

令和5年度 決算書

(計算書類・財産目録)

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

ふれあいネットワーク



社会福祉
法人

色麻町社会福祉協議会

目 次

令和5年度 計算書類・財産目録

目次	1
(1) 法人全体	3
(第一号第一様式) 法人単位資金収支計算書	4
(第二号第一様式) 法人単位事業活動計算書	5
(第三号第一様式) 法人単位貸借対照表	6
社会福祉事業のみの為 各号第二様式(事業区分別)は省略	
(2) 社会福祉事業区分(拠点区分別)	7
(第一号第三様式) 事業区分資金収支内訳表	8
(第二号第三様式) 事業区分事業活動内訳表	9
(第三号第三様式) 事業区分貸借対照表内訳表	10～11
別紙1 計算書類に対する注記(法人全体)	12～13
別紙4 財産目録	14
(3) 地域福祉事業拠点区分	15
(第一号第四様式) 地域福祉事業拠点区分資金収支計算書	16～17
(第二号第四様式) 地域福祉事業拠点区分事業活動計算書	18～20
(第三号第四様式) 地域福祉事業拠点区分貸借対照表	21
別紙2 計算書類に対する注記(地域福祉事業拠点区分用)	22～23
(4) 介護保険事業拠点区分	25
(第一号第四様式) 介護保険事業拠点区分資金収支計算書	26～27
(第二号第四様式) 介護保険事業拠点区分事業活動計算書	28～30
(第三号第四様式) 介護保険事業拠点区分貸借対照表	31
別紙2 計算書類に対する注記(介護保険事業拠点区分用)	32～33
(5) 障害福祉サービス事業拠点区分	35
(第一号第四様式) 障害福祉サービス事業拠点区分資金収支計算書	36～37
(第二号第四様式) 障害福祉サービス事業拠点区分事業活動計算書	38～39
(第三号第四様式) 障害福祉サービス事業拠点区分貸借対照表	40
別紙2 計算書類に対する注記(障害福祉サービス事業拠点区分用)	41～42

法人全体

資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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 181 会費収入	2,253,000	2,207,200	45,800	
	183 寄附金収入	599,000	652,225	△53,225	
	184 経常経費補助金収入	23,869,000	24,899,651	△1,030,651	
	185 受託金収入	14,886,000	14,802,336	83,664	
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000	
	187 事業収入	177,000	84,700	92,300	
	189 介護保険事業収入	149,334,000	133,833,075	15,500,925	
	194 障害福祉サービス等事業収入	13,266,000	13,278,910	△12,910	
	197 その他の事業収入	131,000	139,000	△8,000	
	199 受取利息配当金収入	7,000	1,201	5,799	
	200 その他の収入	177,000	176,906	94	
	事業活動収入計 (1)	205,199,000	190,075,204	15,123,796	
	支出 131 人件費支出	156,043,000	151,652,621	4,390,379	
	132 事業費支出	35,009,000	32,328,291	2,680,709	
	133 事務費支出	11,253,000	9,112,919	2,140,081	
	137 利用者負担軽減額	20,000	0	20,000	
	138 貸付事業支出	500,000	0	500,000	
	139 共同募金配分金事業費	1,976,000	1,488,120	487,880	
	141 助成金支出	82,000	82,000	0	
	事業活動支出計 (2)	204,883,000	194,663,951	10,219,049	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	316,000	△4,588,747	4,904,747	
施設整備等による収支	収入 205 固定資産売却収入	70,000	70,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	70,000	70,000	0	
	支出 149 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,076,000	974,160	101,840	
	施設整備等支出計 (5)	1,076,000	974,160	101,840	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△1,006,000	△904,160	△101,840	
その他の活動による収支	収入 212 積立資産取崩収入	179,000	788,220	△609,220	
	222 その他の活動による収入	1,206,000	1,199,902	6,098	
	その他の活動収入計 (7)	1,385,000	1,988,122	△603,122	
	支出 155 積立資産支出	3,505,000	3,251,397	253,603	
	165 その他の活動による支出	2,829,000	2,843,439	△14,439	
	その他の活動支出計 (8)	6,334,000	6,094,836	239,164	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△4,949,000	△4,106,714	△842,286	
	予備費支出 (10)	1,000,000	0	1,000,000	
	0				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△6,639,000	△9,599,621	2,960,621	
前期末支払資金残高 (12)		50,788,000	50,797,368	△9,368	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		44,149,000	41,197,747	2,951,253	

事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

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	081 会費収益	2,207,200	2,201,800	5,400	
		083 寄付金収益	652,225	522,135	130,090	
		084 経常経費補助金収益	24,899,651	25,370,971	△471,320	
		085 受託金収益	14,802,336	15,060,608	△258,272	
		087 事業収益	84,700	90,565	△5,865	
		089 介護保険事業収益	133,833,075	148,245,050	△14,411,975	
		094 障害福祉サービス等事業収益	13,278,910	12,047,210	1,231,700	
		097 その他の事業収益	139,000	187,998	△48,998	
		サービス活動収益計(1)	189,897,097	203,726,337	△13,829,240	
	費用	021 人件費	153,853,292	152,913,061	940,231	
		022 事業費	32,328,291	32,780,063	△451,772	
		023 事務費	9,102,351	8,595,952	506,399	
		028 共同募金配分金事業費	1,488,120	1,453,433	34,687	
		030 助成金費用	82,000	82,000	0	
		033 減価償却費	2,178,224	1,911,343	266,881	
		034 国庫補助金等特別積立金取崩額	△232,500	△77,500	△155,000	
		037 その他の費用	0	22,560	△22,560	
		サービス活動費用計(2)	198,799,778	197,680,912	1,118,866	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△8,902,681	6,045,425	△14,948,106	
サービス活動外増減の部	収益	101 受取利息配当金収益	1,201	1,061	140	
		106 その他のサービス活動外収益	176,906	87,811	89,095	
		サービス活動外収益計(4)		178,107	88,872	89,235
		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)		178,107	88,872	89,235	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		△8,724,574	6,134,297	△14,858,871	
特別増減の部	収益	107 施設整備等補助金収益	0	930,000	△930,000	
		110 固定資産受贈額	0	2,413,548	△2,413,548	
		111 固定資産売却益	69,998	0	69,998	
		特別収益計(8)	69,998	3,343,548	△3,273,550	
	費用	046 固定資産売却損・処分損	2	0	2	
		048 国庫補助金等特別積立金積立額	0	930,000	△930,000	
		056 その他の特別損失	2,056,999	1,642,944	414,055	
		特別費用計(9)	2,057,001	2,572,944	△515,943	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,987,003	770,604	△2,757,607	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△10,711,577	6,904,901	△17,616,478		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		43,994,632	44,676,355	△681,723	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		33,283,055	51,581,256	△18,298,201	
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0		
	120 基金取崩額(15)	0	0	0		
	121 その他の積立金取崩額(16)	167,590	0	167,590		
	057 その他の積立金積立額(17)	518,664	7,586,624	△7,067,960		
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		32,931,981	43,994,632	△11,062,651	

法人名	社会福祉法人	色麻町社会福祉協議会
会計単位名	社会福祉法人	色麻町社会福祉協議会

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	59,863,960	66,570,315	△6,706,355	011 流動負債	31,602,331	28,243,645	3,358,686
01 現金預金	34,708,116	42,124,854	△7,416,738	02 事業未払金	15,541,415	14,528,157	1,013,258
03 事業未収金	23,000,013	24,153,784	△1,153,771	03 その他の未払金	0	167,040	△167,040
04 未収金	681,981	7,437	674,544	08 1年以内返済予定リース債務	948,118	974,160	△26,042
05 未収補助金	1,112,000	0	1,112,000	14 未払費用	1,003,981	255,000	748,981
15 立替金	359,490	281,880	77,610	16 預り金	7,695	6,088	1,607
27 その他の流動資産	2,360	2,360	0	17 職員預り金	2,113,122	816,662	1,296,460
				24 賞与引当金	9,931,000	9,853,000	78,000
				25 その他の流動負債	2,057,000	1,643,538	413,462
002 固定資産	89,596,012	88,763,323	832,689	012 固定負債	42,099,022	39,869,297	2,229,725
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	03 リース債務	0	948,118	△948,118
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	39,991,266	37,879,163	2,112,103
002 その他の固定資産	88,596,012	87,763,323	832,689	11 退職共済預り金	2,107,756	1,042,016	1,065,740
05 車輛運搬具	2,738,617	3,665,294	△926,677	負債の部合計	73,701,353	68,112,942	5,588,411
06 器具及び備品	1,433,175	1,673,941	△240,766	純資産の部			
08 有形リース資産	948,120	1,922,280	△974,160	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
09 権利	148,440	148,440	0	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
10 ソフトウェア	22,000	58,625	△36,625	015 国庫補助金等特別積立金	620,000	852,500	△232,500
18 退職給付引当資産	39,991,266	37,879,163	2,112,103	016 その他の積立金	41,206,638	41,373,564	△166,926
22 財政調整積立資産	33,004,222	33,003,562	660	02 財政調整積立金	33,004,222	33,003,562	660
24 災害対策積立資産	3,024,645	3,024,645	0	04 災害対策積立金	3,024,645	3,024,645	0
25 生活安定資金欠損補填積立資産	109,321	109,317	4	05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,321	109,317	4
28 退職金積立資産	5,068,450	5,236,040	△167,590	06 退職金積立金	5,068,450	5,236,040	△167,590
29 退職共済事業管理資産	2,107,756	1,042,016	1,065,740	017 次期繰越活動増減差額	32,931,981	43,994,632	△11,062,651
				02 (うち当期活動増減差額)	△10,711,577	6,904,901	△17,616,478
				純資産の部合計	75,758,619	87,220,696	△11,462,077
資産の部合計	149,459,972	155,333,638	△5,873,666	負債及び純資産の部合計	149,459,972	155,333,638	△5,873,666

