

令和4年度 貸借対照表

貸借対照表【第三号第一様式】
貸借対照表内訳表【第三号第二様式】
事業区分貸借対照表内訳表【第三号第三様式】
拠点区分貸借対照表【第三号第四様式】

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	158,377,850	150,051,919	8,325,931	流動負債	78,139,231	80,567,292	△2,428,061
現金預金	26,588,446	21,111,503	5,476,943	事業未払金	37,725,455	38,029,114	△303,659
事業未収金	122,246,923	120,290,370	1,956,553	1年以内返済予定設備資金借入金	3,000,000	3,000,000	0
未収金	7,598,896	6,316,432	1,082,464	1年以内返済予定リース債務	805,200	805,200	0
仕掛品	63,288	86,755	△23,467	預り金	9,515	26,345	△16,830
繰越利益	636,865	765,176	△128,311	職員預り金	678,573	644,909	△33,664
前払金	648,070	916,333	△268,263	前受金	65,820	143,620	△77,800
前払費用	395,350	395,350	0	貸与引当金	27,038,263	29,741,604	△2,703,341
固定資産	829,091,938	889,810,649	△60,718,711	未払消費税等	8,766,400	8,176,500	589,900
基本財産	527,408,374	545,021,018	△17,612,644	固定負債	55,975,523	58,545,443	△2,569,920
土地	32,076,839	89,576,839	△57,500,000	設備資金借入金	11,250,000	14,250,000	△3,000,000
建物	435,331,535	452,994,179	△17,662,644	リース債務	4,562,800	5,369,000	△806,200
定額預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	40,162,723	38,927,443	1,235,280
その他の固定資産	301,683,564	344,738,631	△43,055,067	負債の部合計	134,114,754	139,112,735	△4,997,981
建物	9,474,250	4,815,719	△4,658,531	純 資 産 の 部			
機械及び器具	604,987	1,326,396	△721,409	基金	137,702,818	137,660,354	42,464
車輦運搬具	1,603,135	2,557,495	△954,360	福祉基金	117,411,143	117,365,490	45,653
器具及び備品	3,941,179	12,557,747	△9,616,568	ボランティア基金	20,291,675	20,230,864	60,811
有形リース資産	5,368,000	6,175,200	△807,200	国庫補助金等特別積立金	369,873,922	377,310,843	△7,436,921
権利	3,665,581	3,914,954	△249,373	国庫補助金等特別積立金	369,873,922	377,310,843	△7,436,921
ソフトウェア	371,565	645,105	△273,540	その他の積立金	121,168,049	156,895,261	△35,727,212
退職給付引当資産	10,300,000	16,092,000	△5,792,000	人件費積立金	40,000,800	75,728,012	△35,727,212
福祉基金積立資産	117,411,143	117,365,490	45,653	財政調整基金積立金	51,167,249	81,167,249	0
人件費積立資産	40,000,800	75,728,012	△35,727,212	次期繰越活動増減差額	228,610,345	228,877,375	267,030
財政調整基金積立資産	61,167,249	81,167,249	0	次期繰越活動増減差額	228,610,345	228,877,375	267,030
ボランティア基金積立資産	20,291,675	20,230,864	60,811	(うち当期活動増減差額)	△34,994,342	△73,647,335	38,652,993
繰入保証金	364,000	564,000	△200,000	純資産の部合計	853,355,034	900,745,833	△47,390,799
その他の固定資産	520,000	520,000	0	負債及び純資産の部合計	987,469,788	1,039,862,568	△52,392,780
資産の部合計	987,469,788	1,039,862,568	△52,392,780				

貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉	公益	収益	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産	121,310,451	49,751,530	13,820	171,075,801	△12,697,951	158,377,850
現金預金	12,962,237	13,612,389	13,820	26,588,446	0	26,588,446
事業未収金	88,248,182	33,998,747	0	122,246,929	0	122,246,929
未収金	18,839,053	1,457,794	0	20,296,847	△12,697,951	7,598,896
仕掛品	63,288	0	0	63,288	0	63,288
原材料	836,865	0	0	836,865	0	836,865
前払金	153,076	495,000	0	648,076	0	648,076
前払費用	207,750	187,600	0	395,350	0	395,350
固定資産	822,673,727	6,418,211	0	829,091,938	0	829,091,938
基本財産	527,408,374	0	0	527,408,374	0	527,408,374
土地	89,076,839	0	0	89,076,839	0	89,076,839
建物	435,331,535	0	0	435,331,535	0	435,331,535
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000
その他の固定資産	295,265,353	6,418,211	0	301,683,564	0	301,683,564
建物	4,245,488	228,762	0	4,474,250	0	4,474,250
機械及び装置	804,987	0	0	804,987	0	804,987
車輦運搬具	1,427,499	175,636	0	1,603,135	0	1,603,135
器具及び備品	8,503,366	487,813	0	8,991,179	0	8,991,179
有形リース資産	5,368,000	0	0	5,368,000	0	5,368,000
権利	3,665,581	0	0	3,665,581	0	3,665,581
ソフトウェア	371,565	0	0	371,565	0	371,565
退職給付引当資産	11,424,000	5,076,000	0	16,500,000	0	16,500,000
福祉基金積立資産	117,411,143	0	0	117,411,143	0	117,411,143
人件費積立資産	40,000,800	0	0	40,000,800	0	40,000,800
財政調整基金積立資産	81,167,249	0	0	81,167,249	0	81,167,249
ボランティア基金積立資産	20,291,675	0	0	20,291,675	0	20,291,675
差入保証金	64,000	500,000	0	564,000	0	564,000
その他の固定資産	520,000	0	0	520,000	0	520,000
資産の部合計	943,984,178	56,169,741	13,820	1,000,167,739	△12,697,951	987,469,788
流動負債	62,129,067	28,694,295	13,820	90,837,182	△12,697,951	78,139,231
事業未払金	31,407,567	6,317,888	0	37,725,455	0	37,725,455
その他の未払金	1,221,967	11,475,984	0	12,697,951	△12,697,951	0
1年以内返済予定設備資金借入金	3,000,000	0	0	3,000,000	0	3,000,000
1年以内返済予定リース債務	805,200	0	0	805,200	0	805,200
預り金	9,515	0	0	9,515	0	9,515
職員預り金	628,578	0	0	628,578	0	628,578
前受金	152,000	0	13,820	165,820	0	165,820
賞与引当金	18,047,740	8,990,523	0	27,038,263	0	27,038,263
未払消費税等	6,856,500	1,909,900	0	8,766,400	0	8,766,400
固定負債	43,304,084	12,671,439	0	55,975,523	0	55,975,523
設備資金借入金	11,250,000	0	0	11,250,000	0	11,250,000
リース債務	4,562,800	0	0	4,562,800	0	4,562,800
退職給付引当金	27,491,284	12,671,439	0	40,162,723	0	40,162,723
負債の部合計	105,433,151	41,365,734	13,820	146,812,705	△12,697,951	134,114,754
基金	137,702,818	0	0	137,702,818	0	137,702,818
福祉基金	117,411,143	0	0	117,411,143	0	117,411,143
ボランティア基金	20,291,675	0	0	20,291,675	0	20,291,675
国庫補助金等特別積立金	364,873,922	0	0	364,873,922	0	364,873,922
国庫補助金等特別積立金	364,873,922	0	0	364,873,922	0	364,873,922
その他の積立金	121,168,049	0	0	121,168,049	0	121,168,049
人件費積立金	40,000,800	0	0	40,000,800	0	40,000,800
財政調整基金積立金	81,167,249	0	0	81,167,249	0	81,167,249
次期繰越活動増減差額	214,806,238	14,804,007	0	229,610,245	0	229,610,245
次期繰越活動増減差額	214,806,238	14,804,007	0	229,610,245	0	229,610,245
(うち当期活動増減差額)	△31,331,988	△3,662,354	0	△34,994,342	0	△34,994,342
純資産の部合計	838,551,027	14,804,007	0	853,355,034	0	853,355,034
負債及び純資産の部合計	943,984,178	56,169,741	13,820	1,000,167,739	△12,697,951	987,469,788

