

社会福祉法人 清風会

令和5年度 計算関係書類及び財産目録

法人単位資金収支計算書
(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収 入				
介護保険事業収入	484,478,000	444,685,735	39,792,265	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	595,550	△ 595,550	
受取利息配当金収入	2,000	3,089	△ 1,089	
その他の収入	1,485,000	1,725,426	△ 240,426	
事業活動収入計(1)	485,965,000	447,009,800	38,955,200	
支 出				
人件費支出	313,837,000	304,216,557	9,620,443	
事業費支出	106,416,000	95,357,413	11,058,587	
事務費支出	78,030,000	66,061,354	11,968,646	
利用者負担軽減額	100,000	0	100,000	
支払利息支出	1,397,000	1,393,116	3,884	
その他の支出	1,300,000	1,230,790	69,210	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	501,080,000	468,259,230	32,820,770	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 15,115,000	△ 21,249,430	6,134,430	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	17,114,000	17,112,000	2,000	
固定資産取得支出	3,850,000	3,832,708	17,292	
固定資産除却・廃棄支出	50,000	37,950	12,050	
ファイナンス・リース債務の返済支出	3,607,000	3,604,920	2,080	
その他の施設整備等による支出	2,879,000	2,878,800	200	
施設整備等支出計(5)	27,500,000	27,466,378	33,622	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 27,500,000	△ 27,466,378	△ 33,622	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	0	0	0	
その他の活動による支出	1,600,000	1,590,119	9,881	
その他の活動支出計(8)	1,600,000	1,590,119	9,881	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,600,000	△ 1,590,119	△ 9,881	
予備費支出(10)	5,000,000		4,890,000	
	△ 110,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 49,105,000	△ 50,305,927	1,200,927	
前期末支払資金残高(12)	192,269,695	192,269,695	0	
当期末支払資金残高(11+12)	143,164,695	141,963,768	1,200,927	

予備費支出△110,000円は器具及び備品取得支出に110,000円充当使用した額である。

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支				
収 入				
介護保険事業収入	484,478,000	444,685,735	39,792,265	
施設介護料収入	174,867,000	158,536,476	16,330,524	
介護報酬収入	157,381,000	142,347,095	15,033,905	
利用者負担金収入(公費)	0	155,906	△ 155,906	
利用者負担金収入(一般)	17,486,000	16,033,475	1,452,525	
居宅介護料収入	122,461,000	103,621,987	18,839,013	
(介護報酬収入)	110,213,000	92,554,741	17,658,259	
介護報酬収入	109,824,000	92,040,508	17,783,492	
介護予防報酬収入	389,000	514,233	△ 125,233	
(利用者負担金収入)	12,248,000	11,067,246	1,180,754	
介護負担金収入(公費)	0	197,856	△ 197,856	
介護負担金収入(一般)	12,201,000	10,812,253	1,388,747	
介護予防負担金収入(一般)	47,000	57,137	△ 10,137	
地域密着型介護料収入	78,248,000	73,595,310	4,652,690	
(介護報酬収入)	70,424,000	65,398,548	5,025,452	
介護報酬収入	70,424,000	65,398,548	5,025,452	
(利用者負担金収入)	7,824,000	8,196,762	△ 372,762	
介護負担金収入(一般)	7,824,000	8,196,762	△ 372,762	
居宅介護支援介護料収入	13,442,000	13,675,080	△ 233,080	
居宅介護支援介護料収入	13,442,000	13,675,080	△ 233,080	
介護予防・日常生活支援総合事業収入	1,668,000	4,731,370	△ 3,063,370	
事業収入	1,502,000	4,248,051	△ 2,746,051	
事業負担金収益(公費)	0	36,192	△ 36,192	
事業負担金収益(一般)	166,000	447,127	△ 281,127	
利用者等利用料収入	92,314,000	84,890,391	7,423,609	
施設サービス利用料収入	3,267,000	3,449,179	△ 182,179	
居宅介護サービス利用料収入	115,000	991,570	△ 876,570	
地域密着型介護サービス利用料収入	1,071,000	1,639,808	△ 568,808	
食費収入(公費)	0	58,153	△ 58,153	
食費収入(一般)	37,419,000	32,762,701	4,656,299	
食費収入(特定)	12,683,000	11,198,367	1,484,633	
居住費収入(一般)	25,229,000	23,793,175	1,435,825	
居住費収入(特定)	12,530,000	10,997,438	1,532,562	
その他の利用料収入	0	0	0	
その他の事業収入	1,478,000	5,635,121	△ 4,157,121	
補助金事業収入(公費)	0	3,493,172	△ 3,493,172	
受託事業収入(公費)	1,478,000	2,125,149	△ 647,149	
その他の事業収入	0	16,800	△ 16,800	
借入金利息補助金収入	0	0	0	
経常経費寄附金収入	0	595,550	△ 595,550	
受取利息配当金収入	2,000	3,089	△ 1,089	
その他の収入	1,485,000	1,725,426	△ 240,426	
受入研修費収入	35,000	93,000	△ 58,000	
利用者等外給食費収入	1,300,000	1,204,976	95,024	
雑収入	150,000	427,450	△ 277,450	
事業活動収入計(1)	485,965,000	447,009,800	38,955,200	
支 出				
人件費支出	313,837,000	304,216,557	9,620,443	
役員報酬支出	400,000	370,000	30,000	
職員給料支出	164,370,000	156,640,952	7,729,048	
職員賞与支出	56,781,000	50,630,140	6,150,860	
非常勤職員給与支出	45,066,000	46,329,651	△ 1,263,651	
派遣職員費支出	4,561,000	6,224,863	△ 1,663,863	
退職給付支出	7,612,000	7,965,500	△ 353,500	
法定福利費支出	35,047,000	36,055,451	△ 1,008,451	
事業費支出	106,416,000	95,357,413	11,058,587	
給食費支出	30,580,000	29,444,611	1,135,389	
介護用品費支出	4,700,000	4,363,891	336,109	
保健衛生費支出	5,310,000	6,101,706	△ 791,706	
被服費支出	90,000	90,120	△ 120	
教養娯楽費支出	1,180,000	997,207	182,793	
日用品費支出	400,000	314,064	85,936	
水道光熱費支出	39,336,000	34,132,445	5,203,555	
燃料費支出	10,310,000	8,413,330	1,896,670	
消耗器具備品費支出	5,200,000	3,731,844	1,468,156	
保険料支出	3,030,000	1,458,980	1,571,020	
賃借料支出	3,500,000	3,647,413	△ 147,413	

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
車輦費支出	2,380,000	2,577,781	△ 197,781	
雑支出	400,000	84,021	315,979	
事務費支出	78,030,000	66,061,354	11,968,646	
福利厚生費支出	2,410,000	2,081,834	328,166	
職員被服費支出	690,000	975,429	△ 285,429	
旅費交通費支出	105,000	45,530	59,470	
研修研究費支出	2,350,000	1,750,571	599,429	
事務消耗品費支出	3,680,000	2,086,019	1,593,981	
印刷製本費支出	1,870,000	1,493,073	376,927	
修繕費支出	11,800,000	4,470,419	7,329,581	
通信運搬費支出	1,585,000	1,116,263	468,737	
会議費支出	360,000	171,000	189,000	
広報費支出	320,000	259,100	60,900	
業務委託費支出	44,170,000	43,276,083	893,917	
手数料支出	2,510,000	2,889,611	△ 379,611	
賃借料支出	0	0	0	
土地・建物賃借料支出	220,000	217,980	2,020	
租税公課支出	250,000	175,790	74,210	
保守料支出	4,400,000	3,900,945	499,055	
渉外費支出	450,000	262,212	187,788	
諸会費支出	550,000	410,665	139,335	
雑支出	310,000	478,830	△ 168,830	
利用者負担軽減額	100,000	0	100,000	
支払利息支出	1,397,000	1,393,116	3,884	
その他の支出	1,300,000	1,230,790	69,210	
利用者等外給食費支出	1,300,000	1,230,790	69,210	
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	
資産評価損	0	0	0	
徴収不能額	0	0	0	
事業活動支出計(2)	501,080,000	468,259,230	32,820,770	
事業活動資金収支差額(3=1-2)	△ 15,115,000	△ 21,249,430	6,134,430	
施設整備等による収支				
収 入				
施設整備等補助金収入	0	0	0	
施設整備等寄附金収入	0	0	0	
設備資金借入金収入	0	0	0	
固定資産売却収入	0	0	0	
車輦運搬具売却収入	0	0	0	
その他の施設整備等による収入	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	
支 出				
設備資金借入金元金償還支出	17,114,000	17,112,000	2,000	
固定資産取得支出	3,850,000	3,832,708	17,292	
建物取得支出	0	0	0	
構築物取得支出	0	1,314,778	△ 1,314,778	
車輦運搬具取得支出	0	0	0	
器具及び備品取得支出	3,110,000	1,785,740	1,324,260	
ソフトウェア取得支出	740,000	732,190	7,810	
固定資産除却・廃棄支出	50,000	37,950	12,050	
ファイナンス・リース債務の返済支出	3,607,000	3,604,920	2,080	
その他の施設整備等による支出	2,879,000	2,878,800	200	
長期未払金支出	2,879,000	2,878,800	200	
施設整備等支出計(5)	27,500,000	27,466,378	33,622	
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 27,500,000	△ 27,466,378	△ 33,622	
その他の活動による収支				
収 入				
長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0	
長期運営資金借入金収入	0	0	0	
積立資産取崩収入	0	0	0	
人件費積立資産取崩収入	0	0	0	
拠点区分間繰入金収入	0	0	0	
その他の活動による収入	0	0	0	
その他の活動収入計(7)	0	0	0	
支 出				
長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0	
長期貸付金支出	0	0	0	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
積立資産支出	0	0	0	
拠点区分間繰入金支出	0	0	0	

