

法人単位資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7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
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	138,595,000	143,020,772	△ 4,425,772	
障害福祉サービス等事業収入	26,100,000	30,929,194	△ 4,829,194	
生活困窮者自立支援事業収入	27,476,000	24,722,630	2,753,370	
借入金利息補助金収入	270,000	63,210	206,790	
経常経費寄附金収入	10,000	411,620	△ 401,620	
受取利息配当金収入	20,500	34,337	△ 13,837	
その他の収入	2,836,000	1,652,640	1,183,360	
事業活動収入計(1)	195,307,500	200,834,403	△ 5,526,903	
支出				
人件費支出	149,730,000	154,620,927	△ 4,890,927	
事業費支出	13,990,000	16,216,570	△ 2,226,570	
事務費支出	24,840,000	24,640,449	199,551	
支払利息支出	260,000	92,288	167,712	
その他の支出	1,700,000	1,124,300	575,700	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	190,520,000	196,694,534	△ 6,174,534	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	4,787,500	4,139,869	647,631	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	264,000	△ 264,000	
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	264,000	△ 264,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	3,580,000	3,592,000	△ 12,000	
固定資産取得支出	0	633,380	△ 633,380	
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)	3,580,000	4,225,380	△ 645,380	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 3,580,000	△ 3,961,380	381,380	
その他の活動による収支				
収入				
積立資産取崩収入	834,000	1,853,112	△ 1,019,112	
その他の活動による収入	991,500	450,000	541,500	
その他の活動収入計(7)	1,825,500	2,303,112	△ 477,612	
支出				
積立資産支出	2,750,000	2,697,673	52,327	
その他の活動による支出	783,000	300,000	483,000	
その他の活動支出計(8)	3,533,000	2,997,673	535,327	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,707,500	△ 694,561	△ 1,012,939	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 500,000	△ 516,072	16,072	
前期末支払資金残高(12)	74,377,838	72,031,910	2,345,928	
当期末支払資金残高(11+12)	73,877,838	71,515,838	2,362,000	

法人単位事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

（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	143,020,772	138,615,480	4,405,292
障害福祉サービス等事業収益	30,929,194	28,569,578	2,359,616
生活困窮者自立支援事業収益	24,722,630	25,165,470	△ 442,840
経常経費寄附金収益	411,620	484,550	△ 72,930
その他の収益	134,740	139,100	△ 4,360
サービス活動収益計(1)	199,218,956	192,974,178	6,244,778
費 用			
人件費	155,315,488	149,056,314	6,259,174
事業費	16,216,570	16,264,111	△ 47,541
事務費	24,640,449	24,869,706	△ 229,257
減価償却費	2,043,571	2,136,971	△ 93,400
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 663,605	△ 661,540	△ 2,065
徴収不能額	0	9,202	△ 9,202
徴収不能引当金繰入	0	29,893	△ 29,893
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	197,552,473	191,704,657	5,847,816
サービス活動増減差額(3=1-2)	1,666,483	1,269,521	396,962
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	63,210	79,450	△ 16,240
受取利息配当金収益	34,337	1,016	33,321
その他のサービス活動外収益	1,517,900	1,362,200	155,700
サービス活動外収益計(4)	1,615,447	1,442,666	172,781
費 用			
支払利息	99,990	143,594	△ 43,604
その他のサービス活動外費用	1,124,300	695,100	429,200
サービス活動外費用計(5)	1,224,290	838,694	385,596
サービス活動外増減差額(6=4-5)	391,157	603,972	△ 212,815
経常増減差額(7=3+6)	2,057,640	1,873,493	184,147
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	264,000	0	264,000
固定資産売却益	0	0	0
その他の特別収益	11,800	1,452	10,348
特別収益計(8)	275,800	1,452	274,348
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	264,000	0	264,000
その他の特別損失	0	52,746	△ 52,746
特別費用計(9)	264,000	52,746	211,254
特別増減差額(10=8-9)	11,800	△ 51,294	63,094
当期活動増減差額(11=7+10)	2,069,440	1,822,199	247,241
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	67,487,915	65,665,716	1,822,199
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	69,557,355	67,487,915	2,069,440
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)	69,557,355	67,487,915	2,069,440

法人単位貸借対照表
令和 7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	80,088,650	84,072,007	△ 3,983,357	流動負債	11,262,600	15,663,266	△ 4,400,666
現金預金	42,993,405	48,586,530	△ 5,593,125	事業未払金	2,988,562	3,942,619	△ 954,057
事業未収金	35,638,595	34,141,417	1,497,178	その他の未払金	0	0	0
未収金	61,600	46,200	15,400	1年以内返済予定 設備資金借入金	2,664,000	3,592,000	△ 928,000
未収補助金	604,000	213,080	390,920	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	4,600	4,900	△ 300	未払費用	5,601,298	6,953,247	△ 1,351,949
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	76,999	93,459	△ 16,460	職員預り金	8,740	1,173,045	△ 1,164,305
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	719,042	1,023,992	△ 304,950	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	17,480	1,300	16,180	その他の流動負債	0	2,355	△ 2,355
徴収不能引当金	△ 27,071	△ 38,871	11,800				
固定資産	153,473,230	154,077,999	△ 604,769	固定負債	29,737,234	31,594,529	△ 1,857,295
基本財産	130,582,976	131,920,576	△ 1,337,600	設備資金借入金	9,345,000	12,009,000	△ 2,664,000
土地	84,659,767	84,659,767	0	リース債務	0	0	0
建物	36,923,209	38,260,809	△ 1,337,600	退職給付引当金	19,042,234	18,385,529	656,705
定期預金	9,000,000	9,000,000	0	長期預り金	1,350,000	1,200,000	150,000
その他の固定資産	22,890,254	22,157,423	732,831	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	40,999,834	47,257,795	△ 6,257,961
建物	235,719	71,856	163,863	純 資 産 の 部			
構築物	3	3	0	基本金	107,519,366	107,519,366	0
車輻運搬具	8	48,710	△ 48,702	国庫補助金等特別積立金	15,485,325	15,884,930	△ 399,605
器具及び備品	1,313,690	1,501,442	△ 187,752	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	69,557,355	67,487,915	2,069,440
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(2,069,440)	(1,822,199)	(247,241)
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	19,042,234	18,385,529	656,705	純資産の部合計	192,562,046	190,892,211	1,669,835
長期預り金積立資産	1,350,000	1,200,000	150,000	負債及び純資産の部合計	233,561,880	238,150,006	△ 4,588,126
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	938,600	938,600	0				
長期前払費用	0	1,283	△ 1,283				
その他の固定資産	10,000	10,000	0				
資産の部合計	233,561,880	238,150,006	△ 4,588,126				

