

令和5年度

決 算

拠点区分別計算書(施設関係)

令和6年6月

目 次

(拠点区分別計算書)

(1) 啓佑学園	
a 資金収支計算書	1
b 事業活動計算書	3
c 貸借対照表	6
(2) 第二啓佑学園	
a 資金収支計算書	11
b 事業活動計算書	13
c 貸借対照表	16
(3) 船形の郷	
a 資金収支計算書	19
b 事業活動計算書	22
c 貸借対照表	25
(4) 偕楽園	
a 資金収支計算書	29
b 事業活動計算書	32
c 貸借対照表	35
(5) 和風園	
a 資金収支計算書	39
b 事業活動計算書	41
c 貸借対照表	43
(6) 太白荘	
a 資金収支計算書	47
b 事業活動計算書	49
c 貸借対照表	52
(7) 援護寮	
a 資金収支計算書	55
b 事業活動計算書	57
c 貸借対照表	59
(8) セツ森希望の家地域支援	
a 資金収支計算書	63
b 事業活動計算書	65
c 貸借対照表	68
(9) セツ森希望の家	
a 資金収支計算書	71
b 事業活動計算書	73
c 貸借対照表	75
(10) 介護研修センター	
a 資金収支計算書	79
b 事業活動計算書	81
c 貸借対照表	83

(11) 援護寮(公益)

a 資金収支計算書	87
b 事業活動計算書	89
c 貸借対照表	91

(1) 啓佑学園

啓佑学園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)
収 入	寄附金収入	25,000	25,000	0
	経常経費寄附金収入	25,000	25,000	0
	受託金収入	363,826,000	358,578,379	5,247,621
	都道府県受託金収入	363,826,000	358,578,379	5,247,621
	施設管理費収入	297,705,000	289,426,382	8,278,618
	施設事業費収入	66,121,000	69,151,997	△3,030,997
	障害福祉サービス等事業収入	20,354,000	20,352,948	1,052
	その他の事業収入	20,354,000	20,352,948	1,052
	受託事業収入(公費)	20,354,000	20,352,948	1,052
	その他の収入	2,259,000	2,058,332	200,668
	受入研修費収入	20,000	20,000	0
	利用者等外給食費収入	2,110,000	2,006,332	103,668
	職員等給食費収入	2,110,000	2,006,332	103,668
	雑収入	129,000	32,000	97,000
	雑収入	129,000	32,000	97,000
	事業活動収入計(1)	386,464,000	381,014,659	5,449,341
事 業 活 動 に よ る 支	人件費支出	243,942,000	214,037,655	29,904,345
	報酬支出	1,187,000	1,157,200	29,800
	一般報酬支出	1,187,000	1,157,200	29,800
	職員給料支出	145,623,000	129,771,094	15,851,906
	職員給料支出	106,483,000	93,345,461	13,137,539
	職員諸手当支出	39,140,000	36,425,633	2,714,367
	職員賞与支出	35,261,000	34,204,254	1,056,746
	業績基礎手当支出	19,544,000	18,961,406	582,594
	業績反映手当支出	15,717,000	15,242,848	474,152
	非常勤職員給与支出	26,957,000	17,220,167	9,736,833
	非常勤職員給与支出	19,977,000	11,896,816	8,080,184
	非常勤職員諸手当支出	6,980,000	5,323,351	1,656,649
	派遣職員費支出	502,000	315,872	186,128
	派遣職員費支出	502,000	315,872	186,128
	退職給付支出	3,027,000	3,026,000	1,000
	退職共済掛金支出	3,027,000	3,026,000	1,000
	法定福利費支出	31,385,000	28,343,068	3,041,932
	職員法定福利費支出	27,660,000	25,602,720	2,057,280
	臨時職員法定福利費支出	3,725,000	2,740,348	984,652
	事業費支出	70,127,000	65,753,700	4,373,300
	給食費支出	24,944,000	23,738,338	1,205,662
	利用者給食費支出	24,703,000	23,510,836	1,192,164
	検食費支出	241,000	227,502	13,498
	医薬品費支出	105,000	74,029	30,971
	保健衛生費支出	384,000	374,468	9,532
	被服費支出	2,702,000	2,341,630	360,370
	教養娯楽費支出	443,000	305,132	137,868
	本人支給金支出	4,430,000	4,296,585	133,415
	消耗器具備品費支出	7,725,000	6,776,448	948,552
	消耗品費支出	6,998,000	6,280,018	717,982
	器具什器費支出	727,000	496,430	230,570
	水道光熱費支出	12,236,000	11,717,535	518,465
	燃料費支出	6,185,000	6,178,881	6,119
	保険料支出	65,000	64,923	77
	賃借料支出	3,548,000	3,547,192	808
	車両費支出	292,000	276,416	15,584
	車両燃料費支出	292,000	276,416	15,584
	報償費支出	700,000	630,700	69,300
	旅費交通費支出	73,000	51,858	21,142
	修繕費支出	4,146,000	3,267,926	878,074
	通信運搬費支出	458,000	457,176	824
	業務委託費支出	495,000	468,220	26,780
	業務委託費支出	495,000	468,220	26,780
	手数料支出	1,196,000	1,186,243	9,757
	事務費支出	55,536,000	51,724,938	3,811,062
	福利厚生費支出	168,000	120,586	47,414
	研修研究費支出	406,000	352,396	53,604
	研修研究費支出	304,000	272,050	31,950
	研修旅費	102,000	80,346	21,654

啓佑学園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)
収 <					

事業所名

事業・拠点 [9011:啓佑学園]