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
その他の活動による支出	1,600,000	1,590,119	9,881	
長期前払費用支出	1,600,000	1,590,119	9,881	
その他の活動支出計(8)	1,600,000	1,590,119	9,881	
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 1,600,000	△ 1,590,119	△ 9,881	
予備費支出(10)	5,000,000		4,890,000	
	△ 110,000			
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 49,105,000	△ 50,305,927	1,200,927	
前期末支払資金残高(12)	192,269,695	192,269,695	0	
当期末支払資金残高(11+12)	143,164,695	141,963,768	1,200,927	

予備費支出△110,000円は器具及び備品取得支出に110,000円充当使用した額である。

法人単位事業活動計算書
(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
介護保険事業収益	444,685,735	468,018,989	△ 23,333,254
経常経費寄附金収益	595,550	80,000	515,550
サービス活動収益計(1)	445,281,285	468,098,989	△ 22,817,704
費 用			
人件費	305,116,557	296,365,581	8,750,976
事業費	95,647,051	100,975,145	△ 5,328,094
事務費	66,289,726	73,063,576	△ 6,773,850
利用者負担軽減額	0	1,231,447	△ 1,231,447
減価償却費	56,340,679	55,288,929	1,051,750
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 17,389,343	△ 17,389,343	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	506,004,670	509,535,335	△ 3,530,665
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 60,723,385	△ 41,436,346	△ 19,287,039
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	3,089	3,832	△ 743
その他のサービス活動外収益	1,725,426	3,274,454	△ 1,549,028
サービス活動外収益計(4)	1,728,515	3,278,286	△ 1,549,771
費 用			
支払利息	1,393,116	1,607,892	△ 214,776
その他のサービス活動外費用	1,230,790	1,205,525	25,265
サービス活動外費用計(5)	2,623,906	2,813,417	△ 189,511
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 895,391	△ 464,869	△ 1,360,260
経常増減差額(7=3+6)	△ 61,618,776	△ 40,971,477	△ 20,647,299
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	399,999	△ 399,999
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	399,999	△ 399,999
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	37,981	0	37,981
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
災害損失	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	37,981	0	37,981
特別増減差額(10=8-9)	△ 37,981	△ 399,999	△ 437,980
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 61,656,757	△ 40,571,478	△ 21,085,279
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	231,587,789	272,159,267	△ 40,571,478
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	169,931,032	231,587,789	△ 61,656,757
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	169,931,032	231,587,789	△ 61,656,757

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部			
収 益			
介護保険事業収益	444,685,735	468,018,989	△ 23,333,254
施設介護料収益	158,536,476	166,578,980	△ 8,042,504
介護報酬収益	142,347,095	149,859,577	△ 7,512,482
利用者負担金収益(公費)	155,906	152,806	3,100
利用者負担金収益(一般)	16,033,475	16,566,597	△ 533,122
居宅介護料収益	103,621,987	102,701,996	919,991
(介護報酬収益)	92,554,741	91,974,237	580,504
介護報酬収益	92,040,508	91,322,943	717,565
介護予防報酬収益	514,233	651,294	△ 137,061
(利用者負担金収益)	11,067,246	10,727,759	339,487
介護負担金収益(公費)	197,856	66,013	131,843
介護負担金収益(一般)	10,812,253	10,589,380	222,873
介護予防負担金収益(一般)	57,137	72,366	△ 15,229
地域密着型介護料収益	73,595,310	76,477,730	△ 2,882,420
(介護報酬収益)	65,398,548	68,729,086	△ 3,330,538
介護報酬収益	65,398,548	68,729,086	△ 3,330,538
(利用者負担金収益)	8,196,762	7,748,644	448,118
介護負担金収益(一般)	8,196,762	7,748,644	448,118
居宅介護支援介護料収益	13,675,080	14,673,820	△ 998,740
居宅介護支援介護料収益	13,675,080	14,673,820	△ 998,740
介護予防・日常生活支援総合事業収益	4,731,370	4,931,138	△ 199,768
事業収益	4,248,051	4,419,409	△ 171,358
事業負担金収益(公費)	36,192	62,448	△ 26,256
事業負担金収益(一般)	447,127	449,281	△ 2,154
利用者等利用料収益	84,890,391	85,861,292	△ 970,901
施設サービス利用料収益	3,449,179	3,259,718	189,461
居宅介護サービス利用料収益	991,570	230,561	761,009
地域密着型介護サービス利用料収益	1,639,808	1,432,917	206,891
食費収益(公費)	58,153	66,634	△ 8,481
食費収益(一般)	32,762,701	35,236,621	△ 2,473,920
食費収益(特定)	11,198,367	9,862,486	1,335,881
居住費収益(一般)	23,793,175	24,831,011	△ 1,037,836
居住費収益(特定)	10,997,438	10,941,344	56,094
その他の利用料収益	0	0	0
その他の事業収益	5,635,121	16,794,033	△ 11,158,912
補助金事業収益(公費)	3,493,172	14,326,147	△ 10,832,975
受託事業収益(公費)	2,125,149	2,467,886	△ 342,737
その他の事業収益	16,800	0	16,800
経常経費寄附金収益	595,550	80,000	515,550
サービス活動収益計(1)	445,281,285	468,098,989	△ 22,817,704
費 用			
人件費	305,116,557	296,365,581	8,750,976
役員報酬	370,000	345,000	25,000
職員給料	156,640,952	158,361,767	△ 1,720,815
職員賞与	37,510,359	33,422,875	4,087,484
賞与引当金繰入	18,400,000	17,500,000	900,000
非常勤職員給与	44,034,822	41,983,085	2,051,737
派遣職員費	6,224,863	3,847,592	2,377,271
退職給付費用	7,965,500	7,876,500	89,000
法定福利費	33,970,061	33,028,762	941,299
事業費	95,647,051	100,975,145	△ 5,328,094
給食費	29,444,611	29,172,408	272,203
介護用品費	4,363,891	4,765,230	△ 401,339
保健衛生費	6,101,706	5,243,786	857,920
被服費	90,120	95,985	△ 5,865
教養娯楽費	997,207	987,201	10,006
日用品費	314,064	275,105	38,959
水道光熱費	34,132,445	38,949,008	△ 4,816,563
燃料費	8,413,330	7,779,390	633,940
消耗器具備品費	3,731,844	5,882,533	△ 2,150,689
保険料	1,748,618	1,656,788	91,830
賃借料	3,647,413	3,747,036	△ 99,623
車輛費	2,577,781	2,387,669	190,112
雑費	84,021	33,006	51,015
事務費	66,289,726	73,063,576	△ 6,773,850
福利厚生費	2,081,834	4,639,600	△ 2,557,766
職員被服費	975,429	1,090,410	△ 114,981

