

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				
	障害福祉サービス等事業収入	325,167,000	342,273,740	△17,106,740	
	経常経費寄附金収入	50,000		50,000	
	受取利息配当金収入	2,960,000	3,258,212	△298,212	
	その他の収入	2,270,000	1,829,204	440,796	
	流動資産評価益等による資金増加額		11,146,874	△11,146,874	
	事業活動収入計(1)	330,447,000	358,508,030	△28,061,030	
	支出				
	人件費支出	224,192,500	210,957,411	13,235,089	
	事業費支出	48,516,130	40,806,142	7,709,988	
施設整備等による収支	事務費支出	36,154,000	31,340,306	4,813,694	
	その他の支出	670,000	347,468	322,532	
	事業活動支出計(2)	309,532,630	283,451,327	26,081,303	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,914,370	75,056,703	△54,142,333	
	収入				
その他の活動による収支	固定資産売却収入		790	△790	
	施設整備等収入計(4)		790	△790	
	支出				
	固定資産取得支出	4,900,000	1,786,370	3,113,630	
	施設整備等支出計(5)	4,900,000	1,786,370	3,113,630	
その他の活動による収支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,900,000	△1,785,580	△3,114,420	
	収入				
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	支出				
	投資有価証券取得支出	90,000,000	102,084,073	△12,084,073	
その他の活動による収支	その他の活動による支出		1,735,491	△1,735,491	
	その他の活動支出計(8)	90,000,000	103,819,564	△13,819,564	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△90,000,000	△103,819,564	13,819,564	
	予備費支出(10)	800,000	—	800,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△74,785,630	△30,548,441	△44,237,189	
前期末支払資金残高(12)		168,907,750	209,186,905	△40,279,155	
当期末支払資金残高(11)+(12)		94,122,120	178,638,464	△84,516,344	

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			
	障害福祉サービス等事業収益	342,273,740	330,524,444	11,749,296
	サービス活動収益計(1)	342,273,740	330,524,444	11,749,296
	費用			
	人件費	210,724,294	219,797,345	△9,073,051
	事業費	41,432,110	42,237,538	△805,428
	事務費	31,340,306	29,615,260	1,725,046
サービス活動外増減の部	減価償却費	23,324,900	24,762,100	△1,437,200
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,724,996	△4,724,996	0
	サービス活動費用計(2)	302,096,614	311,687,247	△9,590,633
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	40,177,126	18,837,197	21,339,929
	収益			
	受取利息配当金収益	3,258,212	3,831	3,254,381
	その他のサービス活動外収益	12,976,078	2,158,068	10,818,010
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計(4)	16,234,290	2,161,899	14,072,391
	費用			
	その他のサービス活動外費用	347,468	543,554	△196,086
	サービス活動外費用計(5)	347,468	543,554	△196,086
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	15,886,822	1,618,345	14,268,477
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	56,063,948	20,455,542	35,608,406
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	1	1
	特別費用計(9)	2	1	1
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△1	△1
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	56,063,946	20,455,541	35,608,405
	前期繰越活動増減差額(12)	358,807,096	338,351,555	20,455,541
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	414,871,042	358,807,096	56,063,946
	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)	414,871,042	358,807,096	56,063,946

法人単位貸借対照表

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				流動負債			
現金預金	202,679,235	229,850,954	△27,171,719	事業未払金	33,958,658	30,465,947	3,492,711
事業未収金	146,143,593	177,783,533	△31,639,940	職員預り金	21,986,137	19,917,559	2,068,578
未収補助金	55,272,832	51,441,453	3,831,379	賞与引当金	1,777,772	120,522	1,657,250
立替金	529,754	0	529,754		10,194,749	10,427,866	△233,117
前払費用	13,090	0	13,090				
1年以内振替予定長期前払費用	443,104	0	443,104				
	276,862	625,968	△349,106				
固定資産	461,307,004	379,303,624	82,003,380	固定負債			
基本財産	185,554,539	197,780,179	△12,225,640				
土地	49,997,400	49,997,400	0	負債の部合計	33,958,658	30,465,947	3,492,711
建物	135,557,139	147,782,779	△12,225,640	純資産の部			
その他の固定資産	275,752,465	181,523,445	94,229,020	基本金	97,117,000	97,117,000	0
建物	56,914,828	61,277,524	△4,362,696	第1号基本金	97,117,000	97,117,000	0
構築物	23,576,708	26,599,568	△3,022,860	国庫補助金等特別積立金	38,039,539	42,764,535	△4,724,996
機械及び装置	1	33,252	△33,251	その他の積立金	80,000,000	80,000,000	0
車両運搬具	1,451,298	753,823	697,475	設備等整備積立金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	8,791,905	11,224,785	△2,432,880	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
権利	234,952	234,952	0	次期繰越活動増減差額	414,871,042	358,807,096	56,063,946
ソフトウェア	381,517	546,517	△165,000	(うち当期活動増減差額)	56,063,946	20,455,541	35,608,405
投資有価証券	102,084,073		102,084,073				
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
設備等整備積立資産	60,000,000	60,000,000	0				
長期前払費用	2,266,143	807,514	1,458,629				
その他の固定資産	51,040	45,510	5,530				
資産の部合計	663,986,239	609,154,578	54,831,661	純資産の部合計	630,027,581	578,688,631	51,338,950
				負債及び純資産の部合計	663,986,239	609,154,578	54,831,661

