


川庄公認会計士事務所

チェックリスト

# 決算報告書

第 20 期

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

顧問先C	16645300	所長	検算	担当者
顧問先名	社会福祉法人 博朋会 御中	6-5,10	6-5,10	

## 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

(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	120,000,000	123,427,225	-3,427,225	
	老人福祉事業収入	47,700,000	46,636,213	1,063,787	退去者の為
	経常経費寄附金収入	100,000	200,000	-100,000	
	受取利息配当金収入	100,000	103,093	-3,093	
	その他の収入	170,000	217,757	-47,757	
	事業活動収入計(1)	168,070,000	170,584,288	-2,514,288	
	支出				
	人件費支出	114,170,000	111,616,316	2,553,684	常勤退職者の為
	事業費支出	32,920,000	32,642,136	277,864	
事務費支出	12,892,000	20,893,209	-8,001,209	介護業務委託費用増加や天井水漏れ修理等の為	
支払利息支出	575,000	483,353	91,647		
事業活動支出計(2)	160,557,000	165,635,014	-5,078,014		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,513,000	4,949,274	2,563,726		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000		
	施設整備等支出計(5)	6,672,000	6,672,000		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-6,672,000	-6,672,000			
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	3,450,000	3,709,969	-259,969	
	サービス区分間繰入金収入		9,000,000	-9,000,000	
	その他の活動収入計(7)	3,450,000	12,709,969	-9,259,969	
	支出				
	積立資産支出	3,050,000	3,050,000		
	サービス区分間繰入金支出		9,000,000	-9,000,000	
その他の活動による支出		600,000	-600,000		
その他支出	400,000	3,109,969	-2,709,969		
その他の活動支出計(8)	3,450,000	12,709,969	-9,259,969		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
予備費支出(10)					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	841,000	-1,722,726	2,563,726		
前期末支払資金残高(12)		46,834,244	-46,834,244		
当期末支払資金残高(11)+(12)	841,000	45,111,518	-44,270,518		

