

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備 考	
					内 容	金額 (円)
	渉外費支出	35,000	33,776	1,224	お中元・お歳暮他	33,776
	諸会費支出	21,000	21,000	0	各種関係団体等会費	21,000
	雑支出	549,000	548,970	30	福利協会事務費/57,280他	111,970
					監査法人費用	437,000
					【旅費交通費支出より 14,000円流用】	
	就労支援事業支出	5,566,000	5,484,004	81,996		
	就労支援事業販売原価支出	5,187,000	5,186,068	932		
	就労支援事業製造原価支出	5,187,000	5,186,068	932	各種材料・消耗品・利用者工賃等	5,186,068
					【販管費支出より 89,000円流用】	
	就労支援事業販管費支出	379,000	297,936	81,064	損害保険料・消費税他	297,936
				【製造原価支出へ 89,000円流用】		
事業活動支出計 (2)		77,253,000	75,900,276	1,352,724		
事業活動資金収支差額 (3) = (1)-(2)		332,000	1,646,057	△ 1,314,057		
取 入	施設整備等収入計 (4)	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 取 入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0		
	積立資産支出	902,000	890,981	11,019		
	退職給付引当資産支出	902,000	890,981	11,019	福利協会退職金積立(正職5.6名、契約6名)	890,981
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0		
	拠点区分間繰入金支出	2,000,000	2,000,000	0	鹿角苑 開設時運転資金返済	2,000,000
	その他の活動支出計 (8)	2,902,000	2,890,981	11,019		
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 2,902,000	△ 2,890,981	△ 11,019		
予備費支出 (10)		987,000	0	987,000		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△ 3,557,000	△ 1,244,924	△ 2,312,076		
前期末支払資金残高 (12)		43,686,000	43,686,910	△ 910		
当期末支払資金残高 (11) + (12)		40,129,000	42,441,986	△ 2,312,986		

多機能型大館しみず拠点区分 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)

勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益			
施設介護料収益			
介護報酬収益			
利用者負担金収益 (公費)			
利用者負担金収益 (一般)			
居宅介護料収益			
(介護報酬収益)			
介護報酬収益			
介護予防報酬収益			
(利用者負担金収益)			
介護負担金収益 (公費)			
介護負担金収益 (一般)			
介護予防負担金収益 (公費)			
介護予防負担金収益 (一般)			
地域密着型介護料収益			
(介護報酬収益)			
介護報酬収益			
介護予防報酬収益			
(利用者負担金収益)			
介護負担金収益 (公費)			
介護負担金収益 (一般)			
介護予防負担金収益 (公費)			
介護予防負担金収益 (一般)			
居宅介護支援介護料収益			
居宅介護支援介護料収益			
介護予防支援介護料収益			
介護予防・日常生活支援総合事業収益			
事業費収益			
事業負担金収益 (公費)			
事業負担金収益 (一般)			
利用者等利用料収益			
施設サービス利用料収益			
居宅介護サービス利用料収益			
地域密着型介護サービス利用料収益			
食費収益 (公費)			
食費収益 (一般)			
食費収益 (特定)			
居住費収益 (公費)			
居住費収益 (一般)			
居住費収益 (特定)			
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			
その他の利用料収益			
その他の事業収益			
補助金事業収益 (公費)			
補助金事業収益 (一般)			
市町村特別事業収益 (公費)			
市町村特別事業収益 (一般)			
受諾事業収益 (公費)			
受諾事業収益 (一般)			
その他の事業収益			
(保険等査定減)			
老人福祉事業収益			
措置事業収益			
事務費収益			
事業費収益			
その他の利用料収益			
その他の事業収益			
運営事業収益			
管理費収益			
その他の利用料収益			
補助金事業収益 (公費)			

	補助金事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	その他の事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
収益	児童福祉事業収益			
	措置費収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	私的契約利用料収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益(公費)			
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	就労支援事業収益	5,795,213	3,783,536	2,011,677
	製パン(とわだ)事業収益			
	クリーニング(はなわ)事業収益			
	食品加工事業収益			
	養鶏(錦木)事業収益			
	花卉事業収益			
	食鳥事業収益			
	あぐり事業収益			
	軽作業(就労)事業収益			
	みんなのお店事業収益			
	印刷事業収益			
	芝管理事業収益			
	養鶏(こさか)事業収益			
	リサイクル事業収益			
	ぐりとる(はなわ)事業収益			
	委託作業(はなわ)事業収益			
	くらみせ事業収益			
	とりびあん事業収益	5,793,213	3,755,536	2,037,677
	軽作業(おおだて)事業収益	2,000	28,000	△ 26,000
	障害福祉サービス等事業収益	71,706,943	74,592,470	△ 2,885,527
	自立支援給付費収益	71,167,118	74,038,430	△ 2,871,312
	介護給付費収益	64,529,618	68,214,720	△ 3,685,102
	特例介護給付費収益			
	訓練等給付費収益	3,657,540	2,375,240	1,282,300
	特例訓練等給付費収益			
	地域相談支援給付費収益			
	特例地域相談支援給付費収益			
	計画相談支援給付費収益	2,979,960	3,448,470	△ 468,510
	特例計画相談支援給付費収益			
	障害児施設給付費収益			
	障害児通所給付費収益			
	特例障害児通所給付費収益			
	障害児入所給付費収益			
	障害児相談支援給付費収益			
	特例障害児相談支援給付費収益			
	利用者負担金収益	209,562		209,562
	補足給付費収益			
	特定障害者特別給付費収益			
	特例特定障害者特別給付費収益			
	特定入所障害児食費等給付費収益			
	特定費用収益			
	その他の事業収益	330,263	554,040	△ 223,777
	補助金事業収益(公費)	330,263	554,040	△ 223,777
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	その他の事業収益			
	その他の事業収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益(公費)			
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
サービス活動増減の部				

	その他の事業収益			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益	43,968	38,541	5,427
	サービス活動収益計 (1)	77,546,124	78,414,547	△ 868,423
費用	人件費	60,016,881	65,424,285	△ 5,407,404
	役員報酬			
	職員給料	40,892,368	43,511,963	△ 2,619,595
	職員賞与	4,824,522	6,550,034	△ 1,725,512
	賞与引当金繰入	3,152,000	3,628,000	△ 476,000
	非常勤職員給与	1,295,979	1,244,400	51,579
	派遣職員費			
	退職給付費用	2,359,481	2,200,912	158,569
	法定福利費	7,492,531	8,288,976	△ 796,445
	事業費	4,927,382	5,106,851	△ 179,469
	給食費			
	介護用品費			
	医薬品費			
	保健衛生費	222,556	365,259	△ 142,703
	被服費			
	教養娯楽費	468,332	531,094	△ 62,762
	日用品費			
	本人支給金			
	水道光熱費	1,930,254	2,133,591	△ 203,337
	燃料費			
	消耗器具備品費	110,226	30,253	79,973
	保険料			
	賃借料	1,318,560	1,318,560	
	教育指導費			
	葬祭費			
	車輛費	877,454	728,094	149,360
	雑費			
	事務費	5,886,990	5,706,046	180,944
	福利厚生費	435,326	378,173	57,153
	職員被服費			
	旅費交通費	77,640	65,067	12,573
	研修研究費	108,322	167,454	△ 59,132
	事務消耗品費	283,591	352,141	△ 68,550
	印刷製本費	372,280	387,423	△ 15,143
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	141,900	6,600	135,300
	通信運搬費	680,479	685,130	△ 4,651
	会議費			
	広報費	199,393	199,471	△ 78
	業務委託費	586,080	586,080	
	手数料	99,112	80,179	18,933
	保険料	383,427	385,986	△ 2,559
	賃借料	1,090,598	1,027,643	62,955
	土地・建物賃借料			
	租税公課	800	21,600	△ 20,800
	保守料	824,296	824,296	
渉外費	33,776	51,778	△ 18,002	
諸会費	21,000	36,000	△ 15,000	
雑費	548,970	451,025	97,945	
就労支援事業費用	5,818,980	5,420,181	398,799	
就労支援事業販売原価	5,521,044	5,285,851	235,193	
期首製品（商品）棚卸高				
当期就労支援事業製造原価	5,521,044	5,285,851	235,193	
当期就労支援事業仕入高				
期末製品（商品）棚卸高				
就労支援販管費	297,936	134,330	163,606	
利用者負担軽減額				
減価償却費	7,512,831	8,002,008	△ 489,177	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,156,648	△ 4,157,078	430	
徴収不能額				
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
	サービス活動費用計 (2)	80,006,416	85,502,293	△ 5,495,877
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 2,460,292	△ 7,087,746	4,627,454

		勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	209	215	△ 6
	その他のサービス活動外収益				
	受入研修費収益				
	利用者等外給食収益				
	為替差益				
		雑収益			
		サービス活動外収益計 (4)	209	215	△ 6
費用		その他のサービス活動外費用			
		利用者等外給食費			
		為替差損			
		雑損失			
		その他のサービス活動外費用			
		サービス活動外費用計 (5)			
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	209	215	△ 6
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 2,460,083	△ 7,087,531	4,627,448
		勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益			
		施設整備等補助金収益			
		設備資金借入金元金償還補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		設備資金借入金元金償還寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		車輛運搬具受贈額			
		器具及び備品受贈額			
		〇〇受贈額			
		固定資産売却益			
		車輛運搬具売却益			
		器具及び備品売却益			
		土地売却益			
		建物売却益			
		構築物売却益			
		機械及び装置売却益			
	権利売却益				
	ソフトウェア売却益				
	その他の固定資産売却益				
	事業区分間繰入金収益				
	拠点区分間繰入金収益				
	事業区分間固定資産移管収益				
	拠点区分間固定資産移管収益				
	その他の特別収益				
			徴収不能引当金戻入益		
		その他の特別収益			
		特別収益計 (8)			
費用		基本金組入額			
		資産評価損			
		固定資産売却損・処分損			
		建物売却損・処分損			
		車輛運搬具売却損・処分損			
		器具及び備品売却損・処分損			
		その他の固定資産売却損・処分損			
		国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)			
		国庫補助金等特別積立金積立額			
		災害損失			
	事業区分間繰入金費用				
	拠点区分間繰入金費用	2,000,000		2,000,000	
	事業区分間固定資産移管費用				
	拠点区分間固定資産移管費用				
	その他の特別損失				
		特別費用計 (9)	2,000,000		2,000,000
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 2,000,000		△ 2,000,000
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 4,460,083	△ 7,087,531	2,627,448
繰越		前期繰越活動増減差額 (12)	91,661,463	98,748,994	△ 7,087,531
		当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	87,201,380	91,661,463	△ 4,460,083
		基本金取崩額 (14)			
		基本金取崩額			

活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)			
	施設整備等積立金取崩額			
	工賃変動積立金取崩額			
	設備整備積立金取崩額			
	その他の積立金積立額 (16)			
	施設整備等積立金積立額			
	工賃変動積立金積立額			
	設備整備積立金積立額			
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	87,201,380	91,661,463	△ 4,460,083	

計算書類に対する注記（多機能型大館しみず拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・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
該当なし
 - 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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ・ 賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額（法定福利費含む）を計上している。
 - ・ 退職給付引当金—職員の退職に備えるため、秋田県民間社会事業福利協会との約定による法人拠出掛金累計額を計上している。
 - ・ 徴収不能引当金—債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については過去の徴収不能額の発生割合により、徴収不能懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、徴収不能見込額を計上している。なお、当年度末における計上はない。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人秋田県民間社会事業福利協会の退職金給付制度によっている。

3. 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) 多機能型大館しみず拠点計算書類（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（会計基準別紙3（㉑）、措置施設にあっては会計基準別紙3（㉒））
- ア 生活介護サービス区分
 - ウ 自立訓練サービス区分
 - キ 相談支援サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉓））は省略している。

4. 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	12,239,472			12,239,472
建物	94,312,916		6,012,338	88,300,578
合計	106,552,388		6,012,338	100,540,050

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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）	130,249,414	41,948,836	88,300,578
構築物	11,907,000	5,619,069	6,287,931
車輛運搬具	1,800,000	1,491,469	308,531
器具及び備品	12,842,967	11,537,637	1,305,330
合計	156,799,381	60,597,011	96,202,370

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
【基本財産(有形固定資産)】															
土地(基)	12,239,472	0	0	0	0	0	0	0	12,239,472	0	0	0	12,239,472	0	
建物(基)	94,312,916	64,858,816	0	0	6,012,338	4,120,864	0	0	88,300,578	60,737,952	41,948,836	28,846,048	130,249,414	89,584,000	
基本財産合計	106,552,388	64,858,816	0	0	6,012,338	4,120,864	0	0	100,540,050	60,737,952	41,948,836	28,846,048	142,488,886	89,584,000	
【その他の固定資産(有形固定資産)】															
構築物(固)	7,116,885	0	0	0	828,954	0	0	0	6,287,931	0	5,619,069	0	11,907,000	0	
車輦運搬具	667,397	0	0	0	358,866	0	0	0	308,531	0	1,491,469	0	1,800,000	0	
器具備品	1,807,249	35,784	0	0	501,919	35,784	0	0	1,305,330	0	11,537,637	216,854	12,842,967	216,854	
有形リース資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	9,591,531	35,784	0	0	1,689,739	35,784	0	0	7,901,792	0	18,648,175	216,854	26,549,967	216,854	
【その他の固定資産(無形固定資産)】															
権利(固)	72,012	0	0	0	8,068	0	0	0	63,944	0	56,476	0	120,420	0	
ソフトウェア	235,440	0	0	0	117,720	0	0	0	117,720	0	470,880	0	588,600	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	307,452	0	0	0	125,788	0	0	0	181,664	0	527,356	0	709,020	0	
その他の固定資産計	9,898,983	35,784	0	0	1,815,527	35,784	0	0	8,083,456	0	19,175,531	216,854	27,258,987	216,854	
基本財産及びその他の固定資産計	116,451,371	64,894,600	0	0	7,827,865	4,156,648	0	0	108,623,506	60,737,952	61,124,367	29,062,902	169,747,873	89,800,854	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差 引	116,451,371	64,894,600	0	0	7,827,865	4,156,648	0	0	108,623,506	60,737,952	61,124,367	29,062,902	169,747,873	89,800,854	