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
旅費交通費	45,530	63,198	△
研修研究費	1,750,571	1,255,051	495,520
事務消耗品費	2,086,019	3,041,682	△
印刷製本費	1,493,073	1,778,853	△
修繕費	4,470,419	5,421,557	△
通信運搬費	1,116,263	1,228,588	△
会議費	171,000	115,183	55,817
広報費	259,100	269,100	△
業務委託費	43,276,083	43,851,855	△
手数料	3,117,983	5,018,415	△
賃借料	0	0	0
土地・建物賃借料	217,980	217,980	0
租税公課	175,790	295,250	△
保守料	3,900,945	3,689,884	211,061
渉外費	262,212	243,552	18,660
諸会費	410,665	472,250	△
雑費	478,830	371,168	107,662
利用者負担軽減額	0	1,231,447	△
減価償却費	56,340,679	55,288,929	1,051,750
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 17,389,343	△ 17,389,343	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	506,004,670	509,535,335	△
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 60,723,385	△ 41,436,346	△
サービス活動外増減の部			
収 益			
借入金利息補助金収益	0	0	0
受取利息配当金収益	3,089	3,832	△
その他のサービス活動外収益	1,725,426	3,274,454	△
受入研修費収益	93,000	34,500	58,500
利用者等外給食収益	1,204,976	1,177,334	27,642
雑収益	427,450	2,062,620	△
サービス活動外収益計(4)	1,728,515	3,278,286	△
費 用			
支払利息	1,393,116	1,607,892	△
その他のサービス活動外費用	1,230,790	1,205,525	25,265
利用者等外給食費	1,230,790	1,205,525	25,265
サービス活動外費用計(5)	2,623,906	2,813,417	△
サービス活動外増減差額(6=4-5)	△ 895,391	△ 464,869	△
経常増減差額(7=3+6)	△ 61,618,776	△ 40,971,477	△
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
施設整備等寄附金収益	0	0	0
長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	399,999	△
車両運搬具売却益	0	399,999	△
拠点区分間繰入金収益	0	0	0
拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	399,999	△
費 用			
基本金組入額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
固定資産売却損・処分損	37,981	0	37,981
器具及び備品売却損・処分損	37,981	0	37,981
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
災害損失	0	0	0
拠点区分間繰入金費用	0	0	0
拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	37,981	0	37,981
特別増減差額(10=8-9)	△ 37,981	399,999	△
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 61,656,757	△ 40,571,478	△
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	231,587,789	272,159,267	△
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	169,931,032	231,587,789	△

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
その他の積立金積立額(16)	0	0	0
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	169,931,032	231,587,789	△ 61,656,757

法人単位貸借対照表
令和6年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	163,983,762	210,838,909	△ 46,855,147	流動負債	63,137,677	59,146,924	3,990,753
現金預金	84,703,157	125,079,008	△ 40,375,851	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	67,449,112	73,806,583	△ 6,357,471	事業未払金	19,579,447	16,657,101	2,922,346
未収金	4,298	4,916	△ 618	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	10,767,158	11,320,392	△ 553,234	1年以内返済予定設備資金借入金	17,112,000	17,112,000	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	3,604,920	3,604,920	0
前払金	182,000	110,000	72,000	1年以内支払予定長期未払金	2,878,800	2,878,800	0
前払費用	878,037	518,010	360,027	未払費用	0	0	0
仮払金	0	0	0	預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	1,562,510	1,394,103	168,407
徴収不能引当金	0	0	0	前受金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	18,400,000	17,500,000	900,000
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	903,817,985	955,613,905	△ 51,795,920	固定負債	214,795,040	238,390,760	△ 23,595,720
基本財産	757,665,752	798,944,054	△ 41,278,302	設備資金借入金	199,292,000	216,404,000	△ 17,112,000
土地	256,603,893	256,603,893	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	498,061,859	539,340,161	△ 41,278,302	リース債務	9,505,540	13,110,460	△ 3,604,920
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	0	0	0
基本財産積立資産	0	0	0	長期未払金	5,997,500	8,876,300	△ 2,878,800
その他の固定資産	146,152,233	156,669,851	△ 10,517,618	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	56,529	103,663	△ 47,134	負債の部合計	277,932,717	297,537,684	△ 19,604,967
構築物	3,335,931	4,068,925	△ 732,994	純 資 産 の 部			
機械及び装置	0	0	0	基本金	85,019,325	85,019,325	0
車輛運搬具	3,451,706	4,304,601	△ 852,895	国庫補助金等特別積立金	430,718,673	448,108,016	△ 17,389,343
器具及び備品	11,112,035	15,067,628	△ 3,955,593	その他の積立金	104,200,000	104,200,000	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	50,000,000	50,000,000	0
当期減価償却累計額	0	0	0	施設整備等積立金	34,200,000	34,200,000	0
有形リース資産	11,204,671	14,484,063	△ 3,279,392	修繕積立金	20,000,000	20,000,000	0
権利	382,200	382,200	0	備品等購入積立金	0	0	0
ソフトウェア	8,352,777	10,388,943	△ 2,036,166	次期繰越活動増減差額	169,931,032	231,587,789	△ 61,656,757
無形リース資産	1,437,743	1,763,269	△ 325,526	(うち当期活動増減差額)	△ 61,656,757	△ 40,571,478	△ 21,085,279
退職給付引当資産	0	0	0				
人件費積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
修繕積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
施設整備等積立資産	34,200,000	34,200,000	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	2,618,641	1,906,559	712,082				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,067,801,747	1,166,452,814	△ 98,651,067	純資産の部合計	789,869,030	868,915,130	△ 79,046,100
				負債及び純資産の部合計	1,067,801,747	1,166,452,814	△ 98,651,067

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 貸借対照表
令和6年3月31日現在

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	163,983,762	210,838,909	△ 46,855,147	流動負債	63,137,677	59,146,924	3,990,753
現金預金	84,703,157	125,079,008	△ 40,375,851	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	67,449,112	73,806,583	△ 6,357,471	事業未払金	19,579,447	16,657,101	2,922,346
未収金	4,298	4,916	△ 618	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	10,767,158	11,320,392	△ 553,234	1年以内返済予定設備資金借入金	17,112,000	17,112,000	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	3,604,920	3,604,920	0
前払金	182,000	110,000	72,000	1年以内支払予定長期未払金	2,878,800	2,878,800	0
前払費用	878,037	518,010	360,027	未払費用	0	0	0
仮払金	0	0	0	預り金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	1,562,510	1,394,103	168,407
徴収不能引当金	0	0	0	前受金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	18,400,000	17,500,000	900,000
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	903,817,985	955,613,905	△ 51,795,920	固定負債	214,795,040	238,390,760	△ 23,595,720
基本財産	757,665,752	798,944,054	△ 41,278,302	設備資金借入金	199,292,000	216,404,000	△ 17,112,000
土地	256,603,893	256,603,893	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	498,061,859	539,340,161	△ 41,278,302	リース債務	9,505,540	13,110,460	△ 3,604,920
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	0	0	0
基本財産積立資産	0	0	0	長期未払金	5,997,500	8,876,300	△ 2,878,800
その他の固定資産	146,152,233	156,669,851	△ 10,517,618	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	56,529	103,663	△ 47,134	負債の部合計	277,932,717	297,537,684	△ 19,604,967
構築物	3,335,931	4,068,925	△ 732,994	純 資 産 の 部			
機械及び装置	0	0	0	基本金	85,019,325	85,019,325	0
車輛運搬具	3,451,706	4,304,601	△ 852,895	国庫補助金等特別積立金	430,718,673	448,108,016	△ 17,389,343
器具及び備品	11,112,035	15,067,628	△ 3,955,593	その他の積立金	104,200,000	104,200,000	0
建設仮勘定	0	0	0	人件費積立金	50,000,000	50,000,000	0
当期減価償却累計額	0	0	0	施設整備等積立金	34,200,000	34,200,000	0
有形リース資産	11,204,671	14,484,063	△ 3,279,392	修繕積立金	20,000,000	20,000,000	0
権利	382,200	382,200	0	備品等購入積立金	0	0	0
ソフトウェア	8,352,777	10,388,943	△ 2,036,166	次期繰越活動増減差額	169,931,032	231,587,789	△ 61,656,757
無形リース資産	1,437,743	1,763,269	△ 325,526	(うち当期活動増減差額)	△ 61,656,757	△ 40,571,478	△ 21,085,279
退職給付引当資産	0	0	0				
人件費積立資産	50,000,000	50,000,000	0				
修繕積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
備品等購入積立資産	0	0	0				
施設整備等積立資産	34,200,000	34,200,000	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	2,618,641	1,906,559	712,082				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,067,801,747	1,166,452,814	△ 98,651,067	純資産の部合計	789,869,030	868,915,130	△ 79,046,100
				負債及び純資産の部合計	1,067,801,747	1,166,452,814	△ 98,651,067