社会福祉事業区分貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

部 定 科 目	法人運営事業	受託事業	介護保険事業	障害福祉事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	73,703,167	16,555,820	49,484,155	17,006,434	156,750,576	△35,440,125	121,310,451
現金預金	8,510,205	221,000	4,332,076	98,956	12,962,237	0	12,962,237
事業未収金	11,765,524	16,036,934	44,473,429	15,972,295	88,248,182	0	88,248,182
未収金	53,500,818	99,300	576,020	3,040	54,279,178	△35,440,125	18,839,053
仕掛品	0	0	0	63,288	63,288	0	63,288
原材料	0	0	0	836,865	836,865	0	836,865
前払金	26,620	13,396	86,450	26,000	153,076	0	153,076
前払費用	0	186,190	16,170	5,390	207,750	0	207,750
固定資産	413,283,891	1,180,000	401,518,257	6,693,370	822,673,727	0	822,673,727
基本財産	145,065,130	0	379,921,988	2,421,266	527,408,374	0	527,408,374
土地	81,440,840	0	7,635,939	0	89,076,839	0	89,076,839
建物	60,624,290	0	372,285,989	2,421,266	435,331,535	0	435,331,535
定期預金	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000
その他の固定資産	268,218,761	1,180,000	21,594,269	4,272,323	295,265,353	0	295,265,353
建物	1	0	4,245,487	0	4,245,488	0	4,245,488
機械及び装置	0	0	0	804,987	804,987	0	804,987
車両運搬具	60,822	0	1,366,673	4	1,427,499	0	1,427,499
器具及び備品	806,017	0	6,125,017	1,572,332	8,503,366	0	8,503,366
有形リース資産	0	0	5,368,000	0	5,368,000	0	5,368,000
権利	2,981,989	0	683,592	0	3,665,581	0	3,665,581
ソフトウェア	371,565	0	0	0	371,565	0	371,565
退職給付引当資産	4,687,500	1,116,000	3,745,500	1,875,000	11,424,000	0	11,424,000
福祉基金積立資産	117,411,143	0	0	0	117,411,143	0	117,411,143
人件費積立資産	40,000,800	0	0	0	40,000,800	0	40,000,800
財政調整基金積立資産	81,167,249	0	0	0	81,167,249	0	81,167,249
ボランティア基金積立資産	20,291,675	0	0	0	20,291,675	0	20,291,675
遊入保証金	0	64,000	0	0	64,000	0	64,000
その他の固定資産	440,000	0	60,000	20,000	520,000	0	520,000
資産の部合計	486,987,058	17,736,820	451,000,412	23,700,013	979,424,303	△35,440,125	943,984,178
流動負債	16,958,889	23,631,534	47,264,924	9,718,845	97,573,192	△35,440,125	62,129,067
事業未払金	4,775,237	10,273,824	12,881,925	3,476,581	31,407,567	0	31,407,567
その他の未払金	0	4,984,395	28,133,249	3,544,447	36,662,092	△35,440,125	1,221,967
1年以内返済予定設備資金借入金	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	3,000,000
1年以内返済予定リース債務	0	0	805,200	0	805,200	0	805,200
預り金	9,515	0	0	0	9,515	0	9,515
職員預り金	628,578	0	0	0	628,578	0	628,578
前受金	152,000	0	0	0	152,000	0	152,000
賞与引当金	3,635,659	7,074,714	5,444,550	1,692,817	18,047,740	0	18,047,740
未払消費税等	4,567,900	1,298,600	0	1,000,000	6,866,500	0	6,866,500
固定負債	37,573,243	1,690,704	11,742,115	2,298,023	53,304,085	0	53,304,085
設備資金借入金	11,250,000	0	0	0	11,250,000	0	11,250,000
リース債務	0	0	4,562,800	0	4,562,800	0	4,562,800
退職給付引当金	16,323,243	1,690,704	7,179,315	2,298,023	27,491,284	0	27,491,284
負債の部合計	44,532,131	25,322,238	59,007,039	12,011,868	140,873,276	△35,440,125	105,433,151
基金	137,702,818	0	0	0	137,702,818	0	137,702,818
福祉基金	117,411,143	0	0	0	117,411,143	0	117,411,143
ボランティア基金	20,291,675	0	0	0	20,291,675	0	20,291,675
国庫補助金等特別積立金	811,734	0	364,318,413	243,775	364,873,922	0	364,873,922
国庫補助金等特別積立金	811,734	0	364,318,413	243,775	364,873,922	0	364,873,922
その他の積立金	121,168,049	0	0	0	121,168,049	0	121,168,049
人件費積立金	40,000,800	0	0	0	40,000,800	0	40,000,800
財政調整基金積立金	81,167,249	0	0	0	81,167,249	0	81,167,249
次期繰越活動増減差額	183,272,326	△7,585,418	27,674,960	11,444,370	214,806,238	0	214,806,238
次期繰越活動増減差額	183,272,326	△7,585,418	27,674,960	11,444,370	214,806,238	0	214,806,238
(うち当期活動増減差額)	△21,690,824	△311,692	△7,444,948	△1,884,524	△31,331,988	0	△31,331,988
純資産の部合計	442,454,927	△7,585,418	391,993,373	11,688,145	838,551,027	0	838,551,027
負債及び純資産の部合計	486,987,058	17,736,820	451,000,412	23,700,013	979,424,303	△35,440,125	943,984,178

