

法人単位資金収支計算書

第一号第一様式

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(単位: 円)

勘 定 科 目		予 算 (A)	決 算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
事業活動による収入	就労支援事業収入	14,240,000	13,686,007	553,993	
	障害福祉サービス等事業収入	154,195,000	151,204,260	2,990,740	
	借入金利息補助金収入	107,000	106,642	358	
	経常経費寄附金収入	1,841,000	1,840,464	536	
	受取利息配当金収入	9,000	4,676	4,324	
	その他の収入	1,119,000	1,119,672	△672	
	事業活動収入計 (1)	171,511,000	167,961,721	3,549,279	
	人件費支出	110,619,000	110,110,711	508,289	
	事業費支出	17,941,000	17,433,678	507,322	
	事務費支出	21,190,000	20,452,420	737,580	
事業活動による支出	就労支援事業支出	14,036,000	13,857,768	178,232	
	支払利息支出	107,000	106,642	358	
	その他の支出	1,176,000	1,125,590	50,410	
	事業活動支出計 (2)	165,069,000	163,086,809	1,982,191	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,442,000	4,874,912	1,567,088	
施設整備等に よる収入	施設整備等補助金収入	1,150,000	1,150,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,150,000	1,150,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	1,116,000	1,116,000	0	
	固定資産取得支出	5,504,000	5,485,885	18,115	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	690,000	686,400	3,600	
	施設整備等支出計 (5)	7,310,000	7,288,285	21,715	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△6,160,000	△6,138,285	△21,715	
	積立資産取崩収入	5,326,000	5,326,864	△864	
	その他の活動収入計 (7)	21,426,000	5,326,864	16,099,136	
	積立資産支出	4,729,000	4,621,848	107,152	
その他の活動による収入	その他の活動支出計 (8)	20,829,000	4,621,848	16,207,152	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	597,000	705,016	△108,016	
	予備費支出 (10)	1,190,000		717,000	
		△473,000			
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	162,000	△558,357	720,357	
	前期末支払資金残高 (12)	36,312,834	36,312,834	0	
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	36,474,834	35,754,477	720,357	

法人単位事業活動計算書
(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

第二号第一様式

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(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 就労支援事業収益	13,686,007	13,082,113	603,894
	益 障害福祉サービス等事業収益	151,204,260	149,783,756	1,420,504
	経常経費寄附金収益	1,840,464	2,054,661	△214,197
	その他の収益	72,382	0	72,382
	サービス活動収益計 (1)	166,803,113	164,920,530	1,882,583
	費 人件費	110,405,695	103,530,855	6,874,840
	事業費	17,433,678	15,404,840	2,028,838
	事務費	20,452,420	22,299,830	△1,847,410
	就労支援事業費用	13,825,024	12,950,868	874,156
	減価償却費	13,469,289	13,399,415	69,874
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,954,989	△5,394,908	439,919
	サービス活動費用計 (2)	170,631,117	162,190,900	8,440,217
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△3,828,004	2,729,630	△6,557,634
サービス活動増減の部	収 借入金利息補助金収益	106,642	112,781	△6,139
	益 受取利息配当金収益	4,676	2,218	2,458
	その他のサービス活動外収益	1,047,290	1,017,952	29,338
	サービス活動外収益計 (4)	1,158,608	1,132,951	25,657
	費 支払利息	106,642	113,620	△6,978
	その他のサービス活動外費用	1,125,590	1,022,034	103,556
	サービス活動外費用計 (5)	1,232,232	1,135,654	96,578
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△73,624	△2,703	△70,921
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△3,901,628	2,726,927	△6,628,555
	特別増減の部			
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	1,150,000	390,000	760,000
	益 特別収益計 (8)	1,150,000	390,000	760,000
	費 固定資産売却損・処分損	11	957,845	△957,834
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,150,000	390,000	760,000
	特別費用計 (9)	1,150,011	1,347,845	△197,834
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△11	△957,845	957,834
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△3,901,639	1,769,082	△5,670,721
	繰越活動増減差額 (12)	117,635,145	118,396,063	△760,918
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	113,733,506	120,165,145	△6,431,639
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	5,000,000	2,100,000	2,900,000
	その他の積立金積立額 (16)	4,000,000	4,630,000	△630,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	114,733,506	117,635,145	△2,901,639