啓佑学園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)
収 益	寄附金収益	25,000	25,000	0
	経常経費寄附金収益	25,000	25,000	0
	受託金収益	358,578,379	348,397,598	10,180,781
	都道府県受託金収益	358,578,379	348,397,598	10,180,781
	施設管理費収益	289,426,382	275,760,166	13,666,216
	施設事業費収益	69,151,997	72,637,432	△3,485,435
	障害福祉サービス等事業収益	20,352,948	20,353,000	△52
	その他の事業収益	20,352,948	20,353,000	△52
	受託事業収益(公費)	20,352,948	20,353,000	△52
	サービス活動収益計(1)	378,956,327	368,775,598	10,180,729
サ ー ビ ス 費 用	人件費	214,547,687	208,840,971	5,706,716
	報酬	1,157,200	1,025,399	131,801
	一般報酬	1,157,200	1,025,399	131,801
	職員給料	129,771,094	126,982,195	2,788,899
	職員給料	93,345,461	87,498,148	5,847,313
	職員諸手当	36,425,633	39,484,047	△3,058,414
	職員賞与	23,103,204	21,647,610	1,455,594
	業績基礎手当	12,622,656	11,705,371	917,285
	業績反映手当	10,480,548	9,942,239	538,309
	賞与引当金繰入	14,199,718	13,689,686	510,032
	非常勤職員給与	16,412,239	15,592,175	820,064
	非常勤職員給与	11,896,816	11,059,747	837,069
	非常勤職員諸手当	4,515,423	4,532,428	△17,005
	派遣職員費	315,872	1,115,158	△799,286
	退職給付費用	3,026,000	2,803,500	222,500
	退職共済掛金	3,026,000	2,803,500	222,500
	法定福利費	26,562,360	25,985,248	577,112
	職員法定福利費	23,943,578	23,546,699	396,879
	臨時職員法定福利費	2,618,782	2,438,549	180,233
	事業費	65,753,700	69,123,661	△3,369,961
	給食費	23,738,338	22,846,886	891,452
	利用者給食費	23,510,836	22,624,261	886,575
	検食費	227,502	222,625	4,877
	医薬品費	74,029	23,119	45,910
	保健衛生費	374,468	173,620	200,848
	被服費	2,341,630	2,926,285	△584,655
	教養娯楽費	305,132	707,659	△402,527
	本人支給金	4,296,585	4,318,923	△22,338
	消耗器具備品費	6,776,448	9,988,812	△3,212,364
	消耗品費	6,280,018	9,607,212	△3,327,194
	器具什器費	496,430	381,600	114,830
	水道光熱費	11,717,535	12,311,318	△593,783
	燃料費	6,178,881	5,711,263	467,618
	保険料	64,923	64,948	△25
	賃借料	3,547,192	3,190,336	356,856
	車輛費	276,416	276,976	△560
	車輛燃料費	276,416	276,976	△560
	事務消耗品費	0	83,396	△83,396
	消耗品費	0	83,396	△83,396
	報償費	630,700	317,500	313,200
	旅費交通費	51,858	1,118,741	△1,066,883
	修繕費	3,267,926	3,086,702	181,224
	通信運搬費	457,176	593,780	△136,604
	会議費	0	3,573	△3,573
	業務委託費	468,220	458,700	9,520
	業務委託費	468,220	458,700	9,520
	手数料	1,186,243	916,124	270,119
	事務費	51,724,938	51,909,583	△184,645
減 用	福利厚生費	120,586	185,921	△65,335
	研修研究費	352,396	204,166	148,230
	研修研究費	272,050	200,390	71,660
	研修旅費	80,346	3,776	76,570
	事務消耗品費	3,141,218	3,296,061	△154,843
	消耗品費	2,667,866	3,030,411	△362,545
	器具什器費	473,352	265,650	207,702

事業所名 _____
事業・拠点 [9011:啓佑学園]

啓佑学園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)
収 益	寄附金収益	25,000	25,000	0
	経常経費寄附金収益	25,000	25,000	0
	受託金収益	358,578,379	348,397,598	10,180,781
	都道府県受託金収益	358,578,379	348,397,598	10,180,781
	施設管理費収益	289,426,382	275,760,166	13,666,216
	施設事業費収益	69,151,997	72,637,432	△3,485,435
	障害福祉サービス等事業収益	20,352,948	20,353,000	△52
	その他の事業収益	20,352,948	20,353,000	△52
	受託事業収益(公費)	20,352,948	20,353,000	△52
	サービス活動収益計(1)	378,956,327	368,775,598	10,180,729
サ ー ビ ス 費 用	人件費	214,547,687	208,840,971	5,706,716
	報酬	1,157,200	1,025,399	131,801
	一般報酬	1,157,200	1,025,399	131,801
	職員給料	129,771,094	126,982,195	2,788,899
	職員給料	93,345,461	87,498,148	5,847,313
	職員諸手当	36,425,633	39,484,047	△3,058,414
	職員賞与	23,103,204	21,647,610	1,455,594
	業績基礎手当	12,622,656	11,705,371	917,285
	業績反映手当	10,480,548	9,942,239	538,309
	賞与引当金繰入	14,199,718	13,689,686	510,032
	非常勤職員給与	16,412,239	15,592,175	820,064
	非常勤職員給与	11,896,816	11,059,747	837,069
	非常勤職員諸手当	4,515,423	4,532,428	△17,005
	派遣職員費	315,872	1,115,158	△799,286
	退職給付費用	3,026,000	2,803,500	222,500
	退職共済掛金	3,026,000	2,803,500	222,500
	法定福利費	26,562,360	25,985,248	577,112
	職員法定福利費	23,943,578	23,546,699	396,879
	臨時職員法定福利費	2,618,782	2,438,549	180,233
	事業費	65,753,700	69,123,661	△3,369,961
	給食費	23,738,338	22,846,886	891,452
	利用者給食費	23,510,836	22,624,261	886,575
	検食費	227,502	222,625	4,877
	医薬品費	74,029	28,119	45,910
	保健衛生費	374,468	173,620	200,848
	被服費	2,341,630	2,926,285	△584,655
	教養娯楽費	305,132	707,659	△402,527
	本人支給金	4,296,585	4,318,923	△22,338
	消耗器具備品費	6,776,448	9,988,812	△3,212,364
	消耗品費	6,280,018	9,607,212	△3,327,194
	器具什器費	496,430	381,600	114,830
	水道光熱費	11,717,535	12,311,318	△593,783
	燃料費	6,178,881	5,711,263	467,618
	保険料	64,923	64,948	△25
	賃借料	3,547,192	3,190,336	356,856
	車輛費	276,416	276,976	△560
	車輛燃料費	276,416	276,976	△560
	事務消耗品費	0	83,396	△83,396
	消耗品費	0	83,396	△83,396
	報償費	630,700	317,500	313,200
	旅費交通費	51,858	1,118,741	△1,066,883
	修繕費	3,267,926	3,086,702	181,224
	通信運搬費	457,176	593,780	△136,604
	会議費	0	3,573	△3,573
	業務委託費	468,220	458,700	9,520
	業務委託費	468,220	458,700	9,520
	手数料	1,186,243	916,124	270,119
	事務費	51,724,938	51,909,583	△184,645
減 の	福利厚生費	120,586	185,921	△65,335
	研修研究費	352,396	204,166	148,230
	研修研究費	272,050	200,390	71,660
	研修旅費	80,346	3,776	76,570
	事務消耗品費	3,141,218	3,296,061	△154,843
	消耗品費	2,667,866	3,030,411	△362,545
	器具什器費	473,352	265,650	207,702
	租税公課	69,000	41,000	28,000
の	保守料	4,602,363	4,631,739	△29,376

事業所名

事業・拠点 [9011:啓佑学園]