引当金明細書

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 多機能型大館しみず拠点

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金		890,981 (0)		890,981 (890,981)		本部拠点へ 振替
賞与引当金	3,628,000	3,152,000		3,628,000	3,152,000	
計	3,628,000	4,042,981		4,518,981	3,152,000	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

多機能型大館しみず拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業	自立訓練事業	相談支援事業			
介護保険事業収益 施設介護料収益 介護報酬収益 利用者負担金収益 (公費) 利用者負担金収益 (一般) 居宅介護料収益 (介護報酬収益) 介護報酬収益 介護予防報酬収益 (利用者負担金収益) 介護負担金収益 (公費) 介護負担金収益 (一般) 介護予防負担金収益 (公費) 介護予防負担金収益 (一般) 地域密着型介護料収益 (介護報酬収益) 介護報酬収益 介護予防報酬収益 (利用者負担金収益) 介護負担金収益 (公費) 介護負担金収益 (一般) 介護予防負担金収益 (公費) 介護予防負担金収益 (一般) 居宅介護支援介護料収益 居宅介護支援介護料収益 介護予防支援介護料収益 介護予防・日常生活支援総合事業収益 事業費収益 事業負担金収益 (公費) 事業負担金収益 (一般) 利用者等利用料収益 施設サービス利用料収益 居宅介護サービス利用料収益 地域密着型介護サービス利用料収益 食費収益 (公費) 食費収益 (一般) 食費収益 (特定) 居住費収益 (公費) 居住費収益 (一般) 居住費収益 (特定) 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益 その他の利用料収益 その他の事業収益 補助金事業収益 (公費) 補助金事業収益 (一般) 市町村特別事業収益 (公費) 市町村特別事業収益 (一般) 受諾事業収益 (公費) 受諾事業収益 (一般) その他の事業収益 (保険等査定減) 老人福祉事業収益 措置事業収益 事務費収益 事業費収益 その他の利用料収益 その他の事業収益 運営事業収益 管理費収益 その他の利用料収益 補助金事業収益 (公費) 補助金事業収益 (一般) その他の事業収益 その他の事業収益 管理費収益 その他の利用料収益 その他の事業収益 児童福祉事業収益 措置費収益						

収益

多機能型大館しみず拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業	自立訓練事業	相談支援事業			
事務費収益						
事業費収益						
私的契約利用料収益						
その他の事業収益						
補助金事業収益(公費)						
補助金事業収益(一般)						
受託事業収益(公費)						
受託事業収益(一般)						
その他の事業収益						
就労支援事業収益	5,505,454	289,759		5,795,213		5,795,213
製パン(とわだ)事業収益						
クリーニング(はなわ)事業収益						
食品加工事業収益						
養鶏(錦木)事業収益						
花卉事業収益						
食鳥事業収益						
あぐり事業収益						
軽作業(就労)事業収益						
みんなのお店事業収益						
印刷事業収益						
芝管理事業収益						
養鶏(こさか)事業収益						
リサイクル事業収益						
ぐりとる(はなわ)事業収益						
委託作業(はなわ)事業収益						
くらみせ事業収益						
とりびあん事業収益	5,503,554	289,659		5,793,213		5,793,213
軽作業(おおだて)事業収益	1,900	100		2,000		2,000
その他の事業収益①						
その他の事業収益②						
障害福祉サービス等事業収益	64,980,253	6,678,690	48,000	71,706,943		71,706,943
自立支援給付費収益	64,529,618	6,637,500		71,167,118		71,167,118
介護給付費収益	64,529,618			64,529,618		64,529,618
特例介護給付費収益						
訓練等給付費収益		3,657,540		3,657,540		3,657,540
特例訓練等給付費収益						
地域相談支援給付費収益						
特例地域相談支援給付費収益						
計画相談支援給付費収益		2,979,960		2,979,960		2,979,960
特例計画相談支援給付費収益						
障害児施設給付費収益						
障害児通所給付費収益						
障害児入所給付費収益						
障害児相談支援給付費収益						
特例障害児相談支援給付費収益						
利用者負担金収益	209,562			209,562		209,562
補足給付費収益						
特定障害者特別給付費収益						
特例特定障害者特別給付費収益						
特定入所障害児食費等給付費収益						
特定費用収益						
その他の事業収益	241,073	41,190	48,000	330,263		330,263
補助金事業収益(公費)	241,073	41,190	48,000	330,263		330,263
補助金事業収益(一般)						
受託事業収益(公費)						
受託事業収益(一般)						
その他の事業収益						
(保険等査定減)						
その他の事業収益						
その他の事業収益						
補助金事業収益(公費)						
補助金事業収益(一般)						
受託事業収益(公費)						
受託事業収益(一般)						
その他の事業収益						
経常経費寄附金収益						
その他の収益	40,012	2,198	1,758	43,968		43,968
サービス活動収益計(1)	70,525,719	6,970,647	49,758	77,546,124		77,546,124
人件費	54,615,378	3,000,835	2,400,668	60,016,881		60,016,881

多機能型大館しみず拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業	自立訓練事業	相談支援事業			
役員報酬						
職員給料	37,212,061	2,044,615	1,635,692	40,892,368		40,892,368
職員賞与	4,390,317	241,225	192,980	4,824,522		4,824,522
賞与引当金繰入	2,868,320	157,600	126,080	3,152,000		3,152,000
非常勤職員給与	1,179,342	64,798	51,839	1,295,979		1,295,979
派遣職員費						
退職給付費用	2,147,128	117,974	94,379	2,359,481		2,359,481
法定福利費	6,818,210	374,623	299,698	7,492,531		7,492,531
事業費	4,483,928	246,364	197,090	4,927,382		4,927,382
給食費						
介護用品費						
医薬品費						
診療・療養等材料費						
保健衛生費	202,527	11,127	8,902	222,556		222,556
医療費						
被服費						
教養娯楽費	426,185	23,415	18,732	468,332		468,332
日用品費						
保育材料費						
本人支給金						
水道光熱費	1,756,533	96,512	77,209	1,930,254		1,930,254
燃料費						
消耗器具備品費	100,306	5,511	4,409	110,226		110,226
保険料						
賃借料	1,199,890	65,928	52,742	1,318,560		1,318,560
教育指導費						
就職支度費						
葬祭費						
車輛費	798,487	43,871	35,096	877,454		877,454
〇〇費						
雑費						
事務費	5,357,184	294,340	235,466	5,886,990		5,886,990
福利厚生費	396,149	21,765	17,412	435,326		435,326
職員被服費						
旅費交通費	70,653	3,882	3,105	77,640		77,640
研修研究費	98,575	5,415	4,332	108,322		108,322
事務消耗品費	258,070	14,178	11,343	283,591		283,591
印刷製本費	338,775	18,614	14,891	372,280		372,280
水道光熱費						
燃料費						
修繕費	129,129	7,095	5,676	141,900		141,900
通信運搬費	619,239	34,023	27,217	680,479		680,479
会議費						
広報費	181,449	9,969	7,975	199,393		199,393
業務委託費	533,333	29,304	23,443	586,080		586,080
手数料	90,194	4,955	3,963	99,112		99,112
保険料	348,921	19,171	15,335	383,427		383,427
賃借料	992,447	54,529	43,622	1,090,598		1,090,598
土地・建物賃借料						
租税公課	728	40	32	800		800
保守料	750,111	41,214	32,971	824,296		824,296
渉外費	30,737	1,688	1,351	33,776		33,776
諸会費	19,110	1,050	840	21,000		21,000
(何) 費						
雑費	499,564	27,448	21,958	548,970		548,970
就労支援事業費用	5,818,980			5,818,980		5,818,980
就労支援事業販売原価	5,521,044			5,521,044		5,521,044
期首製品(商品)棚卸高						
当期就労支援事業製造原価	5,521,044			5,521,044		5,521,044
当期就労支援事業仕入高						
期末製品(商品)棚卸高						
就労支援販売管費	297,936			297,936		297,936
授産事業費用						
(何) 費用						
利用者負担軽減額						
減価償却費	6,836,677	375,641	300,513	7,512,831		7,512,831
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,782,551	△ 207,832	△ 166,265	△ 4,156,648		△ 4,156,648
徴収不能額						
徴収不能引当金繰入						

多機能型大館しみず拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		生活介護事業	自立訓練事業	相談支援事業				
	その他の費用							
	サービス活動費用計 (2)	73,329,596	3,709,348	2,967,472	80,006,416		80,006,416	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 2,803,877	3,261,299	△ 2,917,714	△ 2,460,292		△ 2,460,292	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益						
		受取利息配当金収益	191	10	8	209		209
		有価証券評価益						
		有価証券売却益						
		投資有価証券評価益						
		投資有価証券売却益						
		その他のサービス活動外収益						
		受入研修費収益						
		利用者等外給食収益						
		為替差益 雑収益						
	サービス活動外収益計 (4)	191	10	8	209		209	
サービス活動外増減の部	費用	支払利息						
		有価証券評価損						
		有価証券売却損						
		投資有価証券評価損						
		投資有価証券売却損						
		その他のサービス活動外費用						
		利用者等外給食費						
		為替差損						
		雑損失						
		その他のサービス活動外費用						
	サービス活動外費用計 (5)							
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	191	10	8	209		209	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 2,803,686	3,261,309	△ 2,917,706	△ 2,460,083		△ 2,460,083	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会
 拠点区分 多機能型大館しみず拠点

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
設備等整備積立金	287,000			287,000	
計	287,000			287,000	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
設備等整備積立資産	287,000			287,000	
退職給付引当資産		890,981	890,981		退職給付引当金対応の為(本部へ振替)
計	287,000	890,981	890,981	287,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

就労支援事業別事業活動明細書（多機能型事業所等用）

（自）令和5年4月1日 （至）令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 多機能型大館しみず

（単位：円）

勘定科目	多機能型大館しみず						
	合計	生活介護			就労継続B		
		小計	とりびあん事業	軽作業（おおだて）事業	小計	とりびあん事業	軽作業（おおだて）事業
収益							
就労支援事業収益	5,795,213	5,795,213	5,793,213	2,000			
就労支援事業活動収益計	5,795,213	5,795,213	5,793,213	2,000			
費用							
就労支援事業販売原価							
期首製品（商品）棚卸高							
当期就労支援事業製造原価	5,521,044	5,521,044	5,493,181	27,863			
当期就労支援事業仕入高							
合計	5,521,044	5,521,044	5,493,181	27,863			
期末製品（商品）棚卸高							
差引	5,521,044	5,521,044	5,493,181	27,863			
就労支援事業販管費	297,936	297,936	297,836	100			
就労支援事業活動費用計	5,818,980	5,818,980	5,791,017	27,963			
就労支援事業活動増減差額	△ 23,767	△ 23,767	2,196	△ 25,963			

就労支援事業製造原価明細書(多機能型事業所等用)

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会
拠点区分 多機能型大館しみず

(単位: 円)

勘定科目	多機能型大館しみず						
	合計	生活介護			就労継続B		
		小計	とりびあん事業	軽作業(おおだて)事業	小計	とりびあん事業	軽作業(おおだて)事業
I 材料費							
1. 期首材料棚卸高	45,782	45,782	45,782				
2. 当期材料仕入高	2,579,614	2,579,614	2,579,614				
計	2,625,396	2,625,396	2,625,396				
3. 期末材料棚卸高	25,840	25,840	25,840				
当期材料費	2,599,556	2,599,556	2,599,556				
II 労務費							
1. 利用者賃金							
2. 利用者工賃	4,700	4,700	4,700				
3. 就労支援事業指導員等給与							
4. 就労支援事業指導員等賞与引当金繰入							
5. 就労支援事業指導員等退職給付費用							
6. 法定福利費							
当期労務費	4,700	4,700	4,700				
III 外注加工費							
(うち内部外注加工費)							
当期外注加工費							
IV 経費							
1. 福利厚生費	15,620	15,620	15,620				
2. 旅費交通費							
3. 器具什器費	20,000	20,000	20,000				
4. 消耗品費	575,363	575,363	575,363				
5. 印刷製本費							
6. 水道光熱費	1,515,167	1,515,167	1,515,167				
7. 燃料費							
8. 修繕費	55,000	55,000	55,000				
9. 通信運搬費							
10. 会議費							
11. 損害保険料							
12. 賃借料	67,716	67,716	67,716				
13. 図書・教育費							
14. 租税公課							
15. 減価償却費	315,034	315,034	287,171	27,863			
16. 国庫補助金等特別積立金取崩額(控除項目)							
17. 雑費	352,888	352,888	352,888				
当期経費	2,916,788	2,916,788	2,888,925	27,863			
当期就労支援事業製造総費用	5,521,044	5,521,044	5,493,181	27,863			
期首仕掛品棚卸高							
合計	5,521,044	5,521,044	5,493,181	27,863			
期末仕掛品棚卸高							
当期就労支援事業製造原価	5,521,044	5,521,044	5,493,181	27,863			

就労支援事業販管費明細書 (多機能型事業所等用)

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 多機能型大館しみず

(単位:円)

勘定科目	多機能型大館しみず						
	合計	生活介護			就労継続B		
		小計	とりびあ ん事業	軽作業 (おおだ て)事業	小計	とりびあ ん事業	軽作業 (おおだ て)事業
1. 利用者賃金							
2. 利用者工賃							
3. 就労支援事業指導員等給与							
4. 就労支援事業指導員等賞与引当金繰入							
5. 就労支援事業指導員等退職給付費用							
6. 法定福利費							
7. 福利厚生費							
8. 旅費交通費							
9. 器具什器費							
10. 消耗品費							
11. 印刷製本費							
12. 水道光熱費							
13. 燃料費							
14. 修繕費							
15. 通信運搬費							
16. 受注活動費							
17. 会議費							
18. 損害保険料	12,510	12,510	12,510				
19. 賃借料							
20. 図書・教育費							
21. 租税公課	203,000	203,000	202,900	100			
22. 減価償却費							
23. 国庫補助金等特別積立金取崩額 (控除項目)							
24. 徴収不能引当金繰入額							
25. 徴収不能額							
26. 雑費	82,426	82,426	82,426				
就労支援事業販管費合計	297,936	297,936	297,836	100			

