

介護保険・障害支援拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	84,144,072	58,709,115	25,434,957	流動負債	16,677,178	16,973,199	△296,021
現金預金	49,054,571	26,374,955	22,679,616	事業未払金	9,865,178	9,186,850	678,328
事業未収金	35,089,501	32,334,160	2,755,341	預り金	0	28,349	△28,349
固定資産	342,573,467	343,612,852	△1,039,385	賞与引当金	6,812,000	7,758,000	△946,000
その他の固定資産	342,573,467	343,612,852	△1,039,385	負債の部合計	16,677,178	16,973,199	△296,021
車輛運搬具	1,034,849	1,776,063	△741,214	純 資 産 の 部			
器具及び備品	1,755,073	2,318,069	△562,996	国庫補助金等特別積立金	165,228	228,144	△62,916
投資有価証券	20,000,000	0	20,000,000	国庫補助金等特別積立金	165,228	228,144	△62,916
拠点区分間長期貸付金	35,000,000	35,000,000	0	その他の積立金	304,591,030	304,326,150	264,880
介護保険事業積立金	284,590,975	304,326,150	△19,735,175	介護保険事業積立金	304,591,030	304,326,150	264,880
その他の固定資産	192,570	192,570	0	次期繰越活動増減差額	105,284,103	80,794,474	24,489,629
				次期繰越活動増減差額	105,284,103	80,794,474	24,489,629
				(うち当期活動増減差額)	24,754,509	△2,656,532	27,411,041
				純資産の部合計	410,040,361	385,348,768	24,691,593
資産の部合計	426,717,539	402,321,967	24,395,572	負債及び純資産の部合計	426,717,539	402,321,967	24,395,572

介護保険・障害支援拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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)
収	経常経費補助金収益	3,984,166	157,000	3,827,166
	都道府県補助金収益	2,610,166	64,000	2,546,166
	長野県補助金収益	2,610,166	64,000	2,546,166
	市区町村補助金収益	1,274,000	0	1,274,000
	佐久市補助金収益	1,274,000	0	1,274,000
	共同募金配分金収益	100,000	93,000	7,000
	歳末たすけあい配分金収益	100,000	93,000	7,000
	介護保険事業収益	114,607,106	109,422,654	5,184,452
	居宅介護料収益(介護報酬収益)	47,282,941	42,641,823	4,641,118
	介護報酬収益	47,282,941	42,641,823	4,641,118
	居宅介護料収益(利用者負担金収益)	5,834,767	5,311,210	523,557
	介護負担金収益(公費)	2,234	0	2,234
	介護負担金収益(一般)	5,832,533	5,311,210	521,323
	地域密着型介護料収益(介護報酬収益)	39,973,621	40,290,357	△316,736
	介護報酬収益	39,973,621	40,290,357	△316,736
	地域密着型介護料収益(利用者負担金収)	4,565,918	4,563,493	2,425
	介護負担金収益(公費)	200,615	197,829	2,786
	介護負担金収益(一般)	4,365,303	4,365,664	△361
介護予防・日常生活支援総合事業費収益	9,093,390	8,742,714	350,676	
事業費収益	8,161,313	7,832,580	328,733	
事業負担金収益(一般)	932,077	910,134	21,943	
利用者等利用料収益	7,856,469	7,873,057	△16,588	
サ 益	居宅介護サービス利用料収益	260,915	78,222	182,693
	地域密着型介護サービス利用料収益	235,062	655,860	△420,798
	食費収益(一般)	7,352,800	7,131,800	221,000
	その他の利用料収益	7,692	7,175	517
	就労支援事業収益	9,315,929	9,821,662	△505,733
	受託加工事業収益	8,955,579	9,582,082	△626,503
	自主製品事業収益	360,350	239,580	120,770
	障害福祉サービス等事業収益	112,298,605	97,712,228	14,586,377
	自立支援給付費収益	99,509,185	88,738,934	10,770,251
	介護給付費収益	21,674,061	12,919,954	8,754,107
	訓練等給付費収益	71,383,294	68,746,340	2,636,954
	計画相談支援給付費収益	6,451,830	7,072,640	△620,810
	障害児通所給付費収益	11,333,256	7,866,661	3,466,595
	利用者負担金収益	1,060,703	741,967	318,736
	その他の事業収益	395,461	364,666	30,795
	その他の事業収益	395,461	364,666	30,795
	サービス活動収益計(1)	240,205,806	217,113,544	23,092,262
	ス 活	人件費	156,700,324	161,599,449
役員報酬		26,000	13,000	13,000
職員給料		49,009,662	54,102,288	△5,092,626
職員俸給		46,287,900	51,171,265	△4,883,365
職員諸手当		2,721,762	2,931,023	△209,261
職員賞与		10,056,380	13,386,532	△3,330,152
賞与引当金繰入		6,812,000	7,758,000	△946,000
非常勤職員給与		66,439,050	61,678,953	4,760,097
派遣職員費		8,282,098	7,882,685	399,413
シルバー人材センター派遣職員費		8,282,098	7,882,685	399,413
法定福利費		16,075,134	16,777,991	△702,857
社会保険料		14,999,287	15,699,104	△699,817
労働保険料		1,075,847	1,078,887	△3,040
事業費		17,035,548	15,980,230	1,055,318
給食費		3,275,658	3,045,692	229,966
介護用品費		520,855	655,606	△134,751
教養娯楽費		282,620	339,527	△56,907
水道光熱費		3,642,253	3,329,481	312,772