社会福祉事業 資金収支内訳表

（自）令和6年4月1日（至）令和7年3月31日

1頁
（単位：円）

法人名：社会福祉法人 創隣会

事業活動による収支	法人本部	認知症対応型共同生活介護事業	共同生活介護事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
収入						
介護保険事業収入	0	143,020,772	0	143,020,772	0	143,020,772
障害福祉サービス等事業収入	0	5,706,081	25,223,113	30,929,194	0	30,929,194
生活困窮者自立支援事業収入	0	24,722,630	0	24,722,630	0	24,722,630
借入金利息補助金収入	0	16,800	46,410	63,210	0	63,210
経常経費寄附金収入	39,000	372,620	0	411,620	0	411,620
受取利息配当金収入	13,624	16,748	3,965	34,337	0	34,337
その他の収入	0	1,422,540	230,100	1,652,640	0	1,652,640
事業活動収入計(1)	52,624	175,278,191	25,503,588	200,834,403	0	200,834,403
支出						
人件費支出	199,200	137,022,615	17,399,112	154,620,927	0	154,620,927
事業費支出	0	13,016,083	3,200,487	16,216,570	0	16,216,570
事務費支出	6,260	23,276,105	1,358,084	24,640,449	0	24,640,449
支払利息支出	0	24,780	67,508	92,288	0	92,288
その他の支出	0	894,200	230,100	1,124,300	0	1,124,300
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	0	0	0
事業活動支出計(2)	205,460	174,233,783	22,255,291	196,694,534	0	196,694,534
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△	1,044,408	3,248,297	4,139,869	0	4,139,869
施設整備等による収支						
収入						
施設整備等補助金収入	0	176,000	88,000	264,000	0	264,000
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	176,000	88,000	264,000	0	264,000
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	504,020	129,360	633,380	0	633,380
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	1,684,020	2,541,360	4,225,380	0	4,225,380
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	0	△	△	△	0	△
その他の活動による収支						
収入						
積立資産取崩収入	0	1,853,112	0	1,853,112	0	1,853,112
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	450,000	0	450,000	0	450,000
その他の活動収入計(7)	0	2,303,112	0	2,303,112	0	2,303,112
支出						
積立資産支出	0	2,419,465	278,208	2,697,673	0	2,697,673
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	300,000	0	300,000	0	300,000

社会福祉事業 資金収支内訳表

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7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	共同生活介護事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
その他の活動支出計(8)	0	2,719,465	278,208	2,997,673	0	2,997,673
その他の活動資金収支差額(9-7-8)	0	416,353	278,208	694,561	0	694,561
当期資金収支差額合計(10=3+6+9)	△ 152,836	△ 879,965	516,729	516,072	0	516,072
前期末支払資金残高(11)	25,352,126	38,783,141	7,896,643	72,031,910	0	72,031,910
当期末支払資金残高(10+11)	25,199,290	37,903,176	8,413,372	71,515,838	0	71,515,838

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位: 円)

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	143,020,772	0	0	143,020,772
障害福祉サービス等事業収益	0	5,706,081	25,223,113	0	30,929,194
生活困窮者自立支援事業収益	0	24,722,630	0	0	24,722,630
経常経費寄附金収益	39,000	372,620	0	0	411,620
その他の収益	0	134,740	0	0	134,740
サービス活動収益計(1)	39,000	173,956,843	25,223,113	0	199,218,956
費用					
人件費	199,200	137,438,968	17,677,320	0	155,315,488
事業費	0	13,016,083	3,200,487	0	16,216,570
事務費	6,260	23,276,105	1,358,084	0	24,640,449
減価償却費	0	2,008,331	35,240	0	2,043,571
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 633,545	30,060	△	663,605
徴収不能額	0	0	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0
その他の費用	0	0	0	0	0
サービス活動費用計(2)	205,460	175,105,942	22,241,071	0	197,552,473
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 166,460	△ 1,149,099	2,982,042	0	1,666,483
サービス活動外増減の部					
収益					
借入金利息補助金収益	0	16,800	46,410	0	63,210
受取利息配当金収益	13,624	16,748	3,965	0	34,337
その他のサービス活動外収益	0	1,287,800	230,100	0	1,517,900
サービス活動外収益計(4)	13,624	1,321,348	280,475	0	1,615,447
費用					
支払利息	0	32,482	67,508	0	99,990
その他のサービス活動外費用	0	894,200	230,100	0	1,124,300
サービス活動外費用計(5)	0	926,682	297,608	0	1,224,290
サービス活動外増減差額(6=4-5)	13,624	394,666	17,133	0	391,157
経常増減差額(7=3+6)	△ 152,836	△ 754,433	2,964,909	0	2,057,640
特別増減の部					
収益					
施設整備等補助金収益	0	176,000	88,000	0	264,000
固定資産売却益	0	0	0	0	0
拠点区分間繰入金収益	0	0	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0	0	0
その他の特別収益	0	11,800	0	0	11,800
特別収益計(8)	0	187,800	88,000	0	275,800
費用					
固定資産売却損・処分損	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
国庫補助金等特別積立金積立額	0	176,000	88,000	0	264,000

