

令和 6 年度

かんざき日の限寮事業会計決算書

目 次

I	資金収支計算書	・ ・ ・ ・ ・ P3-2
II	事業活動計算書	・ ・ ・ ・ ・ P3-4
III	貸借対照表	・ ・ ・ ・ ・ P3-6
IV	注記	・ ・ ・ ・ ・ P3-7
V	財産目録	・ ・ ・ ・ ・ P3-9

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

佐賀整肢学園・かんざき日の隈寮拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日 （至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収入	介護保険事業収入	0	0	0
	老人福祉事業収入	0	0	0
	児童福祉事業収入	0	0	0
	保育事業収入	0	0	0
	就労支援事業収入	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収入	0	0	0
	生活保護事業収入	287,335,000	287,758,876	△423,876
	医療事業収入	0	0	0
	私的契約事業収入	0	0	0
	借入金利息補助金収入	0	0	0
	経常経費寄附金収入	285,000	345,225	△60,225
	受取利息配当金収入	123,000	139,291	△16,291
	その他の収入	157,000	157,000	0
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0
	事業活動収入計(1)	287,900,000	288,400,392	△500,392
	人件費支出	139,037,000	137,936,153	1,100,847
	事業費支出	61,225,000	57,529,758	3,695,242
	事務費支出	37,678,000	35,158,129	2,519,871
	就労支援事業支出	0	0	0
	利用者負担軽減額	0	0	0
施設整備等による収入	支払利息支出	0	0	0
	その他の支出	0	0	0
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0
	事業活動支出計(2)	237,940,000	230,624,040	7,315,960
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	49,960,000	57,776,352	△7,816,352
	施設整備等補助金収入	1,770,000	1,770,000	0
	施設整備等寄附金収入	0	0	0
	設備資金借入金収入	0	0	0
	固定資産売却収入	0	0	0
	その他の施設整備等による収入	0	0	0
その他の収入	施設整備等収入計(4)	1,770,000	1,770,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	2,760,000	2,760,000	0
	固定資産取得支出	5,031,000	4,532,440	498,560
	固定資産除却・廃棄支出	0	0	0
	ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0
	その他の施設整備等による支出	0	0	0
	施設整備等支出計(5)	7,791,000	7,292,440	498,560
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,021,000	△5,522,440	△498,560
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0	0	0
	長期運営資金借入金収入	0	0	0
その他の収入	長期貸付金回収収入	0	0	0
	投資有価証券売却収入	0	0	0
	積立資産取崩収入	3,261,000	2,000,000	1,261,000
	事業区分間長期借入金収入	0	0	0
	拠点区分間長期借入金収入	0	0	0
	事業区分間長期貸付金回収収入	0	0	0
	拠点区分間長期貸付金回収収入	0	0	0
	事業区分間繰入金収入	0	0	0
	拠点区分間繰入金収入	4,000,000	4,000,000	0
	サービス区分間繰入金収入	0	0	0
その他の収入	その他の活動による収入	0	0	0
	その他の活動収入計(7)	7,261,000	6,000,000	1,261,000
	長期運営資金借入金元金償還支出	0	0	0
	長期貸付金支出	0	0	0
	投資有価証券取得支出	0	0	0
	積立資産支出	51,000,000	51,000,000	0
	事業区分間長期貸付金支出	0	0	0
	拠点区分間長期貸付金支出	0	0	0
	事業区分間長期借入金返済支出	0	0	0
	拠点区分間長期借入金返済支出	0	0	0
その他の収入	事業区分間繰入金支出	0	0	0
	拠点区分間繰入金支出	4,415,000	4,415,000	0

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

佐賀整肢学園・かんざき日の隈寮拠点区分資金収支計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
	サービス区分間繰入金支出	0	0	0
	その他の活動による支出	0	0	0
	その他の活動支出計(8)	55,415,000	55,415,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△48,154,000	△49,415,000	1,261,000
予備費支出(10)		200,000	—	200,000
		0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,415,000	2,838,912	△7,253,912
前期末支払資金残高(12)		42,903,000	42,902,834	166
当期末支払資金残高(11)+(12)		38,488,000	45,741,746	△7,253,746

