

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 創隣会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	154,090,000	146,200,273	7,889,727	
障害福祉サービス等事業収入	25,400,000	24,560,356	839,644	
生活困窮者自立支援事業収入	20,890,000	24,813,599	△ 3,923,599	
借入金利息補助金収入	120,000	81,095	38,905	
経常経費寄附金収入	1,500,000	1,493,800	6,200	
受取利息配当金収入	20,100	972	19,128	
その他の収入	2,836,000	1,648,540	1,187,460	
事業活動収入計(1)	204,856,100	198,798,635	6,057,465	
支出				
人件費支出	153,880,000	143,069,154	10,810,846	
事業費支出	13,320,000	17,151,804	△ 3,831,804	
事務費支出	24,145,000	28,317,199	△ 4,172,199	
支払利息支出	180,000	179,894	106	
その他の支出	1,900,000	808,000	1,092,000	
事業活動支出計(2)	193,425,000	189,526,051	3,898,949	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	11,431,100	9,272,584	2,158,516	
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	19,430	△ 19,430	
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	19,430	△ 19,430	
支出				
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	0	2,500,000	
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	6,600	△ 6,600	
施設整備等支出計(5)	3,680,000	3,598,600	81,400	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,680,000	△ 3,579,170	△ 100,830	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	1,134,000	2,165,265	△ 1,031,265	
その他の活動による収入	990,000	1,427,468	△ 437,468	
その他の活動収入計(7)	2,124,000	3,592,733	△ 1,468,733	
支出				
積立資産支出	2,900,000	2,415,579	484,421	
その他の活動による支出	750,000	825,828	△ 75,828	
その他の活動支出計(8)	3,650,000	3,241,407	408,593	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,526,000	351,326	△ 1,877,326	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	6,225,100	6,044,740	180,360	
前期末支払資金残高(12)	40,737,734	67,391,272	△ 26,653,538	
当期末支払資金残高(11+12)	46,962,834	73,436,012	△ 26,473,178	

法人単位事業活動計算書
 (自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

1頁
 (単位：円)

法人名：社会福祉法人 創隣会

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
介護保険事業収益	146,200,273	142,567,881	3,632,392
障害福祉サービス等事業収益	24,560,356	26,986,057	△ 2,425,701
生活困窮者自立支援事業収益	24,813,599	21,251,278	3,562,321
経常経費寄附金収益	1,493,800	22,810,677	△ 21,316,877
その他の収益	55,540	0	55,540
サービス活動収益計(1)	197,123,568	213,615,893	△ 16,492,325
費 用			
人件費	143,319,468	149,714,008	△ 6,394,540
事業費	17,151,804	14,344,141	2,807,663
事務費	28,317,199	24,783,098	3,534,101
減価償却費	2,986,444	4,281,097	△ 1,294,653
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 880,368	△ 1,106,187	225,819
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	95,892	△ 95,892
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	190,894,547	192,112,049	△ 1,217,502
サービス活動増減差額(3=1-2)	6,229,021	21,503,844	△ 15,274,823
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	81,095	110,670	△ 29,575
受取利息配当金収益	972	788	184
その他のサービス活動外収益	1,593,000	2,345,879	△ 752,879
サービス活動外収益計(4)	1,675,067	2,457,337	△ 782,270
費 用			
支払利息	187,596	231,672	△ 44,076
その他のサービス活動外費用	808,000	1,459,002	△ 651,002
サービス活動外費用計(5)	995,596	1,690,674	△ 695,078
サービス活動外増減差額(6=4-5)	679,471	766,663	△ 87,192
経常増減差額(7=3+6)	6,908,492	22,270,507	△ 15,362,015
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
固定資産売却益	19,429	0	19,429
その他の特別収益	1,152,879	0	1,152,879
特別収益計(8)	1,172,308	0	1,172,308
費 用			
固定資産売却損・処分損	0	1	△ 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	0	0
その他の特別損失	525,828	137,790	388,038
特別費用計(9)	525,828	137,791	388,037
特別増減差額(10=8-9)	646,480	△ 137,791	784,271
当期活動増減差額(11=7+10)	7,554,972	22,132,716	△ 14,577,744
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	58,110,744	35,978,028	22,132,716
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	65,665,716	58,110,744	7,554,972
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)	65,665,716	58,110,744	7,554,972

法人単位貸借対照表
令和 5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	80,851,686	75,629,824	5,221,862	流動負債	11,075,167	11,923,456	△ 848,289
現金預金	45,922,406	42,081,905	3,840,501	事業未払金	3,193,867	3,673,524	△ 479,657
事業未収金	33,592,703	31,759,446	1,833,257	その他の未払金	0	0	0
未収金	27,900	95,700	△ 67,800	1年以内返済予定 設備資金借入金	3,592,000	3,592,000	0
未収補助金	340,000	85,683	254,317	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	5,300	4,900	400	未払費用	4,245,208	4,535,594	△ 290,386
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	92,904	269,541	△ 176,637	職員預り金	4,092	97,462	△ 93,370
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	656,228	529,602	126,626	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	289,440	903,653	△ 614,213	その他の流動負債	40,000	24,876	15,124
徴収不能引当金	△ 75,195	△ 100,606	25,411				
固定資産	155,190,483	158,002,656	△ 2,812,173	固定負債	35,235,450	38,652,076	△ 3,416,626
基本財産	132,714,132	134,913,049	△ 2,198,917	設備資金借入金	15,601,000	19,193,000	△ 3,592,000
土地	84,659,767	84,659,767	0	リース債務	0	0	0
建物	39,054,365	41,253,282	△ 2,198,917	退職給付引当金	18,284,450	18,109,076	175,374
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	22,476,351	23,089,607	△ 613,256	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	46,310,617	50,575,532	△ 4,264,915
建物	213,046	354,236	△ 141,190	純 資 産 の 部			
構築物	3	42,280	△ 42,277	基本金	107,519,366	107,519,366	0
車輛運搬具	133,065	217,421	△ 84,356	国庫補助金等特別積立金	16,546,470	17,426,838	△ 880,368
器具及び備品	1,508,202	2,027,907	△ 519,705	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	65,665,716	58,110,744	7,554,972
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(7,554,972)	(22,132,716)	(△ 14,577,744)
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	18,284,450	18,109,076	175,374				
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	968,600	962,000	6,600				
長期前払費用	8,985	16,687	△ 7,702				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
				純資産の部合計	189,731,552	183,056,948	6,674,604
資産の部合計	236,042,169	233,632,480	2,409,689	負債及び純資産の部合計	236,042,169	233,632,480	2,409,689