公益事業区分貸借対照表内訳表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	受託事業	指定管理事業	介護保険事業	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	10,982,528	5,629,708	48,321,812	59,934,048	△10,182,518	49,751,530
現金預金	0	4,824,997	8,787,392	13,612,389	0	13,612,389
事業未収金	10,753,560	346,552	22,898,635	33,998,747	0	33,998,747
未収金	1,368	3,159	11,635,785	11,640,312	△10,182,518	1,457,794
前払金	40,000	455,000	0	495,000	0	495,000
前払費用	187,600	0	0	187,600	0	187,600
固定資産	1,976,766	4	4,441,441	6,418,211	0	6,418,211
その他の固定資産	1,976,766	4	4,441,441	6,418,211	0	6,418,211
建物	228,762	0	0	228,762	0	228,762
車両運搬具	0	0	175,636	175,636	0	175,636
器具及び備品	4	4	437,805	437,813	0	437,813
退職給付引当資産	1,248,000	0	3,828,000	5,076,000	0	5,076,000
差入保証金	500,000	0	0	500,000	0	500,000
資産の部合計	12,959,294	5,629,712	47,763,253	66,352,259	△10,182,518	56,169,741
流動負債	13,168,552	5,629,708	20,078,553	38,876,813	△10,182,518	28,694,295
事業未払金	500,010	2,578,387	3,239,491	6,317,888	0	6,317,888
その他の未払金	10,482,518	1,141,421	10,034,563	21,658,502	△10,182,518	11,475,984
賞与引当金	2,186,024	0	6,804,499	8,990,523	0	8,990,523
未払消費税等	0	1,909,900	0	1,909,900	0	1,909,900
固定負債	3,963,801	0	8,707,638	12,671,439	0	12,671,439
退職給付引当金	3,963,801	0	8,707,638	12,671,439	0	12,671,439
負債の部合計	17,132,353	5,629,708	28,786,191	51,548,252	△10,182,518	41,365,734
次期繰越活動増減差額	△4,173,059	4	18,977,062	14,804,007	0	14,804,007
次期繰越活動増減差額	△4,173,059	4	18,977,062	14,804,007	0	14,804,007
(うち当期活動増減差額)	△1,059,791	376,880	△2,979,443	△3,662,354	0	△3,662,354
純資産の部合計	△4,173,059	4	18,977,062	14,804,007	0	14,804,007
負債及び純資産の部合計	12,959,294	5,629,712	47,763,253	66,352,259	△10,182,518	56,169,741

計算書類に対する注記

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

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ② 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についてはリース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(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

引き続き通常の貸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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

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)
- (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) 公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)
- (5) 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)

当法人は、収益事業については、拠点区分が1つのみのため作成していない

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

① 法人運営事業拠点（社会福祉事業）

- 「法人運営事業」
- 「地域福祉推進事業」
- 「ボランティアセンター運営事業」
- 「共同募金配分金事業」
- 「ふれあい給食サービス事業」

② 受託事業拠点（社会福祉事業）

- 「柏崎市立児童クラブ運営受託事業」
- 「生活困窮者自立支援事業」
- 「柏崎市権利擁護センター運営受託事業」

③ 介護保険事業拠点（社会福祉事業）

- 「訪問介護事業」
- 「赤坂山デイサービスセンター運営事業」
- 「松波デイサービスセンター運営事業」
- 「認知症対応型松波デイサービスセンター運営事業」
- 「北条デイサービスセンター運営事業」

④ 障害福祉事業拠点（社会福祉事業）

- 「居宅介護事業」
- 「重度訪問介護事業」
- 「同行援護事業」
- 「移動支援事業」
- 「障害者訪問入浴介護事業」
- 「特定相談支援事業所おうぎまち運営事業」
- 「一般相談支援事業所おうぎまち運営事業」
- 「かしわハNZ運営事業」

⑤ 受託事業拠点（公益事業）

- 「柏崎市西地域包括支援センターまちなか運営受託事業」
- 「柏崎市西地域包括支援センターあかさかやま運営受託事業」

⑥ 指定管理事業拠点（公益事業）

- 「柏崎市総合福祉センター指定管理事業」
- 「柏崎市高齢者生活支援施設結の里指定管理事業」
- 「柏崎市高齢者用冬期共同住宅ひだまり指定管理事業」

⑦ 介護保険事業拠点（公益事業）

- 「訪問看護事業」
- 「柏崎市西地域包括支援センターまちなか予防居宅介護支援事業」
- 「柏崎市西地域包括支援センターあかさかやま予防居宅介護支援事業」
- 「訪問入浴介護事業」
- 「居宅介護支援事業」

⑧ 貸館事業拠点（収益事業）

「貸館事業」

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
土地	89,076,839	0	0	89,076,839
建物	452,994,179	0	17,662,644	435,331,535
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	545,071,018	0	17,662,644	527,408,374

7. 基金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. 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