ビハーラ今泉拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	介護保険事業収入	120,000,000	123,427,225	-3,427,225	
	居宅介護料収入	56,600,000	54,854,657	1,745,343	
	介護報酬収入	56,600,000	54,854,657	1,745,343	
	居宅介護料収入(利用者負担金収入)	6,400,000	6,420,887	-20,887	
	介護負担金収入(一般)	6,400,000	6,420,887	-20,887	
	利用者等利用料収入	34,000,000	34,489,881	-489,881	
	居宅介護サービス利用料収入	10,000,000	10,054,419	-54,419	
	居住費収入(一般)	24,000,000	24,435,462	-435,462	
	その他の事業収入	23,000,000	27,661,800	-4,661,800	
	補助金事業収入	23,000,000	27,661,800	-4,661,800	物価高騰支援金等により増加
	老人福祉事業収入	47,700,000	46,636,213	1,063,787	退去者の為
	運営事業収入	3,100,000	3,061,560	38,440	
	管理費収入	3,100,000	3,061,560	38,440	
	その他の事業収入	44,600,000	43,574,653	1,025,347	
	その他の利用料収入	44,600,000	43,574,653	1,025,347	退去者の為
	経常経費寄附金収入	100,000	200,000	-100,000	
	経常経費寄附金収入	100,000	200,000	-100,000	
	受取利息配当金収入	100,000	103,093	-3,093	
	受取利息配当金収入	100,000	103,093	-3,093	
	その他の収入	170,000	217,757	-47,757	
雑収入	170,000	217,757	-47,757		
事業活動収入計(1)		168,070,000	170,584,288	-2,514,288	
事業活動支出	人件費支出	114,170,000	111,616,316	2,553,684	常勤退職者の為
	役員報酬支出	170,000	155,000	15,000	
	職員給料支出	60,000,000	56,103,921	3,896,079	退職者の為
	職員賞与支出	13,500,000	13,574,140	-74,140	
	非常勤職員給与支出	26,000,000	28,087,618	-2,087,618	常勤退職→非常勤増員の為
	退職給付支出		500,000	-500,000	
	法定福利費支出	14,500,000	13,195,637	1,304,363	
	事業費支出	32,920,000	32,642,136	277,864	
	給食費支出	13,400,000	13,403,343	-3,343	
	介護用品費支出	750,000	1,179,936	-429,936	
	医薬品費支出	10,000	1,600	8,400	
	保健衛生費支出	650,000	460,127	189,873	
	被服費支出		11,770	-11,770	
	教養娯楽費支出	330,000	454,158	-124,158	
	日用品費支出	1,500,000	1,524,424	-24,424	
	水道光熱費支出	12,000,000	11,110,748	889,252	
	賃借料支出	4,150,000	4,341,145	-191,145	
	渉外費支出	20,000	10,000	10,000	
	車輛費支出	100,000	119,915	-19,915	
	雑支出	10,000	24,970	-14,970	
	事務費支出	12,892,000	20,893,209	-8,001,209	介護業務委託費用増加や天井水漏れ修理等の為
	福利厚生費支出	600,000	561,368	38,632	
	旅費交通費支出	10,000	3,070	6,930	
	研修研究費支出	30,000	43,000	-13,000	
	事務消耗品費支出	180,000	167,088	12,912	
	印刷製本費支出	200,000	218,286	-18,286	
	水道光熱費支出	500,000	521,469	-21,469	
	修繕費支出	700,000	3,256,658	-2,556,658	天井水漏れ修理の為
	通信運搬費支出	590,000	580,714	9,286	
	会議費支出	20,000	4,000	16,000	
	広報費支出	80,000		80,000	
	業務委託費支出	3,550,000	8,641,989	-5,091,989	介護業務委託費用増加の為
手数料支出	130,000	136,120	-6,120		
保険料支出	180,000	159,700	20,300		
賃借料支出	2,456,000	2,368,712	87,288		
土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,400,000			
租税公課支出	10,000	20,812	-10,812		
保守料支出	1,180,000	1,747,823	-567,823	各種点検やPCウイルス対策費用が上がった為	
諸会費支出	60,000	52,400	7,600		
雑支出	16,000	10,000	6,000		
支払利息支出	575,000	483,353	91,647		
支払利息支出	575,000	483,353	91,647		
事業活動支出計(2)		160,557,000	165,635,014	-5,078,014	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,513,000	4,949,274	2,563,726	
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000		
	設備資金借入金元金償還支出	6,672,000	6,672,000		
施設整備等支出計(5)		6,672,000	6,672,000		

## ビハーラ今泉拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-6,672,000	-6,672,000		
その 他 の 活 動 に よ る 収 入	積立資産取崩収入	3,450,000	3,709,969	-259,969	
	長期預り金積立資産取崩収入	3,450,000	3,709,969	-259,969	
その 他 の 活 動 に よ る 支 出	サービス区分間繰入金収入		9,000,000	-9,000,000	
	サービス区分間繰入金収入		9,000,000	-9,000,000	
	その他の活動収入計(7)	3,450,000	12,709,969	-9,259,969	
その 他 の 活 動 に よ る 支 出	積立資産支出	3,050,000		3,050,000	
	長期預り金積立資産支出	3,050,000		3,050,000	
	サービス区分間繰入金支出		9,000,000	-9,000,000	
	サービス区分間繰入金支出		9,000,000	-9,000,000	
	その他の活動による支出		600,000	-600,000	
	長期預り金支出		600,000	-600,000	
	その他支出	400,000	3,109,969	-2,709,969	
	管理費返還支出	400,000	3,109,969	-2,709,969	
	その他の活動支出計(8)	3,450,000	12,709,969	-9,259,969	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
	予備費支出(10)				
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	841,000	-1,722,726	-2,563,726	
	前期末支払資金残高(12)		46,834,244	-46,834,244	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	841,000	45,111,518	-44,270,518	