啓佑学園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)
部	渉外費	38,255	44,715	△6,460
	報償費	3,270,500	3,075,000	195,500
	水道光熱費	8,599,022	9,392,315	△793,293
	燃料費	5,018,100	4,039,542	978,558
	保険料	282,774	251,447	31,327
	賃借料	900,438	1,237,038	△336,600
	旅費交通費	341,098	992,709	△651,611
	印刷製本費	91,566	289,630	△198,064
	修繕費	1,299,047	467,995	831,052
	通信運搬費	680,644	870,324	△189,680
	会議費	9,682	0	9,682
	広報費	70,000	0	70,000
	業務委託費	21,750,562	21,699,087	51,475
	業務委託費	21,750,562	21,699,087	51,475
	手数料	543,814	555,124	△11,310
	諸会費	141,635	140,261	1,374
	車輦費	347,186	495,509	△148,323
	車輦費	184,844	310,884	△126,040
	車輦燃料費	162,342	184,625	△22,283
	雑費	55,052	0	55,052
	減価償却費	996,607	905,100	91,507
	減価償却費	996,607	905,100	91,507
	サービス活動費用計(2)	333,022,932	330,779,315	2,243,617
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	45,933,395	37,996,283	7,937,112
サービス活動増減の部	その他のサービス活動外収益	2,058,332	1,983,830	74,502
	受入研修費収益	20,000	19,250	750
	利用者等外給食収益	2,006,332	1,951,480	54,852
	職員等給食費収益	2,006,332	1,951,480	54,852
	雑収益	32,000	13,100	18,900
	雑収益	32,000	13,100	18,900
	サービス活動外収益計(4)	2,058,332	1,983,830	74,502
	その他のサービス活動外費用	1,805,716	1,756,346	49,370
	利用者等外給食費	1,805,716	1,756,346	49,370
	職員等給食費	1,805,716	1,756,346	49,370
特別増減の部	サービス活動外費用計(5)	1,805,716	1,756,346	49,370
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	252,616	227,484	25,132
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	46,186,011	38,223,767	7,962,244
	拠点区分間繰入金収益	6,043,772	804,000	5,239,772
	拠点区分間繰入金収益	6,043,772	804,000	5,239,772
	サービス区分間繰入金収益	0	3,501,842	△3,501,842
	サービス区分間繰入金収益	0	3,501,842	△3,501,842
	特別収益計(8)	6,043,772	4,305,842	1,737,930
	固定資産売却損・処分損	1	3	△2
	器具及び備品売却損・処分損	1	3	△2
繰越活動増減差額の部	拠点区分間繰入金費用	21,162,000	36,186,808	△15,024,808
	拠点区分間繰入金費用	21,162,000	36,186,808	△15,024,808
	サービス区分間繰入金費用	0	3,501,842	△3,501,842
	サービス区分間繰入金費用	0	3,501,842	△3,501,842
	特別費用計(9)	21,162,001	39,688,653	△18,526,652
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△15,118,229	△35,382,811	20,264,582
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	31,067,782	2,840,956	28,226,826
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
	法人税等調整額(13)	0	0	0
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	31,067,782	2,840,956	28,226,826
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)	50,384,626	47,543,670	2,840,956
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	81,452,408	50,384,626	31,067,782
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	0	0	0
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	81,452,408	50,384,626	31,067,782

啓佑学園拠点区分貸借対照表

令和 6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	117,386,207	79,071,257	38,314,950	流 動 負 債	40,786,050	33,871,090	6,914,960
現 金 預 金	103,615,906	56,764,858	46,851,048	事 業 未 払 金	18,748,748	17,157,268	1,591,480
事 業 未 収 金	13,207,471	22,030,762	△8,823,291	未 払 費 用	1,983,014	1,984,806	△1,792
未 収 金	184,400	176,512	7,888	預 り 金	5,048,426	154,466	4,893,960
立 替 金	251,070	0	251,070	職 員 預 り 金	806,144	884,864	△78,720
前 払 費 用	127,360	99,125	28,235	賞 与 引 当 金	14,199,718	13,689,686	510,032
固 定 資 産	24,155,324	24,487,532	△332,208	負 債 の 部 合 計	40,786,050	33,871,090	6,914,960
そ の 他 の 産 物	24,155,324	24,487,532	△332,208	純 資 産 の 部			
建 物	2,717,570	3,063,862	△346,292	そ の 他 の 積 立 金	19,303,073	19,303,073	0
器 具 及 び 備 品	1,443,376	1,191,244	252,132	施 設 整 備 等 積 立 金	19,303,073	19,303,073	0
構 築 物	75,456	82,368	△6,912	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	81,452,408	50,384,626	31,067,782
機 械 及 び 装 置	615,849	846,985	△231,136	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	81,452,408	50,384,626	31,067,782
施 設 整 備 等 積 立 資 産	19,303,073	19,303,073	0	(うち当期活動増減差額)	31,067,782	2,840,956	28,226,826
				純 資 産 の 部 合 計	100,755,481	69,687,699	31,067,782
資 産 の 部 合 計	141,541,531	103,558,789	37,982,742	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	141,541,531	103,558,789	37,982,742

計算書類に対する注記（啓佑学園拠点用）

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
- ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品：定額法
- ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- イ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見積額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

2 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

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

(2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度

平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職する職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職する職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。

(3) 民間退職共済制度

平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職する職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職する職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 啓佑学園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老初0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老初1112第1号）26（2）ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））の作成は省略している。

(4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	啓佑学園	啓佑学園事業 啓佑学園短期入所事業 啓佑学園施設運営事業 発達障害者支援センター事業

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。

該当なし

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)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	4,980,096	1,916,234	3,063,862
構築物	138,240	55,872	82,368
器具及び備品	5,361,472	4,170,228	1,191,244
機械及び装置	2,119,160	1,272,175	846,985
小計	12,598,968	7,414,509	5,184,459
合計	12,598,968	7,414,509	5,184,459