XX

XX

XX

令和 4 年 度

社会福祉事業区分 拠点区分別内訳表

社会福祉法人 創隣会

XX

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 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	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
事業活動による収支						
収入						
介護保険事業収入	0	146,200,273	0	146,200,273	0	146,200,273
障害福祉サービス等事業収入	0	4,104,900	20,455,456	24,560,356	0	24,560,356
生活困窮者自立支援事業収入	0	24,813,599	0	24,813,599	0	24,813,599
借入金利息補助金収入	0	39,200	41,895	81,095	0	81,095
経常経費寄附金収入	1,085,000	408,800	0	1,493,800	0	1,493,800
受取利息配当金収入	235	445	292	972	0	972
その他の収入	0	1,509,060	139,480	1,648,540	0	1,648,540
事業活動収入計(1)	1,085,235	177,076,277	20,637,123	198,798,635	0	198,798,635
支出						
人件費支出	211,650	128,364,042	14,493,462	143,069,154	0	143,069,154
事業費支出	0	13,426,682	3,725,122	17,151,804	0	17,151,804
事務費支出	65,920	26,176,136	2,075,143	28,317,199	0	28,317,199
支払利息支出	0	57,820	122,074	179,894	0	179,894
その他の支出	0	708,700	99,300	808,000	0	808,000
事業活動支出計(2)	277,570	168,733,380	20,515,101	189,526,051	0	189,526,051
事業活動資金収支差額(3=1-2)	807,665	8,342,897	122,022	9,272,584	0	9,272,584
施設整備等による収支						
収入						
施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	19,430	0	19,430	0	19,430
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	19,430	0	19,430	0	19,430
支出						
設備資金借入金元金償還支出	0	1,180,000	2,412,000	3,592,000	0	3,592,000
固定資産取得支出	0	0	0	0	0	0
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	6,600	0	6,600	0	6,600
施設整備等支出計(5)	0	1,186,600	2,412,000	3,598,600	0	3,598,600
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	△ 1,167,170	△ 2,412,000	△ 3,579,170	0	△ 3,579,170
その他の活動による収支						
収入						
積立資産取崩収入	0	1,196,111	969,154	2,165,265	0	2,165,265
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	1,427,468	0	1,427,468	0	1,427,468
その他の活動収入計(7)	0	2,623,579	969,154	3,592,733	0	3,592,733
支出						
積立資産支出	0	2,164,917	250,662	2,415,579	0	2,415,579
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	825,828	0	825,828	0	825,828
その他の活動支出計(8)	0	2,990,745	250,662	3,241,407	0	3,241,407

社会福祉事業 資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	△ 367,166	718,492	351,326	0	351,326
当期資金収支差額合計 (10=3+6+9)	807,665	6,808,561	△ 1,571,486	6,044,740	0	6,044,740
前期末支払資金残高 (11)	24,899,174	35,605,455	6,886,643	67,391,272	0	67,391,272
当期末支払資金残高 (10+11)	25,706,839	42,414,016	5,315,157	73,436,012	0	73,436,012

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	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
サービス活動増減の部						
収 益						
介護保険事業収益	0	146,200,273	0	146,200,273	0	146,200,273
障害福祉サービス等事業収益	0	4,104,900	20,455,456	24,560,356	0	24,560,356
生活困窮者自立支援事業収益	0	24,813,599	0	24,813,599	0	24,813,599
経常経費寄附金収益	1,085,000	408,800	0	1,493,800	0	1,493,800
その他の収益	0	15,360	40,180	55,540	0	55,540
サービス活動収益計(1)	1,085,000	175,542,932	20,495,636	197,123,568	0	197,123,568
費 用						
人件費	211,650	129,332,848	13,774,970	143,319,468	0	143,319,468
事業費	0	13,426,682	3,725,122	17,151,804	0	17,151,804
事務費	65,920	26,176,136	2,075,143	28,317,199	0	28,317,199
減価償却費	0	2,473,736	512,708	2,986,444	0	2,986,444
国庫補助金等特別積立金取崩額	0△	800,999△	79,369△	880,368△	0△	880,368△
徴収不能額	0	0	0	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0	0
その他の費用	0	0	0	0	0	0
サービス活動費用計(2)	277,570	170,608,403	20,008,574	190,894,547	0	190,894,547
サービス活動増減差額(3=1-2)	807,430	4,934,529	487,062	6,229,021	0	6,229,021
サービス活動外増減の部						
収 益						
借入金利息補助金収益	0	39,200	41,895	81,095	0	81,095
受取利息配当金収益	235	445	292	972	0	972
その他のサービス活動外収益	0	1,493,700	99,300	1,593,000	0	1,593,000
サービス活動外収益計(4)	235	1,533,345	141,487	1,675,067	0	1,675,067
費 用						
支払利息	0	65,522	122,074	187,596	0	187,596
その他のサービス活動外費用	0	708,700	99,300	808,000	0	808,000
サービス活動外費用計(5)	0	774,222	221,374	995,596	0	995,596
サービス活動外増減差額(6=4-5)	235	759,123△	79,887	679,471	0	679,471
経常増減差額(7=3+6)	807,665	5,693,652	407,175	6,908,492	0	6,908,492
特別増減の部						
収 益						
施設整備等補助金収益	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	19,429	0	19,429	0	19,429
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	1,152,879	0	1,152,879	0	1,152,879
特別収益計(8)	0	1,172,308	0	1,172,308	0	1,172,308
費 用						
固定資産売却損・処分損	0	0	0	0	0	0
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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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 ぎすな	共同生活援助事業 こぼと寮	合計	内部取引消去	事業区分合計
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0	0	0	0
	その他の特別損失	0	525,828	0	525,828	0	525,828
	特別費用計(9)	0	525,828	0	525,828	0	525,828
	特別増減差額(10=8-9)	0	646,480	0	646,480	0	646,480
当期活動増減差額(11=7+10)		807,665	6,340,132	407,175	7,554,972	0	7,554,972
繰越活動増減差額の部							
	前期繰越活動増減差額(12)	24,899,174	22,216,343	10,995,227	58,110,744	0	58,110,744
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	25,706,839	28,556,475	11,402,402	65,665,716	0	65,665,716
	基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	25,706,839	28,556,475	11,402,402	65,665,716	0	65,665,716