社会福祉事業 事業活動内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	共同生活介護事業	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	0	0	0	0	0	0
特別費用計(9)	0	176,000	176,000	88,000	264,000	0	264,000
当期増減差額(10=8-9)	0	11,800	11,800	0	11,800	0	11,800
繰越活動増減差額(11=7+10)	△ 152,836	742,633	742,633	2,964,909	2,069,440	0	2,069,440
繰越活動増減差額の部							
前期繰越活動増減差額(12)	25,352,126	25,749,626	25,749,626	16,386,163	67,487,915	0	67,487,915
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	25,199,290	25,006,993	25,006,993	19,351,072	69,557,355	0	69,557,355
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)	25,199,290	25,006,993	25,006,993	19,351,072	69,557,355	0	69,557,355

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

1頁
(単位：円)

法人名：社会福祉法人 創隣会

資産の部	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
流動資産							
	現金預金	25,199,290	47,139,461	12,066,509	84,405,260	△	80,088,650
	事業未収金	20,882,680	13,816,956	8,293,769	42,993,405	0	42,993,405
	未収金	0	31,989,055	3,649,540	35,638,595	0	35,638,595
	未収補助金	0	42,400	19,200	61,600	0	61,600
	未収収益	0	516,000	88,000	604,000	0	604,000
	立替金	0	4,600	0	4,600	0	4,600
	前払金	0	76,999	0	76,999	0	76,999
	前払費用	0	0	0	0	0	0
	拠点区分間貸付金	4,316,610	703,042	16,000	719,042	0	719,042
	仮払金	0	0	0	4,316,610	△	0
	その他の流動資産	0	17,480	0	17,480	0	17,480
	徴収不能引当金	0	△	0	27,071	0	△
固定資産							
基本財産							
	土地	0	130,577,531	22,895,699	153,473,230	0	153,473,230
	建物	0	108,862,457	21,720,519	130,582,976	0	130,582,976
	定期預金	0	62,939,250	21,720,517	84,659,767	0	84,659,767
	その他の固定資産	0	36,923,207	2	36,923,209	0	36,923,209
	建物	0	9,000,000	0	9,000,000	0	9,000,000
	構築物	0	21,715,074	1,175,180	22,890,254	0	22,890,254
	構築物	0	235,719	0	235,719	0	235,719
	車輜運搬具	0	3	0	3	0	3
	器具及び備品	0	8	0	8	0	8
	退職給付引当資産	0	1,164,268	149,422	1,313,690	0	1,313,690
	長期預り金積立資産	0	18,026,476	1,015,758	19,042,234	0	19,042,234
	差入保証金	0	1,350,000	0	1,350,000	0	1,350,000
	長期前払費用	0	938,600	0	938,600	0	938,600
	その他の固定資産	0	0	0	0	0	0
資産の部合計		25,199,290	177,716,992	34,962,208	237,878,490	△	233,561,880
負債の部							
流動負債							
	事業未払金	0	10,442,073	5,137,137	15,579,210	△	11,262,600
	1年以内返済予定設備資金借入金	0	2,742,942	245,620	2,988,562	0	2,988,562
	未払費用	0	1,180,000	1,484,000	2,664,000	0	2,664,000
	職員預り金	0	4,590,552	1,010,746	5,601,298	0	5,601,298
	拠点区分間借入金	0	8,740	0	8,740	0	8,740
	その他の流動負債	0	1,919,839	2,396,771	4,316,610	△	0
固定負債							
	設備資金借入金	0	19,376,476	10,360,758	29,737,234	0	29,737,234
	退職給付引当金	0	0	9,345,000	9,345,000	0	9,345,000
	長期預り金	0	18,026,476	1,015,758	19,042,234	0	19,042,234
負債の部合計		0	29,818,549	15,497,895	45,316,444	△	40,999,834

社会福祉事業 貸借対照表内訳表

令和 7年 3月31日現在

2頁

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

(単位 : 円)

純資産の部	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
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	15,372,084	113,241	15,485,325	0	15,485,325
その他の積立金		0	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額		25,199,290	25,006,993	19,351,072	69,557,355	0	69,557,355
(うち当期活動増減差額)		△ 152,836	742,633	2,964,909	2,069,440	0	2,069,440
純資産の部合計		25,199,290	147,898,443	19,464,313	192,562,046	0	192,562,046
負債及び純資産の部合計		25,199,290	177,716,992	34,962,208	237,878,490	△ 4,316,610	233,561,880

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、每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)

「一般相談支援事業 ひとつぶのたね」

「特定相談支援事業 ひとつぶのたね」

「ヤングケアラーコーディネート業務委託事業」

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	38,260,809	0	1,337,600	36,923,209
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合計	131,920,576	0	1,337,600	130,582,976

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>36,923,209 円</u>
計	<u>121,582,976 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>11,785,000 円</u>
計	<u>11,785,000 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）	94,515,042	57,591,833	36,923,209
建物	2,724,805	2,489,086	235,719
構築物	2,039,167	2,039,164	3
車輛運搬具	4,982,791	4,982,783	8
器具及び備品	10,002,152	8,688,462	1,313,690
合計	114,263,957	75,791,328	38,472,629

- 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	35,638,595	27,071	35,611,524
未収金	61,600	0	61,600
立替金	76,999	0	76,999
合計	35,777,194	27,071	35,750,123

- 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	717,759	1,016,290
長期前払費用からの振替額	1,283	7,702
貸借対照表計上額	719,042	1,023,992

法人本部 資金収支計算書
 (自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

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	0	39,000	△ 39,000	
受取利息配当金収入	200	13,624	△ 13,424	
その他の収入	0	0	0	
事業活動収入計(1)	200	52,624	△ 52,424	
支出				
人件費支出	350,000	199,200	150,800	
役員報酬支出	350,000	199,200	150,800	
事務費支出	40,000	6,260	33,740	
会議費支出	15,000	0	15,000	
手数料支出	15,000	6,260	8,740	
賃借料支出	5,000	0	5,000	
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	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	390,000	205,460	184,540	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 389,800	△ 152,836	△ 236,964	
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)	△ 389,800	△ 152,836	△ 236,964	
前期末支払資金残高(12)	25,316,958	25,352,126	△ 35,168	
当期末支払資金残高(11+12)	24,927,158	25,199,290	△ 272,132	