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

佐賀整肢学園・かんだぎ日の限寮拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（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	収入			
	介護保険事業収益	0	0	0
	老人福祉事業収益	0	0	0
	児童福祉事業収益	0	0	0
	保育事業収益	0	0	0
	就労支援事業収益	0	0	0
	障害福祉サービス等事業収益	0	0	0
	生活保護事業収益	287,758,876	269,849,611	17,909,265
	医療事業収益	0	0	0
	私的契約事業収益	0	0	0
	経常経費寄附金収益	345,225	295,000	50,225
	その他の収益	0	0	0
	サービス活動収益計(1)	288,104,101	270,144,611	17,959,490
	費用			
	人件費	136,090,251	136,941,133	△850,882
	事業費	57,529,758	56,914,642	615,116
	事務費	35,158,129	35,776,576	△618,447
	就労支援事業費用	0	0	0
	利用者負担軽減額	0	0	0
サービス活動外増減の部	減価償却費	19,320,535	19,486,710	△166,175
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△10,819,805	△10,844,970	25,165
	徴収不能額	0	0	0
	徴収不能引当金繰入	0	0	0
	その他の費用	0	0	0
	サービス活動費用計(2)	237,278,868	238,274,091	△995,223
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	50,825,233	31,870,520	18,954,713
	収入			
	借入金利息補助金収益	0	0	0
	受取利息配当金収益	139,291	52,309	86,982
	有価証券評価益	0	0	0
	有価証券売却益	0	0	0
	投資有価証券評価益	0	0	0
	投資有価証券売却益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	157,000	1,691,140	△1,534,140
	サービス活動外収益計(4)	296,291	1,743,449	△1,447,158
	費用			
	支払利息	0	0	0
	有価証券評価損	0	0	0
	有価証券売却損	0	0	0
	投資有価証券評価損	0	0	0
	投資有価証券売却損	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	0	0	0
	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)	296,291	1,743,449	△1,447,158
経常増減差額(7)=(3)+(6)		51,121,524	33,613,969	17,507,555
特別増減の部	収入			
	施設整備等補助金収益	1,770,000	0	1,770,000
	施設整備等寄附金収益	0	0	0
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0	0	0
	固定資産受贈額	0	0	0
	固定資産売却益	0	0	0
	事業区分間繰入金収益	0	0	0
	拠点区分間繰入金収益	4,000,000	4,000,000	0
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	事業区分間固定資産移管収益	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管収益	0	0	0
	サービス区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	5,770,000	4,000,000	1,770,000
減費	基本金組入額	0	0	0
	資産評価損	0	0	0
	固定資産売却損・処分損	1	5	△4
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,770,000	0	1,770,000

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

佐賀整肢学園・かんざき日の隈寮拠点区分事業活動計算書

（自）令和 6年 4月 1日（至）令和 7年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
の 部	災害損失	0	0	0
	事業区分間繰入金費用	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	4,415,000	4,534,000	△119,000
	サービス区分間繰入金費用	0	0	0
	事業区分間固定資産移管費用	0	0	0
	拠点区分間固定資産移管費用	0	0	0
	サービス区分間固定資産移管費用	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計 (9)	6,185,001	4,534,005	1,650,996
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△415,001	△534,005	119,004
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	50,706,523	33,079,964	17,626,559
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	370,714,249	376,634,285	△5,920,036
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	421,420,772	409,714,249	11,706,523
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	2,000,000	1,000,000	1,000,000
	その他の積立金積立額 (16)	51,000,000	40,000,000	11,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	372,420,772	370,714,249	1,706,523