社会福祉事業区分

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(単位：円) 1頁

(目 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月 31日)

勘定科目		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	事 収 入	2, 207, 200	0	0	2, 207, 200	0	2, 207, 200
	181 会費収入						
	183 寄附金収入	652, 225	0	0	652, 225	0	652, 225
	184 経常経費補助金収入	22, 632, 651	1, 837, 000	430, 000	24, 899, 651	0	24, 899, 651
	185 受託金収入	5, 604, 336	0	9, 198, 000	14, 802, 336	0	14, 802, 336
	187 事業収入	55, 150	0	29, 550	84, 700	0	84, 700
	189 介護保険事業収入	0	133, 833, 075	0	133, 833, 075	0	133, 833, 075
	194 障害福祉サービス等事業収入	0	0	13, 278, 910	13, 278, 910	0	13, 278, 910
	197 その他の事業収入	0	0	139, 000	139, 000	0	139, 000
	199 受取利息配当金収入	541	660	0	1, 201	0	1, 201
支出	200 その他の収入	0	160, 500	16, 406	176, 906	0	176, 906
	事業活動収入計(1)	31, 152, 103	135, 831, 235	23, 091, 866	190, 075, 204	0	190, 075, 204
	131 人件費支出	27, 899, 533	111, 977, 855	11, 775, 233	151, 652, 621	0	151, 652, 621
	132 事業費支出	1, 711, 594	28, 927, 040	1, 689, 657	32, 328, 291	0	32, 328, 291
	133 事務費支出	2, 705, 592	5, 799, 235	608, 092	9, 112, 919	0	9, 112, 919
	139 共同募金配分金事業費	1, 488, 120	0	0	1, 488, 120	0	1, 488, 120
	141 助成金支出	82, 000	0	0	82, 000	0	82, 000
	事業活動支出計(2)	33, 886, 839	146, 704, 130	14, 072, 982	194, 663, 951	0	194, 663, 951
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2, 734, 736	△10, 872, 895	9, 018, 884	△4, 588, 747	0	△4, 588, 747
	205 固定資産売却収入	0	70, 000	0	70, 000	0	70, 000
施設整備等による収支	149 ファイナンス・リース債務の返済支出	0	70, 000	0	70, 000	0	70, 000
	施設整備等収入計(4)	0	70, 000	0	70, 000	0	70, 000
	施設整備等支出計(5)	0	974, 160	0	974, 160	0	974, 160
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△904, 160	0	△904, 160	0	△904, 160
	212 積立資産取崩収入	167, 590	10, 568	610, 062	788, 220	0	788, 220
	220 拠点区分間繰入金収入	518, 000	12, 058, 930	105, 013	12, 681, 943	△12, 681, 943	0
	222 その他の活動による収入	223, 320	839, 210	137, 372	1, 199, 902	0	1, 199, 902
	その他の活動収入計(7)	908, 910	12, 908, 708	852, 447	14, 670, 065	△12, 681, 943	1, 988, 122
	155 積立資産支出	1, 041, 300	2, 016, 742	193, 355	3, 251, 397	0	3, 251, 397
	163 拠点区分間繰入金支出	0	623, 013	12, 058, 930	12, 681, 943	△12, 681, 943	0
その他の活動による収支	165 その他の活動による支出	1, 866, 857	839, 210	137, 372	2, 843, 439	0	2, 843, 439
	その他の活動支出計(8)	2, 908, 157	3, 478, 965	12, 389, 657	18, 776, 779	△12, 681, 943	6, 094, 836
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1, 999, 247	9, 429, 743	△11, 537, 210	△4, 106, 714	0	△4, 106, 714
	予備費支出(10)	0	0	0	0	0	0
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4, 733, 983	△2, 347, 312	△2, 518, 326	△9, 599, 621	0	△9, 599, 621
前期末支払資金残高(12)	前期末支払資金残高(12)	△14, 269, 662	90, 147, 600	△25, 080, 570	50, 797, 368	0	50, 797, 368
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△19, 003, 645	87, 800, 288	△27, 598, 896	41, 197, 747	0	41, 197, 747

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
事業区分	社会福祉事業

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(単位:円)

勘定科目		(自令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)		合 計	内部取引消去	事業区分合計
		地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業		
サービ ス活 動増 減の 部	収入	2,207,200	0	0	2,207,200	2,207,200
	081 会費収益					
	083 寄付金収益	652,225	0	0	652,225	652,225
	084 経常経費補助金収益	22,632,651	1,837,000	430,000	24,899,651	24,899,651
	085 受託金収益	5,604,336	0	9,198,000	14,802,336	14,802,336
	087 事業収益	55,150	0	29,560	84,700	84,700
	089 介護保険事業収益		133,833,075	0	133,833,075	133,833,075
	094 障害福祉サービス等事業収益	0	0	13,278,910	13,278,910	13,278,910
	097 その他の事業収益	0	0	139,000	139,000	139,000
	サービス活動収益計(1)					
	費用	31,151,562	135,670,075	23,075,460	189,897,097	189,897,097
	021 人件費	28,446,829	114,174,937	11,231,526	153,853,292	153,853,292
	022 事業費	1,711,594	28,927,040	1,689,657	32,328,291	32,328,291
	023 事務費	2,705,592	5,788,667	608,082	9,102,351	9,102,351
	028 共同募金配分金事業費	1,488,120	0	0	1,488,120	1,488,120
	030 助成金費用	82,000	0	0	82,000	82,000
	033 減価償却費	530,688	1,647,536	0	2,178,224	2,178,224
	034 国庫補助金等特別積立金取崩額	△232,500	0	0	△232,500	△232,500
サー ビス 活 動外 増 減の 部	サービス活動費用計(2)					
	収入	34,732,323	150,538,180	13,529,275	198,799,778	198,799,778
	034 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,580,761	△14,868,105	9,546,185	△8,902,681	△8,902,681
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)					
	収入	541	660	0	1,201	1,201
	106 その他のサービス活動外収益	0	160,500	16,406	176,906	176,906
	サービ ス活 動外 増 減の 部					
	収入	541	161,160	16,406	178,107	178,107
	サービ ス活 動外 費用計(5)	0	0	0	0	0
	費用	0	0	0	0	0
	サー ビス活 動外増減差額(6)=(4)-(5)					
	収入	541	161,160	16,406	178,107	178,107
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,580,220	△14,706,945	9,562,591	△8,724,574	△8,724,574
	特別増減差額(8)	0	69,998	0	69,998	69,998
	収入	518,000	12,058,930	105,013	12,681,943	12,681,943
	特別収益計(8)	518,000	12,128,928	105,013	12,751,941	12,751,941
	費用	0	0	0	0	0
	051 拠点区分間繰入金費用	0	623,013	12,058,930	12,681,943	12,681,943
	056 その他の特別損失	2,056,999	0	0	2,056,999	2,056,999
	特別費用計(9)	2,056,999	623,015	12,058,930	14,738,944	14,738,944
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,538,999	11,505,915	△11,953,917	△1,987,003	△1,987,003
繰 越 増 減 差 額の 部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)					
	収入	△5,119,219	△3,201,032	△2,391,326	△10,711,577	△10,711,577
	前期繰越活動増減差額(12)	△15,886,473	85,625,673	△25,744,568	43,994,632	43,994,632
	当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△21,005,692	82,424,641	△28,135,894	33,283,055	33,283,055
	活 動	0	0	0	0	0
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0	0	0
	増	167,590	0	0	167,590	167,590
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	0	0
	減	518,004	660	0	518,664	518,664
	057 その他の積立金積立額(17)					
	差 額					
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△21,356,106	82,423,981	△28,135,894	32,931,981	32,931,981