計算書類に対する注記（法人全体用）
令和 6年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 清風会

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等—該当なし
 - ・上記以外の有価証券—該当なし
- (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)
 - 平成19年3月31日以前に取得をしたもの—旧定額法
 - 平成19年4月1日以降に取得をしたもの—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
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (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、徴収不能のおそれのあるものは当該徴収不能の見込み額を、その他の債権については一括して過去の徴収不能額の発生割合を乗じた額を計上するとしているが、当期は重要性が低いと判断して計上していない。

3. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

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
 - ・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。
 - 掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（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（第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
当法人では社会福祉事業のみ実施しているため作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では拠点区分が1拠点のみのため作成を省略している。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) あいぜんの里拠点区分計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (7) あいぜんの里拠点区分 資金収支明細書（別紙3⑩）は省略している。
- (8) あいぜんの里拠点区分 事業活動明細書（別紙3⑪）
 - ア 法人本部
 - イ 特別養護老人ホームあいぜんの里
 - ウ あいぜんの里デイサービスセンター
 - エ あいぜんの里在宅介護支援センター
 - オ 地域密着型特別養護老人ホームあいぜんの里
 - カ 特別養護老人ホームあいぜんの里短期入所

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	256,603,893	0	0	256,603,893
建物	539,340,161	0	41,278,302	498,061,859
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	798,944,054	0	41,278,302	757,665,752

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

該当する事項はない。

計算書類に対する注記（法人全体用）
令和 6年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 清風会

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	256,603,893円
建物（基本財産）	498,061,859円
計	754,665,752円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	216,404,000円
計	216,404,000円

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
建物（基本財産）	1,324,311,618	826,249,759	498,061,859
建物	7,355,300	7,298,771	56,529
構築物	45,538,746	42,202,815	3,335,931
車輛運搬具	19,567,804	16,116,098	3,451,706
器具及び備品	118,794,867	107,682,832	11,112,035
有形リース資産	17,664,681	6,460,010	11,204,671
合 計	1,533,233,016	1,006,010,285	527,222,731

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

当期は債権について徴収不能引当金を計上していない。

（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	67,449,112	0	67,449,112
未収金	4,928	0	4,928
未収補助金	10,255,000	0	10,255,000
立替金	0	0	0
合 計	77,709,040	0	77,709,040

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当する事項はない。

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

13. 重要な偶発債務

該当する事項はない。

14. 重要な後発事象

該当する事項はない。

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当する事項はない。

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

(1) リース取引関係

ファイナンス・リース取引

- ア 有形リース資産の内容
パソコン一式（器具及び備品）である。
- イ 無形リース資産の内容
業務システム（ソフトウェア）である。

借入金明細書
 (自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

別紙3(①)

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	使 途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金 収入			種類	地番または 内容	帳簿価額	
設備 資金 借入金	(独)福祉医療機構	あいぜんの里	78,560,000	0	11,784,000	66,776,000 (11,784,000)	0	1.80	1,316,862	0	20年	建物取得(増築分)	土地	2-51-7他3筆	256,603,893	
	(独)福祉医療機構	あいぜんの里	154,956,000	0	5,328,000	149,628,000 (5,328,000)	0	0.05	76,254	0	39年	建物取得	建物	2-51-7他1件	498,061,859	
						()										
						()										
	計		233,516,000	0	17,112,000	216,404,000 (17,112,000)	0		1,393,116	0					754,665,752	
長期 運営 資金 借入金						()										
						()										
						()										
						()										
		計		0	0	0	0	0		0	0					0
短期 運営 資金 借入金																
		計		0	0	0	0	0		0	0					0
合 計			233,516,000	0	17,112,000	216,404,000 (17,112,000)	0		1,393,116	0					754,665,752	

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

寄 附 金 収 益 明 細 書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

別紙 3 (②)

法 人 名 : 社会福祉法人 清風会

(単位 : 円)

寄附者の属性	区分	件 数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					特別養護老人ホーム あいぜんの里		
利用者の家族	経 常	5	490,000		490,000		
取引業者		1	80,000		80,000		
その他		2	25,550		25,550		
区 分 小 計		8	595,550	0	595,550		
区 分 小 計		0	0	0	0		
区 分 小 計		0	0	0	0		
合 計		8	595,550	0	595,550		

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。
また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

別紙 3 (③)

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						特別養護老人ホームあいぜんの里		
岩手県 結核健康診断補助金	介護事業	74,214	0	74,214	0	74,214		
岩手労働局 人材開発支援助成金(特定訓練)		446,800	0	446,800	0	446,800		
釜石市 社会福祉施設等物価高騰対策支援給付金		800,000	0	800,000	0	800,000		
岩手県 社会福祉施設等物価高騰対策支援給付金		1,660,000	0	1,660,000	0	1,660,000		
岩手県 介護職員処遇改善支援補助金		512,158	0	512,158	0	512,158		
				0	0		0	
			0	0		0		
区分小計		3,493,172	0	3,493,172	0	3,493,172	0	0
	施設			0		0		
				0		0		
					0		0	
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		3,493,172	0	3,493,172	0	3,493,172	0	0

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

基本金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

別紙 3 (㊟)

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各 拠 点 区 分 ご と の 内 訳		
		特別養護老人ホーム あいぜんの里		
前年度末残高	85,019,325	85,019,325	0	0
第一号基本金	23,000,000	23,000,000		
第二号基本金	62,019,325	62,019,325		
第三号基本金	0	0		
第一号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額			
	計	0	0	0
	当期取崩額			
	計	0	0	0
当期末残高	85,019,325	85,019,325	0	0
第一号基本金	23,000,000	23,000,000	0	0
第二号基本金	62,019,325	62,019,325	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金を言う。
- ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金を言う。
- ③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金を言う。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書
(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

別紙 3 (⑦)

法人名：社会福祉法人 清風会

(単位：円)

区分並びに積立 及び取崩しの事由	補 助 金 の 種 類			合 計	各 拠 点 区 分 ご と の 内 訳		
	国庫補助金	地方公共団体 補 助 金	その他の団体 からの補助金		特別養護老人ホーム あいぜんの里		
前 期 繰 越 額				448,108,016	448,108,016		
当 期 積 立 額				0			
				0			
				0			
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	0
当 期 取 崩 額	サービス活動費用の控除項目 として計上する取崩額 (減価償却費対応分)			17,389,343	17,389,343		
	サービス活動費用の控除項目 として計上する取崩額 (施設整備時の消耗品等対応分)			0	0		
	特別費用の控除項目として計 上する取崩額			0	0		
	当期取崩額合計			17,389,343	17,389,343	0	0
当 期 末 残 高				430,718,673	430,718,673	0	0

(注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する。(本文9 参照)。

2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

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(令和5年度)

別紙3(⑧)