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

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

該当なし

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

(2) 第二啓佑学園

第二啓佑学園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)
事業活動に要する	収入			
	寄附金収入	145,000	25,000	120,000
	経常経費寄附金収入	145,000	25,000	120,000
	受託金収入	230,130,000	226,828,865	3,301,135
	都道府県受託金収入	230,130,000	226,828,865	3,301,135
	施設管理費収入	197,935,000	194,680,089	3,254,911
	施設事業費収入	32,195,000	32,148,776	46,224
	障害福祉サービス等事業収入	158,604,000	156,563,836	2,040,164
	自立支援給付費収入	135,631,000	133,832,003	1,798,997
	介護給付費収入	64,997,000	64,342,013	654,987
	訓練等給付費収入	70,634,000	69,489,990	1,144,010
	利用者負担金収入	5,623,000	5,589,283	33,717
	介護給付費負担金収入	2,114,000	2,093,400	20,600
	その他の負担金収入	3,509,000	3,495,883	13,117
	補足給付費収入	3,110,000	3,090,000	20,000
	特例特定障害者特別給付費収入	3,110,000	3,090,000	20,000
	特定費用収入	10,512,000	10,447,150	64,850
	その他の事業収入	3,728,000	3,605,400	122,600
	補助金事業収入(公費)	3,728,000	3,605,400	122,600
	その他の収入	556,000	537,266	18,734
	受入研修費収入	110,000	110,000	0
	雑収入	446,000	427,266	18,734
	雑収入	446,000	427,266	18,734
	事業活動収入計(1)	389,435,000	383,954,967	5,480,033
	支出			
	人件費支出	230,371,000	224,054,088	6,316,912
	報酬支出	709,000	680,600	28,400
	一般報酬支出	709,000	680,600	28,400
	職員給料支出	106,678,000	104,435,319	2,242,681
	職員給料支出	75,689,000	74,564,556	1,124,444
	職員諸手当支出	30,989,000	29,870,763	1,118,237
	職員賞与支出	26,287,000	26,281,708	5,292
	業績基礎手当支出	14,846,000	14,843,826	2,174
	業績反映手当支出	11,441,000	11,437,882	3,118
	非常勤職員給与支出	40,811,000	39,712,535	1,098,465
	非常勤職員給与支出	27,624,000	27,088,664	535,336
	非常勤職員諸手当支出	13,187,000	12,623,871	563,129
	派遣職員費支出	22,315,000	20,938,498	1,376,502
	派遣職員費支出	22,315,000	20,938,498	1,376,502
	退職給付支出	4,143,000	4,138,500	4,500
	退職共済掛金支出	4,143,000	4,138,500	4,500
	法定福利費支出	29,428,000	27,866,928	1,561,072
	職員法定福利費支出	22,445,000	21,493,440	951,560
	臨時職員法定福利費支出	6,983,000	6,373,488	609,512
	事業費支出	54,496,000	51,075,543	3,420,457
	給食費支出	27,363,000	26,575,703	787,297
	利用者給食費支出	27,245,000	26,458,515	786,485
	検食費支出	118,000	117,188	812
	医薬品費支出	84,000	38,136	45,864
	保健衛生費支出	194,000	152,160	41,840
	教養娯楽費支出	517,500	409,634	107,866
	本人支給金支出	1,038,000	1,016,851	21,149
	消耗器具備品費支出	6,233,500	5,647,822	585,678
	消耗品費支出	5,435,500	5,033,881	401,619
	器具什器費支出	798,000	613,941	184,059
	水道光熱費支出	7,582,000	7,201,075	380,925
	燃料費支出	3,456,000	2,996,840	459,160
	保険料支出	481,000	358,962	122,038
	賃借料支出	4,125,000	3,874,593	250,407
	車輛費支出	806,000	754,394	51,606
	車輛燃料費支出	806,000	754,394	51,606
	渉外費支出	5,000	4,752	248
	報償費支出	338,000	320,400	17,600
	旅費交通費支出	44,000	29,312	14,688
	修繕費支出	1,693,000	1,266,215	426,785
	通信運搬費支出	252,000	246,270	5,730
	手数料支出	282,000	181,224	100,776

第二啓佑学園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)
収 出 支	雑支出	2,000	1,200	800
	事務費支出	77,714,000	72,027,191	5,686,809
	福利厚生費支出	192,000	116,845	75,155
	研修研究費支出	403,000	264,122	138,878
	研修研究費支出	274,000	200,040	73,960
	研修旅費	129,000	64,082	64,918
	事務消耗品費支出	5,180,000	3,553,613	1,626,387
	事務消耗品費支出	4,367,000	2,956,676	1,410,324
	器具什器費支出	813,000	596,937	216,063
	土地・建物賃借料支出	12,725,000	12,725,000	0
	租税公課支出	6,000	200	5,800
	保守料支出	2,386,000	2,370,935	15,065
	渉外費支出	33,000	31,498	1,502
	水道光熱費支出	4,984,000	4,748,207	235,793
	燃料費支出	3,170,000	2,688,084	481,916
	保険料支出	196,000	153,900	42,100
	賃借料支出	344,000	340,439	3,561
	旅費交通費支出	63,000	14,340	48,660
	印刷製本費支出	122,000	58,804	63,196
	修繕費支出	2,579,000	1,189,566	1,389,434
	通信運搬費支出	578,000	554,687	23,313
	広報費支出	951,000	811,980	139,020
	業務委託費支出	41,575,000	40,565,611	1,009,389
	業務委託費支出	41,575,000	40,565,611	1,009,389
	手数料支出	1,105,000	724,406	380,594
	諸会費支出	122,000	119,340	2,660
	車輦費支出	90,000	86,989	3,011
	車輦燃料費支出	90,000	86,989	3,011
	雑支出	910,000	908,625	1,375
	事業活動支出計(2)	362,581,000	347,156,822	15,424,178
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	26,854,000	36,798,145	△9,944,145
施設 整備 等 に よ る 収 支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
	固定資産取得支出	1,840,000	410,390	1,429,610
	器具及び備品取得支出	1,840,000	410,390	1,429,610
施 設 整 備 等 に よ る 収 支	出			
	施設整備等支出計(5)	1,840,000	410,390	1,429,610
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,840,000	△410,390	△1,429,610
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	収入			
	積立資産取崩収入	1,920,000	763,479	1,156,521
	施設整備等積立資産取崩収入	1,920,000	763,479	1,156,521
	拠点区分間繰入金収入	1,175,000	0	1,175,000
	拠点区分間繰入金収入	1,175,000	0	1,175,000
	その他の活動による収入計(7)	3,095,000	763,479	2,331,521
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	30,109,000	29,325,438	783,562
	拠点区分間繰入金支出	30,109,000	29,325,438	783,562
	その他の活動支出計(8)	30,109,000	29,325,438	783,562
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△27,014,000	△28,561,959	1,547,959
予備費支出(10)		0	—	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△2,000,000	7,825,796	△9,825,796
前期末支払資金残高(12)		57,556,000	57,555,452	548
当期末支払資金残高(11)+(12)		55,556,000	65,381,248	△9,825,248