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和 6年 3月31日現在) (単位：円) 1頁

勘定科目	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
001 流動資産	△13,596,487	99,365,110	△25,904,663	59,863,960	0	59,863,960
01 現金預金	△13,821,027	77,401,846	△28,872,703	34,708,116	0	34,708,116
03 事業未収金	0	20,924,318	2,075,695	23,000,013	0	23,000,013
04 未収金	△138,186	127,822	692,345	681,981	0	681,981
05 未収補助金	0	912,000	200,000	1,112,000	0	1,112,000
15 立替金	359,490	0	0	359,490	0	359,490
27 その他の流動資産	3,236	△876	0	2,360	0	2,360
002 固定資産	19,121,236	67,373,332	3,101,444	89,596,012	0	89,596,012
001 基本財産	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
03 定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
002 その他の固定資産	18,121,236	67,373,332	3,101,444	88,596,012	0	88,596,012
05 車輜運搬具	902,855	1,835,761	1	2,738,617	0	2,738,617
06 器具及び備品	1,363,462	69,713	0	1,433,175	0	1,433,175
08 有形リース資産	0	948,120	0	948,120	0	948,120
09 権利	72,000	76,440	0	148,440	0	148,440
10 ソフトウェア	5,500	16,500	0	22,000	0	22,000
18 退職給付引当資産	7,139,739	29,853,042	2,998,485	39,991,266	0	39,991,266
22 財政調整積立資産	0	33,004,222	0	33,004,222	0	33,004,222
24 災害対策積立資産	3,024,645	0	0	3,024,645	0	3,024,645
25 生活安定資金欠損補填積立資産	109,321	0	0	109,321	0	109,321
28 退職金積立資産	5,068,450	0	0	5,068,450	0	5,068,450
29 退職共済事業管理資産	435,264	1,569,534	102,958	2,107,756	0	2,107,756
資産の部合計	5,524,749	166,738,442	△22,803,219	149,459,972	0	149,459,972

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

(令和6年3月31日現在)

(単位：円) 2頁

勘定科目	地域福祉事業	介護保険事業	障害福祉サービス事業	合計	内部取引消去	事業区分合計
011 流動負債	9,977,818	19,393,281	2,231,232	31,602,331	0	31,602,331
02 事業未払金	2,928,467	11,788,664	824,284	15,541,415	0	15,541,415
08 1年以内返済予定リース債務	510,660	437,458	0	948,118	0	948,118
14 未払費用	322,000	0	681,981	1,003,981	0	1,003,981
16 預り金	7,695	0	0	7,695	0	7,695
17 職員預り金	2,148,996	△223,842	187,968	2,113,122	0	2,113,122
24 賞与引当金	2,003,000	7,391,001	536,999	9,931,000	0	9,931,000
25 その他の流動負債	2,057,000	0	0	2,057,000	0	2,057,000
012 固定負債	7,080,621	31,916,958	3,101,443	42,099,022	0	42,099,022
03 リース債務	△494,382	494,382	0	0	0	0
08 退職給付引当金	7,139,739	29,853,042	2,998,485	39,991,266	0	39,991,266
11 退職共済預り金	435,264	1,569,534	102,958	2,107,756	0	2,107,756
負債の部合計	17,058,439	51,310,239	5,332,675	73,701,353	0	73,701,353
013 基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
01 第一号基本金	1,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000
015 国庫補助金等特別積立金	620,000	0	0	620,000	0	620,000
016 その他の積立金	8,202,416	33,004,222	0	41,206,638	0	41,206,638
02 財政調整積立金	0	33,004,222	0	33,004,222	0	33,004,222
04 災害対策積立金	3,024,645	0	0	3,024,645	0	3,024,645
05 生活安定資金欠損補填金積立金	109,321	0	0	109,321	0	109,321
06 退職金積立金	5,068,450	0	0	5,068,450	0	5,068,450
017 次期繰越活動増減差額	△21,356,106	82,423,981	△28,135,894	32,931,981	0	32,931,981
02 (うち当期活動増減差額)	△5,119,219	△3,201,032	△2,391,326	△10,711,577	0	△10,711,577
純資産の部合計	△11,533,690	115,428,203	△28,135,894	75,758,619	0	75,758,619
負債及び純資産の部合計	5,524,749	166,738,442	△22,803,219	149,459,972	0	149,459,972

計算書類に対する注記（法人全体）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 訪問介護事業の会計処理
 - ・介護保険拠点区分において、障害福祉サービス事業拠点区分間繰入金収入を加え一体的に処理している。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
当法人では、社会福祉事業のみのため、作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①地域福祉事業拠点区分
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
 - ②介護保険事業拠点区分
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
 - ③障害福祉サービス事業拠点区分
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
 - エ 行動援護事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 地域活動支援センター事業

計算書類に対する注記（法人全体）

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

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

該当なし

8. 担保に供している資産 該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
車輛運搬具	22,057,630	19,319,013	2,738,617
器具及び備品	4,681,176	3,248,001	1,433,175
有形リース資産	4,870,800	3,922,680	948,120
権利	148,440		148,440
ソフトウェア	425,900	403,900	22,000
合計	32,183,946	26,893,594	5,290,352

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

12. 関連当事者との取引の内容 該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

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

該当なし

財産目録

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ 資産の部						
001 1 流動資産						
01 現金預金	JA加美よつば加美支店、七十七銀行中新田支店、ゆうちょ銀行		運転資金として			34,708,116
03 預金						34,708,116
小計(現金預金)						34,708,116
03 事業未収金			3月分介護報酬等			23,000,013
04 未収金	宮城県民間社会福祉振興会退職共済事業		退職者に伴う退職共済金			681,981
05 未収補助金			社会福祉施設原油価格等高騰対応助成金			1,112,000
15 立替金			ボランティア保険掛金の立替等			359,490
27 その他の流動資産	図書カード等商品券他		運転資金として			2,360
流動資産合計						59,863,960
002 2 固定資産						
01 (1) 基本財産						
03 定期預金	JA加美よつば加美支店		定款に定められた基本財産			1,000,000
基本財産合計						1,000,000
02 (2) その他の固定資産						
05 車輛運搬具	普通乗用車、軽乗用車、特殊車両		利用者送迎用他	22,057,630	19,319,013	2,738,617
06 器具及び備品	災害VC備品倉庫、編集作業用PC、ヘッド、車いす等		社会福祉事業に使用	4,681,176	3,248,001	1,433,175
08 有形リース資産	PCサーバ		社会福祉事業に使用	4,870,800	3,922,680	948,120
09 権利	電話加入		社会福祉事業に使用	148,440		148,440
10 ソフトウェア	コンピュータソフトウェア使用権等		社会福祉事業に使用	425,900	403,900	22,000
18 退職給付引当資産	退職金給付引当金		将来従業員退職時に使用			39,991,266
22 財政調整積立資産	定期預金JA加美よつば加美支店		将来における財政安定の目的のために積み立てている定期預金			33,004,222
24 災害対策積立資産	定期預金JA加美よつば加美支店		災害発生時に使用するために積み立てている定期預金			3,024,645
25 生活安定資金欠損補填積立資産	定期預金JA加美よつば加美支店		生活安定資金貸付償還が滞った時のために積み立てている普通預金			109,321
28 退職金積立資産	普通預金JA加美よつば加美支店		職員の退職金に充てる資金			5,068,450
29 退職共済事業管理資産	宮城県民間社会福祉振興会退職共済事業		将来従業員退職時に使用			2,107,756
その他の固定資産合計						88,596,012
固定資産合計						89,596,012
資産合計						149,459,972
Ⅱ 負債の部						
011 1 流動負債						
02 事業未払金	3月分水道光熱費他					15,541,415
08 1年以内返済予定リース債務	PCサーバのリース債務					948,118
14 未払費用	役員報酬等の支給、退職共済事業退職手当					1,003,981
16 預り金	報酬源泉所得税他					7,695
17 職員預り金	社会保険料、源泉所得税他					2,113,122
24 賞与引当金	令和6年6月賞与引当金(令和5年度4ヵ月分)					9,931,000
25 その他の流動負債	令和5年度町福祉団体運営補助金残額					2,057,000
流動負債合計						31,602,331
012 2 固定負債						
08 退職給付引当金	宮城県民間社会福祉振興会退職共済事業					39,991,266
11 退職共済預り金	宮城県民間社会福祉振興会退職共済事業					2,107,756
固定負債合計						42,099,022
負債合計						73,701,353
差引純資産						75,758,619

