用</b>         |            |            |              |
| 支払利息               | 149,630    | 177,189    | △ 27,559     |
| その他のサービス活動外費用      | 89,100     | 110,050    | △ 20,950     |
| 利用者等外給食費           | 89,100     | 110,050    | △ 20,950     |
| サービス活動外費用計 (5)     | 238,730    | 287,239    | △ 48,509     |

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4年 3月31日

2頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

| 勘定科目                        | 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差額 (6=4-5)         | △ 83,066   | △ 92,538   | 9,483        |
| 経常増減差額 (7=3+6)              | △ 969,413  | 1,752,581  | △ 2,721,994  |
| <b>特別増減の部</b>               |            |            |              |
| <b>収 益</b>                  |            |            |              |
| 施設整備等補助金収益                  | 0          | 114,000    | △ 114,000    |
| 施設整備等補助金収益                  | 0          | 114,000    | △ 114,000    |
| 固定資産売却益                     | 0          | 0          | 0            |
| 拠点区分間繰入金収益                  | 0          | 0          | 0            |
| 拠点区分間固定資産移管収益               | 0          | 0          | 0            |
| その他の特別収益                    | 0          | 0          | 0            |
| 特別収益計 (8)                   | 0          | 114,000    | △ 114,000    |
| <b>費 用</b>                  |            |            |              |
| 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          | 114,000    | △ 114,000    |
| 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          | 114,000    | △ 114,000    |
| 特別増減差額 (10=8-9)             | 0          | 0          | 0            |
| 当期活動増減差額 (11=7+10)          | △ 969,413  | 1,752,581  | △ 2,721,994  |
| <b>繰越活動増減差額の部</b>           |            |            |              |
| 前期繰越活動増減差額 (12)             | 11,964,640 | 10,212,059 | 1,752,581    |
| 当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)      | 10,995,227 | 11,964,640 | △ 969,413    |
| 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) | 10,995,227 | 11,964,640 | △ 969,413    |

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 4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          |               |
| <b>流動資産</b>   | 9,612,678  | 10,532,432 | △ 919,854   | <b>流動負債</b>         | 5,137,935   | 3,889,958    | 1,247,977     |
| 現金預金          | 6,359,501  | 6,412,621  | △ 53,120    | 事業未払金               | 340,512     | 616,242      | △ 275,730     |
| 事業未収金         | 3,156,377  | 4,095,111  | △ 938,734   | その他の未払金             | 0           | 0            | 0             |
| 未収金           | 5,700      | 8,700      | △ 3,000     | 1年以内返済予定<br>設備資金借入金 | 2,412,000   | 2,412,000    | 0             |
| 未収補助金         | 0          | 0          | 0           | 1年以内返済予定<br>リース債務   | 0           | 0            | 0             |
| 未収収益          | 0          | 0          | 0           | 未払費用                | 797,685     | 780,641      | 17,044        |
| 貯蔵品           | 0          | 0          | 0           | 預り金                 | 0           | 0            | 0             |
| 立替金           | 0          | 0          | 0           | 職員預り金               | 24,164      | 56,480       | △ 32,316      |
| 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            | 1,538,898   | 24,595       | 1,514,303     |
| 仮払金           | 0          | 0          | 0           | 仮受金                 | 0           | 0            | 0             |
| その他の流動資産      | 75,000     | 0          | 75,000      | その他の流動負債            | 24,676      | 0            | 24,676        |
| 徴収不能引当金       | 0          | 0          | 0           |                     |             |              |               |
| <b>固定資産</b>   | 24,374,462 | 25,546,408 | △ 1,171,946 | <b>固定負債</b>         | 17,700,170  | 19,985,684   | △ 2,285,514   |
| <b>基本財産</b>   | 22,190,165 | 23,446,535 | △ 1,255,370 | 設備資金借入金             | 16,653,000  | 18,065,000   | △ 2,412,000   |
| 土地            | 21,720,517 | 21,720,517 | 0           | リース債務               | 0           | 0            | 0             |
| 建物            | 469,648    | 1,725,018  | △ 1,255,370 | 退職給付引当金             | 2,047,170   | 1,920,684    | 126,486       |
| 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      | 2,184,297  | 2,100,873  | 83,424      | <b>負債の部合計</b>       | 22,838,105  | 23,875,642   | △ 1,037,537   |
| 土地            | 0          | 0          | 0           | <b>純 資 産 の 部</b>    |             |              |               |
| 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         | 153,708     | 238,558      | △ 84,850      |
| 車輛運搬具         | 0          | 0          | 0           | その他の積立金             | 0           | 0            | 0             |
| 器具及び備品        | 127,127    | 170,189    | △ 43,062    | 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          | 10,995,227  | 11,964,640   | △ 969,413     |
| 有形リース資産       | 0          | 0          | 0           | (うち当期活動増減差額)        | (△ 969,413) | ( 1,752,581) | (△ 2,721,994) |
| 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      | 2,047,170  | 1,920,684  | 126,486     | <b>純資産の部合計</b>      | 11,148,935  | 12,203,198   | △ 1,054,263   |
| 施設整備等積立資産     | 0          | 0          | 0           |                     |             |              |               |
| 差入保証金         | 0          | 0          | 0           | <b>負債及び純資産の部合計</b>  | 33,987,040  | 36,078,840   | △ 2,091,800   |
| 長期前払費用        | 0          | 0          | 0           |                     |             |              |               |
| その他の固定資産      | 10,000     | 10,000     | 0           |                     |             |              |               |
| <b>資産の部合計</b> | 33,987,040 | 36,078,840 | △ 2,091,800 |                     |             |              |               |

# 計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙2

令和4年3月31日現在

1頁

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

## 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2年9月11日厚生労働省令第157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 こぼ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2年9月11日子発0911第1号・社援発0911第1号・老発0911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(㉑)）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(㉒)）の作成は省略している。



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

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

| 基本財産の種類 | 前期末残高      | 当期増加額 | 当期減少額     | 当期末残高      |
|---------|------------|-------|-----------|------------|
| 土地      | 21,720,517 | 0     | 0         | 21,720,517 |
| 建物      | 1,725,018  | 0     | 1,255,370 | 469,648    |
| 合計      | 23,445,535 | 0     | 1,255,370 | 22,190,165 |

### 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) | 469,648円    |
| 計        | 22,190,165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) | 14,385,000円 |
| 計                     | 14,385,000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 | 4,902,835 | 469,648 |
| 器具及び備品   | 389,060   | 261,933   | 127,127 |
| 合計       | 5,761,543 | 5,164,768 | 596,775 |

### 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 | 3,156,377 | 0             | 3,156,377 |
| 未収金   | 5,700     | 0             | 5,700     |
| 合計    | 3,162,077 | 0             | 3,162,077 |

### 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 |