

社会福祉法人 児童愛護会

拠点区分：一宮苑

計算書類及び附属明細書並びに財産目録 一覧表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

計算書類	法人全体 作成しているものに○	法人単位資金収支計算書 第一号第一様式	法人単位事業活動計算書 第二号第一様式	法人単位貸借対照表 第三号第一様式
	法人全体 (事業区分別) 作成しているものに○	資金収支内訳表 第一号第二様式	事業活動内訳表 第二号第二様式	貸借対照内訳表 第三号第二様式
	事業区分 (拠点区分別) 作成しているものに○	事業区分資金収支内訳表 第一号第三様式	事業区分事業活動内訳表 第二号第三様式	事業区分貸借対照表内訳表 第三号第三様式
	拠点区分 (一つの拠点を表示) 作成しているものに○	拠点区分資金収支計算書 第一号第四様式 ○	拠点区分事業活動計算書 第二号第四様式 ○	拠点区分貸借対照表 第三号第四様式 ○
注記	法人全体で記載する注記	別紙1		/
	拠点区分で記載する注記	別紙2		○
附属明細書	借入金明細書	別紙3(①)		法人全体で作成 /
	寄附金収益明細書	別紙3(②)		" /
	補助金事業等収益明細書	別紙3(③)		" /
	事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書	別紙3(④)		" /
	事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書	別紙3(⑤)		" /
	基本金明細書	別紙3(⑥)		" /
	国庫補助金等特別積立金明細書	別紙3(⑦)		" /
	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	別紙3(⑧)		拠点区分毎に作成 ○
	引当金明細書	別紙3(⑨)		" ○
	拠点区分資金収支明細書	別紙3(⑩)		" /
	拠点区分事業活動明細書	別紙3(⑪)		" ○
	積立金・積立資産明細書	別紙3(⑫)		" ○
	サービス区分間繰入金明細書	別紙3(⑬)		" /
	サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書	別紙3(⑭)		" /
	就労支援事業別事業活動明細書	別紙3(⑮)		" /
	就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等用)	別紙3(⑮)-2		" /
	就労支援事業製造原価明細書	別紙3(⑯)		" /
	就労支援事業製造原価明細書(多機能型事業所等用)	別紙3(⑯)-2		" /
	就労支援事業販管費明細書	別紙3(⑰)		" /
	就労支援事業販管費明細書(多機能型事業所等用)	別紙3(⑰)-2		" /
就労支援事業明細書	別紙3(⑱)		" /	
就労支援事業明細書(多機能型事業所等用)	別紙3(⑱)-2		" /	
授産事業費用明細書	別紙3(⑲)		" /	
財産目録	別紙4		法人全体で作成 /	