法人本部 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7年 3月31日

(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	0	0	0
経常経費寄附金収益	39,000	19,500	19,500
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	39,000	19,500	19,500
費 用			
人件費	199,200	336,150	△ 136,950
役員報酬	199,200	336,150	△ 136,950
事務費	6,260	38,310	△ 32,050
手数料	6,260	8,310	△ 2,050
渉外費	0	30,000	△ 30,000
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)	205,460	374,460	△ 169,000
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 166,460	△ 354,960	188,500
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	13,624	247	13,377
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)	13,624	247	13,377
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)	13,624	247	13,377
経常増減差額(7=3+6)	△ 152,836	△ 354,713	201,877
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)	△ 152,836	△ 354,713	201,877
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	25,352,126	25,706,839	△ 354,713
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	25,199,290	25,352,126	△ 152,836
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)	25,199,290	25,352,126	△ 152,836

法人本部 貸借対照表
令和 7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	25,199,290	25,352,126	△ 152,836	流動負債	0	0	0
現金預金	20,882,680	21,821,536	△ 938,856	事業未払金	0	0	0
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	0	0
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	前受収益	0	0	0
拠点区分間貸付金	4,316,610	3,530,590	786,020	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	0	0
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	25,199,290	25,352,126	△ 152,836
器具及び備品	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 152,836)	(△ 354,713)	(201,877)
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	25,199,290	25,352,126	△ 152,836
資産の部合計	25,199,290	25,352,126	△ 152,836	負債及び純資産の部合計	25,199,290	25,352,126	△ 152,836

計算書類に対する注記（法人本部用）

令和7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) 法人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(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。

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

該当する事項はない。

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6年4月1日 (至)令和7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
事業活動による収支				
収入				
介護保険事業収入	138,595,000	143,020,772	△ 4,425,772	
地域密着型介護料収入	40,520,000	43,552,502	△ 3,032,502	
(介護報酬収入)	36,000,000	39,062,098	△ 3,062,098	
介護報酬収入	36,000,000	39,062,098	△ 3,062,098	
(利用者負担金収入)	4,520,000	4,490,404	△ 29,596	
介護負担金収入(公費)	1,520,000	2,139,314	△ 619,314	
介護負担金収入(一般)	3,000,000	2,351,090	△ 648,910	
居宅介護支援介護料収入	20,500,000	14,156,077	△ 6,343,923	
居宅介護支援介護料収入	12,500,000	5,047,369	△ 7,452,631	
介護予防支援介護料収入	8,000,000	9,108,708	△ 1,108,708	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	31,900,000	29,021,552	△ 2,878,448	
事業費収入	29,300,000	26,679,212	△ 2,620,788	
事業負担金収入(公費)	100,000	82,128	△ 17,872	
事業負担金収入(一般)	2,500,000	2,260,212	△ 239,788	
利用者等利用料収入	13,800,000	13,736,966	△ 63,034	
地域密着型介護サービス利用料収入	0	2,525,780	△ 2,525,780	
食費収入(一般)	4,000,000	4,003,392	△ 3,392	
居住費収入(一般)	7,300,000	7,207,794	△ 92,206	
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	0	△ 2,400,000	
その他の事業収入	31,875,000	42,553,675	△ 10,678,675	
補助金事業収入(公費)	0	3,827,882	△ 3,827,882	
補助金事業収入(一般)	0	37,000	△ 37,000	
受託事業収入(公費)	31,875,000	38,568,793	△ 6,693,793	
受託事業収入(一般)	0	120,000	△ 120,000	
障害福祉サービス等事業収入	5,100,000	5,706,081	△ 606,081	
自立支援給付費収入	1,000,000	1,602,181	△ 602,181	
地域相談支援給付費収入	0	187,585	△ 187,585	
計画相談支援給付費収入	1,000,000	1,414,596	△ 414,596	
その他の事業収入	4,100,000	4,103,900	△ 3,900	
補助金事業収入(一般)	0	2,000	△ 2,000	
受託事業収入(公費)	4,100,000	4,101,900	△ 1,900	
生活困窮者自立支援事業収入	27,476,000	24,722,630	△ 2,753,370	
その他の事業収入	27,476,000	24,722,630	△ 2,753,370	
補助金事業収入(一般)	0	4,000	△ 4,000	
受託事業収入(公費)	27,476,000	24,444,030	△ 3,031,970	
受託事業収入(一般)	0	274,600	△ 274,600	
借入金利息補助金収入	120,000	16,800	△ 103,200	
経常経費寄附金収入	0	372,620	△ 372,620	
受取利息配当金収入	20,000	16,748	△ 3,252	
その他の収入	2,636,000	1,422,540	△ 1,213,460	
受入研修費収入	36,000	22,500	△ 13,500	
利用者等外給食収入	1,600,000	594,200	△ 1,005,800	
雑収入	1,000,000	805,840	△ 194,160	
事業活動収入計(1)	173,947,000	175,278,191	△ 1,331,191	
支出				
人件費支出	136,600,000	137,022,615	△ 422,615	
職員給料支出	84,850,000	76,620,144	△ 8,229,856	
非常勤職員給与支出	36,050,000	42,185,279	△ 6,135,279	
派遣職員費支出	0	0	0	
退職給付支出	3,400,000	3,826,352	△ 426,352	
法定福利費支出	12,300,000	14,390,840	△ 2,090,840	
事業費支出	10,800,000	13,016,083	△ 2,216,083	
給食費支出	3,700,000	4,495,666	△ 795,666	
保健衛生費支出	70,000	32,881	△ 37,119	
被服費支出	300,000	325,215	△ 25,215	
教養娯楽費支出	150,000	96,747	△ 53,253	
日用品費支出	500,000	704,725	△ 204,725	
水道光熱費支出	2,680,000	3,413,669	△ 733,669	
消耗器具備品費支出	450,000	492,768	△ 42,768	
保険料支出	100,000	155,260	△ 55,260	
賃借料支出	1,350,000	1,862,493	△ 512,493	
教育指導費支出	100,000	57,915	△ 42,085	
車輛費支出	1,400,000	1,374,744	△ 25,256	
雑支出	0	4,000	△ 4,000	