## 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

(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	123,427,225	120,134,835	3,292,390
		老人福祉事業収益	46,636,213	47,277,880	-641,667
		経常経費寄附金収益	200,000	100,000	100,000
		サービス活動収益計(1)	170,263,438	167,512,715	2,750,723
	費用	人件費	111,236,316	109,775,064	1,461,252
		事業費	32,642,136	31,094,907	1,547,229
		事務費	20,893,209	20,666,243	226,966
		減価償却費	16,083,881	19,389,759	-3,305,878
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,776,782	-10,288,657	511,875
	サービス活動費用計(2)	171,078,760	170,637,316	441,444	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-815,322	-3,124,601	2,309,279		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	103,093	103,267	-174
		その他のサービス活動外収益	217,757	234,210	-16,453
		サービス活動外収益計(4)	320,850	337,477	-16,627
	費用	支払利息	483,353	523,931	-40,578
		サービス活動外費用計(5)	483,353	523,931	-40,578
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-162,503	-186,454	23,951		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	-977,825	-3,311,055	2,333,230		
特別増減の部	収益	サービス区分間繰入金収益	9,000,000	9,000,000	
		特別収益計(8)	9,000,000	9,000,000	
	費用	サービス区分間繰入金費用	9,000,000	9,000,000	
		特別費用計(9)	9,000,000	9,000,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)					
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-977,825	-3,311,055	2,333,230		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	-17,086,387	-13,775,332	-3,311,055	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-18,064,212	-17,086,387	-977,825	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-18,064,212	-17,086,387	-977,825	

ビハーラ今泉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	介護保険事業収益	123,427,225	120,134,835	3,292,390
	居宅介護料収益	54,854,657	56,073,072	-1,218,415
	介護報酬収益	54,854,657	56,073,072	-1,218,415
	居宅介護料収益（利用者負担金収益）	6,420,887	6,399,312	21,575
	介護負担金収益（一般）	6,420,887	6,399,312	21,575
	利用者等利用料収益	34,489,881	33,099,876	1,390,005
	居宅介護サービス利用料収益	10,054,419	9,781,530	272,889
	居住費収益（一般）	24,435,462	23,318,346	1,117,116
	その他の事業収益	27,661,800	24,562,575	3,099,225
	補助金事業収益	27,661,800	24,562,575	3,099,225
	老人福祉事業収益	46,636,213	47,277,880	-641,667
	運営事業収益	3,061,560	3,061,560	
	管理費収益	3,061,560	3,061,560	
	その他の事業収益	43,574,653	44,216,320	-641,667
	その他の利用料収益	43,574,653	44,216,320	-641,667
	経常経費寄附金収益	200,000	100,000	100,000
	経常経費寄附金収益	200,000	100,000	100,000
	サービス活動収益計(1)	170,263,438	167,512,715	2,750,723
	ビ ス 活 動 増 の 部	人件費	111,236,316	109,775,064
役員報酬		155,000	10,000	145,000
職員給料		56,103,921	56,490,099	-386,178
職員賞与		13,574,140	12,827,400	746,740
非常勤職員給与		28,087,618	25,380,201	2,707,417
退職給付費用		500,000	1,020,000	-520,000
法定福利費		13,195,637	14,047,364	-851,727
退職給付引当金繰入		-380,000		-380,000
事業費		32,642,136	31,094,907	1,547,229
給食費		13,403,343	12,825,882	577,461
介護用品費		1,179,936	1,166,099	13,837
医薬品費		1,600	6,600	-5,000
保健衛生費		460,127	595,687	-135,560
被服費		11,770	18,227	-6,457
教養娯楽費		454,158	361,694	92,464
日用品費		1,524,424	1,603,521	-79,097
水道光熱費		11,110,748	12,898,012	-1,787,264
賃借料		4,341,145	1,564,925	2,776,220
渉外費		10,000	10,000	
車輛費		119,915	44,260	75,655
雑費		24,970		24,970
事務費		20,893,209	20,666,243	226,966
福利厚生費		561,368	92,500	468,868
旅費交通費		3,070	2,420	650
研修研究費		43,000	4,000	39,000
事務消耗品費		167,088	133,687	33,401
印刷製本費		218,286	199,863	18,423
水道光熱費		521,469	456,897	64,572
修繕費		3,256,658	2,851,743	404,915
通信運搬費		580,714	1,157,074	-576,360
会議費		4,000		4,000
広報費		45,650	-45,650	
業務委託費	8,641,989	6,284,815	2,357,174	
手数料	136,120	135,105	1,015	
保険料	159,700	461,420	-301,720	
賃借料	2,368,712	4,989,712	-2,621,000	