大館GH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)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備 考	
				内 容	金額 (円)
障害福祉サービス等事業収入	98,150,000	97,340,726	809,274		
自立支援給付費収入	73,826,000	73,699,112	126,888		
介護給付費収入	6,724,000	6,336,973	387,027	短期入所 定員6名	6,336,973
訓練等給付費収入	67,102,000	67,362,139	△ 260,139	グループホームシオン 定員7名	13,743,210
				グループホームミズキ 定員10名	26,599,479
				グループホームスマイル 定員10名	27,019,450
利用者負担金収入	318,000	344,998	△ 26,998	短期入所利用料	70,127
補足給付費収入	3,106,000	3,111,606	△ 5,606		
特定障害者特別給付費収入	3,106,000	3,111,606	△ 5,606	家賃助成	3,111,606
特定費用収入	20,183,000	19,420,877	762,123	食費	8,125,849
その他の事業収入	717,000	764,133	△ 47,133		
補助金事業収入 (公費)	717,000	731,703	△ 14,703	物価高騰対策事業補助金	594,000
				処遇改善臨時特例交付金	137,703
その他の事業収入	0	32,430	△ 32,430	短期入所措置費	32,430
受取利息配当金収入	1,000	222	778	預金利息	222
その他の収入	52,000	49,326	2,674		
雑収入	52,000	49,326	2,674	従事者保険配当金	49,326
事業活動収入計 (1)	98,203,000	97,390,274	812,726		
人件費支出	78,576,000	77,570,245	1,005,755		
職員給料支出	56,851,000	55,925,671	925,329	正職員 延7名 基本給	18,604,227
				契約職員等 延18名 基本給	22,977,223
				役職手当	120,000
				資格手当	921,000
				家族手当	918,000
				超過勤務手当	484,618
				夜勤手当	1,667,012
				通勤手当	765,343
				処遇改善手当	5,345,066
				特定処遇改善分	2,123,744
				新処遇改善費	1,999,438
				【職員賞与支出へ 1,000円流用】	
職員賞与支出	10,930,000	10,929,477	523	正職員 延7名	6,474,000
				契約職員 延17名	4,455,477
				【職員給料支出より 1,000円流用】	
退職給付支出	2,136,000	2,136,000	0	退職共済掛金 18名	2,136,000
法定福利費支出	8,659,000	8,579,097	79,903	健康保険事業主負担分	2,849,279
				介護保険事業主負担分	345,496
				厚生年金保険事業主負担分	4,502,802
				子ども・子育て拠出金事業主負担	177,147
				労働保険事業主負担分	704,373
事業費支出	17,467,000	16,727,852	739,148		
給食費支出	8,935,000	8,559,769	375,231	給食材料費 29,434食	8,559,769
保健衛生費支出	625,000	424,206	200,794	衛生材料	424,206
被服費支出	29,000	26,977	2,023	SS用シート他	26,977
水道光熱費支出	6,843,000	6,773,940	69,060	電気代 (103,429kwh)	3,468,392
				ガス代 (5,344㎡)	1,753,366
				水道代 (3,716㎡)	1,552,182
消耗器具備品費支出	1,011,000	937,960	73,040	共有消耗品	937,960
雑支出	24,000	5,000	19,000	利用者香典	5,000
事務費支出	3,420,000	2,857,074	562,926		
福利厚生費支出	1,129,000	696,909	432,091	従事者相互保険	138,996
				職員健康診断	380,753
				インフルエンザワクチン予防接種	64,500
				福利厚生助成	60,000
				職員慶弔経費	30,000
				腸内細菌検査他	22,660
事務消耗品費支出	40,000	11,000	29,000	事務消耗品類	11,000
印刷製本費支出	27,000	0	27,000		
修繕費支出	1,113,000	1,054,185	58,815	エアコン修理代他	1,054,185
通信運搬費支出	50,000	43,646	6,354	電話代	30,170
				郵送料	13,476
業務委託費支出	132,000	132,000	0	機械警備料	132,000
手数料支出	44,000	41,417	2,583	各種手数料代	41,417
保険料支出	286,000	285,843	157	火災保険	238,023
				施設損害賠償保険	47,820
賃借料支出	222,000	221,760	240	NDソフトリース料	221,760
保守料支出	266,000	264,814	1,186	各種設備等保守料	264,814
諸会費支出	24,000	23,500	500	各種関係団体等会費	23,500
雑支出	87,000	82,000	5,000	福利協会事務費	82,000
事業活動支出計 (2)	99,463,000	97,155,171	2,307,829		
事業活動資金収支差額 (3) = (1)-(2)	△ 1,260,000	235,103	△ 1,495,103		
収入	0	0	0	施設整備等収入計 (4)	0

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備 考	
					内 容	金額 (円)
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					
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0		
	支出					
	積立資産支出	1,309,000	1,195,293	113,707		
	退職給付引当資産支出	1,309,000	1,195,293	113,707	福利協会退職金積立(正職7名、契約9名)	1,195,293
その他の活動支出計 (8)	1,309,000	1,195,293	113,707			
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 1,309,000	△ 1,195,293	△ 113,707			
予備費支出 (10)	500,000	0	500,000			
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 3,069,000	△ 960,190	△ 2,108,810			
前期末支払資金残高 (12)	36,640,000	36,640,480	△ 480			
当期末支払資金残高 (11) + (12)	33,571,000	35,680,290	△ 2,109,290			

大館GH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)

	勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
	介護保険事業収益			
	施設介護料収益			
	介護報酬収益			
	利用者負担金収益 (公費)			
	利用者負担金収益 (一般)			
	居宅介護料収益			
	(介護報酬収益)			
	介護報酬収益			
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)			
	介護負担金収益 (公費)			
	介護負担金収益 (一般)			
	介護予防負担金収益 (公費)			
	介護予防負担金収益 (一般)			
	地域密着型介護料収益			
	(介護報酬収益)			
	介護報酬収益			
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)			
	介護負担金収益 (公費)			
	介護負担金収益 (一般)			
	介護予防負担金収益 (公費)			
	介護予防負担金収益 (一般)			
	居宅介護支援介護料収益			
	居宅介護支援介護料収益			
	介護予防支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益			
	事業費収益			
	事業負担金収益 (公費)			
	事業負担金収益 (一般)			
	利用者等利用料収益			
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益			
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益 (公費)			
	食費収益 (一般)			
	食費収益 (特定)			
	居住費収益 (公費)			
	居住費収益 (一般)			
	居住費収益 (特定)			
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益 (公費)			
	補助金事業収益 (一般)			
	市町村特別事業収益 (公費)			
	市町村特別事業収益 (一般)			
	受諾事業収益 (公費)			
	受諾事業収益 (一般)			
	その他の事業収益			
	(保険等査定減)			
	老人福祉事業収益			
	措置事業収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	運営事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	補助金事業収益 (公費)			

収益	補助金事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	その他の事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	児童福祉事業収益			
	措置費収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	私的契約利用料収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益(公費)			
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	就労支援事業収益			
	製パン(とわだ)事業収益			
	クリーニング(はなわ)事業収益			
食品加工事業収益				
養鶏(錦木)事業収益				
花卉事業収益				
食鳥事業収益				
あぐり事業収益				
軽作業(就労)事業収益				
みんなのお店事業収益				
印刷事業収益				
芝管理事業収益				
養鶏(こさか)事業収益				
リサイクル事業収益				
ぐりとる(はなわ)事業収益				
委託作業(はなわ)事業収益				
くらみせ事業収益				
とりびあん事業収益				
軽作業(おおだて)事業収益				
障害福祉サービス等事業収益	97,340,726	99,057,373	△ 1,716,647	
自立支援給付費収益	73,699,112	74,744,314	△ 1,045,202	
介護給付費収益	6,336,973	5,987,934	349,039	
特例介護給付費収益				
訓練等給付費収益	67,362,139	68,756,380	△ 1,394,241	
特例訓練等給付費収益				
地域相談支援給付費収益				
特例地域相談支援給付費収益				
計画相談支援給付費収益				
特例計画相談支援給付費収益				
障害児施設給付費収益				
障害児通所給付費収益				
特例障害児通所給付費収益				
障害児入所給付費収益				
障害児相談支援給付費収益				
特例障害児相談支援給付費収益				
利用者負担金収益	344,998	46,226	298,772	
補足給付費収益	3,111,606	3,128,000	△ 16,394	
特定障害者特別給付費収益	3,111,606	3,128,000	△ 16,394	
特例特定障害者特別給付費収益				
特定入所障害児食費等給付費収益				
特定費用収益	19,420,877	19,902,095	△ 481,218	
その他の事業収益	764,133	1,236,738	△ 472,605	
補助金事業収益(公費)	731,703	1,236,738	△ 505,035	
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
その他の事業収益	32,430		32,430	
その他の事業収益				
その他の事業収益				
補助金事業収益(公費)				
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
受託事業収益(一般)				

サービス活動増減の部

	その他の事業収益			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益	49,326	52,300	△ 2,974
	サービス活動収益計 (1)	97,390,052	99,109,673	△ 1,719,621
費用	人件費	79,218,538	73,930,966	5,287,572
	役員報酬			
	職員給料	55,925,671	52,661,023	3,264,648
	職員賞与	7,817,477	6,312,252	1,505,225
	賞与引当金繰入	4,079,000	3,626,000	453,000
	非常勤職員給与			
	派遣職員費			
	退職給付費用	3,331,293	3,566,578	△ 235,285
	法定福利費	8,065,097	7,765,113	299,984
	事業費	16,727,852	17,488,179	△ 760,327
	給食費	8,559,769	8,736,831	△ 177,062
	介護用品費			
	医薬品費			
	保健衛生費	424,206	817,092	△ 392,886
	被服費	26,977	18,326	8,651
	教養娯楽費			
	日用品費			
	本人支給金			
	水道光熱費	6,773,940	7,138,364	△ 364,424
	燃料費			
	消耗器具備品費	937,960	762,566	175,394
	保険料			
	賃借料			
	教育指導費			
	葬祭費			
	車輛費			
	雑費	5,000	15,000	△ 10,000
	事務費	2,857,074	2,139,914	717,160
	福利厚生費	696,909	664,522	32,387
	職員被服費			
	旅費交通費			
	研修研究費			
	事務消耗品費	11,000	5,096	5,904
	印刷製本費		6,750	△ 6,750
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	1,054,185	266,650	787,535
	通信運搬費	43,646	66,219	△ 22,573
	会議費			
	広報費			
	業務委託費	132,000	132,000	
	手数料	41,417	26,829	14,588
	保険料	285,843	258,374	27,469
	賃借料	221,760	193,380	28,380
	土地・建物賃借料			
	租税公課			
	保守料	264,814	277,684	△ 12,870
渉外費		130,000	△ 130,000	
諸会費	23,500	23,500		
雑費	82,000	88,910	△ 6,910	
就労支援事業費用				
就労支援事業販売原価				
期首製品（商品）棚卸高				
当期就労支援事業製造原価				
当期就労支援事業仕入高				
期末製品（商品）棚卸高				
就労支援販管費				
利用者負担軽減額				
減価償却費	14,983,582	15,860,892	△ 877,310	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,206,525	△ 4,207,671	1,146	
徴収不能額				
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
	サービス活動費用計 (2)	109,580,521	105,212,280	4,368,241
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 12,190,469	△ 6,102,607	△ 6,087,862

		勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	222	280	△ 58
		その他のサービス活動外収益			
		受入研修費収益 利用者等外給食収益 為替差益 雑収益			
		サービス活動外収益計 (4)	222	280	△ 58
費用	その他のサービス活動外費用				
	利用者等外給食費 為替差損 雑損失				
	その他のサービス活動外費用				
	サービス活動外費用計 (5)				
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	222	280	△ 58	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 12,190,247	△ 6,102,327	△ 6,087,920	
		勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益			
		施設整備等補助金収益			
		設備資金借入金元金償還補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		設備資金借入金元金償還寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		車輛運搬具受贈額			
		器具及び備品受贈額			
		〇〇受贈額			
		固定資産売却益			
		車輛運搬具売却益			
		器具及び備品売却益			
		土地売却益			
		建物売却益			
	構築物売却益				
機械及び装置売却益					
権利売却益					
ソフトウェア売却益					
その他の固定資産売却益					
事業区分間繰入金収益					
拠点区分間繰入金収益					
事業区分間固定資産移管収益					
拠点区分間固定資産移管収益					
その他の特別収益					
徴収不能引当金戻入益					
その他の特別収益					
	特別収益計 (8)				
費用	基本金組入額				
	資産評価損				
	固定資産売却損・処分損				
	建物売却損・処分損				
	車輛運搬具売却損・処分損				
	器具及び備品売却損・処分損				
	その他の固定資産売却損・処分損				
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)				
	国庫補助金等特別積立金積立額				
	災害損失				
事業区分間繰入金費用					
拠点区分間繰入金費用		8,333,000	△ 8,333,000		
事業区分間固定資産移管費用					
拠点区分間固定資産移管費用					
その他の特別損失					
	特別費用計 (9)		8,333,000	△ 8,333,000	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		△ 8,333,000	8,333,000	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 12,190,247	△ 14,435,327	2,245,080	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	200,912,952	215,348,279	△ 14,435,327	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	188,722,705	200,912,952	△ 12,190,247	
	基本金取崩額 (14)				
	基本金取崩額				

活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)			
	施設整備等積立金取崩額			
	工賃変動積立金取崩額			
	設備整備積立金取崩額			
	その他の積立金積立額 (16)			
	施設整備等積立金積立額			
	工賃変動積立金積立額			
	設備整備積立金積立額			
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	188,722,705	200,912,952	△ 12,190,247	