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6年4月1日 (至)令和7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
事務費支出	23,240,000	23,276,105	△ 36,105	
福利厚生費支出	370,000	394,903	△ 24,903	
職員被服費支出	80,000	0	80,000	
旅費交通費支出	160,000	107,500	52,500	
研修研究費支出	610,000	146,695	463,305	
事務消耗品費支出	1,310,000	1,749,962	△ 439,962	
印刷製本費支出	570,000	307,769	262,231	
水道光熱費支出	130,000	0	130,000	
修繕費支出	830,000	266,176	563,824	
通信運搬費支出	1,680,000	1,895,318	△ 215,318	
会議費支出	60,000	0	60,000	
広報費支出	40,000	33,440	6,560	
業務委託費支出	6,900,000	5,699,268	1,200,732	
手数料支出	750,000	1,001,018	△ 251,018	
保険料支出	690,000	827,940	△ 137,940	
賃借料支出	880,000	1,631,850	△ 751,850	
土地・建物賃借料支出	5,200,000	6,017,280	△ 817,280	
租税公課支出	1,625,000	1,812,072	△ 187,072	
保守料支出	250,000	276,980	△ 26,980	
渉外費支出	35,000	0	35,000	
諸会費支出	200,000	135,600	64,400	
雑支出	870,000	972,334	△ 102,334	
支払利息支出	180,000	24,780	155,220	
その他の支出	1,600,000	894,200	705,800	
利用者等外給食費支出	1,600,000	594,200	1,005,800	
雑支出	0	300,000	△ 300,000	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	172,420,000	174,233,783	△ 1,813,783	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	1,527,000	1,044,408	482,592	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	176,000	△ 176,000	
施設整備等補助金収入	0	176,000	△ 176,000	
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	176,000	△ 176,000	
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	504,020	△ 504,020	
建物取得支出	0	245,300	△ 245,300	
器具及び備品取得支出	0	258,720	△ 258,720	
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	1,684,020	△ 504,020	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 1,180,000	△ 1,508,020	328,020	
その他の活動による収支				
収 入				
積立資産取崩収入	834,000	1,853,112	△ 1,019,112	
退職給付引当資産取崩収入	384,000	1,553,112	△ 1,169,112	
長期預り金積立資産取崩収入	450,000	300,000	150,000	
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	450,000	540,000	
その他の活動による収入	990,000	450,000	540,000	
その他の活動収入計(7)	1,824,000	2,303,112	△ 479,112	
支 出				
積立資産支出	2,400,000	2,419,465	△ 19,465	
退職給付引当資産支出	1,950,000	1,969,465	△ 19,465	
長期預り金積立資産支出	450,000	450,000	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	783,000	300,000	483,000	
その他の活動による支出	783,000	300,000	483,000	
その他の活動支出計(8)	3,183,000	2,719,465	463,535	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,359,000	△ 416,353	942,647	
予備費支出(10)	0	—	0	

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 6年 4月 1日 (至)令和 7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
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 1,012,000	△ 879,965	△ 132,035	
前期末支払資金残高(12)	42,414,016	38,783,141	3,630,875	
当期末支払資金残高(11+12)	41,402,016	37,903,176	3,498,840	

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 6年 4月 1日 (至)令和 7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	143,020,772	138,615,480	4,405,292
地域密着型介護料収益	43,552,502	37,543,887	6,008,615
(介護報酬収益)	39,062,098	33,214,357	5,847,741
介護報酬収益	39,062,098	33,214,357	5,847,741
(利用者負担金収益)	4,490,404	4,329,530	160,874
介護負担金収益(公費)	2,139,314	1,989,067	150,247
介護負担金収益(一般)	2,351,090	2,340,463	10,627
居室介護支援介護料収益	14,156,077	19,786,234	△ 5,630,157
居室介護支援介護料収益	5,047,369	10,671,645	△ 5,624,276
介護予防支援介護料収益	9,108,708	9,114,589	△ 5,881
介護予防・日常生活支援総合事業収益	29,021,552	32,277,249	△ 3,255,697
事業費収益	26,679,212	29,599,450	△ 2,920,238
事業負担金収益(公費)	82,128	67,443	14,685
事業負担金収益(一般)	2,260,212	2,610,356	△ 350,144
利用者等利用料収益	13,736,966	12,936,413	800,553
地域密着型介護サービス利用料収益	2,525,780	0	2,525,780
食費収益(一般)	4,003,392	3,811,010	192,382
居住費収益(一般)	7,207,794	6,951,721	256,073
その他の利用料収益	0	2,173,682	△ 2,173,682
その他の事業収益	42,553,675	36,071,697	6,481,978
補助金事業収益(公費)	3,827,882	553,400	3,274,482
補助金事業収益(一般)	37,000	32,000	5,000
受託事業収益(公費)	38,568,793	35,366,297	3,202,496
受託事業収益(一般)	120,000	120,000	0
障害福祉サービス等事業収益	5,706,081	4,876,411	829,670
自立支援給付費収益	1,602,181	764,011	838,170
地域相談支援給付費収益	187,585	0	187,585
計画相談支援給付費収益	1,414,596	764,011	650,585
その他の事業収益	4,103,900	4,112,400	△ 8,500
補助金事業収益(一般)	2,000	2,000	0
受託事業収益(公費)	4,101,900	4,101,900	0
その他の事業収益	0	8,500	△ 8,500
生活困窮者自立支援事業収益	24,722,630	25,165,470	△ 442,840
その他の事業収益	24,722,630	25,165,470	△ 442,840
補助金事業収益(公費)	0	384,240	△ 384,240
補助金事業収益(一般)	4,000	6,000	△ 2,000
受託事業収益(公費)	24,444,030	24,444,030	0
受託事業収益(一般)	274,600	331,200	△ 56,600
経常経費寄附金収益	372,620	455,050	△ 82,430
その他の収益	134,740	139,100	△ 4,360
サービス活動収益計(1)	173,956,843	169,251,511	4,705,332
費 用			
人件費	137,438,968	134,526,968	2,912,000
職員給料	76,620,144	76,570,659	49,485
非常勤職員給与	42,185,279	37,535,798	4,649,481
派遣職員費	0	935,721	△ 935,721
退職給付費用	4,242,705	4,617,733	△ 375,028
法定福利費	14,390,840	14,867,057	△ 476,217
事業費	13,016,083	13,004,655	11,428
給食費	4,495,666	4,646,111	△ 150,445
保健衛生費	32,881	71,958	△ 39,077
被服費	325,215	326,106	△ 891
教養娯楽費	96,747	53,868	42,879
日用品費	704,725	760,734	△ 56,009
水道光熱費	3,413,669	2,931,744	481,925
消耗器具備品費	492,768	631,907	△ 139,139
保険料	155,260	109,500	45,760
賃借料	1,862,493	1,694,113	168,380
教育指導費	57,915	4,815	53,100
車輛費	1,374,744	1,773,799	△ 399,055
雑費	4,000	0	4,000
事務費	23,276,105	23,615,779	△ 339,674
福利厚生費	394,903	413,426	△ 18,523
職員被服費	0	75,000	△ 75,000
旅費交通費	107,500	162,570	△ 55,070