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 5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	共生なこぼと寮	共同生活援助事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
資産の部							
流動資産	25,706,839	52,501,239		6,148,706	84,356,784	△ 3,505,098	80,851,686
現金預金	22,201,741	20,454,521		3,266,144	45,922,406	0	45,922,406
事業未収金	0	30,735,141		2,857,562	33,592,703	0	33,592,703
未収金	0	18,900		9,000	27,900	0	27,900
未収補助金	0	340,000		0	340,000	0	340,000
未収収益	0	5,300		0	5,300	0	5,300
立替金	0	92,904		0	92,904	0	92,904
前払費用	0	640,228		16,000	656,228	0	656,228
拠点区分間貸付金	3,505,098	0		0	3,505,098	△ 3,505,098	0
仮払金	0	0		0	0	0	0
その他の流動資産	0	289,440		0	289,440	0	289,440
徴収不能引当金	0	△ 75,195		0	△ 75,195	0	△ 75,195
固定資産	0	132,074,181		23,116,302	155,190,483	0	155,190,483
基本財産	0	110,993,613		21,720,519	132,714,132	0	132,714,132
土地	0	62,939,250		21,720,517	84,659,767	0	84,659,767
建物	0	39,054,363		2	39,054,365	0	39,054,365
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	21,080,568		1,395,783	22,476,351	0	22,476,351
建物	0	213,046		0	213,046	0	213,046
構築物	0	3		0	3	0	3
車両運搬具	0	133,065		0	133,065	0	133,065
器具及び備品	0	1,424,137		84,065	1,508,202	0	1,508,202
退職給付引当資産	0	16,982,732		1,301,718	18,284,450	0	18,284,450
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	968,600		0	968,600	0	968,600
長期前払費用	0	8,985		0	8,985	0	8,985
その他の固定資産	0	0		10,000	10,000	0	10,000
資産の部合計	25,706,839	184,575,420		29,265,008	239,547,267	△ 3,505,098	236,042,169
負債の部							
流動負債	0	11,334,716		3,245,549	14,580,265	△ 3,505,098	11,075,167
事業未払金	0	2,962,608		231,259	3,193,867	0	3,193,867
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	3,642,918		602,290	4,245,208	0	4,245,208
職員預り金	0	4,092		0	4,092	0	4,092
拠点区分間借入金	0	3,505,098		0	3,505,098	△ 3,505,098	0
その他の流動負債	0	40,000		0	40,000	0	40,000
固定負債	0	20,692,732		14,542,718	35,235,450	0	35,235,450
設備資金借入金	0	2,360,000		13,241,000	15,601,000	0	15,601,000
退職給付引当金	0	16,982,732		1,301,718	18,284,450	0	18,284,450
長期預り金	0	1,350,000		0	1,350,000	0	1,350,000
負債の部合計	0	32,027,448		17,788,267	49,815,715	△ 3,505,098	46,310,617
純資産の部							

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 5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 きずな	共同生活援助事業 こぼと寮	合計	内部取引消去	事業区分合計
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	16,472,131	74,339	16,546,470	0	16,546,470
その他の積立金	0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	25,706,839	28,556,475	11,402,402	65,665,716	0	65,665,716
(うち当期活動増減差額)	807,665	6,340,132	407,175	7,554,972	0	7,554,972
純資産の部合計	25,706,839	152,547,972	11,476,741	189,731,552	0	189,731,552
負債及び純資産の部合計	25,706,839	184,575,420	29,265,008	239,547,267	△ 3,505,098	236,042,169

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 3 年 11 月 12 日厚生労働省令第 176 号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。

（5） 消費税の取り扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3 法人で採用する退職給付制度

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

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

(注) 職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

4 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

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

(1) 法人単位計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 社会福祉事業区分における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(3) 拠点区分の計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(4) 当法人が実施する社会福祉事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. 法人本部拠点区分

イ. 認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分

「認知症対応型共同生活介護 きずな」

「日野市地域包括支援センター あいりん」(公益事業)

「介護予防支援事業 あいりん」(公益事業)

「地域密着型通所介護・総合事業 きりん」

「居宅介護支援事業 かりん」(公益事業)

「日野市生活困窮者自立相談支援 みらいと」(公益事業)

「日野市子どもの学習・生活支援 ほっとも」(公益事業)

「シルバーピア管理業務」(公益事業)

「高次脳機能障害者支援事業 つくし」(公益事業)

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	41,253,282	0	2,198,917	39,054,365
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合計	134,913,049	0	2,198,917	132,714,132

6 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当する事項はない。

7 担保に供している資産

(1) 担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	84,659,767 円
建物（基本財産）	<u>39,054,365 円</u>
計	<u>123,714,132 円</u>

(2) 担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	<u>16,665,000 円</u>
計	<u>16,665,000 円</u>

8 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	93,943,042	54,888,677	39,054,365
建物	2,479,505	2,266,459	213,046
構築物	2,039,167	2,039,164	3
車輛運搬具	4,982,791	4,849,726	133,065
器具及び備品	9,074,962	7,566,760	1,508,202
合計	112,519,467	71,610,786	40,908,681

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	33,592,703	75,195	33,517,508
未収金	27,900	0	27,900
立替金	92,904	0	92,904
合計	33,713,507	75,195	33,638,312

1 0 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

1 1 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

1 2 重要な偶発債務

該当する事項はない。

1 3 重要な後発事象

該当する事項はない。

1 4 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当する事項はない。

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

(1) 前払費用の内訳

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

(単位：円)

	当年度末	前年度末
支払資金の範囲に含まれる前払費用	648,526	521,900
長期前払費用からの振替額	7,702	7,702
貸借対照表計上額	656,228	529,602

令和 4 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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

1頁

(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	0	0	0	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	1,500,000	1,085,000	415,000	
受取利息配当金収入	0	235	△ 235	
その他の収入	0	0	0	
事業活動収入計(1)	1,500,000	1,085,235	414,765	
支出				
人件費支出	300,000	211,650	88,350	
役員報酬支出	300,000	211,650	88,350	
事務費支出	40,000	65,920	△ 25,920	
福利厚生費支出	0	22,000	△ 22,000	
通信運搬費支出	0	1,850	△ 1,850	
会議費支出	15,000	0	15,000	
手数料支出	15,000	6,380	8,620	
賃借料支出	5,000	0	5,000	
土地・建物賃借料支出	0	35,690	△ 35,690	
租税公課支出	5,000	0	5,000	
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)	340,000	277,570	62,430	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	1,160,000	807,665	352,335	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	0	0	
固定資産取得支出	0	0	0	
固定資産除却・廃棄支出	0	0	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0	
その他の施設整備等による支出	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	0	0	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支出				
積立資産支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	
その他の活動による支出	0	0	0	
その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	0	0	0	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	1,160,000	807,665	352,335	
前期末支払資金残高(12)	21,660,000	24,899,174	△ 3,239,174	
当期末支払資金残高(11+12)	22,820,000	25,706,839	△ 2,886,839	