計算書類に対する注記（大館GH拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・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
該当なし
 - 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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ・ 賞与引当金一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年度に帰属する額（法定福利費含む）を計上している。
 - ・ 退職給付引当金一職員の退職に備えるため、秋田県民間社会事業福利協会との約定による法人拠出掛金累計額を計上している。
 - ・ 徴収不能引当金一債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については過去の徴収不能額の発生割合により、徴収不能懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、徴収不能見込額を計上している。なお、当年度末における計上はない。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人秋田県民間社会事業福利協会の退職金給付制度によっている。

3. 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) 大館GH拠点計算書類（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) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑩））
 - ア 共同生活援助サービス区分
 - イ 短期入所サービス区分
- (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。

4. 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	22,730,448			22,730,448
建物	191,877,400		12,203,870	179,673,530
合計	214,607,848		12,203,870	202,403,978

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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）	264,784,334	85,110,804	179,673,530
構築物	22,113,000	10,435,393	11,677,607
器具及び備品	15,573,517	13,174,061	2,399,456
合計	302,470,851	108,720,258	193,750,593

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

拠点区分

拠点区分 大館GH

資料3

令和5年度計算書類・附属明細書・財産目録

別紙3 (8)

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
【基本財産(有形固定資産)】															
土地(基)	22,730,448	0	0	0	0	0	0	0	22,730,448	0	0	0	22,730,448	0	
建物(基)	191,877,400	63,335,520	0	0	12,203,870	4,024,080	0	0	179,673,530	59,311,440	85,110,804	28,168,560	264,784,334	87,480,000	
基本財産合計	214,607,848	63,335,520	0	0	12,203,870	4,024,080	0	0	202,403,978	59,311,440	85,110,804	28,168,560	287,514,782	87,480,000	
【その他の固定資産(有形固定資産)】															
構築物(固)	13,217,091	0	0	0	1,539,484	0	0	0	11,677,607	0	10,435,393	0	22,113,000	0	
器具備品	3,611,066	457,445	0	0	1,211,610	182,445	0	0	2,399,456	275,000	13,174,061	875,092	15,573,517	1,150,092	
その他の固定資産(有形固定資産)計	16,828,157	457,445	0	0	2,751,094	182,445	0	0	14,077,063	275,000	23,609,454	875,092	37,686,517	1,150,092	
【その他の固定資産(無形固定資産)】															
権利(固)	255,432	0	0	0	28,618	0	0	0	226,814	0	200,326	0	427,140	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	255,432	0	0	0	28,618	0	0	0	226,814	0	200,326	0	427,140	0	
その他の固定資産計	17,083,589	457,445	0	0	2,779,712	182,445	0	0	14,303,877	275,000	23,809,780	875,092	38,113,657	1,150,092	
基本財産及びその他の固定資産計	231,691,437	63,792,965	0	0	14,983,582	4,206,525	0	0	216,707,855	59,586,440	108,920,584	29,043,652	325,628,439	88,630,092	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差引	231,691,437	63,792,965	0	0	14,983,582	4,206,525	0	0	216,707,855	59,586,440	108,920,584	29,043,652	325,628,439	88,630,092	

5/50

令和6年6月6日

引当金明細書

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 大館GH拠点

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金		1,195,293 (0)		1,195,293 (1,195,293)		本部拠点へ振替
賞与引当金	3,626,000	4,079,000	3,626,000		4,079,000	
計	3,626,000	5,274,293	3,626,000	1,195,293	4,079,000	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

大館GH拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	共同生活援助事業	短期入所事業			
介護保険事業収益 施設介護料収益 介護報酬収益 利用者負担金収益(公費) 利用者負担金収益(一般) 居宅介護料収益 (介護報酬収益) 介護報酬収益 介護予防報酬収益 (利用者負担金収益) 介護負担金収益(公費) 介護負担金収益(一般) 介護予防負担金収益(公費) 介護予防負担金収益(一般) 地域密着型介護料収益 (介護報酬収益) 介護報酬収益 介護予防報酬収益 (利用者負担金収益) 介護負担金収益(公費) 介護負担金収益(一般) 介護予防負担金収益(公費) 介護予防負担金収益(一般) 居宅介護支援介護料収益 居宅介護支援介護料収益 介護予防支援介護料収益 介護予防・日常生活支援総合事業収益 事業費収益 事業負担金収益(公費) 事業負担金収益(一般) 利用者等利用料収益 施設サービス利用料収益 居宅介護サービス利用料収益 地域密着型介護サービス利用料収益 食費収益(公費) 食費収益(一般) 食費収益(特定) 居住費収益(公費) 居住費収益(一般) 居住費収益(特定) 介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益 その他の利用料収益 その他の事業収益 補助金事業収益(公費) 補助金事業収益(一般) 市町村特別事業収益(公費) 市町村特別事業収益(一般) 受諾事業収益(公費) 受諾事業収益(一般) その他の事業収益 (保険等査定減) 老人福祉事業収益 措置事業収益 事務費収益 事業費収益 その他の利用料収益 その他の事業収益 運営事業収益 管理費収益 その他の利用料収益					

大館GH拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		共同生活援助事業	短期入所事業			
収益	補助金事業収益(公費)					
	補助金事業収益(一般)					
	その他の事業収益					
	その他の事業収益					
	管理費収益					
	その他の利用料収益					
	その他の事業収益					
	児童福祉事業収益					
	措置費収益					
	事務費収益					
	事業費収益					
	私的契約利用料収益					
	その他の事業収益					
	補助金事業収益(公費)					
	補助金事業収益(一般)					
	受託事業収益(公費)					
	受託事業収益(一般)					
	その他の事業収益					
	就労支援事業収益					
	製パン(とわだ)事業収益					
クリーニング(はなわ)事業収益						
食品加工事業収益						
養鶏(錦木)事業収益						
花卉事業収益						
食鳥事業収益						
あぐり事業収益						
軽作業(就労)事業収益						
みんなのお店事業収益						
印刷事業収益						
芝管理事業収益						
養鶏(こさか)事業収益						
リサイクル事業収益						
ぐりとる(はなわ)事業収益						
委託作業(はなわ)事業収益						
くらみせ事業収益						
とりびあん事業収益						
軽作業(おおだて)事業収益						
その他の事業収益①						
その他の事業収益②						
障害福祉サービス等事業収益	89,783,607	7,557,119	97,340,726		97,340,726	
自立支援給付費収益	67,362,139	6,336,973	73,699,112		73,699,112	
介護給付費収益		6,336,973	6,336,973		6,336,973	
特例介護給付費収益						
訓練等給付費収益	67,362,139		67,362,139		67,362,139	
特例訓練等給付費収益						
地域相談支援給付費収益						
特例地域相談支援給付費収益						
計画相談支援給付費収益						
特例計画相談支援給付費収益						
障害児施設給付費収益						
障害児通所給付費収益						
障害児入所給付費収益						
障害児相談支援給付費収益						
特例障害児相談支援給付費収益						
利用者負担金収益	274,871	70,127	344,998		344,998	
補足給付費収益	3,111,606		3,111,606		3,111,606	
特定障害者特別給付費収益	3,111,606		3,111,606		3,111,606	
特例特定障害者特別給付費収益						
特定入所障害児食費等給付費収益						
特定費用収益	18,433,646	987,231	19,420,877		19,420,877	
サービス活動増減の部						

大館GH拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		共同生活援助事業	短期入所事業			
	その他の事業収益	601,345	162,788	764,133		764,133
	補助金事業収益(公費)	601,345	130,358	731,703		731,703
	補助金事業収益(一般)					
	受託事業収益(公費)					
	受託事業収益(一般)					
	その他の事業収益 (保険等査定減)		32,430	32,430		32,430
	その他の事業収益					
	その他の事業収益					
	補助金事業収益(公費)					
	補助金事業収益(一般)					
	受託事業収益(公費)					
	受託事業収益(一般)					
	その他の事業収益					
	経常経費寄附金収益					
	その他の収益	45,380	3,946	49,326		49,326
	サービス活動収益計(1)	89,828,987	7,561,065	97,390,052		97,390,052
	人件費	72,881,062	6,337,476	79,218,538		79,218,538
	役員報酬					
	職員給料	51,451,621	4,474,050	55,925,671		55,925,671
	職員賞与	7,192,079	625,398	7,817,477		7,817,477
	賞与引当金繰入	3,752,680	326,320	4,079,000		4,079,000
	非常勤職員給与					
	派遣職員費					
	退職給付費用	3,064,790	266,503	3,331,293		3,331,293
	法定福利費	7,419,892	645,205	8,065,097		8,065,097
	事業費	15,389,629	1,338,223	16,727,852		16,727,852
	給食費	7,874,989	684,780	8,559,769		8,559,769
	介護用品費					
	医薬品費					
	診療・療養等材料費					
	保健衛生費	390,271	33,935	424,206		424,206
	医療費					
	被服費	24,819	2,158	26,977		26,977
	教養娯楽費					
	日用品費					
	保育材料費					
	本人支給金					
	水道光熱費	6,232,026	541,914	6,773,940		6,773,940
	燃料費					
	消耗器具備品費	862,924	75,036	937,960		937,960
	保険料					
	賃借料					
	教育指導費					
	就職支度費					
	葬祭費					
	車輛費					
	〇〇費					
	雑費	4,600	400	5,000		5,000
	事務費	2,628,515	228,559	2,857,074		2,857,074
	福利厚生費	641,158	55,751	696,909		696,909
	職員被服費					
	旅費交通費					
	研修研究費					
	事務消耗品費	10,120	880	11,000		11,000
	印刷製本費					
	水道光熱費					
	燃料費					
	修繕費	969,851	84,334	1,054,185		1,054,185
	通信運搬費	40,155	3,491	43,646		43,646
費用						

大館GH拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		共同生活援助事業	短期入所事業				
サービス活動増減の部	収益	会議費					
		広報費					
		業務委託費	121,440	10,560	132,000		132,000
		手数料	38,105	3,312	41,417		41,417
		保険料	262,977	22,866	285,843		285,843
		賃借料	204,020	17,740	221,760		221,760
		土地・建物賃借料					
		租税公課					
		保守料	243,629	21,185	264,814		264,814
		渉外費					
		諸会費	21,620	1,880	23,500		23,500
		(何)費					
		雑費	75,440	6,560	82,000		82,000
		就労支援事業費用					
		就労支援事業販売原価					
		期首製品(商品)棚卸高					
		当期就労支援事業製造原価					
		当期就労支援事業仕入高					
		期末製品(商品)棚卸高					
		就労支援販管費					
授産事業費用							
(何)費用							
利用者負担軽減額							
減価償却費	13,784,896	1,198,686	14,983,582		14,983,582		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,870,003	△ 336,522	△ 4,206,525		△ 4,206,525		
徴収不能額							
徴収不能引当金繰入							
その他の費用							
サービス活動費用計(2)	100,814,099	8,766,422	109,580,521		109,580,521		
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 10,985,112	△ 1,205,357	△ 12,190,469		△ 12,190,469		
サービス活動外増減の部	費用	借入金利息補助金収益					
		受取利息配当金収益	205	17	222		222
		有価証券評価益					
		有価証券売却益					
		投資有価証券評価益					
		投資有価証券売却益					
		その他のサービス活動外収益					
		受入研修費収益					
		利用者等外給食収益					
		為替差益					
雑収益							
サービス活動外収益計(4)	205	17	222		222		
サービス活動外増減の部	費用	支払利息					
		有価証券評価損					
		有価証券売却損					
		投資有価証券評価損					
		投資有価証券売却損					
		その他のサービス活動外費用					
		利用者等外給食費					
		為替差損					
		雑損失					
		その他のサービス活動外費用					
サービス活動外費用計(5)							
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	205	17	222		222		
経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 10,984,907	△ 1,205,340	△ 12,190,247		△ 12,190,247		

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 大館GH拠点

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
計					

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付引当資産		1,195,293	1,195,293		退職給付引当金対応の為(本部へ振替)
計		1,195,293	1,195,293		

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備 考		
					内 容	金額 (円)	
事業活動	事務消耗品費支出	904,000	903,759	241	事務消耗品類、無線LANアクセサリ等	903,759	
	印刷製本費支出	97,000	88,976	8,024	コピーカウンター料	73,551	
	修繕費支出	719,000	718,086	914	印刷代	15,425	
	通信運搬費支出	566,000	562,039	3,961	浄化槽ポンプ修理、エアコン修理代他	718,086	
					【福利厚生費より 16,000円流用】		
					電話代	396,098	
					郵送料	88,301	
					NHK放送受信料他	77,640	
	広報費支出	75,000	74,766	234	法人広報	74,766	
	業務委託費支出	298,000	297,400	600	ごみ処分料、浄化槽現地調査料	297,400	
	手数料支出	159,000	154,331	4,669	各種手数料代	154,331	
	保険料支出	551,000	549,311	1,689	火災保険	329,150	
					自動車保険	99,790	
					施設損害賠償保険	111,991	
					除雪機自動車共済、自賠責共済	8,380	
	賃借料支出	841,000	821,214	19,786	OA機器リース料、ソフトウェアリース料他	821,214	
	租税公課支出	2,000	2,000	0	収入印紙代	2,000	
	保守料支出	1,294,000	1,291,659	2,341	各種設備等保守料	1,291,659	
	渉外費支出	6,000	5,192	808	お歳暮代	5,192	
	諸会費支出	39,000	38,700	300	各種関係団体等会費	38,700	
雑支出	444,000	443,090	910	福利協会事務費/100,620他	443,090		
その他の支出	213,000	212,920	80				
雑支出	213,000	212,920	80	喀痰吸引研修に係る人材開発助成金損失	212,920		
				【予備費より 213,000円充当】			
事業活動支出計 (2)		141,612,000	140,942,659	669,341			
事業活動資金収支差額 (3) = (1)-(2)		16,569,000	17,386,941	△ 817,941			
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入	2,118,000	2,118,000	0			
	施設整備等補助金収入	2,118,000	2,118,000	0	秋田県介護ロボット導入支援事業費補助金	2,118,000	
	施設整備等収入計 (4)		2,118,000	2,118,000	0		
	支出						
	固定資産取得支出	4,045,000	4,044,940	60			
	建物取得支出	858,000	858,000	0	LAN配線工事費	858,000	
	器具及び備品取得支出	3,187,000	3,186,940	60	ノートパソコン6台、デスクトップパソコン4台代	1,403,050	
					リクライニング車椅子	145,000	
					iPhone3台	459,690	
				見守りセンサ3台	1,179,200		
ファイナンス・リース債務の返済支出	146,000	145,992	8				
ファイナンス・リース債務返済支出	146,000	145,992	8	NDほのぼの専用サーバー費用	145,992		
施設整備等支出計 (5)		4,191,000	4,190,932	68			
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)		△ 2,073,000	△ 2,072,932	△ 68			
その他の活動による収支	収入						
	その他の活動収入計 (7)		0	0	0		
	支出						
	積立資産支出	3,601,000	3,600,705	295			
	退職給付引当資産支出	1,601,000	1,600,705	295	福利協会退職金積立(正職16名、契約8名)	1,600,705	
	施設整備等積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	施設整備積立資産積立	2,000,000	
	拠点区分間繰入金支出	10,517,000	10,517,000	0	本部事務費	8,517,000	
	拠点区分間繰入金支出	10,517,000	10,517,000	0	東山学園拠点区分へ つなぎ資金返納分	2,000,000	
	その他の活動支出計 (8)		14,118,000	14,117,705	295		
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		△ 14,118,000	△ 14,117,705	△ 295		
予備費支出 (10)		591,000	0	591,000			
		△ 213,000		△ 213,000	【その他の支出/雑支出へ 213,000円充当】		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		0	1,196,304	△ 1,196,304			
前期末支払資金残高 (12)		56,690,000	56,690,569	△ 569			
当期末支払資金残高 (11) + (12)		56,690,000	57,886,873	△ 1,196,873			