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 6年 4月 1日 (至)令和 7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)
	研修研究費	146,695	209,323	△ 62,628
	事務消耗品費	1,749,962	1,358,241	391,721
	印刷製本費	307,769	233,488	74,281
	修繕費	266,176	314,930	△ 48,754
	通信運搬費	1,895,318	1,890,251	5,067
	広報費	33,440	0	33,440
	業務委託費	5,699,268	6,504,430	△ 805,162
	手数料	1,001,018	684,762	316,256
	保険料	827,940	879,370	△ 51,430
	賃借料	1,631,850	1,144,200	487,650
	土地・建物賃借料	6,017,280	6,182,140	△ 164,860
	租税公課	1,812,072	1,652,459	159,613
	保守料	276,980	256,740	20,240
	渉外費	0	30,000	△ 30,000
	諸会費	135,600	135,600	0
	雑費	972,334	1,488,849	△ 516,515
	減価償却費	2,008,331	2,108,208	△ 99,877
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 633,545	△ 642,502	8,957
	徴収不能額	0	9,202	△ 9,202
	徴収不能引当金繰入	0	29,893	△ 29,893
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	175,105,942	172,652,203	2,453,739
	サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 1,149,099	△ 3,400,692	2,251,593
サービス活動外増減の部				
収 益				
	借入金利息補助金収益	16,800	28,000	△ 11,200
	受取利息配当金収益	16,748	491	16,257
	その他のサービス活動外収益	1,287,800	1,241,900	45,900
	受入研修費収益	22,500	27,000	△ 4,500
	利用者等外給食収益	594,200	574,800	19,400
	雑収益	671,100	640,100	31,000
	サービス活動外収益計(4)	1,321,348	1,270,391	50,957
費 用				
	支払利息	32,482	49,002	△ 16,520
	その他のサービス活動外費用	894,200	574,800	319,400
	利用者等外給食費	594,200	574,800	19,400
	雑損失	300,000	0	300,000
	サービス活動外費用計(5)	926,682	623,802	302,880
	サービス活動外増減差額(6=4-5)	394,666	646,589	△ 251,923
	経常増減差額(7=3+6)	△ 754,433	△ 2,754,103	1,999,670
特別増減の部				
収 益				
	施設整備等補助金収益	176,000	0	176,000
	施設整備等補助金収益	176,000	0	176,000
	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	11,800	0	11,800
	徴収不能引当金戻入益	11,800	0	11,800
	特別収益計(8)	187,800	0	187,800
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	176,000	0	176,000
	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	52,746	△ 52,746
	特別費用計(9)	176,000	52,746	123,254
	特別増減差額(10=8-9)	11,800	△ 52,746	64,546
	当期活動増減差額(11=7+10)	△ 742,633	△ 2,806,849	2,064,216
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	25,749,626	28,556,475	△ 2,806,849
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	25,006,993	25,749,626	△ 742,633
	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)	25,006,993	25,749,626	△ 742,633

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 7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	47,139,461	51,273,154	△ 4,133,693	流動負債	10,442,073	13,701,182	△ 3,259,109
現金預金	13,816,956	19,935,037	△ 6,118,081	事業未払金	2,742,942	2,763,249	△ 20,307
事業未収金	31,989,055	30,174,937	1,814,118	その他の未払金	0	0	0
未収金	42,400	30,000	12,400	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	516,000	64,400	451,600	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収収益	4,600	4,900	△ 300	未払費用	4,590,552	5,827,749	△ 1,237,197
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	76,999	93,459	△ 16,460	職員預り金	8,740	1,124,378	△ 1,115,638
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	703,042	1,007,992	△ 304,950	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	1,919,839	2,805,806	△ 885,967
仮払金	0	0	0	仮受金	0	0	0
その他の流動資産	17,480	1,300	16,180	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	△ 27,071	△ 38,871	11,800				
固定資産	130,577,531	131,554,628	△ 977,097	固定負債	19,376,476	20,027,979	△ 651,503
基本財産	108,862,457	110,200,057	△ 1,337,600	設備資金借入金	0	1,180,000	△ 1,180,000
土地	62,939,250	62,939,250	0	リース債務	0	0	0
建物	36,923,207	38,260,807	△ 1,337,600	退職給付引当金	18,026,476	17,647,979	378,497
定期預金	9,000,000	9,000,000	0	長期預り金	1,350,000	1,200,000	150,000
その他の固定資産	21,715,074	21,354,571	360,503	その他の固定負債	0	0	0
土地	0	0	0	負債の部合計	29,818,549	33,729,161	△ 3,910,612
建物	235,719	71,856	163,863	純 資 産 の 部			
構築物	3	3	0	基本金	107,519,366	107,519,366	0
車輛運搬具	8	48,710	△ 48,702	国庫補助金等特別積立金	15,372,084	15,829,629	△ 457,545
器具及び備品	1,164,268	1,446,140	△ 281,872	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	25,006,993	25,749,626	△ 742,633
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 742,633)	(△ 2,806,849)	(2,064,216)
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	18,026,476	17,647,979	378,497	純資産の部合計	147,898,443	149,098,621	△ 1,200,178
長期預り金積立資産	1,350,000	1,200,000	150,000	負債及び純資産の部合計	177,716,992	182,827,782	△ 5,110,790
施設整備等積立資産	0	0	0				
差入保証金	938,600	938,600	0				
長期前払費用	0	1,283	△ 1,283				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	177,716,992	182,827,782	△ 5,110,790				