社会福祉法人名:社会福祉法人 清風会

(自)令和5年4月1日 (至)令和6年3月31日

拠点区分名:特別養護老人ホームあいぜんの里拠点

(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	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	256,603,893	199,811,000	0	0	0	0	0	0	256,603,893	199,811,000	0	0	256,603,893	199,811,000	
建物	539,340,161	245,184,886	0	0	41,278,302	16,347,259	0	0	498,061,859	228,837,627	826,249,759	499,961,977	1,324,311,618	728,799,604	
建物(基本)	461,731,288	240,099,033	0	0	23,460,558	14,162,501	0	0	438,270,730	225,936,532	498,076,431	374,066,965	936,347,161	600,003,497	
建物付属設備(基本)	77,608,873	5,085,853	0	0	17,817,744	2,184,758	0	0	59,791,129	2,901,095	328,173,328	125,895,012	387,964,457	128,796,107	
基本財産合計	795,944,054	444,995,886	0	0	41,278,302	16,347,259	0	0	754,665,752	428,648,627	826,249,759	499,961,977	1,580,915,511	928,610,604	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	103,663	0	0	0	47,134	0	0	0	56,529	0	7,298,771	0	7,355,300	0	
建物付属設備	103,663	0	0	0	47,134	0	0	0	56,529	0	7,298,771	0	7,355,300	0	
構築物	4,068,925	696,152	1,314,778	0	2,047,772	356,952	0	0	3,335,931	339,200	42,202,815	4,988,448	45,538,746	5,327,648	
車輛運搬具	4,304,601	0	0	0	852,895	0	0	0	3,451,706	0	16,116,098	2,709,000	19,567,804	2,709,000	
器具及び備品	15,067,628	2,415,978	1,785,740	0	5,741,302	685,132	31	0	11,112,035	1,730,846	107,682,832	10,034,670	118,794,867	11,765,516	
有形リース資産	14,484,063	0	0	0	3,279,392	0	0	0	11,204,671	0	6,460,010	0	17,664,681	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	38,028,880	3,112,130	3,100,518	0	11,968,495	1,042,084	31	0	29,160,872	2,070,046	179,760,526	17,732,118	208,921,398	19,802,164	
その他の固定資産(無形固定資産)															
権利	382,200	0	0	0	0	0	0	0	382,200	0	0	0	382,200	0	
ソフトウェア	10,388,943	0	732,190	0	2,768,356	0	0	0	8,352,777	0	5,631,553	0	13,984,330	0	
無形リース資産	1,763,269	0	0	0	325,526	0	0	0	1,437,743	0	515,416	0	1,953,159	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	12,534,412	0	732,190	0	3,093,882	0	0	0	10,172,720	0	6,146,969	0	16,319,689	0	
その他の固定資産計	50,563,292	3,112,130	3,832,708	0	15,062,377	1,042,084	31	0	39,333,592	2,070,046	185,907,495	17,732,118	225,241,087	19,802,164	
基本財産及びその他の固定資産計	846,507,346	448,108,016	3,832,708	0	56,340,679	17,389,343	31	0	793,999,344	430,718,673	1,012,157,254	517,694,095	1,806,156,598	948,412,768	
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	
差引		448,108,016	0	0	17,389,343	0	0	0	430,718,673	0	0	0	0	0	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。

ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、差引欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 令和 5 年 4 月 1 日 (至) 令和 6 年 3 月 31 日

別紙 3 (㊟)

法人名：社会福祉法人 清風会

拠点区分名：特別養護老人ホーム あいぜんの里

(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		
賞与引当金	17,500,000	18,400,000	17,500,000	0	18,400,000	
計	17,500,000	18,400,000	17,500,000	0	18,400,000	

- (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。

特別養護老人ホームあいぜんの里拠点 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

法人名: 社会福祉法人 清風会

(単位: 円)