鹿南の郷拠点区分 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)

勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
介護保険事業収益	158,257,539	157,222,558	1,034,981
施設介護料収益			
介護報酬収益			
利用者負担金収益(公費)			
利用者負担金収益(一般)			
居宅介護料収益			
(介護報酬収益)			
介護報酬収益			
介護予防報酬収益			
(利用者負担金収益)			
介護負担金収益(公費)			
介護負担金収益(一般)			
介護予防負担金収益(公費)			
介護予防負担金収益(一般)			
地域密着型介護料収益	121,243,750	119,830,550	1,413,200
(介護報酬収益)	108,947,695	107,437,063	1,510,632
介護報酬収益	108,947,695	107,437,063	1,510,632
介護予防報酬収益			
(利用者負担金収益)	12,296,055	12,393,487	△ 97,432
介護負担金収益(公費)			
介護負担金収益(一般)	12,296,055	12,393,487	△ 97,432
介護予防負担金収益(公費)			
介護予防負担金収益(一般)			
居宅介護支援介護料収益			
居宅介護支援介護料収益			
介護予防支援介護料収益			
介護予防・日常生活支援総合事業収益			
事業費収益			
事業負担金収益(公費)			
事業負担金収益(一般)			
利用者等利用料収益	36,223,565	35,706,589	516,976
施設サービス利用料収益			
居宅介護サービス利用料収益			
地域密着型介護サービス利用料収益	217,000	195,000	22,000
食費収益(公費)			
食費収益(一般)	13,376,750	12,201,710	1,175,040
食費収益(特定)	1,703,015	2,660,115	△ 957,100
居住費収益(公費)			
居住費収益(一般)	16,692,792	15,726,530	966,262
居住費収益(特定)	4,234,008	4,923,234	△ 689,226
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			
その他の利用料収益			
その他の事業収益	790,224	1,685,419	△ 895,195
補助金事業収益(公費)	790,224	1,685,419	△ 895,195
補助金事業収益(一般)			
市町村特別事業収益(公費)			
市町村特別事業収益(一般)			
受諾事業収益(公費)			
受諾事業収益(一般)			
その他の事業収益			
(保険等査定減)			
老人福祉事業収益			
措置事業収益			
事務費収益			
事業費収益			
その他の利用料収益			
その他の事業収益			
運営事業収益			
管理費収益			
その他の利用料収益			
補助金事業収益(公費)			

収益

補助金事業収益(一般)
その他の事業収益
その他の事業収益
管理費収益
その他の利用料収益
その他の事業収益

児童福祉事業収益

措置費収益
事務費収益
事業費収益

私的契約利用料収益

その他の事業収益
補助金事業収益(公費)
補助金事業収益(一般)
受託事業収益(公費)
受託事業収益(一般)
その他の事業収益

就労支援事業収益

製パン(とわだ)事業収益
クリーニング(はなわ)事業収益

食品加工事業収益
養鶏(錦木)事業収益
花卉事業収益
食鳥事業収益
あぐり事業収益

軽作業(就労)事業収益
みんなのお店事業収益

印刷事業収益
芝管理事業収益

養鶏(こさか)事業収益
リサイクル事業収益

ぐりとる(はなわ)事業収益
委託作業(はなわ)事業収益

くらみせ事業収益
とりびあん事業収益

軽作業(おおだて)事業収益

障害福祉サービス等事業収益

自立支援給付費収益
介護給付費収益
特例介護給付費収益
訓練等給付費収益
特例訓練等給付費収益
地域相談支援給付費収益
特例地域相談支援給付費収益
計画相談支援給付費収益
特例計画相談支援給付費収益

障害児施設給付費収益
障害児通所給付費収益
特例障害児通所給付費収益
障害児入所給付費収益
障害児相談支援給付費収益
特例障害児相談支援給付費収益

利用者負担金収益

補足給付費収益
特定障害者特別給付費収益
特例特定障害者特別給付費収益
特定入所障害児食費等給付費収益

特定費用収益

その他の事業収益
補助金事業収益(公費)
補助金事業収益(一般)
受託事業収益(公費)
その他の事業収益

その他の事業収益

その他の事業収益
補助金事業収益(公費)
補助金事業収益(一般)
受託事業収益(公費)
受託事業収益(一般)

サービス活動増減の部

	その他の事業収益			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益	71,350	77,290	△ 5,940
	サービス活動収益計 (1)	158,328,889	157,299,848	1,029,041
費用	人件費	109,205,900	114,461,593	△ 5,255,693
	役員報酬			
	職員給料	76,131,483	79,280,805	△ 3,149,322
	職員賞与	9,154,332	10,327,766	△ 1,173,434
	賞与引当金繰入	5,518,000	5,958,000	△ 440,000
	非常勤職員給与	803,000	720,500	82,500
	派遣職員費			
	退職給付費用	4,361,930	4,486,587	△ 124,657
	法定福利費	13,237,155	13,687,935	△ 450,780
	事業費	25,835,198	26,612,226	△ 777,028
	給食費	12,333,757	12,023,844	309,913
	介護用品費	1,611,840	1,844,308	△ 232,468
	医薬品費			
	保健衛生費	732,747	903,800	△ 171,053
	被服費		87,000	△ 87,000
	教養娯楽費	456,944	444,537	12,407
	日用品費	148,955	114,340	34,615
	本人支給金			
	水道光熱費	6,223,460	6,836,087	△ 612,627
	燃料費	1,142,008	1,069,909	72,099
	消耗器具備品費	1,579,610	1,640,666	△ 61,056
	保険料			
	賃借料	1,417,200	1,453,200	△ 36,000
	教育指導費			
	葬祭費			
	車輛費	186,213	188,375	△ 2,162
	雑費	2,464	6,160	△ 3,696
	事務費	6,849,346	7,508,414	△ 659,068
	福利厚生費	757,394	694,387	63,007
	職員被服費			
	旅費交通費	22,360	29,480	△ 7,120
	研修研究費	119,069	223,991	△ 104,922
	事務消耗品費	903,759	142,850	760,909
	印刷製本費	88,976	117,973	△ 28,997
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	718,086	2,017,292	△ 1,299,206
	通信運搬費	562,039	555,958	6,081
	会議費			
	広報費	74,766	93,515	△ 18,749
	業務委託費	297,400	271,000	26,400
	手数料	154,331	260,539	△ 106,208
	保険料	549,311	555,261	△ 5,950
	賃借料	821,214	863,645	△ 42,431
	土地・建物賃借料			
	租税公課	2,000	2,000	
	保守料	1,291,659	1,134,139	157,520
渉外費	5,192	77,826	△ 72,634	
諸会費	38,700	38,400	300	
雑費	443,090	430,158	12,932	
就労支援事業費用				
就労支援事業販売原価				
期首製品（商品）棚卸高				
当期就労支援事業製造原価				
当期就労支援事業仕入高				
期末製品（商品）棚卸高				
就労支援販管費				
利用者負担軽減額				
減価償却費	19,002,205	20,644,329	△ 1,642,124	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,903,812	△ 8,855,173	1,951,361	
徴収不能額				
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
	サービス活動費用計 (2)	153,988,837	160,371,389	△ 6,382,552
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	4,340,052	△ 3,071,541	7,411,593

		勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	711	643	68
		その他のサービス活動外収益 受入研修費収益 利用者等外給食収益 為替差益 雑収益			
		サービス活動外収益計 (4)	711	643	68
	費用	その他のサービス活動外費用 利用者等外給食費 為替差損 雑損失	212,920		212,920
		その他のサービス活動外費用	212,920		212,920
サービス活動外費用計 (5)		212,920		212,920	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 212,209	643	△ 212,852	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	4,127,843	△ 3,070,898	7,198,741	
		勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	2,118,000	730,000	1,388,000
		施設整備等補助金収益	2,118,000	730,000	1,388,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		設備資金借入金元金償還寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		車輻運搬具受贈額			
		器具及び備品受贈額			
		〇〇受贈額			
		固定資産売却益			
		車輻運搬具売却益			
		器具及び備品売却益			
	土地売却益				
	建物売却益				
	構築物売却益				
	機械及び装置売却益				
	権利売却益				
	ソフトウェア売却益				
	その他の固定資産売却益				
事業区分間繰入金収益					
拠点区分間繰入金収益					
事業区分間固定資産移管収益					
拠点区分間固定資産移管収益					
その他の特別収益					
徴収不能引当金戻入益					
その他の特別収益					
	特別収益計 (8)	2,118,000	730,000	1,388,000	
費用	基本金組入額				
	資産評価損				
	固定資産売却損・処分損				
	建物売却損・処分損				
	車輻運搬具売却損・処分損				
	器具及び備品売却損・処分損				
	その他の固定資産売却損・処分損				
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)				
	国庫補助金等特別積立金積立額	2,118,000	730,000	1,388,000	
	災害損失				
事業区分間繰入金費用					
拠点区分間繰入金費用	10,517,000	5,864,000	4,653,000		
事業区分間固定資産移管費用					
拠点区分間固定資産移管費用					
その他の特別損失					
	特別費用計 (9)	12,635,000	6,594,000	6,041,000	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 10,517,000	△ 5,864,000	△ 4,653,000	
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 6,389,157	△ 8,934,898	2,545,741	
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	240,046,474	249,315,372	△ 9,268,898	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	233,657,317	240,380,474	△ 6,723,157	
	基本金取崩額 (14)				
	基本金取崩額				

活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)		1,466,000	△ 1,466,000
	施設整備等積立金取崩額		1,466,000	△ 1,466,000
	工賃変動積立金取崩額			
	設備整備積立金取崩額			
	その他の積立金積立額 (16)	2,000,000	1,800,000	200,000
	施設整備等積立金積立額	2,000,000	1,800,000	200,000
	工賃変動積立金積立額			
	設備整備積立金積立額			
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	231,657,317	240,046,474	△ 8,389,157	

計算書類に対する注記（鹿南の郷拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・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
該当なし
 - 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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
- ・ 賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額（法定福利費含む）を計上している。
 - ・ 退職給付引当金—職員の退職に備えるため、秋田県民間社会事業福利協会との約定による法人拠出掛金累計額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人秋田県民間社会事業福利協会の退職金給付制度によっている。

3. 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) 鹿南の郷拠点計算書類（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（会計基準別紙3（⑩）、措置施設にあつては 会計基準別紙3（⑩））
ア 地域密着型介護老人福祉施設入所者生活介護サービス区分
 - (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。

4. 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	27,527,000			27,527,000
建物	231,641,687	858,000	14,729,577	217,770,110
合計	259,168,687	858,000	14,729,577	245,297,110

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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）	320,805,080	103,034,970	217,770,110
構築物	31,174,600	16,583,748	14,590,852
器具及び備品	26,266,740	20,788,410	5,478,330
有形リース資産	729,960	231,154	498,806
合計	378,976,380	140,638,282	238,338,098

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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) リース取引関係
- ①ファイナンス・リース取引
 - (ア) リース資産の内容
有形リース資産・・・ND専用サーバーである。
 - (イ) リース資産の減価償却の方法
1. 重要な会計方針 (1) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
【基本財産(有形固定資産)】															
土地(基)	27,527,000	0	0	0	0	0	0	0	27,527,000	0	0	0	27,527,000	0	
建物(基)	231,641,687	89,652,920	858,000	643,179	14,729,577	5,705,184	0	0	217,770,110	84,590,915	103,034,970	39,882,264	320,805,080	124,473,179	
基本財産合計	259,168,687	89,652,920	858,000	643,179	14,729,577	5,705,184	0	0	245,297,110	84,590,915	103,034,970	39,882,264	348,332,080	124,473,179	
【その他の固定資産(有形固定資産)】															
構築物(固)	16,959,958	0	0	0	2,369,106	0	0	0	14,590,852	0	16,583,748	0	31,174,600	0	
器具備品	4,009,680	1,249,980	3,186,940	887,138	1,718,290	610,945	0	0	5,478,330	1,526,173	20,788,410	15,579,958	26,266,740	17,106,131	
有形リース資産	644,798	0	0	0	145,992	0	0	0	498,806	0	231,154	0	729,960	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	21,614,436	1,249,980	3,186,940	887,138	4,233,388	610,945	0	0	20,567,988	1,526,173	37,603,312	15,579,958	58,171,300	17,106,131	
【その他の固定資産(無形固定資産)】															
ソフトウェア	78,480	0	0	0	39,240	0	0	0	39,240	0	156,960	0	196,200	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	78,480	0	0	0	39,240	0	0	0	39,240	0	156,960	0	196,200	0	
その他の固定資産計	21,692,916	1,249,980	3,186,940	887,138	4,272,628	610,945	0	0	20,607,228	1,526,173	37,760,272	15,579,958	58,367,500	17,106,131	
基本財産及びその他の固定資産計	280,861,603	90,902,900	4,044,940	1,530,317	19,002,205	6,316,129	0	0	265,904,338	86,117,088	140,795,242	55,462,222	406,699,580	141,579,310	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差引	280,861,603	90,902,900	4,044,940	1,530,317	19,002,205	6,316,129	0	0	265,904,338	86,117,088	140,795,242	55,462,222	406,699,580	141,579,310	