法人本部 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

1頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
介護保険事業収益	0	0	0
経常経費寄附金収益	1,085,000	22,270,912	△ 21,185,912
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	1,085,000	22,270,912	△ 21,185,912
費 用			
人件費	211,650	410,850	△ 199,200
役員報酬	211,650	410,850	△ 199,200
事務費	65,920	454,552	△ 388,632
福利厚生費	22,000	0	22,000
水道光熱費	0	10,832	△ 10,832
通信運搬費	1,850	2,384	△ 534
会議費	0	3,616	△ 3,616
手数料	6,380	11,120	△ 4,740
土地・建物賃借料	35,690	425,400	△ 389,710
租税公課	0	1,200	△ 1,200
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)	277,570	865,402	△ 587,832
サービス活動増減差額(3=1-2)	807,430	21,405,510	△ 20,598,080
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	235	69	166
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)	235	69	166
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	235	69	166
経常増減差額(7=3+6)	807,665	21,405,579	△ 20,597,914
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	0	0
費 用			
固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10=8-9)	0	0	0
当期活動増減差額(11=7+10)	807,665	21,405,579	△ 20,597,914
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	24,899,174	3,493,595	21,405,579
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	25,706,839	24,899,174	807,665
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	25,706,839	24,899,174	807,665

法人本部 貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

	資 産 の 部			負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	25,706,839	24,917,746	789,093	流動負債	0	18,572	△ 18,572
現金預金	22,201,741	22,266,686	△ 64,945	事業未払金	0	10,832	△ 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 設備資金借入金	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	0	7,740	△ 7,740
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	0	35,690	△ 35,690	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	3,505,098	2,615,370	889,728	拠点区分間借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
定期預金	0	0	0				
				負債の部合計	0	18,572	△ 18,572
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
土地	0	0	0	基本金	0	0	0
建物	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
構築物	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0	次期繰越活動増減差額	25,706,839	24,899,174	807,665
器具及び備品	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(807,665)	(21,405,579)	(△ 20,597,914)
建設仮勘定	0	0	0				
有形リース資産	0	0	0				
権利	0	0	0				
ソフトウェア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	25,706,839	24,899,174	807,665
資産の部合計	25,706,839	24,917,746	789,093	負債及び純資産の部合計	25,706,839	24,917,746	789,093

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

令和 5年 3月 31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

1頁

1.重要な会計方針

(1) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2.重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3.採用する退職給付制度

該当する事項はない。

4.拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 本部拠点区分計算書類(「社会福祉法人会計基準」(平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和3年11月12日厚生労働省令第176号)第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」(平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。)26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))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(⑪))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

2頁

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	0	35,690
長期前払費用からの振替額	0	0
貸借対照表計上額	0	35,690

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

1頁
(単位：円)

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

勘 定 科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収支				
収 入				
介護保険事業収入	154,090,000	146,200,273	7,889,727	
居宅介護料収入	12,920,000	0	12,920,000	
(介護報酬収入)	11,500,000	0	11,500,000	
介護報酬収入	11,500,000	0	11,500,000	
(利用者負担金収入)	1,420,000	0	1,420,000	
介護負担金収入 (公費)	20,000	0	20,000	
介護負担金収入 (一般)	1,400,000	0	1,400,000	
地域密着型介護料収入	31,600,000	36,640,510	△ 5,040,510	
(介護報酬収入)	28,000,000	31,813,732	△ 3,813,732	
介護報酬収入	28,000,000	31,813,732	△ 3,813,732	
(利用者負担金収入)	3,600,000	4,826,778	△ 1,226,778	
介護負担金収入 (公費)	1,800,000	1,584,427	215,573	
介護負担金収入 (一般)	1,800,000	3,242,351	△ 1,442,351	
居宅介護支援介護料収入	23,300,000	23,921,354	△ 621,354	
居宅介護支援介護料収入	16,000,000	15,410,387	589,613	
介護予防支援介護料収入	7,300,000	8,510,967	△ 1,210,967	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	37,100,000	34,233,008	2,866,992	
事業費収入	34,500,000	31,574,896	2,925,104	
事業負担金収入 (公費)	100,000	77,046	22,954	
事業負担金収入 (一般)	2,500,000	2,581,066	△ 81,066	
利用者等利用料収入	13,800,000	13,660,364	139,636	
食費収入 (一般)	4,000,000	3,744,585	255,415	
居住費収入 (一般)	7,300,000	7,286,159	13,841	
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	2,629,620	△ 229,620	
その他の事業収入	35,370,000	37,745,037	△ 2,375,037	
補助金事業収入 (公費)	0	1,557,200	1,557,200	
補助金事業収入 (一般)	0	35,000	35,000	
受託事業収入 (公費)	30,570,000	35,932,837	△ 5,362,837	
その他の事業収入	4,800,000	220,000	4,580,000	
障害福祉サービス等事業収入	4,100,000	4,104,900	△ 4,900	
その他の事業収入	4,100,000	4,104,900	△ 4,900	
補助金事業収入 (公費)	4,100,000	0	4,100,000	
補助金事業収入 (一般)	0	3,000	△ 3,000	
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	20,890,000	24,813,599	△ 3,923,599	
その他の事業収入	20,890,000	24,813,599	△ 3,923,599	
補助金事業収入 (公費)	3,776,000	300,000	3,476,000	
補助金事業収入 (一般)	0	5,000	△ 5,000	
受託事業収入 (公費)	17,114,000	24,208,299	△ 7,094,299	
受託事業収入 (一般)	0	300,300	△ 300,300	
借入金利息補助金収入	120,000	39,200	80,800	
経常経費寄附金収入	0	408,800	△ 408,800	
受取利息配当金収入	20,000	445	19,555	
その他の収入	2,636,000	1,509,060	1,126,940	
受入研修費収入	36,000	18,000	18,000	
利用者等外給食収入	1,600,000	708,700	891,300	
雑収入	1,000,000	782,360	217,640	
事業活動収入計 (I)	181,856,000	177,076,277	4,779,723	
支 出				
人件費支出	138,700,000	128,364,042	10,335,958	
職員給料支出	82,150,000	81,672,309	477,691	
非常勤職員給与支出	40,750,000	28,526,637	12,223,363	
派遣職員費支出	0	1,768,573	△ 1,768,573	
退職給付支出	3,400,000	3,136,471	263,529	
法定福利費支出	12,400,000	13,260,052	△ 860,052	
事業費支出	9,540,000	13,426,682	△ 3,886,682	
給食費支出	3,700,000	4,414,110	△ 714,110	
保健衛生費支出	50,000	35,508	14,492	
被服費支出	300,000	325,215	△ 25,215	
教養娯楽費支出	150,000	22,366	127,634	
日用品費支出	500,000	813,696	△ 313,696	
水道光熱費支出	2,680,000	3,825,328	△ 1,145,328	
消耗器具備品費支出	500,000	715,903	△ 215,903	
保険料支出	0	45,760	△ 45,760	