勘定科目	清風会	サービス区分					合計	内部取引消去	拠点区分合計	
		特別養護老人ホームあいぜんの里	あいぜんの里デイサービスセンター	あいぜんの里在宅介護支援センター	ユニット型特別養護老人ホームあいぜんの里	特別養護老人ホームあいぜんの里短期入所				
サービス活動増減の部										
収 益										
介護保険事業収益	0	201,516,120	57,249,262	15,924,959	99,070,542	70,924,852	444,685,735	0	444,685,735	
施設介護料収益	0	158,536,476	0	0	0	0	158,536,476	0	158,536,476	
介護報酬収益	0	142,347,095	0	0	0	0	142,347,095	0	142,347,095	
利用者負担金収益(公費)	0	155,906	0	0	0	0	155,906	0	155,906	
利用者負担金収益(一般)	0	16,033,475	0	0	0	0	16,033,475	0	16,033,475	
居宅介護料収益	0	0	49,053,550	0	0	54,568,437	103,621,987	0	103,621,987	
(介護報酬収益)	0	0	43,984,350	0	0	48,570,391	92,554,741	0	92,554,741	
介護報酬収益	0	0	43,984,350	0	0	48,056,158	92,040,508	0	92,040,508	
介護予防報酬収益	0	0	0	0	0	514,233	514,233	0	514,233	
(利用者負担金収益)	0	0	5,069,200	0	0	5,998,046	11,067,246	0	11,067,246	
介護負担金収益(公費)	0	0	82,303	0	0	115,553	197,856	0	197,856	
介護負担金収益(一般)	0	0	4,986,897	0	0	5,825,356	10,812,253	0	10,812,253	
介護予防負担金収益(一般)	0	0	0	0	0	57,137	57,137	0	57,137	
地域密着型介護料収益	0	0	0	0	73,595,310	0	73,595,310	0	73,595,310	
(介護報酬収益)	0	0	0	0	65,398,548	0	65,398,548	0	65,398,548	
介護報酬収益	0	0	0	0	65,398,548	0	65,398,548	0	65,398,548	
(利用者負担金収益)	0	0	0	0	8,196,762	0	8,196,762	0	8,196,762	
介護負担金収益(一般)	0	0	0	0	8,196,762	0	8,196,762	0	8,196,762	
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	13,675,080	0	13,675,080	13,675,080	0	13,675,080	
居宅介護支援介護料収益	0	0	0	13,675,080	0	13,675,080	13,675,080	0	13,675,080	
介護予防・日常生活支援総合事業収益	0	0	4,731,370	0	0	0	4,731,370	0	4,731,370	
事業収益	0	0	4,248,051	0	0	0	4,248,051	0	4,248,051	
事業負担金収益(公費)	0	0	36,192	0	0	0	36,192	0	36,192	
事業負担金収益(一般)	0	0	447,127	0	0	0	447,127	0	447,127	
利用者等利用料収益	0	41,289,388	3,029,250	0	24,815,680	15,756,073	84,890,391	0	84,890,391	
施設サービス利用料収益	0	3,449,179	0	0	0	0	3,449,179	0	3,449,179	
居宅介護サービス利用料収益	0	0	0	0	0	991,570	991,570	0	991,570	
地域密着型介護サービス利用料収益	0	0	0	0	1,639,808	0	1,639,808	0	1,639,808	
食費収益(公費)	0	58,153	0	0	0	0	58,153	0	58,153	
食費収益(一般)	0	14,813,819	3,029,250	0	7,765,614	7,154,018	32,762,701	0	32,762,701	
食費収益(特定)	0	7,934,845	0	0	1,733,350	1,530,172	11,198,367	0	11,198,367	
居住費収益(一般)	0	9,071,493	0	0	10,534,310	4,187,372	23,793,175	0	23,793,175	
居住費収益(特定)	0	5,961,899	0	0	3,142,598	1,892,941	10,997,438	0	10,997,438	
その他の利用料収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の事業収益	0	1,690,256	435,092	2,249,879	659,552	600,342	5,635,121	0	5,635,121	
補助金事業収益(公費)	0	1,587,366	435,092	229,150	641,222	600,342	3,493,172	0	3,493,172	
受託事業収益(公費)	0	102,890	0	2,003,929	18,330	0	2,125,149	0	2,125,149	
その他の事業収益	0	0	0	16,800	0	0	16,800	0	16,800	
経常経費寄附金収益	0	435,550	0	0	160,000	0	595,550	0	595,550	
サービス活動収益計(1)	0	201,951,670	57,249,262	15,924,959	99,230,542	70,924,852	445,281,285	0	445,281,285	
費 用										
人件費	370,000	139,365,058	42,008,918	16,826,122	67,350,204	39,196,255	305,116,557	0	305,116,557	
役員報酬	370,000	0	0	0	0	0	370,000	0	370,000	
職員給料	0	69,998,559	20,676,365	10,771,282	34,531,996	20,662,750	156,640,952	0	156,640,952	
職員賞与	0	17,024,598	4,919,554	2,387,972	8,280,780	4,897,455	37,510,359	0	37,510,359	
賞与引当金繰入	0	8,300,000	2,600,000	1,100,000	3,900,000	2,500,000	18,400,000	0	18,400,000	
非常勤職員給与	0	22,896,126	5,316,289	155,271	10,791,458	4,875,678	44,034,822	0	44,034,822	
派遣職員費	0	2,001,243	3,098,591	0	547,267	577,762	6,224,863	0	6,224,863	
退職給付費用	0	3,852,809	1,099,171	295,124	1,721,350	1,087,046	7,965,500	0	7,965,500	
法定福利費	0	15,291,723	4,388,948	2,116,473	7,577,353	4,595,564	33,970,061	0	33,970,061	
事業費	60,630	49,108,347	13,267,113	3,330,146	16,044,354	13,836,461	95,647,051	0	95,647,051	
給食費	0	15,352,973	2,770,384	0	6,512,685	4,808,569	29,444,611	0	29,444,611	
介護用品費	0	2,426,154	0	0	1,237,405	700,332	4,363,891	0	4,363,891	
保健衛生費	0	3,898,273	216,322	39,905	1,621,719	325,487	6,101,706	0	6,101,706	
被服費	0	74,820	0	0	15,300	0	90,120	0	90,120	
教養娯楽費	0	471,496	301,130	587	141,670	82,324	997,207	0	997,207	
日用品費	0	202,864	47,914	0	41,401	21,885	314,064	0	314,064	
水道光熱費	0	17,593,461	6,044,987	1,825,322	3,755,336	4,913,339	34,132,445	0	34,132,445	
燃料費	0	4,091,534	1,471,517	437,867	1,235,197	1,177,215	8,413,330	0	8,413,330	
消耗器具備品費	0	1,823,909	442,389	31,971	845,116	588,459	3,731,844	0	3,731,844	
保険料	60,630	590,438	492,870	168,249	188,744	247,687	1,748,618	0	1,748,618	
賃借料	0	1,706,827	674,603	512,033	449,781	304,169	3,647,413	0	3,647,413	
車両費	0	875,598	804,997	232,587	0	664,599	2,577,781	0	2,577,781	
雑費	0	0	81,625	0	2,396	84,021	84,021	0	84,021	
事務費	352,018	29,618,616	12,446,621	1,802,838	13,965,758	8,103,875	66,289,726	0	66,289,726	
福利厚生費	44,934	991,530	288,984	80,799	426,773	2,081,834	2,081,834	0	2,081,834	
職員被服費	0	572,057	116,747	21,417	122,859	142,349	975,429	0	975,429	
旅費交通費	36,380	3,402	0	0	4,040	1,708	45,530	0	45,530	
研修研究費	0	732,552	301,494	243,973	299,045	173,507	1,750,571	0	1,750,571	
事務消耗品費	0	994,499	360,922	88,133	397,753	244,712	2,086,019	0	2,086,019	
印刷製本費	0	688,420	227,896	66,876	327,698	182,183	1,493,073	0	1,493,073	
修繕費	0	1,616,648	1,036,491	115,105	1,245,742	456,433	4,470,419	0	4,470,419	
通信運搬費	18,016	519,536	139,652	183,279	144,792	110,988	1,116,263	0	1,116,263	
会議費	171,000	0	0	0	0	0	171,000	0	171,000	
広報費	0	114,760	75,002	7,262	42,406	19,670	259,100	0	259,100	
業務委託費	0	19,732,704	8,070,014	625,900	9,208,608	5,638,857	43,276,083	0	43,276,083	
手数料	44,660	1,441,208	555,324	161,426	526,928	388,437	3,117,983	0	3,117,983	
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
土地・建物賃借料	0	217,980	0	0	0	0	217,980	0	217,980	
租税公課	2,840	51,900	62,400	32,250	0	26,400	175,790	0	175,790	
保守料	0	1,463,397	827,155	136,170	1,054,956	419,267	3,900,945	0	3,900,945	
渉外費	14,188	175,752	0	6,888	52,552	12,832	262,212	0	262,212	
諸会費	0	220,141	57,840	33,360	61,606	37,718	410,665	0	410,665	
雑費	20,000	82,130	326,700	0	50,000	478,830	478,830	0	478,830	
利用者負担軽減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
減価償却費	0	22,414,341	6,088,415	2,084,427	17,638,962	8,114,534	56,340,679	0	56,340,679	
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	8,661,004	1,304,498	291,800	3,956,073	3,175,968	17,389,343	0	17,389,343	
徴収不能額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
サービス活動費用計(2)	782,648	231,845,358	72,506,569	23,751,733	111,043,205	66,075,157	506,004,670	0	506,004,670	
サービス活動増減差額(3=1-2)	△	782,648	△	15,257,307	△	7,826,774	△	11,812,663	△	60,723,385
サービス活動外増減の部										
収 益										
借入金利息補助金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取利息配当金収益	0	3,089	0	0	0	0	3,089	0	3,089	
その他のサービス活動外収益	0	1,719,961	0	3,000	2,465	0	1,725,426	0	1,725,426	
受入研修費収益	0	93,000	0	0	0	0	93,000	0	93,000	
利用者等外給食収益	0	1,204,976	0	0	0	0	1,204,976	0	1,204,976	
雑収益	0	421,985	0	3,000	2,465	0	427,450	0	427,450	
サービス活動外収益計(4)	0	1,723,050	0	3,000	2,465	0	1,728,515	0	1,728,515	
費 用										
支払利息	0	76,254	0	0	1,316,862	0	1,393,116	0	1,393,116	
その他のサービス活動外費用	0	1,230,790	0	0	0	0	1,230,790	0	1,230,790	
利用者等外給食費	0	1,230,790	0	0	0	0				

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

別紙 3 (⑫)

法人名：社会福祉法人 清風会

拠点区分名：特別養護老人ホーム あいぜんの里

(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
人件費積立金	50,000,000	0	0	50,000,000	
修繕積立金	20,000,000	0	0	20,000,000	
施設整備等積立金	34,200,000	0	0	34,200,000	
				0	
計	104,200,000	0	0	104,200,000	

(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
人件費積立資産	50,000,000	0	0	50,000,000	
修繕積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000	
施設整備等積立資産	34,200,000	0	0	34,200,000	
				0	
計	104,200,000	0	0	104,200,000	

- (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すること。
 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。

財産目録

令和 6 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
普通預金	岩手銀行釜石支店	—	運転資金として	—	—	81,668,906
通常貯金	ゆうちょ銀行	—	運転資金として	—	—	3,034,251
	小計					84,703,157
事業未収金	岩手県国民健康保険団体連合会他	—	2月分、3月分介護報酬等	—	—	67,449,112
未収金	みちのくコカ・コーラボトリング㈱他	—	自販機手数料等	—	—	4,298
未収補助金	厚生労働省他	—	令和4年度緊急時介護人材確保・職場環境復旧補助金他	—	—	10,767,158
前払金	顧問弁護士料他	—	令和6年4月分	—	—	182,000
前払費用	火災保険料、分割手数料	—	令和6年度分	—	—	878,037
	流動資産合計					163,983,762
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	岩手県釜石市大字平田2-51-7	1998年度	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	—	—	256,603,893
建物	岩手県釜石市大字平田2-51-7	1998年度	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	984,276,039	636,200,103	348,075,936
	岩手県釜石市大字平田2-51-7	2010年度	第1種社会福祉事業であるユニット型特養あいぜんの里施設に使用している	340,035,579	190,049,656	149,985,923
	小計					498,061,859
定期預金	岩手銀行中妻支店 定期預金	—	寄附者により基本財産とすることが指定されている	—	—	3,000,000
	基本財産合計					757,665,752
(2) その他の固定資産						
建物	岩手県釜石市大字平田2-51-7	1998年度	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	7,355,300	7,298,771	56,529
構築物	擁壁他	—	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	45,538,746	42,202,815	3,335,931
車両運搬具	トヨタハイエース他7台	—	利用者送迎用	19,567,804	16,116,098	3,451,706
器具及び備品	特殊浴槽他	—	利用者処遇用等	118,794,867	107,682,832	11,112,035
有形リース資産	パソコン一式他	—	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	17,664,681	6,460,010	11,204,671
権利	電話加入権	—	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	382,200	0	382,200
ソフトウェア	介護支援システム他	—	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	13,984,330	5,631,553	8,352,777
無形リース資産	業務システム	—	第1種社会福祉事業である特養あいぜんの里施設等に使用している	1,953,159	515,416	1,437,743
人件費積立資産	定期預金 岩手銀行釜石支店	—	将来における人件費に使用する目的のために積み立てている定期預金	—	—	50,000,000
修繕積立資産	定期預金 岩手銀行釜石支店	—	将来における修繕費に使用する目的のために積み立てている定期預金	—	—	20,000,000
施設整備等積立資産	定期預金 岩手銀行釜石支店	—	将来における施設整備等の目的のために積み立てている定期預金	—	—	34,200,000
長期前払費用	火災保険料他	—	建物用火災保険料3年分他	—	—	2,618,641
	その他の固定資産合計					146,152,233
	固定資産合計					903,817,985
	資産合計					1,067,801,747
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	㈱ニッコクトラスト他	—		—	—	19,579,447
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構	—		—	—	17,112,000
1年以内返済予定リース債務	パソコン一式他	—		—	—	3,604,920
1年以内支払予定長期未払金	介護ソフト	—		—	—	2,878,800
職員預り金	社会保険料	—		—	—	1,562,510
賞与引当金	令和6年度夏季賞与分	—		—	—	18,400,000
	流動負債合計					63,137,677
2 固定負債						
設備資金借入金	(独)福祉医療機構	—		—	—	199,292,000
リース債務	パソコン一式他	—		—	—	9,505,540
長期未払金	介護ソフト	—		—	—	5,997,500
	固定負債合計					214,795,040
	負債合計					277,932,717
	差引純資産					789,869,030