地域福祉事業拠点区分

地域福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位: 円) 1頁

	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				
	181 会費収入	2,253,000	2,207,200	45,800	
	01 一般会費収入	2,113,000	2,113,200	△200	
	02 賛助会費収入	90,000	84,000	6,000	
	03 特別会費収入	50,000	10,000	40,000	
	183 寄附金収入	599,000	652,225	△53,225	
	02 経常経費寄附金収入	599,000	652,225	△53,225	
	184 経常経費補助金収入	22,714,000	22,632,651	81,349	
	02 市区町村補助金収入	20,842,000	20,760,000	82,000	
	01 市区町村補助金収入	20,842,000	20,760,000	82,000	
	03 都道府県社協補助金収入	100,000	100,000	0	
	01 都道府県社協補助金収入	100,000	100,000	0	
	04 その他の補助金収入	300,000	300,000	0	
	01 その他の補助金収入	300,000	300,000	0	
	05 共同募金配分金収入	1,472,000	1,472,651	△651	
	01 一般募金配分金収入	1,472,000	1,472,651	△651	
	185 受託金収入	5,688,000	5,604,336	83,664	
	02 市区町村受託金収入	5,488,000	5,486,736	1,264	
	01 市区町村受託金収入	5,488,000	5,486,736	1,264	
	05 都道府県社協受託金収入	200,000	117,600	82,400	
	01 都道府県社協受託金収入	200,000	117,600	82,400	
	186 貸付事業収入	500,000	0	500,000	
	01 償還金収入	500,000	0	500,000	
	187 事業収入	137,000	55,150	81,850	
	01 参加費収入	51,000	14,600	36,400	
	05 広告料収入	1,000	0	1,000	
	06 手数料収入	5,000	5,450	△450	
	07 その他の事業収入	80,000	35,100	44,900	
	199 受取利息配当金収入	2,000	541	1,459	
	200 その他の収入	10,000	0	10,000	
	03 雑収入	10,000	0	10,000	
	03 雑収入	10,000	0	10,000	
	事業活動収入計(1)	31,903,000	31,152,103	750,897	
支出	131 人件費支出	30,128,000	27,899,533	2,228,467	
	01 役員報酬支出	700,000	698,000	2,000	
	02 職員給料支出	19,795,000	17,899,677	1,895,323	
	03 職員賞与支出	5,104,000	5,102,728	1,272	
	06 退職給付支出	401,000	400,500	500	
	07 法定福利費支出	4,128,000	3,798,628	329,372	
	132 事業費支出	1,724,000	1,711,594	12,406	
	01 給食費支出	280,000	278,376	1,624	
	08 教養娯楽費支出	41,000	40,800	200	
	14 消耗器具備品費支出	149,000	148,894	106	
	15 保険料支出	64,000	62,450	1,550	
	16 賃借料支出	21,000	20,328	672	
	22 印刷製本費支出	5,000	0	5,000	
	24 広報費支出	748,000	745,580	2,420	
	28 諸謝金支出	416,000	415,166	834	
	133 事務費支出	3,683,000	2,705,592	977,408	
	01 福利厚生費支出	61,000	59,766	1,234	
	03 旅費交通費支出	715,000	484,350	230,650	
	04 研修研究費支出	113,000	6,249	106,751	
	05 事務消耗品費支出	390,000	234,568	155,432	
	06 印刷製本費支出	552,000	461,131	90,869	
	09 修繕費支出	102,000	81,218	20,782	
	10 通信運搬費支出	233,000	134,028	98,972	
	11 会議費支出	45,000	14,196	30,804	
	13 業務委託費支出	414,000	412,460	1,540	
	14 手数料支出	185,000	173,106	11,894	
	15 保険料支出	171,000	169,970	1,030	
	16 賃借料支出	196,000	194,851	1,149	
	18 租税公課支出	17,000	16,200	800	

地域福祉事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位: 円) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
	19 保守料支出	17,000	16,202	798	
	20 渉外費支出	180,000	63,283	116,717	
	21 諸会費支出	69,000	68,698	302	
	22 車輛費支出	223,000	115,316	107,684	
	01 車輛燃料費	78,000	62,769	15,231	
	02 車輛整備費	145,000	52,547	92,453	
	138 貸付事業支出	500,000	0	500,000	
	01 貸付金支出	500,000	0	500,000	
	139 共同募金配分金事業費	1,976,000	1,488,120	487,880	
	01 一般募金配分金事業費	1,976,000	1,488,120	487,880	
	01 老人福祉活動費	555,000	422,731	132,269	
	02 障害児・者福祉活動費	66,000	43,360	22,640	
	03 児童・青少年福祉活動費	380,000	235,506	144,494	
	05 福祉育成・援助活動費	480,000	361,385	118,615	
	06 ボランティア活動育成事業費	495,000	425,138	69,862	
	141 助成金支出	82,000	82,000	0	
	01 助成金支出	82,000	82,000	0	
	01 福祉団体等助成金支出	82,000	82,000	0	
	事業活動支出計 (2)	38,093,000	33,886,839	4,206,161	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△6,190,000	△2,734,736	△3,455,264	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	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				
	212 積立資産取崩収入	168,000	167,590	410	
	10 退職金積立資産取崩収入	168,000	167,590	410	
	220 拠点区分間繰入金収入	617,000	518,000	99,000	
	222 その他の活動による収入	234,000	223,320	10,680	
	03 退職共済預り金収入	234,000	223,320	10,680	
	その他の活動収入計 (7)	1,019,000	908,910	110,090	
	支出				
	155 積立資産支出	1,170,000	1,041,300	128,700	
	01 退職給付引当資産支出	552,000	523,296	28,704	
	07 生活安定資金欠損補填積立預金積立支出	1,000	4	996	
	10 退職金積立資産支出	617,000	518,000	99,000	
	163 拠点区分間繰入金支出	619,000	0	619,000	
	165 その他の活動による支出	1,878,000	1,866,857	11,143	
	03 その他の活動による支出	1,644,000	1,643,537	463	
	04 退職共済事業管理資産支出	234,000	223,320	10,680	
	その他の活動支出計 (8)	3,667,000	2,908,157	758,843	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△2,648,000	△1,999,247	△648,753	
	予備費支出 (10)	1,000,000	0	1,000,000	
		0			
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△9,838,000	△4,733,983	△5,104,017	
前期末支払資金残高 (12)		△14,273,000	△14,269,662	△3,338	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		△24,111,000	△19,003,645	△5,107,355	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	地域福祉事業

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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	081 会費収益	2,207,200	2,201,800	5,400
	01 一般会費収益	2,113,200	2,104,800	8,400
	02 賛助会費収益	84,000	87,000	△3,000
	03 特別会費収益	10,000	10,000	0
	083 寄付金収益	652,225	472,135	180,090
	02 経常経費寄付金収益	652,225	472,135	180,090
	084 経常経費補助金収益	22,632,651	23,663,583	△1,030,932
	01 都道府県補助金収益	0	300,000	△300,000
	01 都道府県補助金収益	0	300,000	△300,000
	02 市区町村補助金収益	20,760,000	21,541,000	△781,000
	01 市区町村補助金収益	20,760,000	21,541,000	△781,000
	03 都道府県社協補助金収益	100,000	100,000	0
	01 都道府県社協補助金収益	100,000	100,000	0
	04 その他の補助金収益	300,000	278,433	21,567
	01 その他の補助金収益	300,000	278,433	21,567
	05 共同募金配分金収益	1,472,651	1,444,150	28,501
	01 一般募金配分金収益	1,472,651	1,444,150	28,501
	085 受託金収益	5,604,336	5,889,608	△285,272
	02 市区町村受託金収益	5,486,736	5,805,908	△319,172
	01 市区町村受託金収益	5,486,736	5,805,908	△319,172
	05 都道府県社協受託金収益	117,600	83,700	33,900
	01 都道府県社協受託金収益	117,600	83,700	33,900
	087 事業収益	55,150	54,790	360
	01 参加費収益	14,600	9,000	5,600
	06 手数料収益	5,450	4,090	1,360
	07 その他の事業収益	35,100	41,700	△6,600
	サービス活動収益計(1)	31,151,562	32,281,916	△1,130,354
費用	021 人件費	28,446,829	27,852,976	593,853
	01 役員報酬	698,000	446,000	252,000
	02 職員給料	17,899,677	16,808,847	1,090,830
	03 職員賞与	3,379,728	3,187,065	192,663
	04 賞与引当金繰入	2,003,000	1,979,000	24,000
	05 非常勤職員給与	0	865,029	△865,029
	07 退職給付費用	923,796	922,143	1,653
	08 法定福利費	3,542,628	3,644,892	△102,264
	022 事業費	1,711,594	2,144,300	△432,706
	01 給食費	278,376	224,087	54,289
	08 教養娯楽費	40,800	37,400	3,400
	14 消耗器具備品費	148,894	383,537	△234,643
	15 保険料	62,450	59,460	2,990
	16 賃借料	20,328	42,768	△22,440
	23 広報費	745,580	923,574	△177,994
	27 諸謝金	415,166	473,474	△58,308
	023 事務費	2,705,592	3,066,016	△360,424
	01 福利厚生費	59,766	67,655	△7,889
	03 旅費交通費	484,350	429,600	54,750
	04 研修研究費	6,249	24,930	△18,681
	05 事務消耗品費	234,568	616,583	△382,015
	06 印刷製本費	461,131	289,026	172,105
	09 修繕費	81,218	115,858	△34,640
	10 通信運搬費	134,028	144,695	△10,667