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
土地（基本財産）	89,076,839	0	89,076,839
建物（基本財産）	1,172,605,289	737,273,754	435,331,535
建物	5,541,665	1,067,415	4,474,250
機械及び装置	3,401,195	2,596,208	804,987
車輛運搬具	41,523,140	39,920,005	1,603,135
器具及び備品	67,386,350	58,445,171	8,941,179
有形リース	8,052,000	2,684,000	5,368,000
合 計	1,387,586,478	841,986,553	545,599,925

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

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	122,246,929	0	122,246,929
未収金	7,598,896	0	7,598,896
合 計	129,845,825	0	129,845,825

1 1. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。
該当なし

1 2. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。
該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

法人運営事業拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	73,703,167	68,263,815	5,437,352	流動負債	16,958,889	26,557,047	△11,598,158
現金預金	8,310,205	7,158,065	1,152,140	支払未払金	4,775,237	5,588,328	△813,091
事業未収金	1,765,524	7,942,300	3,823,224	その他の未払金	0	10,000,000	△10,000,000
未収金	53,600,918	52,780,817	820,001	1年以内返済予定設備資金借入金	3,000,000	3,000,000	0
前払金	26,520	311,633	△285,013	預り金	9,516	26,345	△16,830
前払費用	0	75,000	△75,000	職員預り金	628,578	844,509	△215,931
固定資産	413,283,891	454,571,226	△41,287,335	前受金	152,000	129,650	22,350
基本財産	145,065,130	48,361,207	△3,296,077	貸与引当金	3,835,659	4,649,315	△813,656
土地	81,440,840	81,440,840	0	未払消費税等	4,557,900	4,518,520	39,400
建物	60,624,280	63,925,367	△3,296,077	固定負債	27,573,242	29,917,007	△2,343,765
定価預金	3,000,000	3,000,000	0	設備資金借入金	11,250,000	14,250,000	△3,000,000
その他の固定資産	268,218,761	306,210,019	△37,991,258	退職給付引当金	16,323,242	15,667,007	656,235
建物	1	1	0	負債の部合計	44,532,131	63,474,054	△18,941,923
車輛運搬具	60,322	304,096	△243,774	純 資 産 の 部			
器具及び備品	806,017	654,188	△148,171	基金	137,702,818	137,660,354	42,464
権利	2,981,989	3,230,762	△248,773	福祉基金	117,411,143	117,369,452	41,693
ソフトウェア	371,565	619,857	△248,292	まちづくり基金	20,291,675	20,290,864	811
退職給付引当資産	4,687,500	5,341,500	△654,000	国庫補助金等特別積立金	311,734	371,424	△259,700
福祉基金積立資産	117,411,143	117,369,490	41,653	国庫補助金等特別積立金	311,734	371,424	△259,700
人材費積立資産	40,000,800	75,728,012	△35,727,212	その他の積立金	121,168,049	166,595,261	△45,727,212
財政調整基金積立資産	81,167,245	81,167,245	0	人件費積立金	40,000,800	75,728,012	△35,727,212
まちづくり基金積立資産	20,291,675	20,290,354	811	財政調整基金積立金	81,167,245	81,167,245	0
差入保証金	0	64,000	△64,000	大規模越前市助成金等	183,272,326	165,235,938	18,036,388
その他の固定資産	440,000	440,000	0	大規模越前市助成金等	183,272,326	165,235,938	18,036,388
				(うち長期活動増減差額)	△21,690,874	△45,742,987	23,352,163
資産の部合計	486,987,058	522,837,041	△35,849,983	純資産の部合計	442,454,927	464,362,987	△21,908,060
				負債及び純資産の部合計	486,987,058	522,837,041	△35,849,983

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

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) 法人運営事業拠点計算書類(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(別紙3(㊦))

① 法人運営事業

② 地域福祉推進事業

③ ボランティアセンター運営事業

④ 共同募金配分金事業

⑤ ふれあい給食サービス事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊧))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	81,440,840	0	0	81,440,840
建物	63,920,367	0	3,296,077	60,624,290
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	148,361,207	0	3,296,077	145,065,130

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. 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

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
土地（基本財産）	81,440,840	0	81,440,840
建物（基本財産）	78,478,040	17,853,750	60,624,290
建物	340,000	339,999	1
車輛運搬具	8,492,181	8,431,359	60,822
器具及び備品	9,617,170	8,811,153	806,017
合 計	178,368,231	35,436,261	142,931,970

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	11,765,524	0	11,765,524
未収金	53,600,818	0	53,600,818
合 計	65,366,342	0	65,366,342