監査報告書

令和6年5月16日

社会福祉法人清風会

理事長 小泉嘉明 様

監事 岩鼻弘 

監事 小林俊輔 

監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの当該期間に係る理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法

監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法により当該期間に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該期間に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類の監査結果

計算関係書類については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全て重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上

(別表) 監事監査重点項目

項目	実施	監事意見	
事業(活動)状況、施設・事業の運営管理状況	第 1 四半期		
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)	第 2 四半期		
法人の組織運営状況 (規程、役員・理事会)	第 3 四半期		
福祉サービスの質の向上のための取組状況	決算	福祉サービス第三者評価を定期的に実施すべきである。	
法人及び事業の会計状況	出納・月次報告の状況	毎 回	別紙「出納調査書」のとおり
	会計帳簿の状況	第 1 四半期	
	契約状況(契約方法、入札方法)	第 2 四半期	
	予算の執行状況	第 3 四半期	
	資産の管理状況	決算	適正である
	経理区分間及び会計単位間の資金移動状況	決算	
	決算書の作成状況	決算	適正である
	法人の財務状況等	決算	支払資金の減少が続いているので、今後の運営に支障が生じることのないよう経営の改善に向け取り組むべきである。
利用者預り金の状況	第 2 四半期 決算	適正である	

(注) 監事意見欄は、監事チェックシート等による確認結果に基づき、区分ごとに「適正である」「概ね適正である」「〇〇の処理が〇〇となっており、〇〇規程〇〇条に違反しているのは是正されたい。」(是正又は改善を要する点は具体的に記載)等の意見を記載する。

出納調査書（令和6年1月1日～令和6年3月31日）

項 目	適 否	所 見
現金出納帳の記帳が、証ひよう書類に基づき正確になされ、残高に誤りはないか。	(適) 否	令和6年5月15日 残高 1,000 円
小口現金出納帳の記帳が、証ひよう書類に基づき正確になされ、残高に誤りはないか。	(適) 否	令和6年5月15日 残高 20,268 円
収入した金銭は、一旦取引金融機関に預け入れしているか。	(適) 否	
金銭の支払は、会計責任者の支出承認を得て行っているか。	(適) 否	
日々の取引の記帳が、証ひよう種類に基づき正確に行われているか。	(適) 否	
現金の管理が適正に行われ、残高に誤りはないか。	(適) 否	
預金の管理が適正に行われ、残高に誤りはないか。	(適) 否	
月次試算表は、三表の整合性がとれ、正しく作成されているか。	(適) 否	

※ 出納調査は、決算監査を含めて、四半期に1回以上実施することが好ましい。

チェックシート（業務監査）

決算

監査実施日	令和6年5月16日
監査実施者	岩 鼻 弘

1 福祉サービスの質の向上のための取組み					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
1-1	重要事項説明書が適切な内容で交付されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	重要事項説明書
1-2	福祉サービスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るための措置を講じているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	自己評価記録 第三者評価受審結果
1-3	福祉サービスに関する苦情解決の取組み（体制の整備、利用者への周知、苦情への適切な対応と記録等）が行われているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	苦情対応マニュアル 苦情処理記録

2 社会福祉充実計画の作成・実施					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
2-1	社会福祉充実残額の算定が行われているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2-2	社会福祉充実残額が生じた場合、社会福祉充実計画を作成しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	社会福祉充実計画
2-3	社会福祉充実計画は法令で定める手続きを経て、所轄庁の承認を受けているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
2-4	社会福祉充実計画に基づき、事業が実施されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	事業報告書

3 情報の公開					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
3-1	法令で定められた書類が事務所に備えられ、閲覧に供されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	定款・計算書類・事業報告・監査報告・財産目録・役員等名簿・役員等報酬基準・現況報告書
3-2	法令で定められた書類がインターネットにより公表されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	定款・役員等報酬基準・計算書類・役員等名簿・事業の概要等（現況報告書）

チェックシート(会計監査)

決 算

監査実施日	令和6年5月16日
監査実施者	小林 俊 輔

1 資産の管理		はい	いいえ	非該当	確認する書類
チェックポイント					
1-1	債権債務の管理 (1) 経理規程の定めるところにより、毎月末日における債権債務の残高の内訳を調査し、必要がある場合には、取引の相手方に対し、残高の確認をしているか。 (2) 債権の回収又は債務の支払いは毎月期限どおりに行われているか。 (3) 未回収の古い債権が残っている場合、回収努力がなされているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	未収金台帳 未払金台帳
1-2	資金運用等 (1) 株式の購入、投資信託等を行っている場合、定款に記載があり、かつ理事会で審議されているか。 (2) 株式、投資信託等について多額の損失又は含み損が生じていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	定款 有価証券台帳 理事会議事録
1-3	通帳・証書及び印鑑の管理 (1) 通帳・証書と銀行印が、異なる責任者の下で異なる場所に厳重に管理され、資金移動に際してもこれらの職員の相互牽制が働くか。 (2) 公印管理規程が適正な内容で整備され、実態上も公印が厳重に管理されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	預貯金通帳・証書 銀行印 公印管理規程 公印使用簿
1-4	棚卸資産 貯蔵品等の棚卸資産は、品目ごとに受払簿を備え、異動及び残高を管理しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	棚卸資産受払台帳
1-5	固定資産 (1) 固定資産の取得、処分等の状況が固定資産管理台帳に適正に記載され、管理されているか。 (2) 土地、建物について基本財産と運用財産(その他固定資産)との区分は適正か。 (3) 基本財産は、定款記載の基本財産と一致しているか。 (4) 土地、建物等登記の対象となる資産は、所有権保存登記が適正になされているか。 (5) 基本財産を処分または担保提供している場合、理事会で議決し、所轄庁の承認を得ているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	定款 固定資産管理台帳 登記簿謄本 理事会議事録 基本財産処分(担保提供)承認書
1-6	引当金 引当金は、各種類ごとに適正に積算し計上されているか。 (退職給付引当金、役員退職慰労引当金、賞与引当金、徴収不能引当金)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	引当金明細書
1-7	その他 資産総額の変更登記がなされているか。 変更登記は6月末日までになされているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法人登記簿謄本