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	地域福祉事業

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	11 会議費	14,196	8,192	6,004
	12 広報費	0	5,000	△5,000
	13 業務委託費	412,460	704,466	△292,006
	14 手数料	173,106	119,563	53,543
	15 保険料	169,970	94,460	75,510
	16 賃借料	194,851	148,407	46,444
	18 租税公課	16,200	4,500	11,700
	19 保守料	16,202	16,088	114
	20 渉外費	63,283	166,941	△103,658
	21 諸会費	68,698	47,698	21,000
	22 車輛費	115,316	59,863	55,453
	01 車輛燃料費	62,769	44,320	18,449
	02 車輛整備費	52,547	15,543	37,004
	23 諸謝金	0	2,491	△2,491
	028 共同募金配分金事業費	1,488,120	1,453,433	34,687
	01 一般募金配分金事業費	1,488,120	1,453,433	34,687
	01 老人福祉活動費	422,731	321,822	100,909
	02 障害児・者福祉活動費	43,360	61,764	△18,404
	03 児童・青少年福祉活動費	235,506	286,103	△50,597
	05 福祉育成・援助活動費	361,385	454,340	△92,955
	06 ボランティア活動育成事業費	425,138	329,404	95,734
	030 助成金費用	82,000	82,000	0
	01 助成金費用	82,000	82,000	0
	01 福祉団体等助成金費用	82,000	82,000	0
	033 減価償却費	530,688	260,938	269,750
	034 国庫補助金等特別積立金取崩額	△232,500	△77,500	△155,000
	サービス活動費用計(2)	34,732,323	34,782,163	△49,840
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,580,761	△2,500,247	△1,080,514
サービス活動外増減の部	収 101 受取利息配当金収益	541	541	0
	益 106 その他のサービス活動外収益	0	41,257	△41,257
	04 雑収益	0	41,257	△41,257
	02 雑収益	0	41,257	△41,257
	サービス活動外収益計(4)	541	41,798	△41,257
	費			
	用 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)	541	41,798	△41,257
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,580,220	△2,458,449	△1,121,771
特別増減の部	収 107 施設整備等補助金収益	0	930,000	△930,000
	益 01 施設整備等補助金収益	0	930,000	△930,000
	113 拠点区分間繰入金収益	518,000	0	518,000
	特別収益計(8)	518,000	930,000	△412,000
	費 048 国庫補助金等特別積立金積立額	0	930,000	△930,000
	用 051 拠点区分間繰入金費用	0	167,040	△167,040
	054 拠点区分間固定資産移管費用	0	250,870	△250,870
	056 その他の特別損失	2,056,999	1,642,944	414,055
	02 その他の特別損失	2,056,999	1,642,944	414,055
	特別費用計(9)	2,056,999	2,990,854	△933,855
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,538,999	△2,060,854	521,855

地域福祉事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日) (単位：円) 3頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△5,119,219	△4,519,303	△599,916
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△15,886,473	△10,781,066	△5,105,407
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△21,005,692	△15,300,369	△5,705,323
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0
	01 基金取崩額	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	167,590	0	167,590
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0
	02 長期預り金取崩額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0
	08 退職金積立金取崩額	167,590	0	167,590
	057 その他の積立金積立額(17)	518,004	586,104	△68,100
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0
	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
	06 災害対策積立金積立額	0	60	△60
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	4	4	0
	08 退職金積立金積立額	518,000	586,040	△68,040
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	△21,356,106	△15,886,473	△5,469,633

地域福祉事業拠点区分 貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位 : 円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	△13,596,487	△9,768,543	△3,827,944	011 流動負債	9,977,818	8,634,317	1,343,501
01 現金預金	△13,821,027	△9,922,910	△3,898,117	02 事業未払金	2,928,467	3,387,495	△459,028
04 未収金	△138,186	△130,749	△7,437	08 1年以内返済予定 リース債務	510,660	510,660	0
15 立替金	359,490	281,880	77,610	14 未払費用	322,000	255,000	67,000
27 その他の流動資産	3,236	3,236	0	16 預り金	7,695	6,088	1,607
				17 職員預り金	2,148,996	852,536	1,296,460
				24 賞与引当金	2,003,000	1,979,000	24,000
				25 その他の流動負債	2,057,000	1,643,538	413,462
002 固定資産	19,121,236	19,072,894	48,342	012 固定負債	7,080,621	6,334,005	746,616
001 基本財産	1,000,000	1,000,000	0	03 リース債務	△494,382	△494,382	0
03 定期預金	1,000,000	1,000,000	0	08 退職給付引当金	7,139,739	6,616,443	523,296
002 その他の固定資産	18,121,236	18,072,894	48,342	11 退職共済預り金	435,264	211,944	223,320
05 車輛運搬具	902,855	1,241,425	△338,570	負債の部合計	17,058,439	14,968,322	2,090,117
06 器具及び備品	1,363,462	1,550,080	△186,618	純資産の部			
09 権利	72,000	72,000	0	013 基本金	1,000,000	1,000,000	0
10 ソフトウェア	5,500	11,000	△5,500	01 第一号基本金	1,000,000	1,000,000	0
18 退職給付引当資産	7,139,739	6,616,443	523,296	015 国庫補助金等特別積立金	620,000	852,500	△232,500
24 災害対策積立資産	3,024,645	3,024,645	0	016 その他の積立金	8,202,416	8,370,002	△167,586
25 生活安定資金欠損補填積立 資産	109,321	109,317	4	04 災害対策積立金	3,024,645	3,024,645	0
28 退職金積立資産	5,068,450	5,236,040	△167,590	05 生活安定資金欠損補填金積 立金	109,321	109,317	4
29 退職共済事業管理資産	435,264	211,944	223,320	06 退職金積立金	5,068,450	5,236,040	△167,590
				017 次期繰越活動増減差額	△21,356,106	△15,886,473	△5,469,633
				02 (うち当期活動増減差額)	△5,119,219	△4,519,303	△599,916
				純資産の部合計	△11,533,690	△5,663,971	△5,869,719
資産の部合計	5,524,749	9,304,351	△3,779,602	負債及び純資産の部合計	5,524,749	9,304,351	△3,779,602

計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- 社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。
- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - (4) リース会計基準適用粘土開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) 地域福祉事業拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
 - (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - ア 法人運営事業
 - イ 地域福祉事業
 - ウ 生活相談事業
 - エ ボランティアセンター活動事業
 - オ 生活福祉資金貸付事務
 - カ 生活安定資金貸付事業
 - キ 共同募金配分金事業
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））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
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,000,000			1,000,000

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

該当なし

7. 担保に供している資産 該当なし

計算書類に対する注記（地域福祉事業拠点区分用）

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	3,880,345	2,977,490	902,855
器具及び備品	3,003,720	1,640,258	1,363,462
権利	72,000		72,000
ソフトウェア	62,600	57,100	5,500
合計	7,018,665	4,674,848	2,343,817

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

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

介護保険事業拠点区分

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位: 円) 1頁

	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				
	184 経常経費補助金収入	925,000	1,837,000	△912,000	
	01 都道府県補助金収入	225,000	437,000	△212,000	
	01 都道府県補助金収入	225,000	437,000	△212,000	
	02 市区町村補助金収入	700,000	1,400,000	△700,000	
	01 市区町村補助金収入	700,000	1,400,000	△700,000	
	189 介護保険事業収入	149,334,000	133,833,075	15,500,925	
	02 居宅介護料収入	104,311,000	92,564,135	11,746,865	
	01 (介護報酬収入)	93,793,000	83,236,210	10,556,790	
	01 介護報酬収入	93,793,000	83,236,210	10,556,790	
	02 (利用者負担金収入)	10,518,000	9,327,925	1,190,075	
	01 介護負担金収入(公費)	97,000	113,124	△16,124	
	02 介護負担金収入(一般)	10,421,000	9,214,801	1,206,199	
	04 居宅介護支援介護料収入	34,102,000	31,059,660	3,042,340	
	01 居宅介護支援介護料収入	33,582,000	31,059,660	2,522,340	
	02 介護予防支援介護料収入	520,000	0	520,000	
	05 介護予防・日常生活支援総合事業収入	2,141,000	2,045,930	95,070	
	01 事業費収入	1,897,000	1,786,990	110,010	
	03 事業負担金収入(一般)	244,000	258,940	△14,940	
	06 利用者等利用料収入	6,088,000	4,989,400	1,098,600	
	05 食費収入(一般)	6,076,000	4,983,700	1,092,300	
	09 その他の利用料収入	12,000	5,700	6,300	
	07 その他の事業収入	2,692,000	3,173,950	△481,950	
	03 受託事業収入	2,692,000	3,173,950	△481,950	
	199 受取利息配当金収入	3,000	660	2,340	
	200 その他の収入	166,000	160,500	5,500	
	03 雑収入	166,000	160,500	5,500	
	03 雑収入	166,000	160,500	5,500	
	事業活動収入計(1)	150,428,000	135,831,235	14,596,765	
支出	131 人件費支出	114,128,000	111,977,855	2,150,145	
	02 職員給料支出	65,242,000	63,917,596	1,324,404	
	03 職員賞与支出	16,378,000	16,376,800	1,200	
	04 非常勤職員給与支出	16,078,000	15,450,900	627,100	
	06 退職給付支出	1,681,000	1,679,875	1,125	
	07 法定福利費支出	14,749,000	14,552,684	196,316	
	132 事業費支出	31,562,000	28,927,040	2,634,960	
	01 給食費支出	3,086,000	2,989,796	96,204	
	05 保健衛生費支出	715,000	435,969	279,031	
	08 教養娯楽費支出	302,000	197,464	104,536	
	12 水道光熱費支出	6,437,000	6,165,724	271,276	
	13 燃料費支出	3,898,000	3,580,608	317,392	
	14 消耗器具備品費支出	1,112,000	592,610	519,390	
	15 保険料支出	1,483,000	1,481,520	1,480	
	16 賃借料支出	3,079,000	2,965,466	113,534	
	20 車輛費支出	2,756,000	2,482,518	273,482	
	01 車輛燃料費	1,973,000	1,905,750	67,250	
	02 車輛整備費	783,000	576,768	206,232	
	23 修繕費支出	610,000	14,025	595,975	
	25 業務委託費支出	7,626,000	7,612,818	13,182	
	26 租税公課支出	90,000	79,200	10,800	
	27 保守料支出	344,000	329,322	14,678	
	28 諸謝金支出	24,000	0	24,000	
	133 事務費支出	6,935,000	5,799,235	1,135,765	
	01 福利厚生費支出	794,000	745,401	48,599	
	02 職員被服費支出	437,000	198,561	238,439	
	03 旅費交通費支出	125,000	15,800	109,200	
	04 研修研究費支出	428,000	208,641	219,359	
	05 事務消耗品費支出	489,000	347,290	141,710	
	06 印刷製本費支出	615,000	536,400	78,600	
	09 修繕費支出	181,000	167,366	13,634	
	10 通信運搬費支出	591,000	548,885	42,115	
	11 会議費支出	20,000	0	20,000	