介護保険・障害支援拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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)
動 費	電気	2,404,171	1,970,742	433,429
	ガス	195,193	190,318	4,875
	水道	540,497	599,973	△59,476
	下水道	502,392	568,448	△66,056
	燃料費	1,791,535	1,795,651	△4,116
	消耗器具備品費	1,196,015	952,130	243,885
	保険料	1,210,560	1,483,700	△273,140
	車輛費	5,116,052	4,378,443	737,609
	車輛燃料費	2,871,094	2,579,458	291,636
	修繕・車検費用	2,244,958	1,798,985	445,973
事務費	9,272,896	9,609,763	△336,867	
減	福利厚生費	319,062	368,408	△49,346
	職員被服費	45,300	48,300	△3,000
	旅費交通費	1,176	418	758
	研修研究費	18,500	49,500	△31,000
	事務消耗品費	364,655	395,826	△31,171
	印刷製本費	101,822	144,178	△42,356
	修繕費	371,690	904,385	△532,695
	通信運搬費	743,305	794,397	△51,092
	電話	436,625	460,501	△23,876
	切手代	1,918	4,246	△2,328
の 用	その他通信費	304,762	329,650	△24,888
	広報費	327,360	0	327,360
	業務委託費	3,873,408	3,898,313	△24,905
	手数料	169,195	238,168	△68,973
	振込手数料	166,995	174,268	△7,273
	その他手数料	2,200	63,900	△61,700
	保険料	0	△1,660	1,660
	賃借料	2,166,388	2,009,949	156,439
	賃借料	260,418	157,664	102,754
	会場等使用料	1,905,970	1,852,285	53,685
部	租税公課	512,800	477,858	34,942
	自動車税	303,300	253,600	49,700
	重量税	170,800	194,475	△23,675
	印紙税	19,000	18,050	950
	消費税	19,700	11,733	7,967
	諸会費	37,000	37,000	0
	雑費	221,235	244,723	△23,488
	事務雑費	221,235	244,723	△23,488
	就労支援事業費用	9,272,318	9,952,809	△680,491
	就労支援事業費	9,269,969	9,951,091	△681,122
当期就労支援製造原価	9,269,969	9,951,091	△681,122	
就労支援事業販管費	2,349	1,718	631	
負担金費用	7,722,948	7,184,354	538,594	
負担金費用	7,722,948	7,184,354	538,594	
減価償却費	1,304,209	1,561,423	△257,214	
減価償却費	1,304,209	1,561,423	△257,214	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△62,916	△315,966	253,050	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△62,916	△315,966	253,050	
サービス活動費用計(2)	201,245,327	205,572,062	△4,326,735	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	38,960,479	11,541,482	27,418,997	
サ ー ビ ス 活 動	受取利息配当金収益	264,825	294,931	△30,106
	受取利息配当金収益	264,825	294,931	△30,106
	その他のサービス活動外収益	61,312	836,323	△775,011
	雑収益	61,312	836,323	△775,011
	雑収益	61,312	836,323	△775,011
サービス活動外収益計(4)	326,137	1,131,254	△805,117	

