

## 華南園区分 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

山口県社会福祉事業団

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 入	障害福祉サービス等事業収入	[ 285,580,000]	[ 286,428,345]	[ 848,345]	
	自立支援給付費収入	( 251,391,000)	( 251,728,836)	( 337,836)	
	介護給付費収入	251,391,000	251,728,836	337,836	
	利用者負担金収入	647,000	647,434	434	
	補足給付費収入	( 3,409,000)	( 3,452,799)	( 43,799)	
	特定障害者特別給付費収入	3,409,000	3,452,799	43,799	
	特定費用収入	25,585,000	25,606,335	21,335	
	その他の事業収入	( 4,548,000)	( 4,992,941)	( 444,941)	
	補助金事業収入(公費)	4,265,000	4,708,441	443,441	
	その他の事業収入	283,000	284,500	1,500	
	その他の事業収入	[ 17,000]	[ 17,670]	[ 670]	
	その他の事業収入	( 17,000)	( 17,670)	( 670)	
	補助金事業収入(公費)	17,000	17,670	670	
	経常経費寄附金収入	[ 1,000,000]	[ 1,000,000]	[ 0]	
	その他の収入	[ 657,000]	[ 731,149]	[ 74,149]	
	受入研修費収入	91,000	91,000	0	
	利用者等外給食費収入	59,000	59,590	590	
	雑収入	507,000	580,559	73,559	
	事業活動収入計(1)	287,254,000	288,177,164	923,164	
事 業 活 動 に よ る 収 支	人件費支出	[ 164,755,000]	[ 162,549,818]	[ 2,205,182]	
	職員給料支出	74,263,000	73,867,340	395,660	
	非常勤職員給与支出	15,224,000	15,052,128	171,872	
	職員等諸手当支出	( 26,075,000)	( 25,238,646)	( 836,354)	
	扶養手当	1,919,000	1,917,500	1,500	
	住居手当	2,124,000	2,103,400	20,600	
	通勤手当	2,502,000	2,308,170	193,830	
	時間外勤務手当	901,000	642,829	258,171	
	夜間勤務手当	5,615,000	5,525,000	90,000	
	管理職手当	841,000	840,000	1,000	
	処遇改善一時金	3,965,000	3,870,480	94,520	
	資格手当	373,000	363,947	9,053	
	管理職員特別勤務手当	56,000	21,000	35,000	
	オンコール手当	240,000	240,000	0	
	特定処遇改善一時金	1,801,000	1,758,000	43,000	
	処遇改善手当	3,266,000	3,241,800	24,200	
	処遇改善特別一時金	2,472,000	2,406,520	65,480	
	職員賞与支出	( 26,058,000)	( 26,055,065)	( 2,935)	
	期末手当	17,307,000	17,305,747	1,253	
	勤勉手当	8,751,000	8,749,318	1,682	
	退職給付支出	( 1,470,000)	( 1,468,500)	( 1,500)	
	退職共済掛金	1,470,000	1,468,500	1,500	
法定福利費支出	21,665,000	20,868,139	796,861		
事業費支出	[ 47,356,000]	[ 44,998,622]	[ 2,357,378]		
給食費支出	15,577,000	15,500,027	76,973		
介護用品費支出	2,839,000	2,709,619	129,381		
保健衛生費支出	1,291,000	1,257,695	33,305		
被服費支出	15,000	14,630	370		
教養娯楽費支出	260,000	231,309	28,691		
日用品費支出	815,000	641,803	173,197		
水道光熱費支出	13,892,000	12,854,528	1,037,472		