(単位:円)

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

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法による。ただし平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産は旧定額法とする。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金 一支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上している。

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

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済に加入している。

5. 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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人の事業区分は社会福祉事業のみの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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人の拠点区分は北星園拠点1つのみのため作成していない。

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人では公益事業を実施してい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表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

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

- ア 北星園拠点(社会福祉事業)
 - 法人本部
 - 北星園施設入所支援
 - 北星園生活介護
 - 北星園短期入所
 - 地域活動支援センター東光
 - 北星園日中一時支援
 - 相談支援センターほくせい
 - 北星園共同生活援助

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。

(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	49,997,400	0	0	49,997,400
建物	147,782,779	0	12,225,640	135,557,139
合計	197,780,179	0	12,225,640	185,554,539

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

該当なし

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

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	373,797,140	238,240,001	135,557,139
小計	373,797,140	238,240,001	135,557,139
その他の固定資産			
建物	84,916,580	28,001,752	56,914,828
構築物	50,039,805	26,463,097	23,576,708
機械及び装置	819,000	818,999	1
車輦運搬具	17,848,254	16,396,956	1,451,298
器具及び備品	94,749,977	85,958,072	8,791,905
小計	248,373,616	157,638,876	90,734,740
合計	622,170,756	395,878,877	226,291,879

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	55,272,832	0	55,272,832
未収補助金	529,754	0	529,754
合計	55,802,586	0	55,802,586

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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
トレジャリーノート	44,884,818	43,687,593	△ 1,197,225
トヨタ自動車	57,199,255	53,764,365	△ 3,434,890
合計	102,084,073	97,451,958	△ 4,632,115

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

16. 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

北星園拠点区分 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
収入	障害福祉サービス等事業収入	325,167,000	342,273,740	△17,106,740	
	自立支援給付費収入	285,570,000	300,722,983	△15,152,983	
	介護給付費収入	249,600,000	265,542,423	△15,942,423	
	訓練等給付費収入	31,000,000	29,375,550	1,624,450	
	計画相談支援給付費収入	4,970,000	5,805,010	△835,010	
	利用者負担金収入	20,500,000	22,214,276	△1,714,276	
	補足給付費収入	5,700,000	4,659,081	1,040,919	
	特定障害者特別給付費収入	5,700,000	4,659,081	1,040,919	
	特定費用収入	6,800,000	7,790,819	△990,819	
	その他の事業収入	6,597,000	6,886,581	△289,581	
	補助金事業収入(公費)	619,000	1,003,026	△384,026	
	受託事業収入(公費)	5,768,000	5,740,575	27,425	
	受託事業収入(一般)	210,000	142,980	67,020	
	経常経費寄附金収入	50,000		50,000	
	受取利息配当金収入	2,960,000	3,258,212	△298,212	
	その他の収入	2,270,000	1,829,204	440,796	
	利用者等外給食費収入	1,000,000	577,860	422,140	
	雑収入	1,270,000	1,251,344	18,656	
	雑収入	1,270,000	1,251,344	18,656	
	流動資産評価益等による資金増加額		11,146,874	△11,146,874	
	為替差益		11,146,874	△11,146,874	
	事業活動収入計(1)	330,447,000	358,508,030	△28,061,030	
事業活動による収支	人件費支出	224,192,500	210,957,411	13,235,089	
	役員報酬支出	5,300,000	4,971,000	329,000	
	職員給料支出	152,040,000	145,119,559	6,920,441	
	職員賞与支出	31,050,000	27,111,061	3,938,939	
	非常勤職員給与支出	2,400,000	2,400,000	0	
	退職給付支出	4,672,500	4,672,500	0	
	法定福利費支出	28,730,000	26,683,291	2,046,709	
	事業費支出	48,516,130	40,806,142	7,709,988	
	給食費支出	20,650,000	18,156,730	2,493,270	
	保健衛生費支出	2,100,000	2,038,961	61,039	
	医療費支出	650,000	78,760	571,240	
	教養娯楽費支出	1,760,000	1,701,422	58,578	
	水道光熱費支出	8,100,000	7,480,143	619,857	
	燃料費支出	2,970,000	2,659,212	310,788	
	消耗器具備品費支出	2,440,000	2,264,089	175,911	
	保険料支出	3,026,130	828,055	2,198,075	
	賃借料支出	4,310,000	4,025,275	284,725	
	教育指導費支出	200,000	114,100	85,900	
	車輛費支出	2,180,000	1,391,574	788,426	
	雑支出	130,000	67,821	62,179	
	事務費支出	36,154,000	31,340,306	4,813,694	
	福利厚生費支出	1,220,000	929,695	290,305	
	職員被服費支出	270,000	152,460	117,540	
	旅費交通費支出	70,000	4,620	65,380	
	研修研究費支出	790,000	786,500	3,500	
	事務消耗品費支出	770,000	390,938	379,062	
	印刷製本費支出	370,000	392,722	△22,722	
	修繕費支出	3,000,000	1,938,755	1,061,245	
	通信運搬費支出	1,030,000	920,117	109,883	
	会議費支出	52,000	40,286	11,714	
	広報費支出	42,000		42,000	
	業務委託費支出	26,220,000	24,607,699	1,612,301	
	給食委託費支出	17,860,000	17,820,000	40,000	
	清掃委託費支出	2,420,000	2,157,174	262,826	