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。
該当なし

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

受託事業拠点区分貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	18,556,820	17,899,405	△1,342,585	流動負債	23,631,534	25,091,177	△1,459,643
現金預金	231,000	1,903,866	△1,742,866	事業未払金	10,273,824	9,373,568	900,256
事業未収金	16,036,934	15,732,845	244,089	その他の未払金	4,984,896	7,525,837	△2,541,441
未収金	99,300	0	99,300	貸与引当金	7,074,714	7,191,772	△117,058
前払金	13,396	39,504	△16,108	未払消費税等	1,298,600	1,000,000	298,600
前払費用	186,190	118,190	78,000	固定負債	1,690,704	702,954	987,750
固定資産	1,180,000	621,000	559,000	退職給付引当金	1,690,704	702,954	987,750
その他の固定資産	1,180,000	621,000	559,000	負債の部合計	25,322,238	25,794,131	△471,893
退職給付引当資産	1,116,000	621,000	495,000	純 資 産 の 部			
繰上保蔵金	64,000	0	64,000	永期繰越活動増減差額	△7,585,418	△7,273,726	△311,692
				当期繰越活動増減差額	△7,585,418	△7,273,726	△311,692
				(うち当期活動増減差額)	△311,692	13,700	△325,392
				純資産の部合計	△7,585,418	△7,273,726	△311,692
資産の部合計	17,736,820	18,520,405	△783,585	負債及び純資産の部合計	17,736,820	18,520,405	△783,585

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(3) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 受託事業拠点計算書類(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(別紙3(㊸))

① 柏崎市立児童クラブ運営受託事業

② 生活困窮者自立支援事業

③ 柏崎市権利擁護センター運営受託事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))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。

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. 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

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。

該当なし

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	16,036,934	0	16,036,934
未収金	99,300	0	99,300
合 計	16,136,234	0	16,136,234

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	49,484,155	49,662,798	△178,643	流動負債	47,264,924	41,453,755	5,811,169
現金預金	4,332,076	2,535,042	1,797,034	事業未払金	12,851,925	12,922,123	△40,188
事業未収金	44,473,429	44,718,747	△245,316	その他の未払金	28,133,249	20,330,626	7,802,623
未収金	576,020	2,312,995	△1,736,975	1年以内返済予定リース債務	805,200	805,200	0
前払金	86,460	76,844	9,616	賞与引当金	5,444,550	7,895,816	△1,951,266
前払費用	18,170	18,170	0	固定負債	11,742,115	13,963,042	△4,220,927
固定資産	401,518,257	419,315,615	△17,797,358	リース債務	4,552,800	3,368,000	△805,200
基本財産	379,921,988	393,167,439	△13,245,451	退職給付引当金	7,179,315	10,595,042	△3,415,727
土地	7,635,999	7,635,999	0	負債の部合計	59,007,039	57,416,797	1,590,242
建物	372,285,989	385,531,440	△13,245,451	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	21,594,269	26,148,176	△4,553,907	内訳補助金等特別積立金	364,316,413	376,441,708	△12,123,295
建物	4,245,487	4,569,767	△324,280	国庫補助金等特別積立金	364,316,413	376,441,708	△12,123,295
車輛運搬具	1,366,673	2,186,073	△820,000	次期繰越活動増減差額	27,674,960	35,119,908	△7,444,948
器具及び備品	6,125,017	8,049,944	△1,924,927	次期繰越活動増減差額	27,674,960	35,119,908	△7,444,948
有形リース資産	5,368,000	6,173,200	△805,200	（うち当期活動増減差額）	△7,444,948	△28,992,704	19,547,756
権利	683,592	683,592	0				
退職給付引当資産	3,745,500	4,425,000	△679,500				
その他の固定資産	60,000	60,000	0	純資産の部合計	391,993,373	411,561,616	△19,568,243
資産の部合計	451,000,412	468,978,413	△17,978,001	負債及び純資産の部合計	451,000,412	468,978,413	△17,978,001

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ② 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についてはリース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類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(別紙3(Ⅱ))

- ① 訪問介護事業
- ② 赤坂山デイサービスセンター運営事業
- ③ 松波デイサービスセンター運営事業
- ④ 認知症対応型松波デイサービスセンター運営事業

⑤ 北条デイサービスセンター運営事業

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	7,635,999	0	0	7,635,999
建物	385,531,440	0	13,245,451	372,285,989
合 計	393,167,439	0	13,245,451	379,921,988

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. 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

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
土地（基本財産）	7,635,999	0	7,635,999
建物（基本財産）	1,086,287,267	714,001,278	372,285,989
建物	4,840,000	594,513	4,245,487
車輛運搬具	23,895,814	22,529,141	1,366,673
器具及び備品	49,958,109	43,833,092	6,125,017
有形リース	8,052,000	2,684,000	5,368,000
合 計	1,180,669,189	783,642,024	397,027,165

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	44,473,429	0	44,473,429
未収金	576,020	0	576,020
合 計	45,049,449	0	45,049,449