## 一宮苑拠点区分 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	
事業活動による収支	収入	施設介護料収入	182,600,000	183,655,771	△1,055,771	
		介護報酬収入	164,600,000	165,681,111	△1,081,111	
		利用者負担金収入(一般)	18,000,000	17,974,660	25,340	
		居宅介護料収入	101,231,000	99,959,334	1,271,666	
		(介護報酬収入)	85,250,000	84,093,991	1,156,009	
		介護報酬収入	84,450,000	83,326,921	1,123,079	
		介護予防報酬収入	800,000	767,070	32,930	
		(利用者負担金収入)	15,981,000	15,865,343	115,657	
		介護負担金収入(公費)	321,000	202,995	118,005	
		介護負担金収入(一般)	15,400,000	15,412,008	△12,008	
		介護予防負担金収入(一般)	260,000	250,340	9,660	
		介護保険事業収入	370,090,000	367,448,765	2,641,235	
		居宅介護支援介護料収入	5,210,000	5,197,810	12,190	
		居宅介護支援介護料収入	5,000,000	4,987,570	12,430	
		介護予防支援介護料収入	210,000	210,240	△240	
		利用者等利用料収入	60,149,000	59,721,780	427,220	
		施設サービス利用料収入	1,760,000	1,706,470	53,530	
		居宅介護サービス利用料収入	876,000	828,288	47,712	
		食費収入(公費)	11,418,000	11,801,744	△383,744	
		食費収入(一般)	24,775,000	24,296,772	478,228	
		居住費収入(公費)	9,120,000	9,176,518	△56,518	
		居住費収入(一般)	12,200,000	11,911,988	288,012	
		その他の事業収入	20,900,000	18,914,070	1,985,930	
		補助金事業収入	20,900,000	18,914,070	1,985,930	
		経常経費寄附金収入	120,000	120,000	0	
		その他の収入	3,593,047	3,474,717	118,330	
		雑収入	3,593,047	3,474,717	118,330	
		共済財団退職金取崩収入	2,392,750	2,392,750	0	
		共済財団退職金運用収入	1,081,967	1,081,967	0	
		雑収入	118,330	0	118,330	
事業活動収入計(1)		373,803,047	371,043,482	2,759,565		
事業活動による収支	支出	人件費支出	249,388,717	233,127,395	16,261,322	
		職員給料支出	75,900,000	76,948,496	△1,048,496	
		職員賞与支出	22,700,000	21,909,843	790,157	
		非常勤職員給与支出	106,414,000	93,414,526	12,999,474	
		派遣職員費支出	10,000,000	8,958,839	1,041,161	
		退職給付支出	3,874,717	3,786,217	88,500	
		法定福利費支出	30,500,000	28,109,474	2,390,526	
		事業費支出	62,329,300	60,104,244	2,225,056	
		給食費支出	25,100,000	24,535,170	564,830	
		介護用品費支出	7,315,000	7,363,023	△48,023	
		保健衛生費支出	2,550,000	2,563,656	△13,656	
		被服費支出	2,240,000	1,827,833	412,167	
		教養娯楽費支出	951,800	788,516	163,284	
		日用品費支出	3,200,000	3,093,391	106,609	
		水道光熱費支出	10,805,000	10,194,122	610,878	
		消耗器具備品費支出	610,000	665,148	△55,148	
		保険料支出	2,480,000	2,424,325	55,675	
		賃借料支出	4,754,000	4,388,749	365,251	
		車輛費支出	2,110,000	2,260,311	△150,311	
		雑支出	213,500		213,500	
		事務費支出	42,146,152	40,907,479	1,238,673	
		福利厚生費支出	2,370,000	2,328,899	41,101	
		職員被服費支出	300,000	221,252	78,748	
旅費交通費支出	95,000	55,407	39,593			
研修研究費支出	470,000	400,402	69,598			

## 一宮苑拠点区分 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	
事業活動による収支	事務消耗品費支出	2,910,000	2,738,261	171,739		
	印刷製本費支出	255,000	215,510	39,490		
	燃料費支出	15,000		15,000		
	修繕費支出	4,330,000	4,438,753	△108,753		
	通信運搬費支出	1,485,000	1,360,602	124,398		
	業務委託費支出	25,646,902	25,344,078	302,824		
	検査委託費支出	370,000	280,430	89,570		
	給食委託費支出	17,160,000	16,998,096	161,904		
	清掃委託費支出	570,000	538,505	31,495		
	保守委託費支出	5,836,000	5,984,340	△148,340		
	その他の委託費支出	1,710,902	1,542,707	168,195		
	手数料支出	1,881,000	1,621,351	259,649		
	土地・建物賃借料支出	63,500	60,000	3,500		
	租税公課支出	18,250	18,250	0		
	渉外費支出	161,500	152,892	8,608		
	諸会費支出	620,000	516,500	103,500		
	雑支出	1,525,000	1,435,322	89,678		
	共済財団退職金掛金支出	1,400,000	1,346,750	53,250		
	雑支出	125,000	88,572	36,428		
事業活動支出計(2)	353,864,169	334,139,118	19,725,051			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,938,878	36,904,364	△16,965,486			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)		0	0		
	支出	固定資産取得支出	3,110,000	3,237,800	△127,800	
		車輛運搬具取得支出	600,000	600,000	0	
		器具及び備品取得支出	2,500,000	2,637,800	△137,800	
		その他の固定資産取得支出	10,000	0	10,000	
ファイナンス・リース債務の返済支出		5,206,736	2,593,368	2,613,368		
施設整備等支出計(5)	8,316,736	5,831,168	2,485,568			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△8,316,736	△5,831,168	△2,485,568			
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動収入計(7)	0		0		
	支出	拠点区分間繰入金支出	1,060,000	1,060,000	0	
		その他の活動支出計(8)	1,060,000	1,060,000	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,060,000	△1,060,000	0			
予備費支出(10)	10,562,142	—	10,562,142			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	30,013,196	△30,013,196			
前期末支払資金残高(12)	74,397,246	74,397,246	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	74,397,246	104,410,442	△30,013,196			