計算書類に対する注記（認知症対応型共同生活介護事業 きずな用）

令和7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。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁

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(㊸))
- 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
 - コ. 一般相談支援事業 ひとつぶのたね
 - サ. 特定相談支援事業 ひとつぶのたね
 - シ. ヤングケアラー・コーディネート業務
- (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(㊸))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

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	38,260,807	0	1,337,600	36,923,207
定期預金	9,000,000	0	0	9,000,000
合計	110,200,057	0	1,337,600	108,862,457

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）	36,923,207円
計	99,862,457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）	1,180,000円
計	1,180,000円

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

3頁

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)	89,142,559	52,219,352	36,923,207
建物	2,724,805	2,489,086	235,719
構築物	2,039,167	2,039,164	3
車輛運搬具	4,982,791	4,982,783	8
器具及び備品	9,483,732	8,319,464	1,164,268
合計	108,373,054	70,049,849	38,323,205

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	31,989,055	27,071	31,961,984
未収金	42,400	0	42,400
立替金	76,999	0	76,999
合計	32,108,454	27,071	32,081,383

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	701,759	1,000,290
長期前払費用からの振替額	1,283	7,702
貸借対照表計上額	703,042	1,007,992

共同生活援助事業 こばと寮 資金収支計算書

(自)令和6年4月1日 (至)令和7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
事業活動による収支				
収入				
障害福祉サービス等事業収入	21,000,000	25,223,113	△ 4,223,113	
自立支援給付費収入	15,800,000	19,257,739	△ 3,457,739	
訓練等給付費収入	15,800,000	19,257,739	△ 3,457,739	
補足給付費収入	600,000	630,000	△ 30,000	
特定障害者特別給付費収入	600,000	630,000	△ 30,000	
特定費用収入	4,600,000	4,311,910	288,090	
その他の事業収入	0	1,023,464	△ 1,023,464	
補助金事業収入（公費）	0	1,021,464	△ 1,021,464	
補助金事業収入（一般）	0	2,000	△ 2,000	
借入金利息補助金収入	150,000	46,410	103,590	
経常経費寄附金収入	10,000	0	10,000	
受取利息配当金収入	300	3,965	△ 3,665	
その他の収入	200,000	230,100	△ 30,100	
利用者等外給食収入	200,000	230,100	△ 30,100	
事業活動収入計(1)	21,360,300	25,503,588	△ 4,143,288	
支出				
人件費支出	12,780,000	17,399,112	△ 4,619,112	
職員給料支出	4,000,000	4,227,537	△ 227,537	
非常勤職員給与支出	8,000,000	12,379,357	△ 4,379,357	
退職給付支出	180,000	136,500	43,500	
法定福利費支出	600,000	655,718	△ 55,718	
事業費支出	3,190,000	3,200,487	△ 10,487	
給食費支出	1,500,000	1,530,451	△ 30,451	
保健衛生費支出	30,000	0	30,000	
教養娯楽費支出	350,000	457,548	△ 107,548	
日用品費支出	60,000	53,938	6,062	
水道光熱費支出	500,000	756,425	△ 256,425	
消耗器具備品費支出	300,000	89,063	210,937	
賃借料支出	0	261,612	△ 261,612	
車輛費支出	400,000	48,280	351,720	
雑支出	50,000	3,170	46,830	
事務費支出	1,560,000	1,358,084	201,916	
福利厚生費支出	20,000	47,665	△ 27,665	
職員被服費支出	10,000	0	10,000	
旅費交通費支出	50,000	1,000	49,000	
研修研究費支出	10,000	0	10,000	
事務消耗品費支出	200,000	305,014	△ 105,014	
修繕費支出	100,000	0	100,000	
通信運搬費支出	150,000	237,977	△ 87,977	
会議費支出	10,000	0	10,000	
業務委託費支出	50,000	0	50,000	
手数料支出	150,000	334,510	△ 184,510	
保険料支出	100,000	209,340	△ 109,340	
土地・建物賃借料支出	500,000	192,000	308,000	
租税公課支出	50,000	10,598	39,402	
保守料支出	30,000	0	30,000	
渉外費支出	0	8,760	△ 8,760	
諸会費支出	10,000	8,800	1,200	
雑支出	120,000	2,420	117,580	
支払利息支出	80,000	67,508	12,492	
その他の支出	100,000	230,100	△ 130,100	
利用者等外給食費支出	100,000	230,100	△ 130,100	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
事業活動支出計(2)	17,710,000	22,255,291	△ 4,545,291	
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	3,650,300	3,248,297	402,003	
施設整備等による収支				
収入				
施設整備等補助金収入	0	88,000	△ 88,000	
施設整備等補助金収入	0	88,000	△ 88,000	
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	88,000	△ 88,000	
支出				
設備資金借入金元金償還支出	2,400,000	2,412,000	△ 12,000	

共同生活援助事業 こぼと寮 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日 (至)令和 7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
固定資産取得支出	0	129,360	△ 129,360	
器具及び備品取得支出	0	129,360	△ 129,360	
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)	2,400,000	2,541,360	△ 141,360	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 2,400,000	△ 2,453,360	53,360	
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	1,500	0	1,500	
その他の活動による収入	1,500	0	1,500	
その他の活動収入計(7)	1,500	0	1,500	
支 出				
積立資産支出	350,000	278,208	71,792	
退職給付引当資産支出	350,000	278,208	71,792	
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	278,208	71,792	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 348,500	△ 278,208	△ 70,292	
予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	901,800	516,729	385,071	
前期末支払資金残高(12)	6,646,864	7,896,643	△ 1,249,779	
当期末支払資金残高(11+12)	7,548,664	8,413,372	△ 864,708	