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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
賃借料支出	110,000	1,469,613	△ 1,359,613	
教育指導費支出	150,000	267,107	△ 117,107	
車輛費支出	1,400,000	1,488,955	△ 88,955	
雑支出	0	3,121	△ 3,121	
事務費支出	23,355,000	26,176,136	△ 2,821,136	
福利厚生費支出	240,000	404,177	△ 164,177	
旅費交通費支出	140,000	120,262	19,738	
研修研究費支出	95,000	138,488	△ 43,488	
事務消耗品費支出	780,000	3,025,734	△ 2,245,734	
印刷製本費支出	570,000	182,543	387,457	
水道光熱費支出	100,000	0	100,000	
修繕費支出	880,000	486,552	393,448	
通信運搬費支出	1,530,000	1,462,237	67,763	
会議費支出	60,000	9,059	50,941	
広報費支出	40,000	0	40,000	
業務委託費支出	9,100,000	7,726,859	1,373,141	
手数料支出	750,000	1,092,747	△ 342,747	
保険料支出	650,000	818,230	△ 168,230	
賃借料支出	770,000	1,167,200	△ 397,200	
土地・建物賃借料支出	5,200,000	6,376,110	△ 1,176,110	
租税公課支出	1,125,000	1,626,705	△ 501,705	
保守料支出	250,000	255,640	△ 5,640	
渉外費支出	5,000	0	5,000	
諸会費支出	200,000	65,200	134,800	
雑支出	870,000	1,218,393	△ 348,393	
支払利息支出	180,000	57,820	122,180	
その他の支出	1,700,000	708,700	991,300	
利用者等外給食費支出	1,700,000	708,700	991,300	
事業活動支出計(2)	173,475,000	168,733,380	4,741,620	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	8,381,000	8,342,897	38,103	
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	19,430	△ 19,430	
車輛運搬具売却収入	0	19,430	△ 19,430	
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	19,430	△ 19,430	
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	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	6,600	△ 6,600	
その他の施設整備等による支出	0	6,600	△ 6,600	
施設整備等支出計(5)	1,180,000	1,186,600	△ 6,600	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 1,180,000	△ 1,167,170	△ 12,830	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	1,134,000	1,196,111	△ 62,111	
退職給付引当資産取崩収入	384,000	896,111	△ 512,111	
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	1,427,468	△ 437,468	
その他の活動による収入	990,000	1,427,468	△ 437,468	
その他の活動収入計(7)	2,124,000	2,623,579	△ 499,579	
支出				
積立資産支出	2,550,000	2,164,917	385,083	
退職給付引当資産支出	1,950,000	1,864,917	85,083	
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	825,828	△ 75,828	
その他の活動による支出	750,000	825,828	△ 75,828	
その他の活動支出計(8)	3,300,000	2,990,745	309,255	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,176,000	△ 367,166	△ 808,834	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	6,025,000	6,808,561	△ 783,561	

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

3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
前期末支払資金残高(12)	18,937,634	35,605,455	△ 16,667,821	
当期末支払資金残高(11+12)	24,962,634	42,414,016	△ 17,451,382	

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会 1頁
(単位: 円)

勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)
サービス活動増減の部			
収 益			
介護保険事業収益	146,200,273	142,567,881	3,632,392
地域密着型介護料収益	36,640,510	35,944,962	695,548
(介護報酬収益)	31,813,732	31,460,167	353,565
介護報酬収益	31,813,732	31,460,167	353,565
(利用者負担金収益)	4,826,778	4,484,795	341,983
介護負担金収益 (公費)	1,584,427	2,121,854	△ 537,427
介護負担金収益 (一般)	3,242,351	2,362,941	879,410
居宅介護支援介護料収益	23,921,354	22,671,038	1,250,316
居宅介護支援介護料収益	15,410,387	14,309,969	1,100,418
介護予防支援介護料収益	8,510,967	8,361,069	149,898
介護予防・日常生活支援総合事業収益	34,233,008	34,435,768	△ 202,760
事業費収益	31,574,896	31,625,639	△ 50,743
事業負担金収益 (公費)	77,046	86,271	△ 9,225
事業負担金収益 (一般)	2,581,066	2,723,858	△ 142,792
利用者等利用料収益	13,660,364	13,397,996	262,368
食費収益 (一般)	3,744,585	3,665,720	78,865
居住費収益 (一般)	7,286,159	7,210,578	75,581
その他の利用料収益	2,629,620	2,521,698	107,922
その他の事業収益	37,745,037	36,118,117	1,626,920
補助金事業収益 (公費)	1,557,200	200,683	1,356,517
補助金事業収益 (一般)	35,000	0	35,000
受託事業収益 (公費)	35,932,837	35,917,434	15,403
その他の事業収益	220,000	0	220,000
障害福祉サービス等事業収益	4,104,900	4,101,900	3,000
その他の事業収益	4,104,900	4,101,900	3,000
補助金事業収益 (公費)	0	0	0
補助金事業収益 (一般)	3,000	0	3,000
受託事業収益 (公費)	4,101,900	4,101,900	0
生活困窮者自立支援事業収益	24,813,599	21,251,278	3,562,321
その他の事業収益	24,813,599	21,251,278	3,562,321
補助金事業収益 (公費)	300,000	0	300,000
補助金事業収益 (一般)	5,000	0	5,000
受託事業収益 (公費)	24,208,299	20,943,399	3,264,900
受託事業収益 (一般)	300,300	307,879	△ 7,579
経常経費寄附金収益	408,800	529,765	△ 120,965
その他の収益	15,360	0	15,360
サービス活動収益計 (1)	175,542,932	168,450,824	7,092,108
費 用			
人件費	129,332,848	131,817,370	△ 2,484,522
職員給料	81,672,309	77,967,581	3,704,728
非常勤職員給与	28,526,637	33,258,986	△ 4,732,349
派遣職員費	1,768,573	2,572,360	△ 803,787
退職給付費用	4,105,277	4,265,451	△ 160,174
法定福利費	13,260,052	13,752,992	△ 492,940
事業費	13,426,682	10,690,302	2,736,380
給食費	4,414,110	3,737,482	676,628
保健衛生費	35,508	0	35,508
被服費	325,215	270,864	54,351
教養娯楽費	22,366	0	22,366
日用品費	813,696	703,783	109,913
水道光熱費	3,825,328	2,876,028	949,300
消耗器具備品費	715,903	167,167	548,736
保険料	45,760	13,980	31,780
賃借料	1,469,613	1,543,480	△ 73,867
教育指導費	267,107	44,293	222,814
車輛費	1,488,955	1,333,225	155,730
雑費	3,121	0	3,121
事務費	26,176,136	22,901,240	3,274,896
福利厚生費	404,177	489,002	△ 84,825
旅費交通費	120,262	101,534	18,728
研修研究費	138,488	49,640	88,848
事務消耗品費	3,025,734	1,863,472	1,162,262
印刷製本費	182,543	200,966	△ 18,423
水道光熱費	0	0	0
修繕費	486,552	187,376	299,176