第二啓佑学園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)
サ	収入			
	寄附金収益	25,000	124,000	△99,000
	経常経費寄附金収益	25,000	124,000	△99,000
	受託金収益	226,828,865	218,513,653	8,315,212
	都道府県受託金収益	226,828,865	218,513,653	8,315,212
	施設管理費収益	194,680,089	187,641,161	7,038,928
	施設事業費収益	32,148,776	30,872,492	1,276,284
	障害福祉サービス等事業収益	156,563,836	153,242,316	3,321,520
	自立支援給付費収益	133,832,003	131,833,687	1,998,316
	介護給付費収益	64,342,013	61,425,915	2,916,098
	訓練等給付費収益	69,489,990	70,407,772	△917,782
	利用者負担金収益	5,589,283	5,707,950	△118,667
	介護給付費負担金収益	2,093,400	1,963,200	130,200
	その他負担金収益	3,495,883	3,744,750	△248,867
	補足給付費収益	3,090,000	3,230,000	△140,000
	特例特定障害者特別給付費収益	3,090,000	3,230,000	△140,000
	特定費用収益	10,447,150	9,872,479	574,671
	その他の事業収益	3,605,400	2,598,200	1,007,200
	補助金事業収益(公費)	3,605,400	1,518,200	2,087,200
	その他の事業収益	0	1,080,000	△1,080,000
ビ	サービス活動収益計(1)	383,417,701	371,879,969	11,537,732
	人件費	226,916,962	213,123,536	13,793,426
	報酬	680,600	609,000	71,600
	一般報酬	680,600	609,000	71,600
	職員給料	104,435,319	96,821,252	7,614,067
	職員給料	74,564,556	65,841,341	8,723,215
	職員諸手当	29,870,763	30,979,911	△1,109,148
	職員賞与	18,379,875	16,286,228	2,093,647
	業績基礎手当	10,326,986	8,786,182	1,540,804
	業績反映手当	8,052,889	7,500,046	552,843
	賞与引当金繰入	13,805,768	10,942,894	2,862,874
	非常勤職員給与	38,097,849	45,929,653	△7,831,804
	非常勤職員給与	27,088,664	31,598,797	△4,510,133
	非常勤職員諸手当	11,009,185	14,330,856	△3,321,671
	派遣職員費	20,938,498	12,878,463	8,060,035
	退職給付費用	4,138,500	4,494,500	△356,000
	退職共済掛金	4,138,500	4,494,500	△356,000
	法定福利費	26,440,553	25,161,546	1,279,007
	職員法定福利費	20,305,841	18,119,806	2,186,035
	臨時職員法定福利費	6,134,712	7,041,740	△907,028
ス	事業費	51,075,543	48,868,784	2,206,759
	給食費	26,575,703	24,394,170	2,181,533
	利用者給食費	26,458,515	24,279,494	2,179,021
	検食費	117,188	114,676	2,512
	医薬品費	38,136	2,315	35,821
	保健衛生費	152,160	156,590	△4,430
	教養娯楽費	409,634	594,385	△184,751
	本人支給金	1,016,851	163,800	853,051
	消耗器具備品費	5,647,822	6,167,573	△519,751
	消耗品費	5,033,881	5,779,993	△746,112
	器具什器費	613,941	387,580	226,361
	水道光熱費	7,201,075	5,684,631	1,516,444
	燃料費	2,996,840	1,875,408	1,121,432
	保険料	358,962	430,797	△71,835
	賃借料	3,874,593	3,726,059	148,534
	車輛費	754,394	691,218	63,176
	車輛燃料費	754,394	691,218	63,176
	保守料	0	13,464	△13,464
	渉外費	4,752	0	4,752
	報償費	320,400	278,400	42,000
増	旅費交通費	29,312	1,498,047	△1,468,735
	修繕費	1,266,215	2,613,160	△1,346,945
	通信運搬費	246,270	199,614	46,656
	手数料	181,224	379,153	△197,929

事業所名

事業・拠点 [9012:第二啓佑学園]

第二啓佑学園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)
減 の 部	雑費	1,200	0	1,200
	事務費	72,027,191	77,845,072	△5,817,881
	福利厚生費	116,845	148,290	△31,445
	研修研究費	264,122	103,040	161,082
	研修研究費	200,040	103,040	97,000
	研修旅費	64,082	0	64,082
	事務消耗品費	3,553,613	6,602,429	△3,048,816
	消耗品費	2,956,676	5,630,769	△2,674,093
	器具什器費	596,937	971,660	△374,723
	土地・建物賃借料	12,725,000	13,769,750	△1,044,750
	租税公課	200	400	△200
	保守料	2,370,935	2,220,670	150,265
	渉外費	31,498	22,169	9,329
	水道光熱費	4,748,207	6,026,035	△1,277,828
	燃料費	2,688,084	2,843,694	△155,610
	保険料	153,900	170,200	△16,300
	賃借料	340,439	734,011	△393,572
	旅費交通費	14,340	1,763,308	△1,748,968
	印刷製本費	58,804	57,970	834
	修繕費	1,189,566	868,085	321,481
	通信運搬費	554,687	631,075	△76,388
	広報費	811,980	0	811,980
	業務委託費	40,565,611	40,897,168	△331,557
	業務委託費	40,565,611	40,897,168	△331,557
	手数料	724,406	388,953	335,453
	諸会費	119,340	124,339	△4,999
	車輛費	86,989	138,486	△51,497
	車輛費	0	36,171	△36,171
	車輛燃料費	86,989	102,315	△15,326
	雑費	908,625	335,000	573,625
	減価償却費	4,958,170	5,312,707	△354,537
	減価償却費	4,958,170	5,312,707	△354,537
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,998,511	△1,418,000	△580,511
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,998,511	△1,418,000	△580,511
	サービス活動費用計(2)	352,979,355	343,732,099	9,247,256
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	30,438,346	28,147,870	2,290,476
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	その他のサービス活動外収益	537,266	188,245	349,021
	受入研修費収益	110,000	8,750	101,250
	雑収益	427,266	179,495	247,771
	雑収益	427,266	179,495	247,771
	サービス活動外収益計(4)	537,266	188,245	349,021
	サービス活動外費用計(5)	0	0	0
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	537,266	188,245	349,021
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	30,975,612	28,336,115	2,639,497
特 別 増 減 の 部	固定資産受贈額	120,000	0	120,000
	器具及び備品受贈額	120,000	0	120,000
	拠点区分間繰入金収益	0	673,342	△673,342
	拠点区分間繰入金収益	0	673,342	△673,342
	特別収益計(8)	120,000	673,342	△553,342
	固定資産売却損・処分損	1,241,925	0	1,241,925
	建物等売却損・処分損	1,241,924	0	1,241,924
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	拠点区分間繰入金費用	29,325,438	44,509,104	△15,183,666
	拠点区分間繰入金費用	29,325,438	44,509,104	△15,183,666
	特別費用計(9)	30,567,363	44,509,104	△13,941,741
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△30,447,363	△43,835,762	13,388,399
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	528,249	△15,499,647	16,027,896
法人税、住民税及び事業税(12)		0	0	0
法人税等調整額(13)		0	0	0

事業所名

事業・拠点 [9012:第二啓佑学園]