引当金明細書

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 鹿南の郷拠点

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金		1,600,705 (0)		1,600,705 (1,600,705)		本部拠点へ振替
賞与引当金	5,958,000	5,518,000	5,958,000		5,518,000	
計	5,958,000	7,118,705	5,958,000	1,600,705	5,518,000	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

鹿南の郷拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	鹿南の郷事業			
介護保険事業収益	158,257,539	158,257,539		158,257,539
施設介護料収益				
介護報酬収益				
利用者負担金収益(公費)				
利用者負担金収益(一般)				
居宅介護料収益				
(介護報酬収益)				
介護報酬収益				
介護予防報酬収益				
(利用者負担金収益)				
介護負担金収益(公費)				
介護負担金収益(一般)				
介護予防負担金収益(公費)				
介護予防負担金収益(一般)				
地域密着型介護料収益	121,243,750	121,243,750		121,243,750
(介護報酬収益)	108,947,695	108,947,695		108,947,695
介護報酬収益	108,947,695	108,947,695		108,947,695
介護予防報酬収益				
(利用者負担金収益)	12,296,055	12,296,055		12,296,055
介護負担金収益(公費)				
介護負担金収益(一般)	12,296,055	12,296,055		12,296,055
介護予防負担金収益(公費)				
介護予防負担金収益(一般)				
居宅介護支援介護料収益				
居宅介護支援介護料収益				
介護予防支援介護料収益				
介護予防・日常生活支援総合事業収益				
事業費収益				
事業負担金収益(公費)				
事業負担金収益(一般)				
利用者等利用料収益	36,223,565	36,223,565		36,223,565
施設サービス利用料収益				
居宅介護サービス利用料収益				
地域密着型介護サービス利用料収益	217,000	217,000		217,000
食費収益(公費)				
食費収益(一般)	13,376,750	13,376,750		13,376,750
食費収益(特定)	1,703,015	1,703,015		1,703,015
居住費収益(公費)				
居住費収益(一般)	16,692,792	16,692,792		16,692,792
居住費収益(特定)	4,234,008	4,234,008		4,234,008
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益				
その他の利用料収益				
その他の事業収益	790,224	790,224		790,224
補助金事業収益(公費)	790,224	790,224		790,224
補助金事業収益(一般)				
市町村特別事業収益(公費)				
市町村特別事業収益(一般)				
受諾事業収益(公費)				
受諾事業収益(一般)				

鹿南の郷拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位：円)

勘定科目	サービス区分	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	鹿南の郷事業			
収益	その他の事業収益 (保険等査定減)			
	老人福祉事業収益			
	措置事業収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	運営事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	補助金事業収益(公費)			
	補助金事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	その他の事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	児童福祉事業収益			
	措置費収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	私的契約利用料収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益(公費)			
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	就労支援事業収益			
	製パン(とわだ)事業収益			
	クリーニング(はなわ)事業収益			
	食品加工事業収益			
	養鶏(錦木)事業収益			
	花卉事業収益			
	食鳥事業収益			
	あぐり事業収益			
	軽作業(就労)事業収益			
	みんなのお店事業収益			
	印刷事業収益			
	芝管理事業収益			
養鶏(こさか)事業収益				
リサイクル事業収益				
ぐりとる(はなわ)事業収益				
委託作業(はなわ)事業収益				
くらみせ事業収益				
とりびあん事業収益				
軽作業(おおだて)事業収益				
その他の事業収益①				

鹿南の郷拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位：円)

勘定科目	サービス区分	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	鹿南の郷事業			
サービス活動増減の部	その他の事業収益②			
	障害福祉サービス等事業収益			
	自立支援給付費収益			
	介護給付費収益			
	特例介護給付費収益			
	訓練等給付費収益			
	特例訓練等給付費収益			
	地域相談支援給付費収益			
	特例地域相談支援給付費収益			
	計画相談支援給付費収益			
	特例計画相談支援給付費収益			
	障害児施設給付費収益			
	障害児通所給付費収益			
	障害児入所給付費収益			
	障害児相談支援給付費収益			
	特例障害児相談支援給付費収益			
	利用者負担金収益			
	補足給付費収益			
	特定障害者特別給付費収益			
	特例特定障害者特別給付費収益			
特定入所障害児食費等給付費収益				
特定費用収益				
その他の事業収益				
補助金事業収益(公費)				
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
受託事業収益(一般)				
その他の事業収益				
(保険等査定減)				
その他の事業収益				
その他の事業収益				
補助金事業収益(公費)				
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
受託事業収益(一般)				
その他の事業収益				
経常経費寄附金収益				
その他の収益	71,350	71,350		71,350
サービス活動収益計 (1)	158,328,889	158,328,889		158,328,889
人件費	109,205,900	109,205,900		109,205,900
役員報酬				
職員給料	76,131,483	76,131,483		76,131,483
職員賞与	9,154,332	9,154,332		9,154,332
賞与引当金繰入	5,518,000	5,518,000		5,518,000
非常勤職員給与	803,000	803,000		803,000
派遣職員費				
退職給付費用	4,361,930	4,361,930		4,361,930
法定福利費	13,237,155	13,237,155		13,237,155
事業費	25,835,198	25,835,198		25,835,198

鹿南の郷拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	鹿南の郷事業			
給食費	12,333,757	12,333,757		12,333,757
介護用品費	1,611,840	1,611,840		1,611,840
医薬品費				
診療・療養等材料費				
保健衛生費	732,747	732,747		732,747
医療費				
被服費				
教養娯楽費	456,944	456,944		456,944
日用品費	148,955	148,955		148,955
保育材料費				
本人支給金				
水道光熱費	6,223,460	6,223,460		6,223,460
燃料費	1,142,008	1,142,008		1,142,008
消耗器具備品費	1,579,610	1,579,610		1,579,610
保険料				
賃借料	1,417,200	1,417,200		1,417,200
教育指導費				
就職支度費				
葬祭費				
車輛費	186,213	186,213		186,213
〇〇費				
雑費	2,464	2,464		2,464
事務費	6,849,346	6,849,346		6,849,346
福利厚生費	757,394	757,394		757,394
職員被服費				
旅費交通費	22,360	22,360		22,360
研修研究費	119,069	119,069		119,069
事務消耗品費	903,759	903,759		903,759
印刷製本費	88,976	88,976		88,976
水道光熱費				
燃料費				
修繕費	718,086	718,086		718,086
通信運搬費	562,039	562,039		562,039
会議費				
広報費	74,766	74,766		74,766
業務委託費	297,400	297,400		297,400
手数料	154,331	154,331		154,331
保険料	549,311	549,311		549,311
賃借料	821,214	821,214		821,214
土地・建物賃借料				
租税公課	2,000	2,000		2,000
保守料	1,291,659	1,291,659		1,291,659
渉外費	5,192	5,192		5,192
諸会費	38,700	38,700		38,700
(何) 費				
雑費	443,090	443,090		443,090
就労支援事業費用				
就労支援事業販売原価				
期首製品(商品)棚卸高				

鹿南の郷拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位：円)

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		鹿南の郷事業				
		当期就労支援事業製造原価				
		当期就労支援事業仕入高				
		期末製品(商品)棚卸高				
		就労支援販管費				
		授産事業費用				
		(何)費用				
		利用者負担軽減額				
		減価償却費	19,002,205	19,002,205		19,002,205
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,903,812	△ 6,903,812		△ 6,903,812
		徴収不能額				
徴収不能引当金繰入						
その他の費用						
	サービス活動費用計 (2)	153,988,837	153,988,837		153,988,837	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	4,340,052	4,340,052		4,340,052	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益				
		受取利息配当金収益	711	711		711
		有価証券評価益				
		有価証券売却益				
		投資有価証券評価益				
		投資有価証券売却益				
		その他のサービス活動外収益				
		受入研修費収益				
		利用者等外給食収益				
		為替差益				
雑収益						
	サービス活動外収益計 (4)	711	711		711	
サービス活動外増減の部	費用	支払利息				
		有価証券評価損				
		有価証券売却損				
		投資有価証券評価損				
		投資有価証券売却損				
		その他のサービス活動外費用	212,920	212,920		212,920
		利用者等外給食費				
		為替差損				
		雑損失	212,920	212,920		212,920
		その他のサービス活動外費用				
	サービス活動外費用計 (5)	212,920	212,920		212,920	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△ 212,209	△ 212,209		△ 212,209	
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	4,127,843	4,127,843		4,127,843	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 鹿南の郷拠点

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
施設整備等積立金	17,834,000	2,000,000		19,834,000	
計	17,834,000	2,000,000		19,834,000	

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
施設整備等積立資産	17,834,000	2,000,000		19,834,000	
退職給付引当資産		1,600,705	1,600,705		退職給付引当金対応の為(本部へ振替)
計	17,834,000	3,600,705	1,600,705	19,834,000	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

多機能型大館いづみ拠点区分 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)

勘定科目	予算 (A)	決算 (B)	差異 (A)-(B)	備 考	
				内 容	金額 (円)
障害福祉サービス等事業収入	93,596,000	93,366,559	229,441		
自立支援給付費収入	75,077,000	75,197,078	△ 120,078		
介護給付費収入	39,298,000	39,074,578	223,422	生活介護 定員9名	34,807,010
訓練等給付費収入	33,940,000	34,255,700	△ 315,700	短期入所 定員2名	4,267,568
計画相談支援給付費収入	1,839,000	1,866,800	△ 27,800	共同生活援助 定員7名	34,255,700
障害児施設給付費収入	11,726,000	11,427,477	298,523	障害者サービス等利用計画作成	1,866,800
障害児通所給付費収入	8,000,000	7,941,957	58,043	放課後等デイサービス 定員7名	7,941,957
障害児相談支援給付費収入	3,726,000	3,485,520	240,480	障害児サービス等利用計画作成	3,485,520
利用者負担金収入	252,000	250,115	1,885	放課後等デイサービス利用料	239,913
補足給付費収入	837,000	836,600	400	短期入所利用料	10,202
特定障害者特別給付費収入	837,000	836,600	400	家賃助成	836,600
特定費用収入	5,251,000	5,201,450	49,550	食費	2,169,623
				光熱水費	1,922,447
				共有消耗品	134,380
				家賃	664,000
				短期食事代	235,100
				ワクチン接種料他	29,300
				預り金管理料	15,000
				放課後等デイサービスおやつ代	31,600
その他の事業収入	453,000	453,839	△ 839		
補助金事業収入 (公費)	453,000	453,839	△ 839	物価高騰対策事業費補助金	327,000
				福祉・介護職員処遇改善臨時特例交付金	126,839
受取利息配当金収入	1,000	125	875	預金利息	125
その他の収入	50,000	57,326	△ 7,326		
受入研修費収入	0	8,000	△ 8,000	ソーシャルワーク実習費	8,000
雑収入	50,000	49,326	674	従事者相互保険配当金	49,326
事業活動収入計 (1)	93,647,000	93,424,010	222,990		
人件費支出	74,560,000	74,339,630	220,370		
職員給料支出	52,058,000	51,838,803	219,197	正職員 延10名 基本給	20,025,233
				契約職員等 延13名 基本給	19,085,091
				役職手当	300,000
				資格手当	1,155,000
				家族手当	356,400
				業務手当	24,000
				超過勤務手当	284,331
				夜勤手当	755,654
				通勤手当	1,212,619
				処遇改善手当	5,028,973
				特定処遇改善分	1,900,508
				新処遇改善費	1,710,994
				【法定福利費支出へ 20,000円流用】	
職員賞与支出	10,418,000	10,417,698	302	正職員 延10名	6,731,878
				契約職員 延11名	3,685,820
非常勤職員給与支出	619,000	618,948	52	嘱託医、産業医	618,948
退職給付支出	1,291,000	1,290,500	500	退職共済掛金 13名	1,290,500
法定福利費支出	10,174,000	10,173,681	319	健康保険事業主負担分	3,086,368
				介護保険事業主負担分	439,089
				厚生年金保険事業主負担分	5,728,662
				子ども・子育て拠出金事業主負担	225,361
				労働保険事業主負担分	694,201
				【職員給料支出より 20,000円流用】	
事業費支出	9,142,000	8,685,176	456,824		
給食費支出	2,600,000	2,424,222	175,778	給食材料費 7,755食	2,424,222
保健衛生費支出	364,000	326,290	37,710	衛生材料、マツレンタル料	326,290
被服費支出	7,000	6,078	922	バスタオル他	6,078
教養娯楽費支出	157,000	146,602	10,398	行事費用、電子キーボード他	146,602
水道光熱費支出	4,231,000	4,179,221	51,779	電気代 (84,285kwh)	3,211,581
				ガス代 (827.0㎡)	402,760
				水道代 (2,586㎡)	564,880
消耗器具備品費支出	305,000	278,069	26,931	共有消耗品、加湿器カートリッジ他	278,069
賃借料支出	540,000	540,000	0	駐車場賃料	540,000
車両費支出	914,000	779,694	134,306	車輛車検代	60,000
				車輛修繕他	79,700
				車輛ガソリン代 (2,240.81ℓ)	376,051
				車輛軽油代 (1,828.86ℓ)	263,943
雑支出	24,000	5,000	19,000	利用者香典	5,000
事務費支出	3,951,000	3,791,892	159,108		
福利厚生費支出	596,000	573,095	22,905	従事者相互保険	138,996
				職員健康診断	278,179
				インフルエンザワクチン予防接種	68,000
				福利厚生助成	40,000