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 6年 4月 1日 (至)令和 7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	25,223,113	23,693,167	1,529,946
自立支援給付費収益	19,257,739	18,734,802	522,937
訓練等給付費収益	19,257,739	18,734,802	522,937
補足給付費収益	630,000	636,130	△ 6,130
特定障害者特別給付費収益	630,000	636,130	△ 6,130
特定費用収益	4,311,910	4,022,875	289,035
その他の事業収益	1,023,464	299,360	724,104
補助金事業収益(公費)	1,021,464	297,360	724,104
補助金事業収益(一般)	2,000	2,000	0
経常経費寄附金収益	0	10,000	△ 10,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	25,223,113	23,703,167	1,519,946
費 用			
人件費	17,677,320	14,193,196	3,484,124
職員給料	4,227,537	4,168,851	58,686
非常勤職員給与	12,379,357	9,191,252	3,188,105
退職給付費用	414,708	293,913	120,795
法定福利費	655,718	539,180	116,538
事業費	3,200,487	3,259,456	△ 58,969
給食費	1,530,451	1,599,483	△ 69,032
教養娯楽費	457,548	423,013	34,535
日用品費	53,938	68,921	△ 14,983
水道光熱費	756,425	665,388	91,037
消耗器具備品費	89,063	98,094	△ 9,031
賃借料	261,612	261,612	0
車輛費	48,280	142,945	△ 94,665
雑費	3,170	0	3,170
事務費	1,358,084	1,215,617	142,467
福利厚生費	47,665	16,500	31,165
職員被服費	0	7,500	△ 7,500
旅費交通費	1,000	29,120	△ 28,120
事務消耗品費	305,014	203,772	101,242
修繕費	0	94,072	△ 94,072
通信運搬費	237,977	161,581	76,396
業務委託費	0	30,000	△ 30,000
手数料	334,510	106,910	227,600
保険料	209,340	171,360	37,980
土地・建物賃借料	192,000	192,000	0
租税公課	10,598	49,791	△ 39,193
保守料	0	24,200	△ 24,200
渉外費	8,760	7,910	850
諸会費	8,800	7,500	1,300
雑費	2,420	113,401	△ 110,981
減価償却費	35,240	28,763	6,477
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 30,060	△ 19,038	△ 11,022
徴収不能額	0	0	0
徴収不能当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	22,241,071	18,677,994	3,563,077
サービス活動増減差額(3=1-2)	2,982,042	5,025,173	△ 2,043,131
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	46,410	51,450	△ 5,040
受取利息配当金収益	3,965	278	3,687
その他のサービス活動外収益	230,100	120,300	109,800
利用者等外給食収益	230,100	120,300	109,800
サービス活動外収益計(4)	280,475	172,028	108,447
費 用			
支払利息	67,508	94,592	△ 27,084
その他のサービス活動外費用	230,100	120,300	109,800
利用者等外給食費	230,100	120,300	109,800
サービス活動外費用計(5)	297,608	214,892	82,716
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 17,133	△ 42,864	25,731
経常増減差額(7=3+6)	2,964,909	4,982,309	△ 2,017,400
特別増減の部			

共同生活援助事業 こぼと寮 事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7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)
収 益			
施設整備等補助金収益	88,000	0	88,000
施設整備等補助金収益	88,000	0	88,000
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	1,452	△ 1,452
その他の特別収益	0	1,452	△ 1,452
特別収益計(8)	88,000	1,452	86,548
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	88,000	0	88,000
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)	88,000	0	88,000
特別増減差額(10=8-9)	0	1,452	△ 1,452
当期活動増減差額(11=7+10)	2,964,909	4,983,761	△ 2,018,852
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	16,386,163	11,402,402	4,983,761
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	19,351,072	16,386,163	2,964,909
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)	19,351,072	16,386,163	2,964,909

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 7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	12,066,509	10,977,317	1,089,192	流動負債	5,137,137	5,492,674	△ 355,537
現金預金	8,293,769	6,829,957	1,463,812	事業未払金	245,620	1,179,370	△ 933,750
事業未収金	3,649,540	3,966,480	△ 316,940	その他の未払金	0	0	0
未収金	19,200	16,200	3,000	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,484,000	2,412,000	△ 928,000
未収補助金	88,000	148,680	△ 60,680	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	1,010,746	1,125,498	△ 114,752
貯蔵品	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	0	48,667	△ 48,667
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	2,396,771	724,784	1,671,987
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	2,355	△ 2,355
徴収不能引当金	0	0	0				
固定資産	22,895,699	22,523,371	372,328	固定負債	10,360,758	11,566,550	△ 1,205,792
基本財産	21,720,519	21,720,519	0	設備資金借入金	9,345,000	10,829,000	△ 1,484,000
土地	21,720,517	21,720,517	0	リース債務	0	0	0
建物	2	2	0	退職給付引当金	1,015,758	737,550	278,208
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	1,175,180	802,852	372,328	負債の部合計	15,497,895	17,059,224	△ 1,561,329
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	113,241	55,301	57,940
車輻運搬具	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	149,422	55,302	94,120	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	19,351,072	16,386,163	2,964,909
有形リース資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(2,964,909)	(4,983,761)	(△ 2,018,852)
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	1,015,758	737,550	278,208				
施設整備等積立資産	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	10,000	10,000	0				
				純資産の部合計	19,464,313	16,441,464	3,022,849
資産の部合計	34,962,208	33,500,688	1,461,520	負債及び純資産の部合計	34,962,208	33,500,688	1,461,520

計算書類に対する注記（共同生活援助事業 こぼと寮用）

令和7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(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。

法人名 : 社会福祉法人 創隣会

2頁

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	2	0	0	2
合計	21,720,519	0	0	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)	10,605,000円
計	10,605,000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	518,420	368,998	149,422
合計	5,890,903	5,741,479	149,424

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	3,649,540	0	3,649,540
未収金	19,200	0	19,200
合計	3,668,740	0	3,668,740

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