第二啓佑学園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)
当期活動増減差額 (14)=(11)-(12)-(13)		528,249	△15,499,647	16,027,896
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (15)	69,132,396	84,632,043	△15,499,647
	当期末繰越活動増減差額 (16)=(14)+(15)	69,660,645	69,132,396	528,249
	基本金取崩額 (17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (18)	763,479	0	763,479
	施設整備等積立金取崩額	763,479	0	763,479
	その他の積立金積立額 (19)	0	0	0
次期繰越活動増減差額 (20)=(16)+(17)+(18)-(19)		70,424,124	69,132,396	1,291,728

第二啓佑学園拠点区分貸借対照表

令和 6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	101,576,066	102,840,985	△1,264,919	流 動 負 債	50,000,586	56,228,427	△6,227,841
現 金 預 金	76,777,521	78,488,222	△1,710,701	事 業 未 払 金	14,473,130	37,673,582	△23,200,452
事 業 未 収 金	22,926,113	22,023,581	902,532	未 払 費 用	1,836,486	1,939,679	△103,193
未 収 金	74,115	329,902	△255,787	預 り 金	19,111,355	4,546,596	14,564,759
立 替 金	0	4,960	△4,960	職 員 預 り 金	773,847	769,676	4,171
前 払 費 用	1,798,317	1,994,320	△196,003	前 受 金	0	356,000	△356,000
固 定 資 産	125,797,411	132,230,595	△6,433,184	賞 与 引 当 金	13,805,768	10,942,894	2,862,874
そ の 他 の 産 物	125,797,411	132,230,595	△6,433,184	負 債 の 部 合 計	50,000,586	56,228,427	△6,227,841
建 物	14,142,723	19,828,517	△5,685,794	純 資 産 の 部			
器 具 及 び 備 品	923,953	537,782	386,171	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	2,137,325	4,135,836	△1,998,511
構 築 物	163,793	218,875	△55,082	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	2,137,325	4,135,836	△1,998,511
機 械 及 び 装 置	1,207,500	1,522,500	△315,000	そ の 他 の 積 立 金	104,811,442	105,574,921	△763,479
施設整備等積立資産	104,811,442	105,574,921	△763,479	施設整備等積立金	104,811,442	105,574,921	△763,479
差 入 保 証 金	4,548,000	4,548,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	70,424,124	69,132,396	1,291,728
				次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	70,424,124	69,132,396	1,291,728
				(うち当期活動増減差額)	528,249	△15,499,647	16,027,896
				純 資 産 の 部 合 計	177,372,891	178,843,153	△1,470,262
資 産 の 部 合 計	227,373,477	235,071,580	△7,698,103	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	227,373,477	235,071,580	△7,698,103

計算書類に対する注記（第二啓佑学園拠点用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品：定額法
 - ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見積額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

2 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
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職する職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職する職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職する職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職する職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 第二啓佑学園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老初0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老初1112第1号）26（2）ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））の作成は省略している。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	第二啓佑学園	第二啓佑学園施設入所支援事業 第二啓佑学園生活介護事業 第二啓佑学園短期入所事業 第二啓佑学園施設運営事業 しんばし生活介護事業 しんばし共同生活介護事業

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。

該当なし

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)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	40,201,844	26,059,121	14,142,723
構築物	920,726	756,933	163,793
器具及び備品	5,653,806	4,729,853	923,953
機械及び装置	3,780,000	2,572,500	1,207,500
小計	50,556,376	34,118,407	16,437,969
合計	50,556,376	34,118,407	16,437,969

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

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

該当なし

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

(3) 船形の郷

船形の郷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)
事業活動に	収入			
	寄附金収入	200,000	0	200,000
	経常経費寄附金収入	200,000	0	200,000
	受託金収入	1,550,806,000	1,503,204,824	47,601,176
	都道府県受託金収入	1,550,806,000	1,503,204,824	47,601,176
	施設管理費収入	1,303,190,000	1,262,875,860	40,314,140
	施設事業費収入	247,616,000	240,328,964	7,287,036
	事業収入	469,000	199,985	269,015
	販売収入	469,000	199,985	269,015
	販売収入	469,000	199,985	269,015
	就労支援事業収入	9,511,000	9,208,952	302,048
	自営事業収入	1,376,000	1,107,196	268,804
	農耕収入	1,376,000	1,107,196	268,804
	受託(請負)事業収入	8,135,000	8,101,756	33,244
	ランドリー収入	1,518,000	1,498,200	19,800
	緑地管理収入	2,479,000	2,478,800	200
	居住棟清掃収入	4,138,000	4,124,756	13,244
	障害福祉サービス等事業収入	1,795,000	1,791,052	3,948
	その他の事業収入	1,795,000	1,791,052	3,948
	補助金事業収入(公費)	1,795,000	1,791,052	3,948
	その他の収入	9,970,000	9,275,246	694,754
	受入研修費収入	51,000	50,000	1,000
	利用者等外給食費収入	9,483,000	8,951,130	531,870
	職員等給食費収入	9,483,000	8,951,130	531,870
	雑収入	436,000	274,116	161,884
	雑収入	436,000	274,116	161,884
	事業活動収入計(1)	1,572,751,000	1,523,680,059	49,070,941
	支出			
	人件費支出	1,134,056,000	1,019,908,455	114,147,545
	報酬支出	5,516,000	5,516,000	0
	一般報酬支出	5,516,000	5,516,000	0
	職員給料支出	684,914,000	619,458,659	65,455,341
	職員給料支出	491,223,000	460,079,085	31,143,915
	職員諸手当支出	193,691,000	159,379,574	34,311,426
	職員賞与支出	180,450,000	165,703,100	14,746,900
	業績基礎手当支出	97,228,000	92,401,206	4,826,794
	業績反映手当支出	83,222,000	73,301,894	9,920,106
	非常勤職員給与支出	66,503,000	52,406,191	14,096,809
	非常勤職員給与支出	37,229,000	36,250,342	978,658
	非常勤職員諸手当支出	29,274,000	16,155,849	13,118,151
	派遣職員費支出	27,758,000	25,794,713	1,963,287
	派遣職員費支出	27,758,000	25,794,713	1,963,287
	退職給付支出	17,672,000	17,666,500	5,500
	退職共済掛金支出	17,672,000	17,666,500	5,500
	法定福利費支出	151,243,000	133,363,292	17,879,708
	職員法定福利費支出	142,543,000	126,032,238	16,510,762
	臨時職員法定福利費支出	8,700,000	7,331,054	1,368,946
	事業費支出	241,299,000	228,297,147	13,001,853
	給食費支出	70,309,000	67,470,857	2,838,143
	利用者給食費支出	69,938,000	67,148,777	2,789,223
	検食費支出	371,000	322,080	48,920
	介護用品費支出	4,696,000	4,033,113	662,887
	保健衛生費支出	2,225,000	1,918,718	306,282
	本人支給金支出	292,000	283,552	8,448
	消耗器具備品費支出	19,360,000	17,494,138	1,865,862
	消耗品費支出	18,410,000	17,141,978	1,268,022
	器具什器費支出	950,000	352,160	597,840
	水道光熱費支出	76,797,000	72,142,946	4,654,054