勘定科目		予算 (A)	決算 (B)	差異(A)-(B)	備 考			
					内 容	金額 (円)		
					職員慶弔経費	40,000		
					腸内細菌検査他	7,920		
		研修研究費支出	44,000	43,620	380	各種研修、参加費等	43,620	
		事務消耗品費支出	121,000	105,813	15,187	事務消耗品類、参考図書代	105,813	
		印刷製本費支出	87,000	79,870	7,130	コピーカウンター料	66,330	
						印刷代	13,540	
		修繕費支出	193,000	192,280	720	居室ガラス交換他	192,280	
		通信運搬費支出	467,000	438,442	28,558	電話代	425,842	
						郵送料	12,600	
		業務委託費支出	631,000	630,080	920	ゴミ処分料	448,800	
		手数料支出	127,000	123,002	3,998	各種手数料代	123,002	
		保険料支出	539,000	490,330	48,670	火災保険	310,060	
						自動車保険	144,040	
						施設損害賠償保険	36,230	
		賃借料支出	144,000	143,880	120	ルーターリース料	143,880	
保守料支出	885,000	884,400	600	各種設備等保守料	884,400			
諸会費支出	10,000	10,000	0	各種関係団体等会費	10,000			
雑支出	107,000	77,080	29,920	福利協会事務費/72,080他	77,080			
	事業活動支出計 (2)	87,653,000	86,816,698	836,302				
	事業活動資金収支差額 (3) = (1)-(2)	5,994,000	6,607,312	△ 613,312				
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	356,000	350,000	6,000			
		施設整備等補助金収入	356,000	350,000	6,000	車内置き去り防止装置補助金	350,000	
		施設整備等収入計 (4)	356,000	350,000	6,000			
		支出	固定資産取得支出	356,000	350,000	6,000		
			器具及び備品取得支出	356,000	350,000	6,000	車内置き去り防止装置(2台)	350,000
			ファイナンス・リース債務の返済支出	1,025,000	1,024,800	200		
ファイナンス・リース債務返済支出	1,025,000		1,024,800	200	リフト車両リース(1台)	1,024,800		
施設整備等支出計 (6)	1,381,000	1,374,800	6,200					
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△ 1,025,000	△ 1,024,800	△ 200					
その他の活動による収支	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0			
		支出	積立資産支出	1,150,000	1,149,657	343		
			退職給付引当資産支出	1,150,000	1,149,657	343	福利協会退職金積立(正職10名、契約7名)	1,149,657
			拠点区分間繰入金支出	1,505,000	1,505,000	0	本部事務費	505,000
			拠点区分間繰入金支出	1,505,000	1,505,000	0	小坂GH 開設時運転資金返済	1,000,000
		その他の活動支出計 (8)	2,655,000	2,654,657	343			
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 2,655,000	△ 2,654,657	△ 343					
	予備費支出 (10)	1,000,000	0	1,000,000				
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	1,314,000	2,927,855	△ 1,613,855				
	前期末支払資金残高 (12)	17,718,000	17,718,314	△ 314				
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	19,032,000	20,646,169	△ 1,614,169				

多機能型大館いずみ拠点区分 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)

	勘定科目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
	介護保険事業収益			
	施設介護料収益			
	介護報酬収益			
	利用者負担金収益 (公費)			
	利用者負担金収益 (一般)			
	居宅介護料収益			
	(介護報酬収益)			
	介護報酬収益			
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)			
	介護負担金収益 (公費)			
	介護負担金収益 (一般)			
	介護予防負担金収益 (公費)			
	介護予防負担金収益 (一般)			
	地域密着型介護料収益			
	(介護報酬収益)			
	介護報酬収益			
	介護予防報酬収益			
	(利用者負担金収益)			
	介護負担金収益 (公費)			
	介護負担金収益 (一般)			
	介護予防負担金収益 (公費)			
	介護予防負担金収益 (一般)			
	居宅介護支援介護料収益			
	居宅介護支援介護料収益			
	介護予防支援介護料収益			
	介護予防・日常生活支援総合事業収益			
	事業費収益			
	事業負担金収益 (公費)			
	事業負担金収益 (一般)			
	利用者等利用料収益			
	施設サービス利用料収益			
	居宅介護サービス利用料収益			
	地域密着型介護サービス利用料収益			
	食費収益 (公費)			
	食費収益 (一般)			
	食費収益 (特定)			
	居住費収益 (公費)			
	居住費収益 (一般)			
	居住費収益 (特定)			
	介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益 (公費)			
	補助金事業収益 (一般)			
	市町村特別事業収益 (公費)			
	市町村特別事業収益 (一般)			
	受諾事業収益 (公費)			
	受諾事業収益 (一般)			
	その他の事業収益			
	(保険等査定減)			
	老人福祉事業収益			
	措置事業収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	運営事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	補助金事業収益 (公費)			

収益	補助金事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
サービス活動増減の部	その他の事業収益			
	管理費収益			
	その他の利用料収益			
	その他の事業収益			
	児童福祉事業収益			
	措置費収益			
	事務費収益			
	事業費収益			
	私的契約利用料収益			
	その他の事業収益			
	補助金事業収益(公費)			
	補助金事業収益(一般)			
	受託事業収益(公費)			
	受託事業収益(一般)			
	その他の事業収益			
	就労支援事業収益			
	製パン(とわだ)事業収益			
	クリーニング(はなわ)事業収益			
	食品加工事業収益			
	養鶏(錦木)事業収益			
	花卉事業収益			
	食鳥事業収益			
	あぐり事業収益			
	軽作業(就労)事業収益			
	みんなのお店事業収益			
	印刷事業収益			
	芝管理事業収益			
養鶏(こさか)事業収益				
リサイクル事業収益				
ぐりとる(はなわ)事業収益				
委託作業(はなわ)事業収益				
くらみせ事業収益				
とりびあん事業収益				
軽作業(おおだて)事業収益				
障害福祉サービス等事業収益	93,366,559	90,276,159	3,090,400	
自立支援給付費収益	75,197,078	72,929,884	2,267,194	
介護給付費収益	39,074,578	39,005,584	68,994	
特例介護給付費収益				
訓練等給付費収益	34,255,700	32,271,460	1,984,240	
特例訓練等給付費収益				
地域相談支援給付費収益				
特例地域相談支援給付費収益				
計画相談支援給付費収益	1,866,800	1,652,840	213,960	
特例計画相談支援給付費収益				
障害児施設給付費収益	11,427,477	10,197,597	1,229,880	
障害児通所給付費収益	7,941,957	7,397,717	544,240	
特例障害児通所給付費収益				
障害児入所給付費収益				
障害児相談支援給付費収益	3,485,520	2,799,880	685,640	
特例障害児相談支援給付費収益				
利用者負担金収益	250,115	318,258	△ 68,143	
補足給付費収益	836,600	790,000	46,600	
特定障害者特別給付費収益	836,600	790,000	46,600	
特例特定障害者特別給付費収益				
特定入所障害児食費等給付費収益				
特定費用収益	5,201,450	5,204,888	△ 3,438	
その他の事業収益	453,839	835,532	△ 381,693	
補助金事業収益(公費)	453,839	835,532	△ 381,693	
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
その他の事業収益				
その他の事業収益				
その他の事業収益				
補助金事業収益(公費)				
補助金事業収益(一般)				
受託事業収益(公費)				
受託事業収益(一般)				

	その他の事業収益			
	経常経費寄附金収益			
	その他の収益	49,326	52,300	△ 2,974
	サービス活動収益計 (1)	93,415,885	90,328,459	3,087,426
費用	人件費	75,827,287	68,870,584	6,956,703
	役員報酬			
	職員給料	51,838,803	47,428,476	4,410,327
	職員賞与	7,358,698	6,194,074	1,164,624
	賞与引当金繰入	3,896,000	3,558,000	338,000
	非常勤職員給与	618,948	618,948	
	派遣職員費			
	退職給付費用	2,440,157	2,388,060	52,097
	法定福利費	9,674,681	8,683,026	991,655
	事業費	8,685,176	9,160,380	△ 475,204
	給食費	2,424,222	2,280,610	143,612
	介護用品費			
	医薬品費			
	保健衛生費	326,290	398,541	△ 72,251
	被服費	6,078		6,078
	教養娯楽費	146,602	93,906	52,696
	日用品費			
	本人支給金			
	水道光熱費	4,179,221	4,536,770	△ 357,549
	燃料費			
	消耗器具備品費	278,069	438,597	△ 160,528
	保険料			
	賃借料	540,000	540,000	
	教育指導費			
	葬祭費			
	車輛費	779,694	871,956	△ 92,262
	雑費	5,000		5,000
	事務費	3,791,892	3,699,889	92,003
	福利厚生費	573,095	501,962	71,133
	職員被服費		4,120	△ 4,120
	旅費交通費			
	研修研究費	43,620	54,502	△ 10,882
	事務消耗品費	105,813	102,302	3,511
	印刷製本費	79,870	89,293	△ 9,423
	水道光熱費			
	燃料費			
	修繕費	192,280	71,104	121,176
	通信運搬費	438,442	477,648	△ 39,206
	会議費			
	広報費			
	業務委託費	630,080	630,080	
	手数料	123,002	77,594	45,408
	保険料	490,330	531,510	△ 41,180
	賃借料	143,880	107,910	35,970
	土地・建物賃借料			
	租税公課		10,800	△ 10,800
	保守料	884,400	884,400	
渉外費		85,704	△ 85,704	
諸会費	10,000	10,000		
雑費	77,080	60,960	16,120	
就労支援事業費用				
就労支援事業販売原価				
期首製品（商品）棚卸高				
当期就労支援事業製造原価				
当期就労支援事業仕入高				
期末製品（商品）棚卸高				
就労支援販管費				
利用者負担軽減額				
減価償却費	20,532,717	20,551,848	△ 19,131	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 8,200,957	△ 8,195,125	△ 5,832	
徴収不能額				
徴収不能引当金繰入				
その他の費用				
	サービス活動費用計 (2)	100,636,115	94,087,576	6,548,539
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△ 7,220,230	△ 3,759,117	△ 3,461,113

		勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益			
		受取利息配当金収益	125	71	54
		その他のサービス活動外収益	8,000	26,400	△ 18,400
		受入研修費収益	8,000	26,400	△ 18,400
		利用者等外給食収益 為替差益 雑収益			
		サービス活動外収益計 (4)	8,125	26,471	△ 18,346
	費用	その他のサービス活動外費用			
		利用者等外給食費 為替差損 雑損失			
		その他のサービス活動外費用			
		サービス活動外費用計 (5)			
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	8,125	26,471	△ 18,346	
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△ 7,212,105	△ 3,732,646	△ 3,479,459
		勘 定 科 目	当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	350,000		350,000
		施設整備等補助金収益	350,000		350,000
		設備資金借入金元金償還補助金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		施設整備等寄附金収益			
		設備資金借入金元金償還寄附金収益			
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
		固定資産受贈額			
		車輻運搬具受贈額			
		器具及び備品受贈額			
		〇〇受贈額			
		固定資産売却益			
		車輻運搬具売却益			
		器具及び備品売却益			
		土地売却益			
		建物売却益			
		構築物売却益			
	機械及び装置売却益				
	権利売却益				
	ソフトウェア売却益				
	その他の固定資産売却益				
	事業区分間繰入金収益				
	拠点区分間繰入金収益				
	事業区分間固定資産移管収益				
	拠点区分間固定資産移管収益				
	その他の特別収益				
		徴収不能引当金戻入益 その他の特別収益			
	特別収益計 (8)	350,000		350,000	
費用	基本金組入額				
	資産評価損				
	固定資産売却損・処分損				
	建物売却損・処分損				
	車輻運搬具売却損・処分損				
	器具及び備品売却損・処分損				
	その他の固定資産売却損・処分損				
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (除却等)				
	国庫補助金等特別積立金積立額	350,000		350,000	
	災害損失				
事業区分間繰入金費用					
拠点区分間繰入金費用	1,505,000	1,162,000	343,000		
事業区分間固定資産移管費用					
拠点区分間固定資産移管費用					
その他の特別損失					
	特別費用計 (9)	1,855,000	1,162,000	693,000	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 1,505,000	△ 1,162,000	△ 343,000	
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△ 8,717,105	△ 4,894,646	△ 3,822,459
繰越	前期繰越活動増減差額 (12)	169,287,460	174,182,106	△ 4,894,646	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	160,570,355	169,287,460	△ 8,717,105	
	基本金取崩額 (14)				
	基本金取崩額				

活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)			
	施設整備等積立金取崩額			
	工賃変動積立金取崩額			
	設備整備積立金取崩額			
	その他の積立金積立額 (16)			
	施設整備等積立金積立額			
	工賃変動積立金積立額			
	設備整備積立金積立額			
次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	160,570,355	169,287,460	△ 8,717,105	

計算書類に対する注記（多機能型大館いずみ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・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
該当なし
 - 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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
- ・ 賞与引当金一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年度に帰属する額（法定福利費含む）を計上している。
 - ・ 退職給付引当金一職員の退職に備えるため、秋田県民間社会事業福利協会との約定による法人拠出掛金累計額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人秋田県民間社会事業福利協会の退職金給付制度によっている。

3. 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) 多機能型大館いずみ拠点計算書類（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（会計基準別紙3（㉑）、措置施設にあつては会計基準別紙3（㉒））
- ア 生活介護サービス区分
 - イ 放課後等デイサービスサービス区分
 - ウ 相談支援サービス区分
 - エ 共同生活援助サービス区分
 - オ 短期入所サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（㉓））は省略している。

4. 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	19,652,067	0	0	19,652,067
建物	237,354,501	0	14,524,892	222,829,609
合計	257,006,568		14,524,892	242,481,676