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 4年 4月 1日 (至) 令和 5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)
	通信運搬費	1,462,237	1,582,297	△ 120,060
	会議費	9,059	1,164	7,895
	業務委託費	7,726,859	7,092,548	634,311
	手数料	1,092,747	580,052	512,695
	保険料	818,230	844,220	△ 25,990
	賃借料	1,167,200	1,654,550	△ 487,350
	土地・建物賃借料	6,376,110	5,962,233	413,877
	租税公課	1,626,705	1,503,363	123,342
	保守料	255,640	429,660	△ 174,020
	諸会費	65,200	129,200	△ 64,000
	雑費	1,218,393	229,963	988,430
	減価償却費	2,473,736	2,982,665	△ 508,929
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 800,999	△ 1,021,337	220,338
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	95,892	△ 95,892
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計 (2)	170,608,403	167,466,132	3,142,271
	サービス活動増減差額 (3=1-2)	4,934,529	984,692	3,949,837
サービス活動外増減の部				
収 益				
	借入金利息補助金収益	39,200	50,400	△ 11,200
	受取利息配当金収益	445	414	31
	その他のサービス活動外収益	1,493,700	2,250,779	△ 757,079
	受入研修費収益	18,000	9,000	9,000
	利用者等外給食収益	708,700	1,369,800	△ 661,100
	雑収益	767,000	871,979	△ 104,979
	サービス活動外収益計 (4)	1,533,345	2,301,593	△ 768,248
費 用				
	支払利息	65,522	82,042	△ 16,520
	その他のサービス活動外費用	708,700	1,369,902	△ 661,202
	利用者等外給食費	708,700	1,369,800	△ 661,100
	雑損失	0	102	△ 102
	サービス活動外費用計 (5)	774,222	1,451,944	△ 677,722
	サービス活動外増減差額 (6=4-5)	759,123	849,649	△ 90,526
	経常増減差額 (7=3+6)	5,693,652	1,834,341	3,859,311
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	固定資産売却益	19,429	0	19,429
	車輜運搬具売却益	19,429	0	19,429
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	1,152,879	0	1,152,879
	徴収不能引当金戻入益	25,411	0	25,411
	その他の特別収益	1,127,468	0	1,127,468
	特別収益計 (8)	1,172,308	0	1,172,308
費 用				
	固定資産売却損・処分損	0	1	△ 1
	車輜運搬具売却損・処分損	0	1	△ 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	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	525,828	137,790	388,038
	特別費用計 (9)	525,828	137,791	388,037
	特別増減差額 (10=8-9)	646,480	△ 137,791	784,271
	当期活動増減差額 (11=7+10)	6,340,132	1,696,550	4,643,582
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額 (12)	22,216,343	20,519,793	1,696,550
	当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	28,556,475	22,216,343	6,340,132
	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)	28,556,475	22,216,343	6,340,132

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 5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	52,501,239	43,714,870	8,786,369	流動負債	11,334,716	9,382,319	1,952,397
現金預金	20,454,521	13,455,718	6,998,803	事業未払金	2,962,608	3,322,180	△ 359,572
事業未収金	30,735,141	28,603,069	2,132,072	その他の未払金	0	0	0
未収金	18,900	90,000	△ 71,100	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,180,000	1,180,000	0
未収補助金	340,000	85,683	254,317	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	5,300	4,900	400	未払費用	3,642,918	3,737,909	△ 94,991
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	92,904	269,541	△ 176,637	職員預り金	4,092	65,558	△ 61,466
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	640,228	477,912	162,316	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	3,505,098	1,076,472	2,428,626
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	289,440	828,653	△ 539,213	その他の流動負債	40,000	200	39,800
徴収不能引当金	△ 75,195	△ 100,606	25,411				
固定資産	132,074,181	133,628,194	△ 1,554,013	固定負債	20,692,732	20,951,906	△ 259,174
基本財産	110,993,613	112,722,884	△ 1,729,271	設備資金借入金	2,360,000	3,540,000	△ 1,180,000
土地	62,939,250	62,939,250	0	リース債務	0	0	0
建物	39,054,363	40,783,634	△ 1,729,271	退職給付引当金	16,982,732	16,061,906	920,826
定期預金	9,000,000	9,000,000	0	長期預り金	1,350,000	1,350,000	0
				その他の固定負債	0	0	0
その他の固定資産	21,080,568	20,905,310	175,258				
土地	0	0	0	負債の部合計	32,027,448	30,334,225	1,693,223
建物	213,046	354,236	△ 141,190	純 資 産 の 部			
構築物	3	42,280	△ 42,277	基本金	107,519,366	107,519,366	0
車輛運搬具	133,065	217,421	△ 84,356	国庫補助金等特別積立金	16,472,131	17,273,130	△ 800,999
器具及び備品	1,424,137	1,900,780	△ 476,643	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	28,556,475	22,216,343	6,340,132
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(6,340,132)	(1,696,550)	(4,643,582)
ソフトウエア	0	0	0				
無形リース資産	0	0	0				
退職給付引当資産	16,982,732	16,061,906	920,826	純資産の部合計	152,547,972	147,008,839	5,539,133
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	負債及び純資産の部合計	184,575,420	177,343,064	7,232,356
差入保証金	968,600	962,000	6,600				
長期前払費用	8,985	16,687	△ 7,702				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	184,575,420	177,343,064	7,232,356				