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	燃料費支出	6,300,000	5,701,685	598,315	
	消耗器具備品費支出	3,165,000	3,092,212	72,788	
	保険料支出	284,000	283,121	879	
	賃借料支出	2,057,000	2,045,025	11,975	
	車輛費支出	714,000	530,873	183,127	
	雑支出	147,000	136,095	10,905	
	事務費支出	[ 33,436,000]	[ 32,297,952]	[ 1,138,048]	
	福利厚生費支出	879,000	849,794	29,206	
	職員被服費支出	81,000	79,695	1,305	
	旅費交通費支出	93,000	20,660	72,340	
	研修研究費支出	263,000	191,950	71,050	
	事務消耗品費支出	251,000	195,367	55,633	
	印刷製本費支出	199,000	179,312	19,688	
	修繕費支出	4,640,000	4,254,957	385,043	
	通信運搬費支出	1,006,000	906,084	99,916	
	広報費支出	201,000	42,240	158,760	
	業務委託費支出	23,491,000	23,460,101	30,899	
	手数料支出	194,000	158,654	35,346	
	租税公課支出	5,000	2,600	2,400	
	保守料支出	1,757,000	1,664,022	92,978	
	渉外費支出	13,000	3,882	9,118	
	諸会費支出	143,000	141,300	1,700	
	報償費支出	15,000	3,850	11,150	
	雑支出	205,000	143,484	61,516	
	負担金支出	[ 6,160,000]	[ 6,269,699]	[ 109,699]	
	負担金支出	( 6,160,000)	( 6,269,699)	( 109,699)	
	本部経費負担金支出	6,160,000	6,269,699	109,699	
	事業活動支出計(2)	251,707,000	246,116,091	5,590,909	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	35,547,000	42,061,073	6,514,073	
施設整備等に よる支出					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	[ 700,000]	[ 464,090]	[ 235,910]	
	器具及び備品取得支出	700,000	464,090	235,910	
	施設整備等支出計(5)	700,000	464,090	235,910	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	700,000	464,090	235,910	
その他の 活動に よる収入					
	積立資産取崩収入	[ 4,919,000]	[ 4,884,915]	[ 34,085]	
	退職給付引当資産取崩収入	( 1,850,000)	( 1,849,415)	( 585)	
	退職金	1,850,000	1,849,415	585	
	修繕積立預金取崩収入	3,069,000	3,035,500	33,500	
	拠点区分間繰入金収入	[ 49,000]	[ 22,995]	[ 26,005]	
	その他の活動収入計(7)	4,968,000	4,907,910	60,090	
	投資有価証券取得支出	[ 50,000,000]	[ 50,000,000]	[ 0]	
	積立資産支出	[ 36,971,000]	[ 43,970,830]	[ 6,999,830]	
	退職給付引当資産支出	( 971,000)	( 970,830)	( 170)	
	全事協退職年金共済	971,000	970,830	170	

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 支	施設整備等積立資産支出	36,000,000	43,000,000	7,000,000	
	その他の活動支出計(8)	86,971,000	93,970,830	6,999,830	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	82,003,000	89,062,920	7,059,920	
予備費支出(10)		1,500,000	—————	1,500,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		48,656,000	47,465,937	1,190,063	

前期末支払資金残高(12)	82,335,000	82,334,749	251	
当期末支払資金残高(11)+(12)	33,679,000	34,868,812	1,189,812	