## 一宮苑拠点区分 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	367,448,765	325,265,978	42,182,787
	施設介護料収益	183,655,771	167,675,580	15,980,191
	介護報酬収益	165,681,111	150,652,083	15,029,028
	利用者負担金収益(公費)	0	301,685	△301,685
	利用者負担金収益(一般)	17,974,660	16,721,812	1,252,848
	居宅介護料収益	99,959,334	89,511,430	10,447,904
	(介護報酬収益)	84,093,991	78,481,233	5,612,758
	介護報酬収益	83,326,921	77,841,981	5,484,940
	介護予防報酬収益	767,070	639,252	127,818
	(利用者負担金収益)	15,865,343	11,030,197	4,835,146
	介護負担金収益(公費)	202,995	161,913	41,082
	介護負担金収益(一般)	15,412,008	10,685,016	4,726,992
	介護予防負担金収益(一般)	250,340	183,268	67,072
	居宅介護支援介護料収益	5,197,810	5,295,240	△97,430
	居宅介護支援介護料収益	4,987,570	5,023,680	△36,110
	介護予防支援介護料収益	210,240	271,560	△61,320
	利用者等利用料収益	59,721,780	56,520,135	3,201,645
	施設サービス利用料収益	1,706,470	1,031,850	674,620
	居宅介護サービス利用料収益	828,288	427,360	400,928
	食費収益(公費)	11,801,744	11,532,215	269,529
	食費収益(一般)	24,296,772	24,092,760	204,012
居住費収益(公費)	9,176,518	8,117,390	1,059,128	
居住費収益(一般)	11,911,988	11,318,560	593,428	
その他の事業収益	18,914,070	6,263,593	12,650,477	
補助金事業収益	18,914,070	6,263,593	12,650,477	
経常経費寄附金収益	120,000	320,000	△200,000	
サービス活動収益計(1)		367,568,765	325,585,978	41,982,787
サービス活動増減の部	人件費	234,148,662	244,348,602	△10,199,940
	職員給料	76,948,496	70,094,963	6,853,533
	職員賞与	16,376,344	23,226,753	△6,850,409
	賞与引当金繰入	7,600,766	5,533,499	2,067,267
	非常勤職員給与	93,414,526	99,700,581	△6,286,055
	派遣職員費	8,958,839	9,734,639	△775,800
	退職給付費用	2,740,217	8,005,485	△5,265,268
	法定福利費	28,109,474	28,052,682	56,792
	事業費	60,104,244	65,308,625	△5,204,381
	給食費	24,535,170	23,059,552	1,475,618
	介護用品費	7,363,023	6,232,576	1,130,447
	保健衛生費	2,563,656	5,803,499	△3,239,843
	被服費	1,827,833	1,790,148	37,685
	教養娯楽費	788,516	523,952	264,564
	日用品費	3,093,391	2,063,303	1,030,088
	水道光熱費	10,194,122	16,617,313	△6,423,191
	消耗器具备品費	665,148	230,604	434,544
	保険料	2,424,325	844,157	1,580,168
	賃借料	4,388,749	5,271,932	△883,183
	車輛費	2,260,311	2,871,589	△611,278
	事務費	39,560,729	49,568,562	△10,007,833
	福利厚生費	2,328,899	2,041,115	287,784
	職員被服費	221,252	43,903	177,349
	旅費交通費	55,407	25,199	30,208
	研修研究費	400,402	152,754	247,648
	事務消耗品費	2,738,261	3,223,617	△485,356
	印刷製本費	215,510	218,780	△3,270
燃料費		11,324	△11,324	
修繕費	4,438,753	14,879,895	△10,441,142	