介護保険・障害支援拠点区分事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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)	
外 増 減 の 部	費				
	支払利息	0	2,436	△2,436	
	支払利息	0	2,436	△2,436	
	サービス活動外費用計(5)	0	2,436	△2,436	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	326,137	1,128,818	△802,681	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	39,286,616	12,670,300	26,616,316	
特 別 増 減 の 部	収 益	固定資産売却益	0	787,242	△787,242
		固定資産売却益	0	787,242	△787,242
		拠点区分間繰入金収益	0	828,307	△828,307
		拠点区分間繰入金収益	0	828,307	△828,307
		サービス区分間繰入金収益	7,469,521	6,916,808	552,713
		サービス区分間繰入金収益	7,469,521	6,916,808	552,713
	費 用	拠点区分間固定資産移管収益	1	33,913	△33,912
		拠点区分間固定資産移管収益	1	33,913	△33,912
		サービス区分間固定資産移管収益	0	702,576	△702,576
		サービス区分間固定資産移管収益	0	702,576	△702,576
		特別収益計(8)	7,469,522	9,268,846	△1,799,324
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△14,532,107	△15,326,832	794,725
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	24,754,509	△2,656,532	27,411,041	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	80,794,474	83,745,937	△2,951,463	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	105,548,983	81,089,405	24,459,578	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	基金取崩額(15)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(16)	0	0	0	
	その他の積立金積立額(17)	264,880	294,931	△30,051	
	介護保険事業積立金積立額	264,880	294,931	△30,051	
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	105,284,103	80,794,474	24,489,629	

介護保険・障害支援拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
収	経常経費補助金収入	1,852,000	3,984,166	△2,132,166	
	都道府県補助金収入	1,752,000	2,610,166	△858,166	
	長野県補助金収入	1,752,000	2,610,166	△858,166	
	市区町村補助金収入	0	1,274,000	△1,274,000	
	佐久市補助金収入	0	1,274,000	△1,274,000	
	共同募金配分金収入	100,000	100,000	0	
	歳末たすけあい配分金収入	100,000	100,000	0	
	介護保険事業収入	110,557,000	114,607,106	△4,050,106	
	居宅介護料収入(介護報酬収入)	45,000,000	47,282,941	△2,282,941	
	介護報酬収入	45,000,000	47,282,941	△2,282,941	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	5,500,000	5,834,767	△334,767	
	介護負担金収入(公費)	0	2,234	△2,234	
	介護負担金収入(一般)	5,500,000	5,832,533	△332,533	
	地域密着型介護料収入(介護報酬収入)	39,605,000	39,973,621	△368,621	
	介護報酬収入	39,605,000	39,973,621	△368,621	
	地域密着型介護料収入(利用者負担金収)	4,278,000	4,565,918	△287,918	
	介護負担金収入(公費)	190,000	200,615	△10,615	
	介護負担金収入(一般)	4,088,000	4,365,303	△277,303	
	介護予防・日常生活支援総合事業収入	8,586,000	9,093,390	△507,390	
	事業	事業収入	7,706,000	8,161,313	△455,313
事業負担金収入(公費)		450,000	0	450,000	
事業負担金収入(一般)		430,000	932,077	△502,077	
利用者等利用料収入		7,588,000	7,856,469	△268,469	
居宅介護サービス利用料収入		171,000	260,915	△89,915	
地域密着型介護サービス利用料収入		165,000	235,062	△70,062	
食費収入(一般)		7,246,000	7,352,800	△106,800	
その他の利用料収入		6,000	7,692	△1,692	
就労支援事業収入		8,990,000	9,147,872	△157,872	
受託加工事業収入		8,636,000	8,799,222	△163,222	
業入	自主製品事業収入	354,000	348,650	5,350	
	障害福祉サービス等事業収入	105,640,000	112,298,605	△6,658,605	
	自立支援給付費収入	94,742,000	99,509,185	△4,767,185	
	介護給付費収入	17,424,000	21,674,061	△4,250,061	
	訓練等給付費収入	70,773,000	71,383,294	△610,294	
	計画相談支援給付費収入	6,545,000	6,451,830	93,170	
	障害児通所給付費収入	9,695,000	11,333,256	△1,638,256	
	利用者負担金収入	829,000	1,060,703	△231,703	
	その他の事業収入	374,000	395,461	△21,461	
	その他の事業収入	374,000	395,461	△21,461	
活	受取利息配当金収入	264,000	264,825	△825	
	受取利息配当金収入	264,000	264,825	△825	
	その他の収入	50,000	61,312	△11,312	
	雑収入	50,000	61,312	△11,312	
	その他の雑収入	50,000	61,312	△11,312	
	事業活動収入計(1)	227,353,000	240,363,886	△13,010,886	
	動	人件費支出	160,799,000	157,646,324	3,152,676
		役員報酬支出	40,000	26,000	14,000
		職員給料支出	50,311,000	49,009,662	1,301,338
		職員俸給	46,362,000	46,287,900	74,100
職員諸手当		3,949,000	2,721,762	1,227,238	
職員賞与支出		16,817,000	16,813,380	3,620	
非常勤職員給与支出		66,993,000	66,439,050	553,950	
派遣職員費支出		9,117,000	8,282,098	834,902	
シルバー人材センター派遣職員費		9,117,000	8,282,098	834,902	
法定福利費支出		17,521,000	17,076,134	444,866	
に	社会保険料	16,343,000	16,000,287	342,713	