介護保険事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
	13 業務委託費支出	106,000	103,576	2,424	
	14 手数料支出	1,968,000	1,902,062	65,938	
	16 賃借料支出	870,000	849,658	20,342	
	19 保守料支出	93,000	83,440	9,560	
	20 渉外費支出	105,000	27,087	77,913	
	21 諸会費支出	57,000	54,500	2,500	
	24 雑支出	56,000	10,568	45,432	
	01 退職共済預け金差損支出	11,000	10,568	432	
	02 雑支出	45,000	0	45,000	
	137 利用者負担軽減額	20,000	0	20,000	
	事業活動支出計 (2)	152,645,000	146,704,130	5,940,870	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△2,217,000	△10,872,895	8,655,895	
施設整備等による収支	収入 205 固定資産売却収入	70,000	70,000	0	
	01 車輛運搬具売却収入	70,000	70,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	70,000	70,000	0	
	支出 149 ファイナンス・リース債務の返済支出	1,002,000	974,160	27,840	
	施設整備等支出計 (5)	1,002,000	974,160	27,840	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△932,000	△904,160	△27,840	
その他の活動による収支	収入 212 積立資産取崩収入	11,000	10,568	432	
	01 退職給付引当資産取崩収入	11,000	10,568	432	
	220 拠点区分間繰入金収入	12,936,000	12,058,930	877,070	
	222 その他の活動による収入	889,000	839,210	49,790	
	03 退職共済預り金収入	878,000	828,642	49,358	
	04 退職共済事業管理資産取崩収入	11,000	10,568	432	
	その他の活動収入計 (7)	13,836,000	12,908,708	927,292	
	支出 155 積立資産支出	2,129,000	2,016,742	112,258	
	01 退職給付引当資産支出	2,127,000	2,016,082	110,918	
	04 財政調整積立預金積立支出	1,000	660	340	
	06 災害対策積立預金積立支出	1,000	0	1,000	
	163 拠点区分間繰入金支出	617,000	623,013	△6,013	
	165 その他の活動による支出	868,000	839,210	28,790	
	04 退職共済事業管理資産支出	857,000	828,642	28,358	
	05 退職共済預り金返還支出	11,000	10,568	432	
その他の活動支出計 (8)		3,614,000	3,478,965	135,035	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		10,222,000	9,429,743	792,257	
予備費支出 (10)		0	0	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		7,073,000	△2,347,312	9,420,312	
前期末支払資金残高 (12)		90,145,000	90,147,600	△2,600	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		97,218,000	87,800,288	9,417,712	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	介護保険事業

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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			
	083 寄付金収益	0	50,000	△50,000
	02 経常経費寄付金収益	0	50,000	△50,000
	084 経常経費補助金収益	1,837,000	1,477,388	359,612
	01 都道府県補助金収益	437,000	777,388	△340,388
	01 都道府県補助金収益	437,000	777,388	△340,388
	02 市区町村補助金収益	1,400,000	700,000	700,000
	01 市区町村補助金収益	1,400,000	700,000	700,000
	089 介護保険事業収益	133,833,075	148,245,050	△14,411,975
	02 居宅介護料収益	92,564,135	105,184,610	△12,620,475
	01 (介護報酬収益)	83,236,210	94,079,324	△10,843,114
	01 介護報酬収益	83,236,210	94,079,324	△10,843,114
	02 (利用者負担金収益)	9,327,925	11,105,286	△1,777,361
	01 介護負担金収益(公費)	113,124	152,089	△38,965
	02 介護負担金収益(一般)	9,214,801	10,953,197	△1,738,396
	04 居宅介護支援介護料収益	31,059,660	34,467,440	△3,407,780
	01 居宅介護支援介護料収益	31,059,660	34,467,440	△3,407,780
	05 介護予防・日常生活支援総合事業収益	2,045,930	1,736,600	309,330
	01 事業費収益	1,786,990	1,562,940	224,050
	03 事業負担金収益(一般)	258,940	173,660	85,280
	06 利用者等利用料収益	4,989,400	5,235,220	△245,820
	02 居宅介護サービス利用料収益	0	138,270	△138,270
	05 食費収益(一般)	4,983,700	5,084,950	△101,250
	09 その他の利用料収益	5,700	12,000	△6,300
	07 その他の事業収益	3,173,950	1,621,180	1,552,770
	03 受託事業収益	3,173,950	1,621,180	1,552,770
	097 その他の事業収益	0	106,048	△106,048
	01 その他の事業収益	0	106,048	△106,048
	03 その他の事業収益	0	106,048	△106,048
	サービス活動収益計(1)	135,670,075	149,878,486	△14,208,411
費 用	費用			
	021 人件費	114,174,937	114,090,720	84,217
	02 職員給料	63,917,596	64,098,782	△181,186
	03 職員賞与	10,750,800	11,487,530	△736,730
	04 賞与引当金繰入	7,391,000	7,210,000	181,000
	05 非常勤職員給与	14,747,900	13,061,610	1,686,290
	07 退職給付費用	3,695,957	3,959,850	△263,893
	08 法定福利費	13,671,684	14,272,948	△601,264
	022 事業費	28,927,040	29,248,181	△321,141
	01 給食費	2,989,796	3,207,645	△217,849
	05 保健衛生費	435,969	396,972	38,997
	08 教養娯楽費	197,464	174,633	22,831
	12 水道光熱費	6,165,724	6,409,359	△243,635
	13 燃料費	3,580,608	3,165,818	414,790
	14 消耗器具備品費	592,610	738,126	△145,516
	15 保険料	1,481,520	1,472,470	9,050
	16 賃借料	2,965,466	3,074,621	△109,155
	20 車輛費	2,482,518	2,940,346	△457,828
	01 車輛燃料費	1,905,750	1,958,277	△52,527
	02 車輛整備費	576,768	982,069	△405,301
	22 修繕費	14,025	327,525	△313,500
	24 業務委託費	7,612,818	7,010,195	602,623
	25 租税公課	79,200	136,200	△57,000

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

（ 自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 ）

（単位：円） 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	26 保守料	329,322	190,850	138,472
	27 諸謝金	0	3,421	△3,421
	023 事務費	5,788,667	5,060,514	728,153
	01 福利厚生費	745,401	603,768	141,633
	02 職員被服費	198,561	139,950	58,611
	03 旅費交通費	15,800	5,080	10,720
	04 研修研究費	208,641	167,150	41,491
	05 事務消耗品費	347,290	262,153	85,137
	06 印刷製本費	536,400	562,240	△25,840
	09 修繕費	167,366	0	167,366
	10 通信運搬費	548,885	589,040	△40,155
	13 業務委託費	103,576	88,941	14,635
	14 手数料	1,902,062	1,639,426	262,636
	16 賃借料	849,658	816,473	33,185
	18 租税公課	0	200	△200
	19 保守料	83,440	84,273	△833
	20 渉外費	27,087	11,870	15,217
	21 諸会費	54,500	79,750	△25,250
	24 雑費	0	10,200	△10,200
	01 退職共済預け金差損	0	10,200	△10,200
	033 減価償却費	1,647,536	1,598,656	48,880
	037 その他の費用	0	22,560	△22,560
	01 その他の費用	0	22,560	△22,560
	02 前期損益修正損	0	22,560	△22,560
	サービス活動費用計(2)	150,538,180	150,020,631	517,549
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△14,868,105	△142,145	△14,725,960
サービス活動外増減の部	101 受取利息配当金収益	660	520	140
	106 その他のサービス活動外収益	160,500	44,554	115,946
	04 雑収益	160,500	44,554	115,946
	02 雑収益	160,500	0	160,500
	03 退職共済預け金差益	0	44,554	△44,554
	サービス活動外収益計(4)	161,160	45,074	116,086
	費用			
サービス活動外増減の部	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)	161,160	45,074	116,086
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△14,706,945	△97,071	△14,609,874
特別増減の部	110 固定資産受贈額	0	2,413,548	△2,413,548
	01 固定資産受贈額	0	2,413,548	△2,413,548
	111 固定資産売却益	69,998	0	69,998
	02 その他の固定資産売却益	69,998	0	69,998
	05 車輛運搬具売却益	69,998	0	69,998
	113 拠点区分間繰入金収益	12,058,930	11,499,110	559,820
	116 拠点区分間固定資産移管収益	0	250,870	△250,870
	特別収益計(8)	12,128,928	14,163,528	△2,034,600
	費用			
	046 固定資産売却損・処分損	2	0	2
	02 車輛運搬具売却損・処分損	2	0	2
	051 拠点区分間繰入金費用	623,013	0	623,013
	特別費用計(9)	623,015	0	623,015
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	11,505,913	14,163,528	△2,657,615