計算書類に対する注記（認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分用）

令和 5 年 3 月 31 日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

1 頁

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）
当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準
当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (3) 退職給付引当金の計上基準
 - ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
 - ②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金
当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。
 - ③有期契約職員に対する退職給付引当金
当拠点区分において、支給対象期末在籍者に係る支払予定額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。
- (4) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について
当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和3年11月12日厚生労働省令第176号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (5) 消費税の取扱い
当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3. 採用する退職給付制度

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

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

(注) 職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 認知症対応型共同生活介護事業 きずな拠点区分計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉑))
 - ア. 認知症対応型共同生活介護 きずな
 - イ. 日野市地域包括支援センター あいりん
 - ウ. 介護予防支援事業 あいりん
 - エ. 地域密着型通所介護・総合事業 きりん
 - オ. 居宅介護支援事業 かりん
 - カ. 日野市生活困窮者自立相談支援 みらいと
 - キ. 日野市子どもの学習・生活支援 ほっとも
 - ク. シルバーピア管理業務
 - ケ. 高次脳機能障害者支援事業 つくし
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

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	40,783,634	0	1,729,271	39,054,363
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合計	112,722,884	0	1,729,271	110,993,613

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）	39,054,363円
計	101,993,613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）	3,540,000円
計	3,540,000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	49,516,196	39,054,363
建物	2,479,505	2,266,459	213,046
構築物	2,039,167	2,039,164	3
車輛運搬具	4,982,791	4,849,726	133,065
器具及び備品	8,685,902	7,261,765	1,424,137
合計	106,757,924	65,933,310	40,824,614

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	30,735,141	75,195	30,659,946
未収金	18,900	0	18,900
立替金	92,904	0	92,904
合計	30,846,945	75,195	30,771,750

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

3頁

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	632,526	470,210
長期前払費用からの振替額	7,702	7,702
貸借対照表計上額	640,228	477,912

共同生活援助事業 こぼと寮 資金収支計算書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 年 3 月 31 日

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
事業活動による収支				
収入				
障害福祉サービス等事業収入	21,300,000	20,455,456	844,544	
自立支援給付費収入	16,700,000	15,322,761	1,377,239	
訓練等給付費収入	16,700,000	15,322,761	1,377,239	
補足給付費収入	650,000	600,000	50,000	
特定障害者特別給付費収入	650,000	600,000	50,000	
特定費用収入	3,950,000	4,030,285	△ 80,285	
その他の事業収入	0	502,410	△ 502,410	
補助金事業収入(公費)	0	499,410	△ 499,410	
補助金事業収入(一般)	0	3,000	△ 3,000	
借入金利息補助金収入	0	41,895	△ 41,895	
経常経費寄附金収入	0	0	0	
受取利息配当金収入	100	292	△ 192	
その他の収入	200,000	139,480	60,520	
利用者等外給食収入	200,000	99,300	100,700	
雑収入	0	40,180	△ 40,180	
事業活動収入計(1)	21,500,100	20,637,123	862,977	
支出				
人件費支出	14,880,000	14,493,462	386,538	
職員給料支出	6,000,000	3,700,919	2,299,081	
非常勤職員給与支出	7,500,000	8,661,706	△ 1,161,706	
派遣職員費支出(兼書記費)	0	196,508	△ 196,508	
退職給付支出	180,000	1,181,328	△ 1,001,328	
法定福利費支出	1,200,000	753,001	446,999	
事業費支出	3,780,000	3,725,122	54,878	
給食費支出	2,000,000	1,799,457	200,543	
保健衛生費支出	30,000	0	30,000	
教養娯楽費支出	0	284,060	△ 284,060	
日用品費支出	150,000	169,860	△ 19,860	
水道光熱費支出	850,000	732,389	117,611	
消耗器具備品費支出	300,000	389,694	△ 89,694	
賃借料支出	0	261,612	△ 261,612	
車輛費支出	400,000	88,050	311,950	
雑支出	50,000	0	50,000	
事務費支出	750,000	2,075,143	△ 1,325,143	
福利厚生費支出	10,000	23,319	△ 13,319	
旅費交通費支出	100,000	48,650	51,350	
研修研究費支出	10,000	0	10,000	
事務消耗品費支出	100,000	246,099	△ 146,099	
水道光熱費支出	0	11,283	△ 11,283	
修繕費支出	100,000	547,871	△ 447,871	
通信運搬費支出	100,000	165,000	△ 65,000	
会議費支出	10,000	5,056	4,944	
業務委託費支出	0	245,184	△ 245,184	
手数料支出	150,000	401,219	△ 251,219	
保険料支出	50,000	162,150	△ 112,150	
土地・建物賃借料支出	0	192,000	△ 192,000	
租税公課支出	50,000	4,505	45,495	
保守料支出	30,000	0	30,000	
諸会費支出	10,000	6,000	4,000	
雑支出	30,000	16,807	13,193	
支払利息支出	0	122,074	△ 122,074	
その他の支出	200,000	99,300	100,700	
利用者等外給食費支出	200,000	99,300	100,700	
事業活動支出計(2)	19,610,000	20,515,101	△ 905,101	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	1,890,100	122,022	1,768,078	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	0	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	

共同生活援助事業 こばと寮 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

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
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	969,154	△ 969,154	
退職給付引当資産取崩収入	0	969,154	△ 969,154	
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	969,154	△ 969,154	
支出				
積立資産支出	350,000	250,662	99,338	
退職給付引当資産支出	350,000	250,662	99,338	
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	250,662	99,338	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 350,000	718,492	△ 1,068,492	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 959,900	△ 1,571,486	611,586	
前期末支払資金残高(12)	140,100	6,886,643	△ 6,746,543	
当期末支払資金残高(11+12)	△ 819,800	5,315,157	△ 6,134,957	

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 こぼと寮 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

1頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増 減 (A) - (B)
サービス活動増減の部			
収 益			
障害福祉サービス等事業収益	20,455,456	22,884,157	△ 2,428,701
自立支援給付費収益	15,322,761	17,646,774	△ 2,324,013
訓練等給付費収益	15,322,761	17,646,774	△ 2,324,013
補足給付費収益	600,000	710,000	△ 110,000
特定障害者特別給付費収益	600,000	710,000	△ 110,000
特定費用収益	4,030,285	4,527,383	△ 497,098
その他の事業収益	502,410	0	502,410
補助金事業収益（公費）	499,410	0	499,410
補助金事業収益（一般）	3,000	0	3,000
経常経費寄附金収益	0	10,000	△ 10,000
その他の収益	40,180	0	40,180
サービス活動収益計 (1)	20,495,636	22,894,157	△ 2,398,521
費 用			
人件費	13,774,970	17,485,788	△ 3,710,818
職員給料	3,700,919	7,519,672	△ 3,818,753
非常勤職員給与	8,661,706	8,167,679	494,027
派遣職員費	196,508	280,372	△ 83,864
退職給付費用	462,836	474,370	△ 11,534
法定福利費	753,001	1,043,695	△ 290,694
事業費	3,725,122	3,653,839	71,283
給食費	1,799,457	2,046,550	△ 247,093
教養娯楽費	284,060	109,815	174,245
日用品費	169,860	195,501	△ 25,641
水道光熱費	732,389	748,280	△ 15,891
消耗器具備品費	389,694	259,552	130,142
賃借料	261,612	261,612	0
車輛費	88,050	32,529	55,521
事務費	2,075,143	1,427,306	647,837
福利厚生費	23,319	23,000	319
旅費交通費	48,650	30,240	18,410
研修研究費	0	17,655	△ 17,655
事務消耗品費	246,099	301,165	△ 55,066
印刷製本費	0	40	△ 40
水道光熱費	11,283	45,963	△ 34,680
修繕費	547,871	93,000	454,871
通信運搬費	165,000	168,428	△ 3,428
会議費	5,056	0	5,056
業務委託費	245,184	173,657	71,527
手数料	401,219	134,340	266,879
保険料	162,150	153,270	8,880
土地・建物賃借料	192,000	192,000	0
租税公課	4,505	5,187	△ 682
保守料	0	24,200	△ 24,200
渉外費	0	8,652	△ 8,652
諸会費	6,000	7,800	△ 1,800
雑費	16,807	48,709	△ 31,902
減価償却費	512,708	1,298,432	△ 785,724
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 79,369	△ 84,850	5,481
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)	20,008,574	23,780,515	△ 3,771,941
サービス活動増減差額 (3=1-2)	487,062	△ 886,358	1,373,420
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	41,895	60,270	△ 18,375
受取利息配当金収益	292	305	△ 13
その他のサービス活動外収益	99,300	95,100	4,200
利用者等外給食収益	99,300	89,100	10,200
雑収益	0	6,000	△ 6,000
サービス活動外収益計 (4)	141,487	155,675	△ 14,188
費 用			
支払利息	122,074	149,630	△ 27,556
その他のサービス活動外費用	99,300	89,100	10,200
利用者等外給食費	99,300	89,100	10,200

共同生活援助事業 こばと寮 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

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)
	サービス活動外費用計 (5)	221,374	238,730	△ 17,356
	サービス活動外増減差額 (6=4-5)	△ 79,887	△ 83,055	3,168
	経常増減差額 (7=3+6)	407,175	△ 969,413	1,376,588
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計 (8)	0	0	0
費 用				
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10=8-9)	0	0	0
	当期活動増減差額 (11=7+10)	407,175	△ 969,413	1,376,588
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額 (12)	10,995,227	11,964,640	△ 969,413
	当期末繰越活動増減差額 (13=11+12)	11,402,402	10,995,227	407,175
	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)	11,402,402	10,995,227	407,175

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 5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	6,148,706	9,612,578	△ 3,463,872	流動負債	3,245,549	5,137,935	△ 1,892,386
現金預金	3,266,144	6,359,501	△ 3,093,357	事業未払金	231,259	340,512	△ 109,253
事業未収金	2,857,562	3,156,377	△ 298,815	その他の未払金	0	0	0
未収金	9,000	5,700	3,300	1年以内返済予定 設備資金借入金	2,412,000	2,412,000	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	未払費用	602,290	797,685	△ 195,395
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	0	24,164	△ 24,164
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	0	1,538,898	△ 1,538,898
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	0	75,000	△ 75,000	その他の流動負債	0	24,676	△ 24,676
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	23,116,302	24,374,462	△ 1,258,160	固定負債	14,542,718	17,700,170	△ 3,157,452
基本財産	21,720,519	22,190,165	△ 469,646	設備資金借入金	13,241,000	15,653,000	△ 2,412,000
土地	21,720,517	21,720,517	0	リース債務	0	0	0
建物	2	469,648	△ 469,646	退職給付引当金	1,301,718	2,047,170	△ 745,452
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	1,395,783	2,184,297	△ 788,514	負債の部合計	17,788,267	22,838,105	△ 5,049,838
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	74,339	153,708	△ 79,369
車輛運搬具	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	84,065	127,127	△ 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	11,402,402	10,995,227	407,175
有形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(407,175)	(△ 969,413)	(1,376,588)
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	1,301,718	2,047,170	△ 745,452	純資産の部合計	11,476,741	11,148,935	327,806
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0	負債及び純資産の部合計	29,265,008	33,987,040	△ 4,722,032
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
資産の部合計	29,265,008	33,987,040	△ 4,722,032				

計算書類に対する注記（共同生活援助事業 こぼと寮拠点区分用）

令和 5年 3月 31日現在

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

1頁

1.重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産（リース資産を除く）

当拠点区分において、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 徴収不能引当金の計上基準

当拠点区分において、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。
- (3) 退職給付引当金の計上基準
 - ①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。
 - ②東京都社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当拠点区分において、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。
 - ③有期契約職員に対する退職給付引当金

当拠点区分において、支給対象期末在籍者に係る支払予定額を退職給付引当金として負債に計上しつつ、前期末残高からの増加額を退職給付費用として計上している。
- (4) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当拠点区分において、「社会福祉法人会計基準」（平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和3年11月12日厚生労働省令第176号、以下「会計基準省令」という。）に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩を実施している。
- (5) 消費税の取扱い

当拠点区分において、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2.重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3.採用する退職給付制度

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

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

(注)職員とは就業規則第6条により採用されたものをいう。

4.拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) 共同生活援助事業 こ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3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老発1112第1号、以下「運用上の取扱い通知」という。）26(2)ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊿))の作成は省略している。
- (3) 当拠点区分において、サービス区分は一つであるため「運用上の取扱い通知」26(2)ウの規定に基づき、拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊿))の作成は省略している。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

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	469,648	0	469,646	2
合 計	22,190,165	0	469,646	21,720,519

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

該当する事項はない。

7.担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	21,720,517円
建物（基本財産）	2円
計	21,720,519円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	13,125,000円
計	13,125,000円

8.有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	5,372,483	5,372,481	2
器具及び備品	389,060	304,995	84,065
合 計	5,761,543	5,677,476	84,067

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	2,857,562	0	2,857,562
未収金	9,000	0	9,000
合 計	2,866,562	0	2,866,562

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