## 華南園区分 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

山口県社会福祉事業団

(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	障害福祉サービス等事業収益	[ 286,428,345]	[ 288,511,441]	[ 2,083,096]
	自立支援給付費収益	( 251,728,836)	( 257,121,385)	( 5,392,549)
	介護給付費収益	251,728,836	257,121,385	5,392,549
	利用者負担金収益	647,434	879,305	231,871
	補足給付費収益	( 3,452,799)	( 4,290,949)	( 838,150)
	特定障害者特別給付費収益	3,452,799	4,290,949	838,150
	特定費用収益	25,606,335	25,246,666	359,669
	その他の事業収益	( 4,992,941)	( 973,136)	( 4,019,805)
	補助金事業収益(公費)	4,708,441	697,136	4,011,305
	その他の事業収益	284,500	276,000	8,500
	その他の事業収益	[ 17,670]	[ 22,382]	[ 4,712]
	その他の事業収益	( 17,670)	( 22,382)	( 4,712)
	補助金事業収益(公費)	17,670	22,382	4,712
	経常経費寄附金収益	[ 1,000,000]	[ 0]	[ 1,000,000]
サービス活動収益計(1)	287,446,015	288,533,823	1,087,808	
サ ー ビ ス 活 動 増	人件費	[ 164,414,233]	[ 161,076,996]	[ 3,337,237]
	職員給料	73,867,340	74,166,444	299,104
	非常勤職員給与	15,052,128	16,666,818	1,614,690
	職員等諸手当	( 25,238,646)	( 20,511,887)	( 4,726,759)
	扶養手当	1,917,500	1,560,000	357,500
	住居手当	2,103,400	2,650,400	547,000
	通勤手当	2,308,170	2,358,080	49,910
	時間外勤務手当	642,829	501,923	140,906
	夜間勤務手当	5,525,000	5,555,000	30,000
	管理職手当	840,000	720,000	120,000
	処遇改善一時金	3,870,480	4,068,000	197,520
	リーダー手当	0	36,000	36,000
	資格手当	363,947	382,084	18,137
	管理職員特別勤務手当	21,000	0	21,000
	オンコール手当	240,000	240,000	0
	特定処遇改善一時金	1,758,000	1,912,000	154,000
	処遇改善手当	3,241,800	0	3,241,800
	処遇改善特別一時金	2,406,520	528,400	1,878,120
	職員賞与	( 19,693,065)	( 19,490,125)	( 202,940)
	期末手当	13,244,747	13,531,305	286,558
勤勉手当	6,448,318	5,958,820	489,498	
賞与引当金繰入	10,068,000	7,325,000	2,743,000	
退職給付費用	( 589,915)	( 2,998,119)	( 2,408,204)	
退職金	1,849,415	441,839	2,291,254	
全事協退職年金共済	970,830	909,780	61,050	
退職共済掛金	1,468,500	1,646,500	178,000	
法定福利費	19,905,139	19,918,603	13,464	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
減 の 部	事業費	[ 44,998,622]	[ 39,064,985]	[ 5,933,637]	
	給食費	15,500,027	15,144,272	355,755	
	介護用品費	2,709,619	2,644,429	65,190	
	費 用	保健衛生費	1,257,695	329,085	928,610
		被服費	14,630	57,430	42,800
		教養娯楽費	231,309	278,155	46,846
		日用品費	641,803	642,972	1,169
		水道光熱費	12,854,528	10,755,955	2,098,573
		燃料費	5,701,685	4,967,688	733,997
		消耗器具備品費	3,092,212	1,677,292	1,414,920
		保険料	283,121	274,929	8,192
		賃借料	2,045,025	2,044,035	990
		車輛費	530,873	203,933	326,940
		雑費	136,095	44,810	91,285
		事務費	[ 32,297,952]	[ 35,029,568]	[ 2,731,616]
		福利厚生費	849,794	890,474	40,680
		職員被服費	79,695	5,241	74,454
		旅費交通費	20,660	288,020	267,360
	研修研究費	191,950	185,620	6,330	
	事務消耗品費	195,367	265,785	70,418	
	印刷製本費	179,312	191,074	11,762	
	修繕費	4,254,957	3,055,751	1,199,206	
	通信運搬費	906,084	913,209	7,125	
	広報費	42,240	33,000	9,240	
	業務委託費	23,460,101	23,504,034	43,933	
	手数料	158,654	153,149	5,505	
	租税公課	2,600	1,600	1,000	
	保守料	1,664,022	5,247,811	3,583,789	
	渉外費	3,882	1,400	2,482	
	諸会費	141,300	141,700	400	
	報償費	3,850	0	3,850	
	雑費	143,484	151,700	8,216	
	負担金費用	[ 6,269,699]	[ 5,926,000]	[ 343,699]	
負担金費用	( 6,269,699)	( 5,926,000)	( 343,699)		
本部経費負担金費用	6,269,699	5,926,000	343,699		
減価償却費	[ 5,504,966]	[ 5,582,874]	[ 77,908]		
国庫補助金等特別積立金取崩額	[ 1,728,188]	[ 1,728,194]	[ 6]		
サービス活動費用計(2)	251,757,284	244,952,229	6,805,055		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	35,688,731	43,581,594	7,892,863		
サ ー ビ ス 活 動 外 収 入 益	その他のサービス活動外収益	[ 731,149]	[ 516,856]	[ 214,293]	
	受入研修費収益	91,000	127,930	36,930	
	利用者等外給食費収益	59,590	66,210	6,620	

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
活動外増減の部	雑収益	580,559	322,716	257,843
	サービス活動外収益計(4)	731,149	516,856	214,293
	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)		731,149	516,856	214,293
経常増減差額(7)=(3)+(6)		36,419,880	44,098,450	7,678,570
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益	[ 22,995]	[ 23,140]	[ 145]
	益 特別収益計(8)	22,995	23,140	145
	減 固定資産売却損・処分損	[ 1]	[ 3]	[ 2]
	用 器具及び備品売却損・処分損	1	3	2
特別増減差額(10)=(8)-(9)	特別費用計(9)	1	3	2
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	22,994	23,137	143
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		36,442,874	44,121,587	7,678,713
法人税、住民税及び事業税(12)		[ 0]	[ 0]	[ 0]
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)		36,442,874	44,121,587	7,678,713
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(14)	88,497,932	82,065,345	6,432,587
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	124,940,806	126,186,932	1,246,126
	基本金取崩額(16)	[ 0]	[ 0]	[ 0]
	その他の積立金取崩額(17)	[ 3,035,500]	[ 8,811,000]	[ 5,775,500]
増減差額	修繕積立金取崩額	3,035,500	2,101,000	934,500
	施設整備等積立金取崩額	0	6,710,000	6,710,000
の部	その他の積立金積立額(18)	[ 43,000,000]	[ 46,500,000]	[ 3,500,000]
	施設整備等積立金積立額	43,000,000	46,500,000	3,500,000
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)		84,976,306	88,497,932	3,521,626