介護保険事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日) (単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,201,032	14,066,457	△17,267,489
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	85,625,673	78,559,736	7,065,937
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	82,424,641	92,626,193	△10,201,552
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0
	01 基金取崩額	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0
	02 長期預り金取崩額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0
	08 退職金積立金取崩額	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	660	7,000,520	△6,999,860
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
	04 財政調整積立金積立額	660	7,000,520	△6,999,860
	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
	06 災害対策積立金積立額	0	0	0
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0
	08 退職金積立金積立額	0	0	0
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		82,423,981	85,625,673	△3,201,692

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	介護保険事業

介護保険事業拠点区分 貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	99,365,110	100,392,310	△1,027,200	011 流動負債	19,393,281	17,918,211	1,475,070
01 現金預金	77,401,846	77,947,205	△545,359	02 事業未払金	11,788,664	10,301,512	1,487,152
03 事業未収金	20,924,318	22,318,159	△1,393,841	03 その他の未払金	0	167,040	△167,040
04 未収金	127,822	127,822	0	08 1年以内返済予定リース債務	437,458	463,500	△26,042
05 未収補助金	912,000	0	912,000	17 職員預り金	△223,842	△223,842	0
27 その他の流動資産	△876	△876	0	24 賞与引当金	7,391,001	7,210,001	181,000
002 固定資産	67,373,332	66,196,624	1,176,708	012 固定負債	31,916,958	30,041,488	1,875,470
002 その他の固定資産	67,373,332	66,196,624	1,176,708	03 リース債務	494,382	1,442,500	△948,118
05 車輻運搬具	1,835,761	2,423,868	△588,107	08 退職給付引当金	29,853,042	27,847,528	2,005,514
06 器具及び備品	69,713	123,861	△54,148	11 退職共済預り金	1,569,534	751,460	818,074
08 有形リース資産	948,120	1,922,280	△974,160	負債の部合計	51,310,239	47,959,699	3,350,540
09 権利	76,440	76,440	0	純資産の部			
10 ソフトウェア	16,500	47,625	△31,125	016 その他の積立金	33,004,222	33,003,562	660
18 退職給付引当資産	29,853,042	27,847,528	2,005,514	02 財政調整積立金	33,004,222	33,003,562	660
22 財政調整積立資産	33,004,222	33,003,562	660	017 次期繰越活動増減差額	82,423,981	85,625,673	△3,201,692
29 退職共済事業管理資産	1,569,534	751,460	818,074	02 (うち当期活動増減差額)	△3,201,032	14,066,457	△17,267,489
				純資産の部合計	115,428,203	118,629,235	△3,201,032
資産の部合計	166,738,442	166,588,934	149,508	負債及び純資産の部合計	166,738,442	166,588,934	149,508

計算書類に対する注記（介護保険拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- 社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。
- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - (4) 訪問介護事業の会計処理
 - ・介護保険拠点区分において、障害福祉サービス事業拠点区分間繰入金収入を加え一体的に処理している。
 - (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
 - ・引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) 介護保険事業拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
 - (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑪））
 - ア 居宅介護支援事業
 - イ 訪問介護事業
 - ウ デイサービス事業
 - (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額 該当なし

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

該当なし

7. 担保に供している資産 該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	17,349,285	15,513,524	1,835,761
器具及び備品	1,677,456	1,607,743	69,713
有形リース資産	4,870,800	3,922,680	948,120
権利	76,440		76,440
ソフトウェア	363,300	346,800	16,500
合計	24,337,281	21,390,747	2,946,534

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 該当なし

計算書類に対する注記（介護保険拠点区分用）

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし

障害福祉サービス事業 拠点区分

障害福祉サービス事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円) 1頁

	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				
	184 経常経費補助金収入	230,000	430,000	△200,000	
	02 市区町村補助金収入	200,000	400,000	△200,000	
	01 市区町村補助金収入	200,000	400,000	△200,000	
	05 共同募金配分金収入	30,000	30,000	0	
	02 歳末たすけあい配分金収入	30,000	30,000	0	
	185 受託金収入	9,198,000	9,198,000	0	
	02 市区町村受託金収入	9,198,000	9,198,000	0	
	01 市区町村受託金収入	9,198,000	9,198,000	0	
	187 事業収入	40,000	29,550	10,450	
	07 その他の事業収入	40,000	29,550	10,450	
	194 障害福祉サービス等事業収入	13,266,000	13,278,910	△12,910	
	01 自立支援給付費収入	13,266,000	13,278,910	△12,910	
	01 介護給付費収入	12,317,000	12,058,930	258,070	
	07 計画相談支援給付費収入	949,000	1,219,980	△270,980	
	197 その他の事業収入	131,000	139,000	△8,000	
	01 その他の事業収入	131,000	139,000	△8,000	
	03 その他の事業収入	131,000	139,000	△8,000	
	199 受取利息配当金収入	2,000	0	2,000	
	200 その他の収入	1,000	16,406	△15,406	
	03 雑収入	1,000	16,406	△15,406	
	02 退職共済預け金差益収入	0	15,406	△15,406	
	03 雑収入	1,000	1,000	0	
	事業活動収入計(1)	22,868,000	23,091,866	△223,866	
	支出				
	131 人件費支出	11,787,000	11,775,233	11,767	
	02 職員給料支出	6,513,000	6,341,512	171,488	
	03 職員賞与支出	2,221,000	1,911,433	309,567	
	04 非常勤職員給与支出	1,423,000	1,329,490	93,510	
	06 退職給付支出	279,000	855,711	△576,711	
	07 法定福利費支出	1,351,000	1,337,087	13,913	
	132 事業費支出	1,723,000	1,689,657	33,343	
	05 保健衛生費支出	11,000	10,851	149	
	08 教養娯楽費支出	3,000	2,820	180	
	12 水道光熱費支出	842,000	820,148	21,852	
	13 燃料費支出	20,000	15,048	4,952	
	14 消耗器具備品費支出	35,000	34,604	396	
	15 保険料支出	172,000	171,620	380	
	16 賃借料支出	42,000	41,821	179	
	17 教育指導費支出	65,000	64,959	41	
	20 車輛費支出	372,000	370,735	1,265	
	01 車輛燃料費	124,000	123,248	752	
	02 車輛整備費	248,000	247,487	513	
	23 修繕費支出	13,000	12,100	900	
	26 租税公課支出	48,000	47,800	200	
	31 作業者工賃	100,000	97,151	2,849	
	133 事務費支出	635,000	608,092	26,908	
	01 福利厚生費支出	68,000	52,703	15,297	
	03 旅費交通費支出	20,000	4,900	15,100	
	04 研修研究費支出	34,000	14,416	19,584	
	05 事務消耗品費支出	80,000	69,314	10,686	
	06 印刷製本費支出	3,000	2,316	684	
	09 修繕費支出	23,000	21,466	1,534	
	10 通信運搬費支出	196,000	191,067	4,933	
	13 業務委託費支出	23,000	21,204	1,796	
	14 手数料支出	31,000	27,703	3,297	
	16 賃借料支出	147,000	145,863	1,137	
	19 保守料支出	10,000	9,258	742	
	24 雑支出	0	47,882	△47,882	
	01 退職共済預け金差損支出	0	47,882	△47,882	
	事業活動支出計(2)	14,145,000	14,072,982	72,018	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,723,000	9,018,884	△295,884	
施収					

障害福祉サービス事業拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円) 2頁

	勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備考
設 整 備 等 に よ る 収 支	入 施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支 149 ファイナンス・リース債務の返済支出	74,000	0	74,000	
	施設整備等支出計 (5)	74,000	0	74,000	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△74,000	0	△74,000	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収 212 積立資産取崩収入	0	610,062	△610,062	
	01 退職給付引当資産取崩収入	0	610,062	△610,062	
	220 拠点区分間繰入金収入	0	105,013	△105,013	
	222 その他の活動による収入	83,000	137,372	△54,372	
	03 退職共済預り金収入	83,000	80,859	2,141	
	04 退職共済事業管理資産取崩収入	0	56,513	△56,513	
	その他の活動収入計 (7)	83,000	852,447	△769,447	
	支 155 積立資産支出	206,000	193,355	12,645	
	01 退職給付引当資産支出	206,000	193,355	12,645	
	163 拠点区分間繰入金支出	12,317,000	12,058,930	258,070	
	165 その他の活動による支出	83,000	137,372	△54,372	
	04 退職共済事業管理資産支出	83,000	80,859	2,141	
	05 退職共済預り金返還支出	0	56,513	△56,513	
	その他の活動支出計 (8)	12,606,000	12,389,657	216,343	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△12,523,000	△11,537,210	△985,790	
	予備費支出 (10)	0	0	0	
		0			
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△3,874,000	△2,518,326	△1,355,674	
	前期末支払資金残高 (12)	△25,084,000	△25,080,570	△3,430	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	△28,958,000	△27,598,896	△1,359,104	