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。
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

障害福祉事業拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	17,006,484	16,788,102	218,382	流動負債	9,713,845	9,617,054	96,791
現金預金	98,958	124,694	△25,736	事業未払金	3,470,581	4,490,388	△1,019,807
事業未収金	15,972,295	15,422,761	549,534	その他の未払金	3,544,447	2,390,530	1,153,917
未収金	3,040	390,728	△387,688	貸与引当金	1,692,817	1,736,136	△43,319
仕掛品	63,288	36,755	26,533	未払消費税等	1,000,000	1,000,000	0
原材料	836,865	785,176	51,689	固定負債	2,298,023	2,159,577	138,446
前払金	26,600	22,600	4,000	退職給付引当金	2,298,023	2,159,577	138,446
前払費用	5,390	5,390	0	負債の部合計	12,011,868	11,776,631	235,237
固定資産	6,593,579	8,621,124	△1,927,545	純 資 産 の 部			
基本財産	2,421,256	3,542,372	△1,121,116	国庫補助金等特別積立金	243,775	303,701	△59,926
建物	2,421,256	3,542,372	△1,121,116	国庫補助金等特別積立金	243,775	303,701	△59,926
その他の固定資産	4,172,323	5,078,752	△906,429	次期繰越活動増減差額	11,444,370	13,328,894	△1,884,524
機械及び装置	804,987	1,326,396	△521,409	次期繰越活動増減差額	11,444,370	13,328,894	△1,884,524
車輜運搬具	4	5	△1	(うち当期活動増減差額)	△1,884,524	△1,748,270	△136,254
器具及び備品	1,512,332	1,769,103	△256,771				
ソフトウェア	0	25,248	△25,248				
退職給付引当資産	1,875,000	1,938,000	△63,000				
その他の固定資産	20,000	20,000	0				
資産の部合計	23,700,013	25,409,226	△1,709,213	純資産の部合計	11,888,145	13,632,595	△1,944,450
				負債及び純資産の部合計	23,700,013	25,409,226	△1,709,213

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 障害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(別紙3(㊦))

- ① 居宅介護事業
- ② 重度訪問介護事業
- ③ 同行援護事業
- ④ 移動支援事業

- ⑤ 障害者訪問入浴介護事業
- ⑥ 特定相談支援事業所おうぎまち運営事業
- ⑦ 一般相談支援事業所おうぎまち運営事業
- ⑧ かしわハンズ運営事業

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	3,542,372	0	1,121,116	2,421,256
合 計	3,542,372	0	1,121,116	2,421,256

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. 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

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）	7,839,982	5,418,726	2,421,256
機械及び装置	3,401,195	2,596,208	804,987
車輛運搬具	4,198,482	4,198,478	4
器具及び備品	3,038,577	1,466,245	1,572,332
合 計	18,478,236	13,679,657	4,798,579

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	15,972,295	0	15,972,295
未収金	3,040	0	3,040
合 計	15,975,335	0	15,975,335

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。
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

受託事業(公) 拠点区分貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	10,982,528	10,941,789	40,739	流動負債	13,138,552	13,224,107	△55,555
事業未収金	10,753,580	10,752,420	1,160	事業未払金	500,010	538,359	△38,349
未収金	1,368	1,769	△401	その他の未払金	10,432,518	10,403,430	29,088
前払金	40,000	0	40,000	賞与引当金	2,188,024	2,282,318	△95,294
前払費用	187,600	187,600	0	固定負債	3,983,801	2,644,405	1,319,396
固定資産	1,978,766	1,813,455	165,311	退職給付引当金	3,983,801	2,644,405	1,319,396
その他の固定資産	1,978,766	1,813,455	165,311	負債の部合計	17,122,353	15,868,512	1,253,841
建物	228,762	243,951	△15,189	純 資 産 の 部			
器具及び備品	4	4	0	次期繰越活動増減差額	△4,173,059	△3,113,268	△1,059,791
退職給付引当資産	1,248,000	1,089,500	158,500	次期繰越活動増減差額	△4,173,059	△3,113,268	△1,059,791
差入保証金	500,000	500,000	0	(うち当期活動増減差額)	△1,059,791	△360,997	△698,794
資産の部合計	12,961,294	12,755,244	206,050	純資産の部合計	△4,173,059	△3,113,268	△1,059,791
				負債及び純資産の部合計	12,949,294	12,755,244	204,050

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 受託事業拠点計算書類(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(別紙3(Ⅺ))

① 柏崎市西地域包括支援センターまちなか運営受託事業

② 柏崎市西地域包括支援センターあかさかやま運営受託事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))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。

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. 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