ビハーラ今泉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)	
	土地・建物賃借料	2,400,000	2,400,000		
	租税公課	20,812	8,012	12,800	
	保守料	1,747,823	1,337,545	410,278	
	渉外費		10,000	-10,000	
	諸会費	52,400	71,400	-19,000	
	雑費	10,000	24,400	-14,400	
	減価償却費	16,083,881	19,389,759	-3,305,878	
	減価償却費	16,083,881	19,389,759	-3,305,878	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,776,782	-10,288,657	511,875	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-9,776,782	-10,288,657	511,875	
	サービス活動費用計(2)	171,078,760	170,637,316	441,444	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-815,322	-3,124,601	2,309,279	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	103,093	103,267	-174
		受取利息配当金収益	103,093	103,267	-174
		その他のサービス活動外収益	217,757	234,210	-16,453
		雑収益	217,757	234,210	-16,453
		サービス活動外収益計(4)	320,850	337,477	-16,627
	費用	支払利息	483,353	523,931	-40,578
支払利息		483,353	523,931	-40,578	
	サービス活動外費用計(5)	483,353	523,931	-40,578	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-162,503	-186,454	23,951	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-977,825	-3,311,055	2,333,230	
特別増減の部	収益	サービス区分間繰入金収益	9,000,000	9,000,000	
		サービス区分間繰入金収益	9,000,000	9,000,000	
		特別収益計(8)	9,000,000	9,000,000	
	費用	サービス区分間繰入金費用	9,000,000	9,000,000	
		サービス区分間繰入金費用	9,000,000	9,000,000	
	特別費用計(9)	9,000,000	9,000,000		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)				
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-977,825	-3,311,055	2,333,230	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	-17,086,387	-13,775,332	-3,311,055
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	-18,064,212	-17,086,387	-977,825
		基本金取崩額(14)			
		その他の積立金取崩額(15)			
		その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	-18,064,212	-17,086,387	-977,825	

法人単位貸借対照表

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	47,017,958	48,095,117	-1,077,159	8,578,440	7,932,873	645,567
現金預金	17,959,827	25,957,342	-7,997,515	69,707	475,596	-405,889
事業未収金	19,915,705	20,252,246	-336,541	6,672,000	6,672,000	
未収補助金	9,024,400	1,740,000	7,284,400	1,788,324	785,277	1,003,047
立替金	118,026	145,529	-27,503	48,409		48,409
固定資産	265,562,141	285,235,991	-19,673,850	114,288,491	124,930,460	-10,641,969
基本財産	208,845,712	224,636,946	-15,791,234	64,416,000	71,088,000	-6,672,000
建物	208,845,712	224,636,946	-15,791,234	2,290,000	2,670,000	-380,000
その他の固定資産	56,716,429	60,599,045	-3,882,616	47,582,491	51,172,460	-3,589,969
建物	3,345,451	3,480,418	-134,967	122,866,931	132,863,333	-9,996,402
建物付属設備	434,040	487,105	-53,065			
構築物	203,575	258,265	-54,690			
車輜運搬具	2	2		106,200,000	106,200,000	
器具及び備品	140,835	190,760	-49,925	106,200,000	106,200,000	
長期預り金積立資産	47,582,491	51,172,460	-3,589,969	96,577,380	106,354,162	-9,776,782
修繕費積立資産	5,000,000	5,000,000		96,577,380	106,354,162	
その他の固定資産	10,035	10,035		5,000,000	5,000,000	
				5,000,000	5,000,000	
				-18,064,212	-17,086,387	-977,825
				-18,064,212	-17,086,387	-977,825
				-977,825	-3,311,055	2,333,230
資産の部合計	312,580,099	333,331,108	-20,751,009	189,713,168	200,467,775	-10,754,607
				312,580,099	333,331,108	-20,751,009
				純資産の部合計		
				負債及び純資産の部合計		