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
佐賀整肢学園・かんざき日の限寮拠点区分貸借対照表

令和 7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	54,473,712	54,110,805	362,907	流動負債	19,901,274	22,766,801	△2,865,527
現金預金	38,733,466	46,443,450	△7,709,984	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,689,292	9,388,783	300,509
事業未収金	14,666,103	7,430,683	7,235,420	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	2,760,000	2,760,000	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	未払費用	0	0	0
原材料	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	10,923	0	10,923	職員預り金	469,314	1,789,448	△1,320,134
前払金	92,300	62,050	30,250	前受金	0	0	0
前払費用	970,920	174,622	796,298	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	仮受金	29,740	29,740	0
短期貸付金	0	0	0	賞与引当金	6,952,928	8,798,830	△1,845,902
事業区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	固定負債	17,250,000	20,010,000	△2,760,000
仮払金	0	0	0	設備資金借入金	17,250,000	20,010,000	△2,760,000
その他の流動資産	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	リース債務	0	0	0
固定資産	1,037,058,492	1,001,390,208	35,668,284	役員等長期借入金	0	0	0
基本財産	626,076,904	643,792,041	△17,715,137	事業区分間長期借入金	0	0	0
土地	172,020,173	172,020,173	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
建物	454,056,731	471,771,868	△17,715,137	役員退職慰労引当金	0	0	0
定期預金	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	410,981,588	357,598,167	53,383,421	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0	負債の部合計	37,151,274	42,776,801	△5,625,527
構築物	1	1	0	純 資 産 の 部			
車両運搬具	3,666,101	728,419	2,937,682	基本金	0	0	0
器具及び備品	2,247,706	2,272,387	△24,681	基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	278,460,158	287,509,963	△9,049,805
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	278,460,158	287,509,963	△9,049,805
権利	0	0	0	その他の積立金	403,500,000	354,500,000	49,000,000
預託金	111,400	97,360	14,040	運営資金積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	土地購入積立金	0	0	0
無形リース資産	0	0	0	建設準備積立金	100,000,000	100,000,000	0
投資有価証券	0	0	0	人件費積立金	20,000,000	10,000,000	10,000,000
長期貸付金	0	0	0	修繕積立金	212,500,000	182,500,000	30,000,000
事業区分間長期貸付金	0	0	0	備品等購入積立金	71,000,000	62,000,000	9,000,000
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
措置施設繰越特定資産	0	0	0	リスク対策積立金	0	0	0
役員退職慰労引当資産	0	0	0	移行時特別積立金	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	御下賜金記念基金積立金	0	0	0
長期預り金積立資産	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
運営資金積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	372,420,772	370,714,249	1,706,523
土地購入積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	372,420,772	370,714,249	1,706,523
建設準備積立資産	100,000,000	100,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	50,706,523	33,079,964	17,626,559
人件費積立資産	20,000,000	10,000,000	10,000,000				
修繕積立資産	212,500,000	182,500,000	30,000,000				
備品等購入積立資産	71,000,000	62,000,000	9,000,000				
減価償却積立資産	0	0	0				
リスク対策積立資産	0	0	0				
移行時特別積立資産	0	0	0				
御下賜金記念基金積立資産	0	0	0				
その他の積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	1,456,380	0	1,456,380				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	1,091,532,204	1,055,501,013	36,031,191	純資産の部合計	1,054,380,930	1,012,724,212	41,656,718
				負債及び純資産の部合計	1,091,532,204	1,055,501,013	36,031,191

脚注
1. 減価償却の累計額 247,749,959円
2. 徴収不能引当金の額 0円

計算書類に対する注記

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 - 金融機関の評価額
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 金融機関の評価額

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品 - 定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 - 昨年度支給実績より、支給期間が当期に帰属する支給見込額を計上

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

- ・社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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等は以下のとおりになっている。

- (1) 佐賀整肢学園・かんざき日の限寮計算書類(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) 拠点区分資金収支明細書は省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書は省略している。

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	172,020,173	0	0	172,020,173
建物	471,771,868	0	17,715,137	454,056,731
合 計	643,792,041	0	17,715,137	626,076,904

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） 103,217,493円
- ・建物（基本財産） 451,295,741円
- 計 554,513,234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年以内返済予定を含む） 20,010,000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	当期末残高
		累計額	
建物（基本財産）	671,493,516	217,436,785	454,056,731
構築物	1,837,500	1,837,499	1
車輛運搬具	17,277,628	13,611,527	3,666,101
器具・備品	16,443,694	14,195,988	2,247,706
ソフトウェア	668,160	668,160	0
合 計	707,720,498	247,749,959	459,970,539

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	債権の
		の当期末残高	当期末残高
事業未収金	14,666,103	0	14,666,103
合 計	14,666,103	0	14,666,103

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

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			
合 計			

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

以下の積立金は「社会福祉法人が経営する社会福祉施設における運営費の運用及び指導について」（平成16年3月12日雇児福発第0312002号、社援基発第0312002号、障障発第0312002号、老計発第0312002号）に規定される施設整備費等積立金に該当する。

- ・土地購入積立金 ・建設準備積立金
- ・修繕積立金 ・備品等購入積立金
- ・減価償却積立金

事業所名 佐賀整肢学園・かんだき日の限寮

事業・拠点 [0001:佐賀整肢学園・かんだき日の限寮]