2 決算書（計算関係書類）・財産目録の作成状況				
2-1	法人の実施するすべての事業について、以下のものが作成されているか。			
チェックポイント		作成済	未作成	非該当
法人全体で作成				
(1) 資金収支計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(2) 事業活動計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(3) 貸借対照表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(4) 財産目録	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
法人全体〔事業区分が複数ある場合（社会福祉事業のほかに公益事業や収益事業がある場合）〕で作成				<input checked="" type="checkbox"/>
(1) 資金収支内訳表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(2) 事業活動内訳表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(3) 貸借対照表内訳表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
事業区分〔拠点区分が複数ある場合〕ごとに作成				<input checked="" type="checkbox"/>
(1) 事業区分資金収支内訳表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(2) 事業区分事業活動内訳表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(3) 事業区分貸借対照表内訳表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
拠点区分ごとに作成				
(1) 拠点区分資金収支計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(2) 拠点区分事業活動計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
(3) 拠点区分貸借対照表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
拠点区分（サービス区分が複数ある場合）ごとに作成				<input type="checkbox"/>
(1) 拠点区分資金収支明細書	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		事業により、資金収支か事業活動のいずれかの作成で可
(2) 拠点区分事業活動明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
2-2	附属明細表として以下のものが作成されているか。			
チェックポイント		作成済	未作成	非該当
附属明細表				
※様式は、運用上の取扱い別紙3に定められている。				
別紙3				
① 借入金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
② 寄附金収益明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
③ 補助金事業等収益明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
④ 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑤ 事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑥ 基本金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
⑦ 国庫補助金等特別積立金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
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	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
⑨ 引当金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
⑩ 拠点区分資金収支明細書	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
⑪ 拠点区分事業活動明細書	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
⑫ 積立金・積立資産明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
⑬ サービス区分間繰入金明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑭ サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑮ 就労支援事業別事業活動明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑮-2 就労支援事業別事業活動明細書（多機能型事業所等用）	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑯ 就労支援事業製造原価明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑯-2 就労支援事業製造原価明細書（多機能型事業所等用）	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
⑰ 就労支援事業販管費明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

チェックポイント		作成済	未作成	非該当
⑰-2	就労支援事業販管費明細書（多機能型事業所等用）	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
⑱	就労支援事業明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
⑱-2	就労支援事業明細書（多機能型事業所等用）	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
⑲	授産事業費用明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
※科目を確認するうえで必要なもの				
	・金銭現在高明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・預金明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・有価証券明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・未収金明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・立替金、前払金、仮払金の明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・未払金明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・前受金、仮受金の明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・長期預り金明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・その他の流動資産明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	・その他の流動負債明細表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2-3	その他決算附属明細表として以下のものが作成されているか。			
チェックポイント		作成済	未作成	非該当
	民改費相当額計算書又は民改費管理費加算相当額計算書 （保育所運営法人のみ）	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

3 決算書（計算書類等）のチェック					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
3-1	資金収支計算書（拠点区分ごとに確認） ----- （1）予算と決算を対比し、差異を算定して作成しているか。 （2）決算額は、資金収支内訳表の合計額と一致しているか。 （3）決算額と予算額の「差異」が著しい勘定科目については、その理由を備考欄に記載しているか。 また、その理由は妥当なものか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	資金収支計算書 附属明細表
3-2	資金収支内訳表～拠点区分資金収支明細書 ----- 事業区分、拠点区分、サービス区分の設定は、施設・事業所に 応じたものになっているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	資金収支内訳表 ～
3-3	事業活動計算書（拠点区分ごとに確認） ----- （1）前年度決算額と対比して増減を記載する形で作成しているか。 （2）前年度決算額は、前年度の事業活動計算書の本年度決算額と一致しているか。 （3）本年度決算額は、事業活動内訳表の合計額と一致しているか。 （4）前年度決算額との差異が大きい場合、正当な理由によるものか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	事業活動計算書 附属明細表
3-4	事業活動内訳表～拠点区分事業活動明細書 ----- 事業区分、拠点区分、サービス区分の設定は、施設・事業所に 応じたものになっているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	事業活動内訳表 ～
3-5	貸借対照表（拠点区分ごとに確認） ----- （1）前年度末の金額は、前年度の貸借対照表の当年度末の金額と一致しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	拠点貸借対照表 拠点資金収支計算書 拠点事業活動計算書 附属明細表

チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
	(14) 重要な後発事象	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	(15) 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	(16) その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
3-7	残高証明書との照合 (Ⅰ) 次の金融資産及び金融負債について、残高証明書を入手しているか。 ① 金融機関等への全ての預金 ② 金融機関等からの全ての借入金 ③ 証券会社等へ保護預けしている有価証券 (この場合は、保護預り証明書) (2) 残高証明書は「3月31日現在」の内容で作成されているか。 (3) 貸借対照表及び財産目録における預金、借入金等の金額と、残高証明書の残高は一致するか。 法人の会計処理上の残高と、残高証明書の残高が一致しない場合、法人において「当座預金残高調整表」が作成され、残高不一致の原因が明らかにされているか。	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	残高証明書 貸借対照表 財産目録 当座預金残高調整表
3-8	事業区分間、拠点区分間及びサービス区分間の資金移動の確認 (Ⅰ) 事業区分間、拠点区分間及びサービス区分間の正当な資金移動について、繰出側、繰入側の双方の計上額は一致しているか。 (2) 事業区分間、拠点区分間及びサービス区分間の貸借は、年度内に精算しているか。 (3) 法人外への金銭の貸付けを行っていないか。 (社会福祉協議会が行う生活福祉資金貸付事業などの一部事業を除く) (4) 制限に反する資金繰入を行っていないか。 (5) その他不適正・不適切な資金移動はないか。	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書 サービス区分間繰入金明細書 事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書 サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書
3-9	財務状況等の確認 (Ⅰ) 未払金、仮払金、借入金の内容は問題ないか。 (2) 当期活動増減差額が赤字の場合、財務状況や経営方針に問題はないか。	<input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	

4 実査					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
4-1	貸借対照表の「現金預金」のうち現金残高については、決算日現在の金銭残高金種別表により、出納担当者以外の者により、実査されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	貸借対照表 金銭残高金種別表 預貯金通帳・証書
4-2	決算日現在の残高がすべて貸借対照表に計上されているか。(残高のゼロ確認も含む。) ※ 通帳、定期預金証書、当座勘定照合表等を入手して確認	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	当座勘定照合表 有価証券
4-3	手許保管分のすべての有価証券を入手して、すべての有価証券が貸借対照表に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
4-4	すべての預貯金、有価証券が法人名義になっているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4-5	固定資産管理台帳が現物確認に基づき作成されているか、また、決算日現在の有価については、貸借対照表上、固定資産として計上されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	固定資産管理台帳

4-6	預貯金、有価証券は、安全確実なものであるか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
-----	------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	--

5 入所者預り金					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
5-1	入所者の所持金品等を施設で保管することについて入所者等との同意が得られていることを証明する書類（保管依頼書等）、及び入所者が入金・出金を依頼する書類（入金・出金依頼書等）が整備されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	入所者預り金管理規程 預り金台帳 預り金保管依頼書 入金・出金依頼書 預り金出納簿 預貯金通帳
5-2	入所者預り金の管理のために各人ごとに預り金出納簿を作成しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5-3	入所者からの金銭・物品の預り時に本人に預り証を発行しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5-4	入所者と現金の受け渡しをする際に、サイン、押印あるいは捺印によって確認が行われているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5-5	保管責任者は毎月の収支状況について入所者個人ごとに点検を実施しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5-6	保管責任者は入所者預り金等管理規程に基づいて収支状況並びに残高の状況について概ね四半期ごとに入所者等に報告しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5-7	個人別残高及び収支が常に明瞭に記録され、かつ証憑類との関係が明瞭に示されるように整備されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5-8	入所者預り金以外の身の回りの所持金品等について、安全確実に保管できる手段が確保されているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

監事の自己チェック項目					
他の監査との連携					
チェックポイント		はい	いいえ	非該当	確認する書類
1	行政監査における指摘事項の有無を確認し、指摘事項がある場合は、その改善状況を確認したか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	監査結果通知 改善報告書
2	法人が会計監査人監査を実施している場合、その結果を確認し、指摘事項がある場合は、その改善状況を確認したか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	法人が会計監査人による監査に準ずる監査又は専門家による支援を実施している場合、その結果を確認し、指摘事項がある場合は、その改善状況を確認したか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