法人単位貸借対照表

第三号第一様式

令和7年3月31日現在

社会福祉法人 なかまの里福祉会

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 度	前 度	増 減		当 度	前 度	増 減
流動資産	44,022,701	46,325,565	△2,302,864	流動負債	9,942,362	11,720,553	△1,778,191
現金預金	19,134,008	22,153,827	△3,019,819	事業未払金	2,082,280	1,681,958	400,322
事業未収金	23,789,621	22,955,143	834,478	その他の未払金	5,681,393	7,818,195	△2,136,802
未収金	283,934	373,561	△89,627	1年以内返済予定設備資金借入金	1,116,000	1,116,000	0
未収補助金	300,000	297,054	2,946	1年以内返済予定リース債務	686,400	686,400	0
貯蔵品	56,862	15,925	40,937	預り金	375,100	418,000	△42,900
商品・製品	6,564	6,564	0	職員預り金	1,189	0	1,189
原材料	121,698	88,014	33,684	固定負債	25,186,906	26,716,876	△1,529,970
前払金	0	11,000	△11,000	設備資金借入金	17,670,000	18,786,000	△1,116,000
前払費用	330,014	424,477	△94,463	リース債務	1,029,600	1,716,000	△686,400
固定資産	331,664,791	340,381,716	△8,716,925	退職給付引当金	5,887,306	5,614,876	272,430
基本財産	147,000,762	151,096,135	△4,095,373	長期預り金	600,000	600,000	0
土地	23,602,349	23,602,349	0	負債の部合計	35,129,268	38,437,429	△3,308,161
建物	122,398,413	126,493,786	△4,095,373	純 資 産 の 部			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	基本金	27,223,573	27,223,573	0
その他の固定資産	184,664,029	189,285,581	△4,621,552	国庫補助金等特別積立金	78,933,145	82,743,134	△3,809,989
土地	3,504,188	3,504,188	0	その他の積立金	119,668,000	120,668,000	△1,000,000
建物	34,692,822	36,429,140	△1,736,318	人件費積立金	51,450,000	54,450,000	△3,000,000
構築物	10,652,911	11,815,502	△1,162,591	設備等整備積立金	67,510,000	65,510,000	2,000,000
機械及び装置	3	4	△1	工賃変動積立金	708,000	708,000	0
車両運搬具	748,049	1,393,991	△645,942	次期繰越活動増減差額	114,733,506	117,635,145	△2,901,639
器具及び備品	6,089,366	5,713,878	375,488	(うち当期活動増減差額)	△3,901,639	1,769,082	△5,670,721
有形リース資産	1,716,000	2,402,400	△686,400				
権利	146,000	146,000	0				
ソフトウェア	779,078	800,496	△21,418				
退職給付引当資産	5,887,306	5,614,876	272,430				
長期預り金積立資産	600,000	600,000	0				
人件費積立資産	51,450,000	54,450,000	△3,000,000				
設備等整備積立資産	67,510,000	65,510,000	2,000,000				
工賃変動積立資産	708,000	708,000	0				
差入保証金	50,000	50,000	0				
その他の固定資産	130,306	147,106	△16,800	純資産の部合計	340,558,224	348,269,852	△7,711,628
資産の部合計	375,687,492	386,707,281	△11,019,789	負債及び純資産の部合計	375,687,492	386,707,281	△11,019,789

計算書類に対する注記（法人全体）

別紙1

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・ 満期保有目的の債権等・・・償却原価法
 - ・ 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法
 - ・ リース資産
ファイナンス・リース取引に係る資産
通常の売買取引に係る方法に準ずる会計処理。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法。
ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・ 退職給付引当金・・・職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上する。
 - ・ 賞与引当金・・・職員に支給する賞与のうち、当該会計年度の負担に属する額を見積り、計上する。当会計年度は、重要性が乏しいと認められるため、これを計上していない。
 - ・ 徴収不能引当金・・・金銭債権のうち、徴収不能のおそれがあるものは、徴収不能の見積もり額を計上する。当会計年度は、重要性が乏しいと認められるため、これを計上していない。
- (5) 消費税の処理方法
 - ・ 消費税等の会計処理は税込方式

2. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっています。

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳書（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳書（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳書（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、公益事業の拠点が1つしか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書（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 法人本部拠点（社会福祉事業）
 - ② なかまの里拠点（社会福祉事業）
 - ③ なかまの里ケアホーム拠点（社会福祉事業）
「なかまの里ケアホーム・メゾンふけ」
「なかまの里ケアホーム・メゾン岡本」

「短期入所」

- ④ ふれあい広場TOMO拠点（社会福祉事業）
- ⑤ なかまの里拠点（公益事業）

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
土地	23,602,349	0	0	23,602,349
建物	126,493,786	591,607	4,686,980	122,398,413
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	151,096,135	591,607	4,686,980	147,000,762

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物	高松市国分寺町 家屋番号2009番20	91,158,362	円
土地	高松市国分寺町新名2209番20.2144番8	8,589,720	円
計		99,748,082	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	独立行政法人福祉医療機構	18,786,000	円
計		18,786,000	円

7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	199,013,244	76,614,831	122,398,413
建物	81,756,641	47,063,819	34,692,822
構築物	21,124,166	10,471,255	10,652,911
機械装置	990,943	990,940	3
車輛運搬具	18,991,325	18,243,276	748,049
器具及び備品	20,073,455	13,984,089	6,089,366
リース資産	5,491,200	3,775,200	1,716,000
合 計	347,440,974	171,143,410	176,297,564

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の 名称	住所	資産総額	事業の 内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし			0						0		0

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

13. 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