ビハーラ今泉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	42,018,337	43,095,496	-1,077,159	8,578,440	7,932,873	645,567
現金預金	12,960,206	20,957,721	-7,997,515	69,707	475,596	-405,889
事業未収金	19,915,705	20,252,246	-336,541	6,672,000	6,672,000	
未収補助金	9,024,400	1,740,000	7,284,400	1,788,324	785,277	1,003,047
立替金	118,026	145,529	-27,503	48,409		48,409
固定資産	265,562,141	285,235,991	-19,673,850	114,288,491	124,930,460	-10,641,969
基本財産	208,845,712	224,636,946	-15,791,234	64,416,000	71,088,000	-6,672,000
建物	208,845,712	224,636,946	-15,791,234	2,290,000	2,670,000	-380,000
その他の固定資産	56,716,429	60,599,045	-3,882,616	47,582,491	51,172,460	-3,589,969
建物	3,345,451	3,480,418	-134,967	122,866,931	132,863,333	-9,996,402
建物付属設備	434,040	487,105	-53,065	106,200,000	106,200,000	
構築物	203,575	258,265	-54,690	106,200,000	106,200,000	
車輛運搬具	2	2		96,577,380	106,354,162	-9,776,782
器具及び備品	140,835	190,760	-49,925	96,577,380	106,354,162	-9,776,782
長期預り金積立資産	47,582,491	51,172,460	-3,589,969	5,000,000	5,000,000	
修繕費積立資産	5,000,000	5,000,000		5,000,000	5,000,000	
その他の固定資産	10,035	10,035		-18,064,212	-17,086,387	-977,825
				-18,064,212	-17,086,387	-977,825
				-977,825	-3,311,055	2,333,230
				189,713,168	200,467,775	-10,754,607
負債及び純資産の部合計	307,580,478	328,331,487	-20,751,009	312,580,099	333,331,108	-20,751,009
資産の部合計	307,580,478	328,331,487	-20,751,009	312,580,099	333,331,108	-20,751,009