5. 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

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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）	280,747,979	57,918,370	222,829,609
構築物	4,412,021	1,086,504	3,325,517
車輛運搬具	4,010,000	4,009,999	1
器具及び備品	24,574,335	16,006,116	8,568,219
有形リース資産	5,124,000	4,099,200	1,024,800
合計	318,868,335	83,120,189	235,748,146

8. 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

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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) リース取引関係

①ファイナンス・リース取引

(ア) リース資産の内容

有形リース資産・・・・・・送迎用車輛である。

(イ) リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針 (1) 固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
【基本財産(有形固定資産)】															
土地(基)	19,652,067	0	0	0	0	0	0	0	19,652,067	0	0	0	19,652,067	0	
建物(基)	237,354,501	115,574,677	0	0	14,524,892	7,038,672	0	0	222,829,609	108,536,005	57,918,370	28,154,688	280,747,979	136,690,693	
基本財産合計	257,006,568	115,574,677	0	0	14,524,892	7,038,672	0	0	242,481,676	108,536,005	57,918,370	28,154,688	300,400,046	136,690,693	
【その他の固定資産(有形固定資産)】															
構築物(固)	3,612,654	0	0	0	287,137	0	0	0	3,325,517	0	1,086,504	0	4,412,021	0	
車輛運搬具	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	4,009,999	0	4,010,000	0	
器具備品	12,235,467	3,723,372	350,000	350,000	4,017,248	1,162,285	0	0	8,568,219	2,911,087	16,006,116	4,489,970	24,574,335	7,401,057	
有形リース資産	2,049,600	0	0	0	1,024,800	0	0	0	1,024,800	0	4,099,200	0	5,124,000	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	17,897,722	3,723,372	350,000	350,000	5,329,185	1,162,285	0	0	12,918,537	2,911,087	25,201,819	4,489,970	38,120,356	7,401,057	
【その他の固定資産(無形固定資産)】															
権利(固)	258,399	0	0	0	21,667	0	0	0	236,732	0	86,668	0	323,400	0	
ソフトウェア	1,312,106	0	0	0	656,973	0	0	0	655,133	0	2,011,250	0	2,666,383	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	1,570,505	0	0	0	678,640	0	0	0	891,865	0	2,097,918	0	2,989,783	0	
その他の固定資産計	19,468,227	3,723,372	350,000	350,000	6,007,825	1,162,285	0	0	13,810,402	2,911,087	27,299,737	4,489,970	41,110,139	7,401,057	
基本財産及びその他の固定資産計	276,474,795	119,298,049	350,000	350,000	20,532,717	8,200,957	0	0	256,292,078	111,447,092	85,218,107	32,644,658	341,510,185	144,091,750	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差 引	276,474,795	119,298,049	350,000	350,000	20,532,717	8,200,957	0	0	256,292,078	111,447,092	85,218,107	32,644,658	341,510,185	144,091,750	

引当金明細書

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 多機能型大館いずみ拠点

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金		1,149,657 (1,149,657)		1,149,657 (1,149,657)		本部拠点へ振替
賞与引当金	3,558,000	3,896,000	3,558,000		3,896,000	
計	3,558,000	5,045,657	3,558,000	1,149,657	3,896,000	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

多機能型大館いずみ拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分					合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業	放課後等デイサービス事業	相談支援事業	共同生活援助事業	短期入所事業			
介護保険事業収益								
施設介護料収益								
介護報酬収益								
利用者負担金収益 (公費)								
利用者負担金収益 (一般)								
居宅介護料収益								
(介護報酬収益)								
介護報酬収益								
介護予防報酬収益								
(利用者負担金収益)								
介護負担金収益 (公費)								
介護負担金収益 (一般)								
介護予防負担金収益 (公費)								
介護予防負担金収益 (一般)								
地域密着型介護料収益								
(介護報酬収益)								
介護報酬収益								
介護予防報酬収益								
(利用者負担金収益)								
介護負担金収益 (公費)								
介護負担金収益 (一般)								
介護予防負担金収益 (公費)								
介護予防負担金収益 (一般)								
居宅介護支援介護料収益								
居宅介護支援介護料収益								
介護予防支援介護料収益								
介護予防・日常生活支援総合事業収益								
事業費収益								
事業負担金収益 (公費)								
事業負担金収益 (一般)								
利用者等利用料収益								
施設サービス利用料収益								
居宅介護サービス利用料収益								
地域密着型介護サービス利用料収益								
食費収益 (公費)								
食費収益 (一般)								
食費収益 (特定)								
居住費収益 (公費)								
居住費収益 (一般)								
居住費収益 (特定)								
介護予防・日常生活支援総合事業利用料収益								
その他の利用料収益								
その他の事業収益								
補助金事業収益(公費)								
補助金事業収益(一般)								
市町村特別事業収益(公費)								
市町村特別事業収益(一般)								
受諾事業収益(公費)								
受諾事業収益(一般)								
その他の事業収益								
(保険等査定減)								
老人福祉事業収益								
措置事業収益								
事務費収益								
事業費収益								
その他の利用料収益								
その他の事業収益								
運営事業収益								
管理費収益								
その他の利用料収益								
補助金事業収益(公費)								
補助金事業収益(一般)								
その他の事業収益								
その他の事業収益								

多機能型大館いずみ拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分					合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業	放課後等デイサービス事業	相談支援事業	共同生活援助事業	短期入所事業			
管理費収益								
その他の利用料収益								
その他の事業収益								
児童福祉事業収益								
措置費収益								
事務費収益								
事業費収益								
私的契約利用料収益								
その他の事業収益								
補助金事業収益(公費)								
補助金事業収益(一般)								
受託事業収益(公費)								
受託事業収益(一般)								
その他の事業収益								
就労支援事業収益								
製パン(とわだ)事業収益								
クリーニング(はなわ)事業収益								
食品加工事業収益								
養鶏(錦木)事業収益								
花卉事業収益								
食鳥事業収益								
あぐり事業収益								
軽作業(就労)事業収益								
みんなのお店事業収益								
印刷事業収益								
芝管理事業収益								
養鶏(こさか)事業収益								
リサイクル事業収益								
ぐりとる(はなわ)事業収益								
委託作業(はなわ)事業収益								
くらみせ事業収益								
とりびあん事業収益								
軽作業(おおだて)事業収益								
その他の事業収益①								
その他の事業収益②								
障害福祉サービス等事業収益	34,974,889	8,267,572	5,358,860	39,974,771	4,790,467	93,366,559		93,366,559
自立支援給付費収益	34,807,010		1,866,800	34,255,700	4,267,568	75,197,078		75,197,078
介護給付費収益	34,807,010				4,267,568	39,074,578		39,074,578
特例介護給付費収益								
訓練等給付費収益				34,255,700		34,255,700		34,255,700
特例訓練等給付費収益								
地域相談支援給付費収益								
特例地域相談支援給付費収益								
計画相談支援給付費収益			1,866,800			1,866,800		1,866,800
特例計画相談支援給付費収益								
障害児施設給付費収益		7,941,957	3,485,520			11,427,477		11,427,477
障害児通所給付費収益		7,941,957				7,941,957		7,941,957
障害児入所給付費収益								
障害児相談支援給付費収益			3,485,520			3,485,520		3,485,520
特例障害児相談支援給付費収益								
利用者負担金収益		239,913			10,202	250,115		250,115
補足給付費収益				836,600		836,600		836,600
特定障害者特別給付費収益				836,600		836,600		836,600
特例特定障害者特別給付費収益								
特定入所障害児食費等給付費収益								
特定費用収益		31,600		4,689,220	480,630	5,201,450		5,201,450
その他の事業収益	167,879	54,102	6,540	193,251	32,067	453,839		453,839
補助金事業収益(公費)	167,879	54,102	6,540	193,251	32,067	453,839		453,839
補助金事業収益(一般)								
受託事業収益(公費)								
受託事業収益(一般)								
その他の事業収益								
(保険等査定減)								
その他の事業収益								

多機能型大館いずみ拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位: 円)

勘定科目	サービス区分					合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護事業	放課後等デイサービス事業	相談支援事業	共同生活援助事業	短期入所事業			
その他の事業収益								
補助金事業収益(公費)								
補助金事業収益(一般)								
受託事業収益(公費)								
受託事業収益(一般)								
その他の事業収益								
経常経費寄附金収益								
その他の収益	19,237	5,919	986	19,730	3,454	49,326		49,326
サービス活動収益計(1)	34,994,126	8,273,491	5,359,846	39,994,501	4,793,921	93,415,885		93,415,885
人件費	29,572,634	9,099,266	1,516,539	30,330,908	5,307,940	75,827,287		75,827,287
役員報酬								
職員給料	20,217,130	6,220,652	1,036,773	20,735,518	3,628,730	51,838,803		51,838,803
職員賞与	2,869,891	883,043	147,173	2,943,479	515,112	7,358,698		7,358,698
賞与引当金繰入	1,519,440	467,520	77,920	1,558,400	272,720	3,896,000		3,896,000
非常勤職員給与	241,389	74,273	12,378	247,579	43,329	618,948		618,948
派遣職員費								
退職給付費用	951,661	292,818	48,803	976,062	170,813	2,440,157		2,440,157
法定福利費	3,773,123	1,160,960	193,492	3,869,870	677,236	9,674,681		9,674,681
事業費	2,410,423	784,575	121,212	4,620,848	748,118	8,685,176		8,685,176
給食費		19,499		2,092,110	312,613	2,424,222		2,424,222
介護用品費								
医薬品費								
診療・療養等材料費								
保健衛生費	115,824	35,637	5,938	148,094	20,797	326,290		326,290
医療費								
被服費				5,288	790	6,078		6,078
教養娯楽費	41,664	37,770		58,437	8,731	146,602		146,602
日用品費								
保育材料費								
本人支給金								
水道光熱費	1,629,895	501,505	83,583	1,671,688	292,550	4,179,221		4,179,221
燃料費								
消耗器具備品費	103,362	31,803	5,299	117,355	20,250	278,069		278,069
保険料								
賃借料	210,600	64,800	10,800	216,000	37,800	540,000		540,000
教育指導費								
就職支度費								
葬祭費								
車輻費	304,078	93,561	15,592	311,876	54,587	779,694		779,694
〇〇費								
雑費	5,000					5,000		5,000
事務費	1,460,140	459,267	74,868	1,530,576	267,041	3,791,892		3,791,892
福利厚生費	204,817	73,020	10,502	243,060	41,696	573,095		573,095
職員被服費								
旅費交通費								
研修研究費	17,011	5,234	872	17,448	3,055	43,620		43,620
事務消耗品費	41,265	12,696	2,114	42,324	7,414	105,813		105,813
印刷製本費	31,148	9,583	1,596	31,948	5,595	79,870		79,870
水道光熱費								
燃料費								
修繕費	74,989	23,073	3,845	76,912	13,461	192,280		192,280
通信運搬費	170,992	52,613	8,768	175,376	30,693	438,442		438,442
会議費								
広報費								
業務委託費	245,731	75,609	12,601	252,032	44,107	630,080		630,080
手数料	47,970	14,759	2,459	49,200	8,614	123,002		123,002
保険料	191,227	58,838	9,805	196,132	34,328	490,330		490,330
賃借料	56,113	17,265	2,877	57,552	10,073	143,880		143,880
土地・建物賃借料								
租税公課								
保守料	344,916	106,128	17,688	353,760	61,908	884,400		884,400
渉外費								
諸会費	3,900	1,200	200	4,000	700	10,000		10,000
(何) 費								

多機能型大館いずみ拠点区分 事業活動明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分					合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		生活介護事業	放課後等デイサービス事業	相談支援事業	共同生活援助事業	短期入所事業				
	雑費	30,061	9,249	1,541	30,832	5,397	77,080		77,080	
	就労支援事業費用									
	就労支援事業販売原価									
	期首製品(商品)棚卸高									
	当期就労支援事業製造原価									
	当期就労支援事業仕入高									
	期末製品(商品)棚卸高									
	就労支援販管費									
	授産事業費用									
	(何)費用									
	利用者負担軽減額									
	減価償却費	8,007,759	2,463,926	410,654	8,213,086	1,437,292	20,532,717		20,532,717	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 3,198,373	△ 984,114	△ 164,019	△ 3,280,382	△ 574,069	△ 8,200,957		△ 8,200,957	
	徴収不能額									
	徴収不能引当金繰入									
	その他の費用									
	サービス活動費用計(2)	38,252,583	11,822,920	1,959,254	41,415,036	7,186,322	100,636,115		100,636,115	
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 3,258,457	△ 3,549,429	3,400,592	△ 1,420,535	△ 2,392,401	△ 7,220,230		△ 7,220,230	
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益								
		受取利息配当金収益	48	15	2	50	10	125		125
		有価証券評価益								
		有価証券売却益								
		投資有価証券評価益								
		投資有価証券売却益								
		その他のサービス活動外収益	3,120	960	160	3,200	560	8,000		8,000
		受入研修費収益	3,120	960	160	3,200	560	8,000		8,000
		利用者等外給食収益								
		為替差益								
雑収益										
	サービス活動外収益計(4)	3,168	975	162	3,250	570	8,125		8,125	
サービス活動外増減の部	費用	支払利息								
		有価証券評価損								
		有価証券売却損								
		投資有価証券評価損								
		投資有価証券売却損								
		その他のサービス活動外費用								
		利用者等外給食費								
		為替差損								
		雑損失								
		その他のサービス活動外費用								
	サービス活動外費用計(5)									
	サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)	3,168	975	162	3,250	570	8,125		8,125	
	経常増減差額(7) = (3) + (6)	△ 3,255,289	△ 3,548,454	3,400,754	△ 1,417,285	△ 2,391,831	△ 7,212,105		△ 7,212,105	

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年4月1日

(至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 花輪ふくし会

拠点区分 多機能型大館いずみ拠点

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
計					

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
退職給付引当資産		1,149,657	1,149,657		退職給付引当金対応の為(本部へ振替)
計		1,149,657	1,149,657		

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。