介護保険・障害支援拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
よ る 収 支	労働保険料	1,178,000	1,075,847	102,153
	事業費支出	19,466,000	17,019,258	2,446,742
	給食費支出	3,334,000	3,263,068	70,932
	介護用品費支出	916,000	520,855	395,145
	教養娯楽費支出	364,000	282,620	81,380
	水道光熱費支出	3,911,000	3,642,253	268,747
	電気	2,517,000	2,404,171	112,829
	ガス	210,000	195,193	14,807
	水道	610,000	540,497	69,503
	下水道	574,000	502,392	71,608
	燃料費支出	2,026,000	1,791,535	234,465
	消耗器具備品費支出	1,357,000	1,192,315	164,685
	保険料支出	1,420,000	1,210,560	209,440
	車輛費支出	6,138,000	5,116,052	1,021,948
	車輛燃料費	3,203,000	2,871,094	331,906
	修繕・車検費用	2,935,000	2,244,958	690,042
	事務費支出	11,297,000	9,121,129	2,175,871
	福利厚生費支出	459,000	319,062	139,938
	職員被服費支出	46,000	45,300	700
	旅費交通費支出	11,000	1,176	9,824
	研修研究費支出	43,000	18,500	24,500
	事務消耗品費支出	580,000	364,655	215,345
	印刷製本費支出	155,000	101,822	53,178
	修繕費支出	930,000	371,690	558,310
	通信運搬費支出	861,000	743,305	117,695
	電話	518,000	436,625	81,375
	切手代	12,000	1,918	10,082
	その他通信費	331,000	304,762	26,238
	広報費支出	328,000	327,360	640
	業務委託費支出	4,570,000	3,721,641	848,359
	手数料支出	216,000	169,195	46,805
	振込手数料	212,000	166,995	45,005
その他手数料	4,000	2,200	1,800	
賃借料支出	2,272,000	2,166,388	105,612	
賃借料	295,000	260,418	34,582	
会場等使用料	1,977,000	1,905,970	71,030	
租税公課支出	541,000	512,800	28,200	
自動車税	310,000	303,300	6,700	
重量税	173,000	170,800	2,200	
印紙税	20,000	19,000	1,000	
消費税	38,000	19,700	18,300	
諸会費支出	45,000	37,000	8,000	
雑支出	240,000	221,235	18,765	
雑支出	240,000	221,235	18,765	
就労支援事業支出	8,990,000	9,272,318	△282,318	
就労支援事業販売原価支出	8,825,000	9,269,969	△444,969	
就労支援事業費	8,825,000	9,269,969	△444,969	
就労支援事業販管費	165,000	2,349	162,651	
負担金支出	8,000,000	7,722,948	277,052	
負担金支出	8,000,000	7,722,948	277,052	
事業活動支出計(2)	208,552,000	200,781,977	7,770,023	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	18,801,000	39,581,909	△20,780,909	
施設整備	収			
	入	施設整備等収入計(4)	0	0
支				