## 一宮苑拠点区分 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)
サービス活動増減の部	費用			
	通信運搬費	1,360,602	1,222,686	137,916
	業務委託費	25,344,078	24,063,036	1,281,042
	検査委託費	280,430	290,880	△10,450
	給食委託費	16,998,096	16,998,099	△3
	清掃委託費	538,505	528,000	10,505
	保守委託費	5,984,340	4,446,211	1,538,129
	その他の委託費	1,542,707	1,799,846	△257,139
	手数料	1,621,351	2,314,405	△693,054
	土地・建物賃借料	60,000	60,000	0
	租税公課	18,250	21,850	△3,600
	渉外費	162,892	331,066	△178,174
	諸会費	516,500	448,000	68,500
	雑費	88,572	510,932	△422,360
	雑費	88,572	510,932	△422,360
	減価償却費	18,718,684	18,504,307	214,377
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,691,351	△8,691,351	0	
サービス活動費用計(2)	343,840,968	369,038,745	△25,197,777	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	23,727,797	△43,452,767	67,180,564	
サービス活動外増減の部	収益			
	その他のサービス活動外収益	1,081,967	6,194,539	△5,112,572
	雑収益	1,081,967	6,194,539	△5,112,572
	共済財団退職金運用益	1,081,967	6,169,860	△5,087,893
	雑収益	0	24,679	△24,679
サービス活動外収益計(4)	1,081,967	6,194,539	△5,112,572	
費用				
サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,081,967	6,194,539	△5,112,572	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	24,809,764	△37,258,228	62,067,992	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	4	△1
	車輛運搬具売却損・処分損	1	1	0
	器具及び備品売却損・処分損		3	△3
	ソフトウェア売却損・処分損	2		2
拠点区分間繰入金費用	1,060,000	1,060,000	0	
特別費用計(9)	1,060,003	1,060,004	△1	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,060,003	△1,060,004	1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,749,761	△38,318,232	62,067,993	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	73,610,860	103,239,092	△29,628,232
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	97,360,621	64,920,860	32,439,761
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		8,690,000	△8,690,000
	修繕積立金取崩額		8,690,000	△8,690,000
	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)	97,360,621	73,610,860	23,749,761	

一宮苑拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

		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		124,951,038	87,087,271	37,863,767	流動負債	29,768,820	20,816,892	8,951,928
現金預金		47,186,423	29,731,517	17,454,906	事業未払金	14,197,223	11,054,623	3,142,600
事業未収金		60,348,684	54,820,384	5,528,300	1年以内返済予定リース債務	1,627,458	2,593,368	△965,910
未収金		16,524,070	1,879,000	14,645,070	職員預り金	3,381,387	1,635,402	1,745,985
前払金		891,861	656,370	235,491	仮受金	2,961,986	0	2,961,986
固定資産		364,546,438	381,073,325	△16,526,887	賞与引当金	7,600,766	5,533,499	2,067,267
基本財産		215,319,001	227,824,441	△12,505,440	固定負債	22,318,562	24,992,020	△2,673,458
土地		3,255,273	3,255,273	0	リース債務	1,667,952	3,295,410	△1,627,458
建物		212,063,728	224,569,168	△12,505,440	退職給付引当金	20,650,610	21,696,610	△1,046,000
その他の固定資産		149,227,437	153,248,884	△4,021,447	負債の部合計	52,087,382	45,808,912	6,278,470
建物		10,118,850	10,717,182	△598,332	純資産の部			
構築物		3,405,311	3,941,949	△536,638	基本金	102,178,163	102,178,163	0
車輜運搬具		923,422	1,274,623	△351,201	第1号基本金	102,178,163	102,178,163	0
器具及び備品		6,055,891	4,951,797	1,104,094	国庫補助金等特別積立金	133,361,310	142,052,661	△8,691,351
有形リース資産		3,295,410	5,888,778	△2,593,368	その他の積立金	104,510,000	104,510,000	0
権利		267,943	267,943	0	修繕積立金	82,510,000	82,510,000	0
ソフトウェア		0	2	△2	人件費積立金	22,000,000	22,000,000	0
修繕積立資産		82,510,000	82,510,000	0	次期繰越活動増減差額	97,360,621	73,610,860	23,749,761
人件費積立資産		22,000,000	22,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	23,749,761	△38,318,232	62,067,993
共済財団退職金預け金		20,650,610	21,696,610	△1,046,000	純資産の部合計	437,410,094	422,351,684	15,058,410
資産の部合計		489,497,476	468,160,596	21,336,880	負債及び純資産の部合計	489,497,476	468,160,596	21,336,880

(単位:円)

## 計算書類に対する注記（一宮苑拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

該当なし

## 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

該当なし

## 4. 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になっている。

該当なし

## 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
土地	3,255,273	0	0	3,255,273
建物	224,569,168	0	12,505,440	212,063,728
合計	227,824,441	0	12,505,440	215,319,001