別紙4

財 産 目 録

令和 7年 3月31日 現在

(単位: 円)

貸借対照表科目	場所・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						0
普通預金	佐賀共栄銀行神埼支店他		運転資金として			38,633,466
当座預金						0
給与口						0
大口定期預金						0
貸付信託						0
金銭信託						0
普通定期預金						0
小口現金	金庫内保管		運転資金として			100,000
	小計					38,733,466
有価証券						0
事業未収金			3月分事務費他			14,666,103
未収金						0
未収補助金						0
未収収益						0
受取手形						0
貯蔵品						0
医薬品						0
診療・療養費等材料						0
給食用材料						0
商品・製品						0
什物品						0
原材料						0
立替金			年末調整(所得税)立替分			10,923
前払金			4月分居宅生活訓練家賃等			92,300
前払費用			R7年度火災保険料			970,920
1年以内回収予定長期貸付金						0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金						0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金						0
短期貸付金						0
事業区分間貸付金						0
拠点区分間貸付金						0
仮払金						0
その他の流動資産						0
徴収不能引当金						0
流動資産合計						54,473,712
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	神埼町鶴字紙園松2950番2他8筆		社会福祉事業に使用している			172,020,173
建物	神埼市神埼町鶴2950番2		社会福祉事業に使用している	671,493,516	217,436,785	454,056,731
定期預金						0
投資有価証券						0
基本財産合計						626,076,904
(2) その他の固定資産						
土地						0
建物						0
構築物	カーポート		社会福祉事業に使用している	1,837,500	1,837,499	1
車輦運搬具	ホンダ ステップワゴン他8台		利用者送迎用等	17,277,628	13,611,527	3,666,101
器具及び備品	部長用机移替他		社会福祉事業に使用している	16,443,694	14,195,988	2,247,706
建設仮勘定						0
有形リース資産						0
権利						0
預託金	ステップワゴンリサイクル券他8件		社会福祉事業に使用している			111,400
ソフトウェア						0
無形リース資産						0
投資有価証券						0
長期貸付金						0
事業区分間長期貸付金						0
拠点区分間長期貸付金						0
措置施設繰越特定資産						0
役員退職慰労引当資産						0
退職給付引当資産						0
長期預り金積立資産						0
運営資金積立資産						0
土地購入積立資産						0
建設準備積立資産	佐賀信用金庫定期預金		将来における建築準備のために積み立てている定期預金			100,000,000
人件費積立資産	佐賀信用金庫定期預金		将来における人件費のために積み立てている定期預金			20,000,000
修繕積立資産	佐賀共栄銀行定期預金他		将来における修繕のために積み立てている定期預金			212,500,000
備品等購入積立資産	佐賀信用金庫定期預金他		将来における備品等購のために積み立てている定期預金			71,000,000
減価償却積立資産						0
リスク対策積立資産						0
移行時特別積立資産						0
御下賜金記念基金積立資産						0
その他の積立資産						0
差入保証金						0
長期前払費用			R8.4月～R9.9月火災保険料			1,456,380
その他の固定資産						0
その他の固定資産合計						410,981,588
固定資産合計						1,037,058,492
資産合計						1,091,532,204
II 負債の部						
1 流動負債						
短期運営資金借入金						0
事業未払金	3月分電気代他					9,689,292
その他の未払金						0
支払手形						0
役員等短期借入金						0
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構					2,760,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金						0
1年以内返済予定リース債務						0
1年以内返済予定役員等長期借入金						0
1年以内返済予定事業区分間長期借入金						0
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金						0
1年以内支払予定長期未払金						0
未払費用						0
預り金						0
職員預り金	3月分源泉所得税他					469,314
前受金						0
前受収益						0
事業区分間借入金						0
拠点区分間借入金						0
仮受金	2月分利用者障害加算					29,740
賞与引当金	R7年度6月支払予定賞与引当金					6,952,928
その他の流動負債						0
流動負債合計						19,901,274
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構					17,250,000
長期運営資金借入金						0
リース債務						0
役員等長期借入金						0
事業区分間長期借入金						0
拠点区分間長期借入金						0
役員退職慰労引当金						0
退職給付引当金						0
長期未払金						0
長期預り金						0
その他の固定負債						0
固定負債合計						17,250,000
負債合計						37,151,274
差引純資産						1,054,380,930