船形の郷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)
よ る 収 入 支	燃料費支出	265,000	78,970	186,030
	保険料支出	811,000	809,740	1,260
	賃借料支出	16,555,000	16,402,248	152,752
	車両費支出	1,892,000	1,540,592	351,408
	車両燃料費支出	1,892,000	1,540,592	351,408
	研修研究費支出	2,395,000	1,273,439	1,121,561
	研修研究費支出	2,395,000	1,273,439	1,121,561
	租税公課支出	1,000	600	400
	保守料支出	550,000	550,000	0
	報償費支出	230,000	229,000	1,000
	旅費交通費支出	1,672,000	1,450,260	221,740
	印刷製本費支出	320,000	318,285	1,715
	修繕費支出	5,564,000	5,247,467	316,533
	通信運搬費支出	3,017,000	3,007,631	9,369
	広報費支出	160,000	154,000	6,000
	業務委託費支出	33,901,000	33,663,760	237,240
	業務委託費支出	33,901,000	33,663,760	237,240
	手数料支出	213,000	154,045	58,955
	諸会費支出	2,000	2,000	0
	原材料費支出	72,000	71,786	214
	事務費支出	78,182,000	64,782,047	13,399,953
	福利厚生費支出	626,000	555,710	70,290
	研修研究費支出	263,000	167,208	95,792
	研修研究費支出	263,000	167,208	95,792
	事務消耗品費支出	1,981,000	1,928,621	52,379
	事務消耗品費支出	1,145,000	1,092,621	52,379
	器具什器費支出	836,000	836,000	0
	租税公課支出	382,000	371,450	10,550
	保守料支出	13,000,000	12,685,598	314,402
	渉外費支出	200,000	152,183	47,817
	報償費支出	162,000	152,100	9,900
	水道光熱費支出	25,430,000	23,324,526	2,105,474
	燃料費支出	40,000	21,780	18,220
	保険料支出	665,000	547,958	117,042
	賃借料支出	2,574,000	2,338,047	235,953
	旅費交通費支出	670,000	462,232	207,768
	修繕費支出	1,189,000	125,400	1,063,600
	通信運搬費支出	234,000	166,007	67,993
	広報費支出	344,000	338,925	5,075
	業務委託費支出	25,391,000	17,654,280	7,736,720
	業務委託費支出	25,391,000	17,654,280	7,736,720
	手数料支出	1,979,000	1,041,821	937,179
	諸会費支出	242,000	242,000	0
	車両費支出	2,810,000	2,506,201	303,799
	車両費支出	2,216,000	2,017,987	198,013
	車両燃料費支出	594,000	488,214	105,786
	就労支援事業支出	9,511,000	9,378,028	132,972
	就労支援事業販売原価支出	9,511,000	9,378,028	132,972
	就労支援事業製造原価支出	9,511,000	9,378,028	132,972
	その他の支出	8,426,000	8,073,315	352,685
	利用者等外食給食費支出	8,426,000	8,073,315	352,685
	職員等給食費支出	8,426,000	8,073,315	352,685
	事業活動支出計(2)	1,471,474,000	1,330,438,992	141,035,008
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	101,277,000	193,241,067	△91,964,067
施設	収			
入	施設整備等収入計(4)	0	0	0

船形の郷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)
整備等による収支	支出			
	固定資産取得支出	6,377,000	6,376,260	740
	建物取得支出	484,000	484,000	0
	器具及び備品取得支出	3,829,000	3,828,660	340
	ソフトウェア取得支出	2,064,000	2,063,600	400
	施設整備等支出計(5)	6,377,000	6,376,260	740
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,377,000	△6,376,260	△740
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	6,377,000	6,376,260	740
	施設整備等積立資産取崩収入	6,377,000	6,376,260	740
	拠点区分間繰入金収入	3,168,000	0	3,168,000
	拠点区分間繰入金収入	3,168,000	0	3,168,000
	その他の活動による収入計(7)	9,545,000	6,376,260	3,168,740
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	104,445,000	104,445,000	0
	拠点区分間繰入金支出	104,445,000	104,445,000	0
	その他の活動支出計(8)	104,445,000	104,445,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△94,900,000	△98,068,740	3,168,740
	予備費支出(10)	0	—	
		0		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	88,796,067	△88,796,067
前期末支払資金残高(12)		159,875,000	159,874,776	224
当期末支払資金残高(11)+(12)		159,875,000	248,670,843	△88,795,843

船形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)
収 益	受託金収益	1,503,204,824	1,487,832,625	15,372,199
	都道府県受託金収益	1,503,204,824	1,487,832,625	15,372,199
	施設管理費収益	1,262,875,860	1,249,767,625	13,108,235
	施設事業費収益	240,328,964	238,065,000	2,263,964
	事業収益	199,985	259,415	△59,430
	販売収益	199,985	259,415	△59,430
	販売収益	199,985	259,415	△59,430
	就労支援事業収益	9,208,952	10,485,614	△1,276,662
	自営事業収益	1,107,196	2,431,795	△1,324,599
	農耕収益	1,107,196	2,431,795	△1,324,599
	受託(請負)事業収益	8,101,756	8,053,819	47,937
	ランドリー収益	1,498,200	1,498,200	0
	緑地管理収益	2,478,800	2,441,600	37,200
	居住棟清掃収益	4,124,756	4,114,019	10,737
	障害福祉サービス等事業収益	1,791,052	1,765,188	25,864
	その他の事業収益	1,791,052	1,765,188	25,864
	補助金事業収益(公費)	1,791,052	1,765,188	25,864
	サービス活動収益計(1)	1,514,404,813	1,500,342,842	14,061,971
サ ビ ス 費 活	人件費	1,027,233,204	982,904,015	44,329,189
	報酬	5,516,000	5,502,000	14,000
	一般報酬	5,516,000	5,502,000	14,000
	職員給料	619,458,659	589,929,364	29,529,295
	職員給料	460,079,085	428,055,135	32,023,950
	職員諸手当	159,379,574	161,874,229	△2,494,655
	職員賞与	110,829,868	109,213,306	1,616,562
	業績基礎手当	61,658,358	60,382,181	1,276,177
	業績反映手当	49,171,510	48,831,125	340,385
	賞与引当金繰入	72,063,548	64,738,799	7,324,749
	非常勤職員給与	50,968,229	54,564,671	△3,596,442
	非常勤職員給与	36,250,342	37,433,193	△1,182,851
	非常勤職員諸手当	14,717,887	17,131,478	△2,413,591
	派遣職員費	25,794,713	22,113,268	3,681,445
	退職給付費用	17,666,500	17,755,500	△89,000
	退職共済掛金	17,666,500	17,755,500	△89,000
	法定福利費	124,935,687	119,087,107	5,848,580
	職員法定福利費	117,790,979	111,964,918	5,826,061
	臨時職員法定福利費	7,144,708	7,122,189	22,519
	事業費	228,297,147	234,860,909	△6,563,762
	給食費	67,470,857	65,384,451	2,086,406
	利用者給食費	67,148,777	65,063,251	2,085,526
	検食費	322,080	321,200	880
	介護用品費	4,033,113	3,333,209	699,904
	保健衛生費	1,918,718	2,166,349	△247,631
	本人支給金	283,552	223,000	60,552
	消耗器具備品費	17,494,138	20,089,611	△2,595,473
	消耗品費	17,141,978	19,781,611	△2,639,633
	器具什器費	352,160	308,000	44,160
	水道光熱費	72,142,946	75,069,105	△2,926,159
	燃料費	78,970	2,859,405	△2,780,435
	保険料	809,740	749,080	60,660
	賃借料	16,402,248	16,150,782	251,466
	車輛費	1,540,592	1,538,816	1,776
	車輛燃料費	1,540,592	1,538,816	1,776
	研修研究費	1,273,439	858,749	414,690
	研修研究費	1,273,439	858,749	414,690