財産目録

令和 6年 3月31日 現在

貸借対照表科目	物量・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						
現金						268,908
普通預金						12,954,654
福岡中央銀行 渡辺通支店 No.1042668			運転資金として			
福岡中央銀行 渡辺通支店 No.1040983			運転資金として			573,472
福岡銀行 長住支店 No.1613023			運転資金として			1,349,093
福岡中央銀行 渡辺通支店 No.1020210			退職金積立として			2,813,700
			小計			17,959,827
事業未収金						19,915,705
未収補助金			2月・3月介護報酬他			
立替金			R5年度サービス費用補助金・物面高騰対策支援金			9,024,400
			入居者分			118,026
2 固定資産						47,017,958
(1) 基本財産						
建物						
福岡県福岡市中央区今泉1-18-15		2005年度	第1種社会福祉事業の施設として使用	576,992,534	368,146,822	208,845,712
(2) その他の固定資産						
建物						
福岡県福岡市中央区今泉1-18-15		2011年度	第1種社会福祉事業の施設として使用	4,998,800	1,653,349	3,345,451
福岡県福岡市中央区今泉1-18-15			第1種社会福祉事業の施設として使用	573,000	138,960	434,040
福岡県福岡市中央区今泉1-18-15			第1種社会福祉事業の施設として使用	7,777,883	7,574,108	203,575
車両運搬具			利用者送迎用等	3,589,740	3,589,738	2
器具及び備品			第1種社会福祉事業の施設で使用	17,924,003	17,783,168	140,835
長期預り金積立資産			入居者預り金の積立			21,382,491
福岡中央銀行 渡辺通支店 普通 No.1042676			入居者預り金の積立			6,200,000
福岡中央銀行 渡辺通支店 普通 No.1071706			入居者預り金の積立			5,000,000
福岡中央銀行 渡辺通支店 定期 No.1019319			入居者預り金の積立			15,000,000
福岡銀行 長住支店 定期預金 No.0029032			将来における大規模修繕の備えとして			2,000,000
みずほ証券 付随投資法人債			将来における大規模修繕の備えとして			3,000,000
修繕費積立資産						10,035
その他の固定資産						56,716,429
大和証券 ソクハングループ社債						289,562,141
リサイクル預託金						312,580,099
その他の固定資産合計						
固定資産合計						
流動資産合計						
負債の部						
I 流動負債						
事業未払金						69,707
1年以内返済予定設備資金借入金						6,672,000
職員預り金						1,788,324
仮受金						48,409
流動負債合計						8,578,440
2 固定負債						
設備資金借入金						64,416,000
長期預り金						47,582,491
退職給付引当金						2,290,000
固定負債合計						114,288,491
負債合計						122,866,931
差引純資産						189,713,168

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
有価証券の評価方法は、移動平均法に基づく原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品一定額法（直接法）
- (3) 引当金の計上基準  
・退職給付引当金－職員の退職金支払いに備えるため、退職金規程に基づき期末に自己都合により退職した場合の要支給額を計上している。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

退職金規程に基づく退職給付制度によっている。

## 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、会計基準省令第2号第1様式、会計基準省令第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、会計基準省令第2号第2様式、会計基準省令第3号第2様式)  
当法人は、事業区分が社会福祉事業のみの実施であるため、作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、会計基準省令第2号第3様式、会計基準省令第3号第3様式)  
拠点区分が1つのため、作成を省略している。

- (4) 拠点区分において作成する計算書類等とサービス区分の内容

ア ビハーラ今泉拠点計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）  
イ 拠点区分資金収支明細書（別紙3 (㊸)）及び拠点区分事業活動明細書（別紙3 (㊹)）  
「法人本部」  
「特定施設ケアハウス ビハーラ今泉」  
「ケアハウス ビハーラ今泉」  
「居宅介護支援事業（あんのん）」  
「訪問介護事務事業所（ヘルパーステーションあんのん）」

## 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。

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	224,636,946	0	15,791,234	208,845,712
合計	224,636,946	0	15,791,234	208,845,712

## 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

該当なし

## 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。

建物（基本財産）	208,845,712 円
計	208,845,712 円

担保している債務の種類及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）	71,088,000 円
計	71,088,000 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

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）	576,992,534	368,146,822	208,845,712
建物	4,998,800	1,653,349	3,345,451
建物付属設備	573,000	138,960	434,040
構築物	7,777,683	7,574,108	203,575
車輛運搬具	3,589,740	3,589,738	2
器具及び備品	17,924,003	17,783,168	140,835
合計	611,855,760	398,886,145	212,969,615

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

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	19,915,705		19,915,705
未収補助金	9,024,400		9,024,400
合計	28,940,105		28,940,105

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

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
イオンリート投資法人債	2,000,000	1,942,800	-57,200
ソフトバンクグループ株式会社債	3,000,000	2,935,800	-64,200
合計	5,000,000	4,878,600	-121,400

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

15. 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