## 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

該当なし

## 8. 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
基本財産			
建物	701,611,222	489,547,494	212,063,728
小計	701,611,222	489,547,494	212,063,728
その他の固定資産			
建物	17,598,000	7,479,150	10,118,850
構築物	24,319,483	20,914,172	3,405,311
車輛運搬具	11,241,681	10,318,259	923,422
器具及び備品	59,865,168	53,809,277	6,055,891
有形リース資産	16,046,136	12,750,726	3,295,410
小計	129,070,468	105,271,584	23,798,884
合計	830,681,690	594,819,078	235,862,612

## 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	60,348,684	0	60,348,684
未収金	16,524,070	0	16,524,070
合計	76,872,754	0	76,872,754

## 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

該当なし

## 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

## 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

(注) 令和6年 4月 1日 (至) 令和6年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 児童愛護会  
拠点区分 一宮区

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	うち国庫補助金等の額	
基本財産 (有形固定資産)															
建物	224,569,168	142,052,661	0	12,505,440	8,691,351	0	212,093,728	133,361,310	489,547,494	354,243,913	701,611,222	487,605,223	487,605,223		
土地	3,255,273	0	0	0	0	0	3,255,273	0	3,255,273	0	3,255,273	0	3,255,273	0	
基本財産合計	227,824,441	142,052,661	0	12,505,440	8,691,351	0	215,349,001	133,361,310	489,547,494	354,243,913	704,866,495	487,605,223	487,605,223		
その他の固定資産 (有形固定資産)															
構築物	3,941,949	0	0	536,638	0	0	3,405,311	0	20,914,172	0	24,319,483	0	24,319,483	0	
建物	10,717,182	0	0	598,332	0	0	10,118,850	0	7,479,150	0	17,598,000	0	17,598,000	0	
車両及び運搬具	1,274,623	0	600,000	951,200	0	1	923,422	0	10,318,259	4,032,000	11,241,681	3,213,000	3,213,000		
器具及び備品	4,951,797	0	2,637,800	1,433,706	0	0	6,085,891	0	53,809,277	9,415,361	59,865,168	12,392,882	12,392,882		
リース資産	5,888,778	0	0	2,493,368	0	0	3,295,410	0	12,750,726	0	16,046,136	0	16,046,136	0	
その他の固定資産 (有形固定資産) 計	26,774,329	0	3,237,800	6,213,244	0	1	23,798,884	0	105,271,584	13,447,861	129,070,468	20,604,882	20,604,882		
その他の固定資産 (無形固定資産)															
ソフトウェア	2	0	0	0	0	2	0	0	2,725,065	0	2,725,065	0	2,725,065	0	
電話加入権	267,941	0	0	0	0	0	267,941	0	267,941	0	267,941	0	267,941	0	
水道設備	2	0	0	0	0	0	2	0	6,531,542	0	6,531,544	0	6,531,544	0	
その他の固定資産 (無形固定資産) 計	267,945	0	0	0	0	2	237,943	0	9,256,607	0	9,256,607	0	9,256,607	0	
その他の固定資産計	27,042,274	0	3,237,800	6,213,244	0	3	24,036,827	0	114,528,191	13,447,861	138,595,018	20,604,882	20,604,882		
基本財産及びその他の固定資産計	254,866,715	142,052,661	3,237,800	18,718,684	8,691,351	3	239,385,828	133,361,310	604,075,685	367,691,274	843,461,513	508,210,105	508,210,105		
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	254,866,715	142,052,661	3,237,800	18,718,684	8,691,351	3	239,385,828	133,361,310	604,075,685	367,691,274	843,461,513	508,210,105	508,210,105		

(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

社会福祉法人名 児童愛護会  
拠点区分 一宮苑

(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		
退職給付引当金	21,696,610	( )		1,046,000	20,650,610	
賞与引当金	5,533,499	7,600,766	5,533,499	( )	7,600,766	
		( )		( )	0	
計	27,230,109	7,600,766 0	5,533,499	1,046,000 0	28,251,376	

(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。



## 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

社会福祉法人名 児童愛護会

拠点区分 一宮苑

(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
修繕費	82,510,000			82,510,000	
人件費	22,000,000			22,000,000	
				0	
				0	
				0	
計	104,510,000	0	0	104,510,000	

(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
				0	
				0	
				0	
				0	
				0	
計	0	0	0	0	

(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。