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

-23-

船形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)
外 増 減 の 部	サービス活動外収益計(4)	9,275,246	8,802,990	472,256
	費			
	その他のサービス活動外費用	8,073,315	7,708,205	365,110
	利用者等外給食費	8,073,315	7,708,205	365,110
	職員等給食費	8,073,315	7,708,205	365,110
	サービス活動外費用計(5)	8,073,315	7,708,205	365,110
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,201,931	1,094,785	107,146
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	179,786,033	195,986,793	△16,200,760
特 別 増 減 の 部	収			
	益			
	固定資産売却益	0	816,037	△816,037
	車両運搬具売却益	0	812,538	△812,538
	器具及び備品売却益	0	3,499	△3,499
	特別収益計(8)	0	816,037	△816,037
	費			
	用			
	固定資産売却損・処分損	2,119,315	3,129,684	△1,010,369
	建物等売却損・処分損	0	99,252	△99,252
	器具及び備品売却損・処分損	2,119,315	1,381,081	738,234
	機械及び装置売却損・処分損	0	1,649,351	△1,649,351
	拠点区分間繰入金費用	104,445,000	179,148,000	△74,703,000
	拠点区分間繰入金費用	104,445,000	179,148,000	△74,703,000
	特別費用計(9)	106,564,315	182,277,684	△75,713,369
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△106,564,315	△181,461,647	74,897,332
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	73,221,718	14,525,146	58,696,572
	法人税、住民税及び事業税(12)	0	0	0
	法人税等調整額(13)	0	0	0
	当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)	73,221,718	14,525,146	58,696,572
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(15)	117,837,668	103,312,522	14,525,146
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)	191,059,386	117,837,668	73,221,718
	基本金取崩額(17)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(18)	6,376,260	0	6,376,260
	施設整備等積立金取崩額	6,376,260	0	6,376,260
	その他の積立金積立額(19)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)	197,435,646	117,837,668	79,597,978

船形の郷拠点区分貸借対照表

令和 6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	359,567,720	245,733,224	113,834,496	流 動 負 債	182,960,425	150,597,247	32,363,178
現 金 預 金	357,792,480	243,949,058	113,843,422	事 業 未 払 金	91,077,975	64,284,819	26,793,156
事 業 未 収 金	459,927	469,381	△9,454	未 払 費 用	6,244,970	7,689,676	△1,444,706
未 収 金	1,122,790	956,060	166,730	預 り 金	9,775,884	9,900,054	△124,170
未 収 補 助 金	40,052	54,188	△14,136	職 員 預 り 金	3,798,048	3,983,899	△185,851
前 払 費 用	152,471	304,537	△152,066	賞 与 引 当 金	72,063,548	64,738,799	7,324,749
固 定 資 産	45,127,663	53,377,263	△8,249,600	負 債 の 部 合 計	182,960,425	150,597,247	32,363,178
基 本 財 産	2	2	0	純 資 産 の 部			
建 物	2	2	0	そ の 他 の			
そ の 他 の				積 立 金	24,299,312	30,675,572	△6,376,260
固 定 資 産	45,127,661	53,377,261	△8,249,600	施設整備等積立金	24,299,312	30,675,572	△6,376,260
建 物	6,465,406	7,722,112	△1,256,706	次 期 繰 越 活 動			
車 輛 運 搬 具	11	11	0	増 減 差 額	197,435,646	117,837,668	79,597,978
器 具 及 び 備 品	8,692,309	9,136,386	△444,077	次 期 繰 越 活 動			
構 築 物	1,480,739	1,928,805	△448,066	増 減 差 額	197,435,646	117,837,668	79,597,978
機 械 及 び 装 置	800,597	1,784,364	△983,767	(うち当期活動			
権 利	152,880	152,880	0	増 減 差 額)	73,221,718	14,525,146	58,696,572
ソ フ ト ウ ェ ア	3,199,607	1,940,331	1,259,276				
施設整備等積立資産	24,299,312	30,675,572	△6,376,260				
長 期 前 払 費 用	36,800	36,800	0	純 資 産 の 部 合 計	221,734,958	148,513,240	73,221,718
資 産 の 部 合 計	404,695,383	299,110,487	105,584,896	負 債 及 び			
				純 資 産 の 部 合 計	404,695,383	299,110,487	105,584,896

計算書類に対する注記（船形の郷拠点用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - イ 建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品：定額法
 - ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見積額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

2 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
全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、全国社会福祉協議会が実施する退職制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

3 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 船形の郷拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））
- (3) 「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長通知、雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老初0331第45号、最終改正令和3年11月12日子発1112第1号・社援発1112第3号・老初1112第1号）26（2）ウの規定に基づき、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））の作成は省略している。
- (4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	船形の郷	船形の郷施設入所支援事業 船形の郷生活介護事業 船形の郷短期入所事業 船形の郷施設運営事業 船形の郷更生訓練事業 船形の郷就労継続事業

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
建物	2	0	0	2
合計	2	0	0	2

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し

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)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	38,480,000	38,479,998	2
小計	38,480,000	38,479,998	2
その他の固定資産			
建物	10,142,832	2,623,607	6,465,406
構築物	4,650,500	3,169,761	1,480,739
機械及び装置	6,886,400	6,085,803	800,597
車両運搬具	30,061,504	30,061,493	11
器具及び備品	39,719,769	29,961,964	8,692,309
小計	91,461,005	71,902,628	17,439,062
合計	129,941,005	110,382,626	17,439,064

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

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

該当なし

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