華南園区分 貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

山口県社会福祉事業団

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	50,476,655	94,747,578	44,270,923
現金預金	3,963,103	49,902,026	45,938,923
事業未収金	44,338,882	44,072,352	266,530
未収金	69,000	4,200	64,800
未収補助金	2,105,670	668,518	1,437,152
前払費用	0	100,482	100,482
固定資産	467,457,287	379,641,343	87,815,944
基本財産	71,491,470	73,224,142	1,732,672
土地	62,472,697	62,472,697	0
建物	9,018,773	10,751,445	1,732,672
その他の固定資産	395,965,817	306,417,201	89,548,616
建物	3,756	44,559	40,803
構築物	6	6	0
車輜運搬具	4	4	0
器具及び備品	9,213,189	12,271,311	3,058,122
ソフトウェア	377,760	587,040	209,280
投資有価証券	50,000,000	0	50,000,000
退職給付引当資産	20,140,583	17,248,262	2,892,321
修繕積立資産	16,236,583	19,272,083	3,035,500
施設整備等積立資産	299,993,936	256,993,936	43,000,000
資産の部合計	517,933,942	474,388,921	43,545,021
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動負債	25,675,843	19,737,829	5,938,014
事業未払金	13,505,909	10,452,874	3,053,035
未払費用	161,178	90,521	70,657
職員預り金	1,940,756	1,869,434	71,322
賞与引当金	10,068,000	7,325,000	2,743,000
固定負債	20,140,583	17,248,262	2,892,321
退職給付引当金	20,140,583	17,248,262	2,892,321
負債の部合計	45,816,426	36,986,091	8,830,335
純資産の部			
国庫補助金等特別積立金	70,910,691	72,638,879	1,728,188
国庫補助金等特別積立金	70,910,691	72,638,879	1,728,188
その他の積立金	316,230,519	276,266,019	39,964,500
修繕積立金	16,236,583	19,272,083	3,035,500
施設整備等積立金	299,993,936	256,993,936	43,000,000
次期繰越活動増減差額	84,976,306	88,497,932	3,521,626
(うち当期活動増減差額)	36,442,874	44,121,587	7,678,713
純資産の部合計	472,117,516	437,402,830	34,714,686
負債及び純資産の部合計	517,933,942	474,388,921	43,545,021

## 計算書類に対する注記（華南園）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）

満期保有目的以外の債券

- ・時価のあるもの：決算日の市場価格に基づく時価法
- ・時価のないもの：移動平均法による原価法

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア - 定額法

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

社会福祉法人山口県社会福祉事業団「職員の退職手当に関する規程」に係る退職給付引当金

期末在籍者に係る、自己都合退職による期末要支給額を退職給付引当金に計上するとともに、同額を退職給付引当資産に計上している。

独立行政法人福祉医療機構退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

社会福祉法人全国社会福祉事業団協議会退職年金共済制度に係る退職給付引当金

社会福祉法人全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。

- ・賞与引当金

職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、期末在籍職員に対して、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

- ・徴収不能引当金

事業未収金等債権の徴収不能に備えるため、個別評価できるものについては、毎会計年度末において徴収することが不可能とされる金額を、これ以外については、過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度
- (2) 社会福祉法人山口県社会福祉事業団職員の退職手当に関する規程に基づく法人独自の退職給付制度
- (3) 社会福祉法人全国社会福祉事業団協議会が実施する退職年金共済制度

## 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は以下のとおりになっている。

- (1) 華南園拠点計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））
  - ア 生活介護
  - イ 施設入所支援
  - ウ 短期入所
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））は省略している。

## 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	62,472,697	0	0	62,472,697
建物	10,751,445	0	1,732,672	9,018,773
合計	73,224,142	0	1,732,672	71,491,470

## 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。

土地（基本財産）	62,472,697 円
建物（基本財産）	9,018,773 円
計	71,491,470 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（1年以内返済予定額を含む）《華の浦拠点》	71,557,000 円
計	71,557,000 円

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
建物（基本財産）	29,456,474	20,437,701	9,018,773
建物	609,000	605,244	3,756
構築物	1,045,482	1,045,476	6
車輛運搬具	10,855,855	10,855,851	4
器具及び備品	54,679,793	45,466,604	9,213,189
ソフトウェア	2,664,690	2,286,930	377,760
合計	99,311,294	80,697,806	18,613,488

9. 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
第9回株式会社山口FG無担保社債 運転資金	50,000,000	49,675,000	325,000
合計	50,000,000	49,675,000	325,000

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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