介護保険・障害支援拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
等による収支	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				
	サービス区分間繰入金収入	7,944,000	0	7,944,000	
	サービス区分間繰入金収入	7,944,000	0	7,944,000	
	サービス区分内繰入金収入	1,245,000	0	1,245,000	
	サービス区分内繰入金収入	1,245,000	0	1,245,000	
	その他の活動収入計(7)	9,189,000	0	9,189,000	
支	積立資産支出	264,000	264,825	△825	
	介護保険事業積立金取得支出	264,000	264,825	△825	
	拠点区分間繰入金支出	17,065,000	14,532,106	2,532,894	
	拠点区分間繰入金支出	17,065,000	14,532,106	2,532,894	
	サービス区分間繰入金支出	7,944,000	0	7,944,000	
	サービス区分間繰入金支出	7,944,000	0	7,944,000	
	サービス区分内繰入金支出	1,245,000	0	1,245,000	
	サービス区分内繰入金支出	1,245,000	0	1,245,000	
		その他の活動支出計(8)	26,518,000	14,796,931	11,721,069
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△17,329,000	△14,796,931	△2,532,069
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,472,000	24,784,978	△23,312,978	
	前期末支払資金残高(12)	49,491,000	49,493,916	△2,916	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	50,963,000	74,278,894	△23,315,894	

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ア 満期保有目的の債権等・・・総平均法に基づく原価法
- イ 上記以外の有価証券で時価のあるもの・・・会計年度末の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ア 建物並びに器具及び備品・・・定額法
- イ リース資産
 - (ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - (イ) 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
通常の売買取引に係る方法に準じている。また、利息相当額の各期への配分方法は利息法とする。ただし、リース契約1件あたりのリース総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。
 - (ウ) オペレーティング・リース
通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。

(3) 引当金の計上基準

- ア 退職給付引当金・・・職員の退職金支給に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
(期末在職者が退職した場合に支給する額)
- イ 賞与引当金・・・ 職員・契約職員賞与の支給に備えるため、翌期に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額
- ウ 徴収不能引当金・・・債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒れ実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- ア 長野県社会福祉団体職員退職手当積立基金に加入している。
- イ 長野県民間社会福祉事業者退職共済に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 介護保険・障がい支援拠点計算書類(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

- ア 居宅介護支援事業
- イ 老人デイサービス事業
- ウ 特定相談支援事業
- エ 障害福祉サービス事業就労継続支援（B型）
- オ 多機能型事業

(3) 拠点区分資金収支明細書

- ア 居宅介護支援事業
- イ 老人デイサービス事業
- ウ 特定相談支援事業
- エ 障害福祉サービス事業就労継続支援（B型）
- オ 多機能型事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
該当なし				
合 計				

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

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

該当なし

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。

該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
車輛運搬具	39,303,335	38,268,486	1,034,849
器具及び備品	14,805,222	13,050,149	1,755,073
有形リース資産			
その他の固定資産	192,570	0	192,570
合 計	54,301,127	51,318,635	2,982,492

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	35,089,501	0	35,089,501
合 計	35,089,501	0	35,089,501

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
令和4年度第4回公募公債 (グリーンボンド)	20,000,000	20,000,000	0
合 計	20,000,000	20,000,000	0

11. 重要な後発事象

該当なし

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

該当なし