法人名	社会福祉法人 色麻町社会福祉協議会
拠点区分	障害福祉サービス事業

障害福祉サービス事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	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			
	084 経常経費補助金収益	430,000	230,000	200,000
	02 市区町村補助金収益	400,000	200,000	200,000
	01 市区町村補助金収益	400,000	200,000	200,000
	05 共同募金配分金収益	30,000	30,000	0
	02 歳末たすけあい配分金収益	30,000	30,000	0
	085 受託金収益	9,198,000	9,171,000	27,000
	02 市区町村受託金収益	9,198,000	9,171,000	27,000
	01 市区町村受託金収益	9,198,000	9,171,000	27,000
	087 事業収益	29,550	35,775	△6,225
	07 その他の事業収益	29,550	35,775	△6,225
	094 障害福祉サービス等事業収益	13,278,910	12,047,210	1,231,700
	01 自立支援給付費収益	13,278,910	12,047,210	1,231,700
	01 介護給付費収益	12,058,930	11,332,070	726,860
	07 計画相談支援給付費収益	1,219,980	715,140	504,840
	097 その他の事業収益	139,000	81,950	57,050
	01 その他の事業収益	139,000	81,950	57,050
	03 その他の事業収益	139,000	81,950	57,050
	サービス活動収益計(1)	23,075,460	21,565,935	1,509,525
費 用	費用			
	021 人件費	11,231,526	10,969,365	262,161
	02 職員給料	6,341,512	5,776,400	565,112
	03 職員賞与	1,377,433	1,444,850	△67,417
	04 賞与引当金繰入	537,000	664,000	△127,000
	05 非常勤職員給与	1,277,490	1,299,061	△21,571
	07 退職給付費用	439,004	445,601	△6,597
	08 法定福利費	1,259,087	1,339,453	△80,366
	022 事業費	1,689,657	1,387,582	302,075
	05 保健衛生費	10,851	5,544	5,307
	08 教養娯楽費	2,820	24,553	△21,733
	12 水道光熱費	820,148	893,102	△72,954
	13 燃料費	15,048	9,064	5,984
	14 消耗器具備品費	34,604	33,057	1,547
	15 保険料	171,620	125,670	45,950
	16 賃借料	41,821	41,821	0
	17 教育指導費	64,959	41,441	23,518
	20 車輛費	370,735	140,798	229,937
	01 車輛燃料費	123,248	132,548	△9,300
	02 車輛整備費	247,487	8,250	239,237
	22 修繕費	12,100	14,080	△1,980
	25 租税公課	47,800	0	47,800
	27 諸謝金	0	1,250	△1,250
	30 作業者工賃	97,151	57,202	39,949
	023 事務費	608,092	469,422	138,670
	01 福利厚生費	52,703	31,412	21,291
	02 職員被服費	0	12,144	△12,144
	03 旅費交通費	4,900	0	4,900
	04 研修研究費	14,416	2,420	11,996
	05 事務消耗品費	69,314	33,602	35,712
	06 印刷製本費	2,316	0	2,316
	09 修繕費	21,466	12,540	8,926
	10 通信運搬費	191,067	189,885	1,182
	13 業務委託費	21,204	19,053	2,151

障害福祉サービス事業拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	14 手数料	27,703	20,769	6,934
	16 賃借料	145,863	139,058	6,805
	19 保守料	9,258	8,539	719
	24 雑費	47,882	0	47,882
	01 退職共済預け金差損	47,882	0	47,882
	033 減価償却費	0	51,749	△51,749
	サービス活動費用計(2)	13,529,275	12,878,118	651,157
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		9,546,185	8,687,817	858,368
サービス活動外増減の部	106 その他のサービス活動外収益	16,406	2,000	14,406
	04 雑収益	16,406	2,000	14,406
	02 雑収益	1,000	2,000	△1,000
	03 退職共済預け金差益	15,406	0	15,406
	サービス活動外収益計(4)	16,406	2,000	14,406
	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)	16,406	2,000	14,406
経常増減差額(7)=(3)+(6)		9,562,591	8,689,817	872,774
特別増減の部	113 拠点区分間繰入金収益	105,013	0	105,013
	特別収益計(8)	105,013	0	105,013
	051 拠点区分間繰入金費用	12,058,930	11,332,070	726,860
	特別費用計(9)	12,058,930	11,332,070	726,860
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△11,953,917	△11,332,070	△621,847
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,391,326	△2,642,253	250,927
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△25,744,568	△23,102,315	△2,642,253
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△28,135,894	△25,744,568	△2,391,326
	119 基本金取崩額(14)	0	0	0
	120 基金取崩額(15)	0	0	0
	01 基金取崩額	0	0	0
	121 その他の積立金取崩額(16)	0	0	0
	01 退職共済積立金取崩額	0	0	0
	02 長期預り金取崩額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金取崩額	0	0	0
	04 財政調整積立金取崩額	0	0	0
	05 備品等取得積立金取崩額	0	0	0
	06 災害対策積立金取崩額	0	0	0
	07 生活安定資金欠損補填金積立金取崩額	0	0	0
	08 退職金積立金取崩額	0	0	0
	057 その他の積立金積立額(17)	0	0	0
	01 退職給与積立金積立額	0	0	0
	02 長期預り金積立金積立額	0	0	0
	03 地域福祉振興積立金積立額	0	0	0
	04 財政調整積立金積立額	0	0	0
	05 備品等取得積立金積立額	0	0	0
	06 災害対策積立金積立額	0	0	0
	07 生活安定資金補填金積立金積立額	0	0	0
	08 退職金積立金積立額	0	0	0
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		△28,135,894	△25,744,568	△2,391,326

障害福祉サービス事業拠点区分 貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
001 流動資産	△25,904,663	△24,053,452	△1,851,211	011 流動負債	2,231,232	1,691,117	540,115
01 現金預金	△28,872,703	△25,899,441	△2,973,262	02 事業未払金	824,284	839,150	△14,866
03 事業未収金	2,075,695	1,835,625	240,070	14 未払費用	681,981	0	681,981
04 未収金	692,345	10,364	681,981	17 職員預り金	187,968	187,968	0
05 未収補助金	200,000	0	200,000	24 賞与引当金	536,999	663,999	△127,000
002 固定資産	3,101,444	3,493,805	△392,361	012 固定負債	3,101,443	3,493,804	△392,361
002 その他の固定資産	3,101,444	3,493,805	△392,361	08 退職給付引当金	2,998,485	3,415,192	△416,707
05 車輛運搬具	1	1	0	11 退職共済預り金	102,958	78,612	24,346
18 退職給付引当資産	2,998,485	3,415,192	△416,707	負債の部合計	5,332,675	5,184,921	147,754
29 退職共済事業管理資産	102,958	78,612	24,346	純資産の部			
				017 次期繰越活動増減差額	△28,135,894	△25,744,568	△2,391,326
				02 (うち当期活動増減差額)	△2,391,326	△2,642,253	250,927
				純資産の部合計	△28,135,894	△25,744,568	△2,391,326
資産の部合計	△22,803,219	△20,559,647	△2,243,572	負債及び純資産の部合計	△22,803,219	△20,559,647	△2,243,572

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用）

1. 重要な会計方針

社会福祉法人会計基準省令（厚生労働省第74号 平成28年3月31日）に基づき会計処理を実施している。

- (1) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 介護保険事業拠点区分訪問介護事業で一体的に会計処理を実施している。
 - ・当該拠点区分での（居宅介護事業・重度訪問介護事業・行動援護事業）計上は、収入と拠点区分間繰入金支出のみを使用し、介護保険拠点区分訪問介護事業で会計処理を一体的に実施しています。

2. 重要な会計方針の変更

- (1) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金は、期末退職給付引当資産（掛金累計額）同額を計上している。
 - ・賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 平成29年度サービス事業が増加している。
 - ・障害福祉サービス事業拠点区分に特定相談支援事業と地域活動支援センター事業を追加している。

3. 採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会 退職手当共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 障害福祉サービス事業拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - ア 居宅介護事業
 - イ 重度訪問介護事業
 - ウ 同行援護事業 …… 事業開始していないため省略している。
 - エ 行動援護事業
 - オ 特定相談支援事業
 - カ 地域活動支援センター事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額 該当なし

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

該当なし

7. 担保に供している資産 該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
車輛運搬具	828,000	827,999	1
合計	828,000	827,999	1

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 該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業拠点区分用）

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

該当なし