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	361,665	132,903	228,762
器具及び備品	697,200	697,196	4
合 計	1,058,865	830,099	228,766

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	10,753,560	0	10,753,560
未収金	1,368	0	1,368
合 計	10,754,928	0	10,754,928

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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

指定管理事業拠点区分貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 担 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	5,629,708	4,241,101	1,388,607	流動負債	5,629,708	4,617,981	1,011,727
現金預金	4,824,997	3,379,809	1,445,188	事業未払金	2,578,387	2,193,483	414,904
事業未収金	346,552	423,129	△76,577	その他の未払金	1,141,421	419,618	721,803
未収金	3,159	2,811	348	貸与引当金	0	376,880	△376,880
前払金	455,000	435,352	19,648	未払消費税等	1,909,900	1,658,000	251,900
固定資産	4	4	0	負債の部合計	5,629,708	4,617,981	1,011,727
その他の固定資産	4	4	0	純 資 産 の 部			
器具及び備品	4	4	0	次期繰越活動増減差額	4	△376,876	376,880
				本期繰越活動増減差額	4	△376,876	376,880
				(うち当期活動増減差額)	376,880	441,335	△64,455
				純資産の部合計	4	△376,876	376,880
資産の部合計	5,629,712	4,241,105	1,388,607	負債及び純資産の部合計	5,629,712	4,241,105	1,388,607

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 指定管理事業拠点計算書類(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(別紙3(㉑))

① 柏崎市総合福祉センター指定管理事業

② 柏崎市高齢者生活支援施設結の里指定管理事業

③ 柏崎市高齢者用冬期共同住宅ひだまり指定管理事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))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。

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. 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

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
器具及び備品	1,239,150	1,239,146	4
合 計	1,239,150	1,239,146	4

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	346,552	0	346,552
未収金	3,159	0	3,159
合 計	349,711	0	349,711

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
介護保険事業(公) 拠点区分貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	43,321,812	51,111,929	△7,790,117	流動負債	20,078,553	26,855,191	△6,786,638
現金預金	8,787,392	5,933,057	2,854,335	事業未払金	3,239,491	8,932,875	△5,693,384
事業未収金	22,898,635	25,238,188	△2,339,553	その他の未払金	10,034,583	17,802,949	△7,768,366
未収金	11,835,785	19,900,304	△8,064,519	貸与引当金	6,804,499	6,109,367	695,132
前払金	0	40,400	△40,400	固定負債	8,707,638	7,158,458	1,549,180
固定資産	4,441,441	4,868,225	△426,784	退職給付引当金	8,707,638	7,158,458	1,549,180
その他の固定資産	4,441,441	4,868,225	△426,784	負債の部合計	28,786,191	34,023,649	△5,237,458
車輻運搬具	175,636	473,721	△301,085	純 資 産 の 部			
器具及び備品	437,605	1,094,604	△656,999	次期繰越活動増減差額	18,977,062	21,956,505	△2,979,443
退職給付引当資産	3,828,000	3,297,000	531,000	次期繰越活動増減差額	18,977,062	21,956,505	△2,979,443
				(うち当期活動増減差額)	△2,979,443	42,588	△3,022,031
				純資産の部合計	18,977,062	21,956,505	△2,979,443
資産の部合計	47,763,253	55,980,154	△8,216,901	負債及び純資産の部合計	47,763,253	55,980,154	△8,216,901

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、期末要支給額により算定し計上している。

退職積立引当金

新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

共済加入要件を満たす職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

正職員について、新潟県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類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(別紙3(㉑))

① 訪問看護事業

② 柏崎市西地域包括支援センターまちなか予防居宅介護支援事業

③ 柏崎市西地域包括支援センターあかさかやま予防居宅介護支援事業

④ 訪問入浴介護事業

⑤ 居宅介護支援事業

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))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。

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. 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

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	4,936,663	4,761,027	175,636
器具及び備品	2,836,144	2,398,339	437,805
合 計	7,772,807	7,159,366	613,441

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	22,898,635	0	22,898,635
未収金	11,635,785	0	11,635,785
合 計	34,534,420	0	34,534,420

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
貸館事業拠点区分貸借対照表
令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	13,820	13,970	△150	流動負債	13,820	13,970	△150
現金預金	13,820	13,970	△150	前受金	13,820	13,970	△150
				負債の部合計	13,820	13,970	△150
				純 資 産 の 部			
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	13,820	13,970	△150	負債及び純資産の部合計	13,820	13,970	△150

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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

該当なし

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は以下のとおりになっている。

(1) 貸館事業拠点計算書類(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及び拠点区分資金収支明細書は、サービス区分が1つのみのため作成していない。

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。

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. 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

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。

該当なし

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。

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

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