北星園拠点区分 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	支出				
	その他の委託費支出	5,940,000	4,630,525	1,309,475	
	手数料支出	90,000	22,198	67,802	
	租税公課支出	160,000	121,450	38,550	
	保守料支出	1,100,000	342,668	757,332	
	諸会費支出	580,000	365,950	214,050	
	雑支出	390,000	324,248	65,752	
	雑支出	390,000	324,248	65,752	
	その他の支出	670,000	347,468	322,532	
	利用者等外給食費支出	600,000	347,468	252,532	
	雑支出	70,000		70,000	
	雑支出	70,000		70,000	
事業活動支出計(2)		309,532,630	283,451,327	26,081,303	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		20,914,370	75,056,703	△54,142,333	
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入		790	△790	
	その他の固定資産売却収入		790	△790	
	施設整備等収入計(4)		790	△790	
	支出				
	固定資産取得支出	4,900,000	1,786,370	3,113,630	
	建物取得支出	1,500,000		1,500,000	
	車輛運搬具取得支出	2,000,000	1,013,680	986,320	
	器具及び備品取得支出	1,300,000	766,370	533,630	
	ソフトウェア取得支出	100,000		100,000	
	その他の固定資産取得支出		6,320	△6,320	
施設整備等支出計(5)		4,900,000	1,786,370	3,113,630	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,900,000	△1,785,580	△3,114,420	
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	0	
	支出				
	投資有価証券取得支出	90,000,000	102,084,073	△12,084,073	
	その他の活動による支出		1,735,491	△1,735,491	
	長期前払費用支出		1,735,491	△1,735,491	
その他の活動支出計(8)		90,000,000	103,819,564	△13,819,564	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△90,000,000	△103,819,564	13,819,564	
予備費支出(10)		800,000	—	800,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△74,785,630	△30,548,441	△44,237,189	
前期末支払資金残高(12)		168,907,750	209,186,905	△40,279,155	
当期末支払資金残高(11)+(12)		94,122,120	178,638,464	△84,516,344	

北星園拠点区分 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	障害福祉サービス等事業収益	342,273,740	330,524,444	11,749,296
	自立支援給付費収益	300,722,983	286,240,440	14,482,543
	介護給付費収益	265,542,423	258,198,760	7,343,663
	訓練等給付費収益	29,375,550	25,665,130	3,710,420
	計画相談支援給付費収益	5,805,010	2,376,550	3,428,460
	利用者負担金収益	22,214,276	22,072,223	142,053
	補足給付費収益	4,659,081	4,508,726	150,355
	特定障害者特別給付費収益	4,659,081	4,508,726	150,355
	特定費用収益	7,790,819	7,967,640	△176,821
	その他の事業収益	6,886,581	9,735,415	△2,848,834
	補助金事業収益(公費)	1,003,026	3,879,325	△2,876,299
	受託事業収益(公費)	5,740,575	5,718,000	22,575
	受託事業収益(一般)	142,980	138,090	4,890
	サービス活動収益計(1)	342,273,740	330,524,444	11,749,296
サービス活動増減の部	人件費	210,724,294	219,797,345	△9,073,051
	役員報酬	4,971,000	5,038,000	△67,000
	職員給料	145,119,559	140,904,360	4,215,199
	職員賞与	16,683,195	19,967,633	△3,284,438
	賞与引当金繰入	10,194,749	10,427,866	△233,117
	非常勤職員給与	2,400,000	9,681,851	△7,281,851
	退職給付費用	4,672,500	4,672,500	0
	法定福利費	26,683,291	29,105,135	△2,421,844
	事業費	41,432,110	42,237,538	△805,428
	給食費	18,156,730	17,727,571	429,159
	保健衛生費	2,038,961	2,240,695	△201,734
	医療費	78,760	311,100	△232,340
	教養娯楽費	1,701,422	1,674,799	26,623
	水道光熱費	7,480,143	8,690,589	△1,210,446
	燃料費	2,659,212	2,317,741	341,471
	消耗器具備品費	2,264,089	2,387,845	△123,756
	保険料	1,454,023	1,538,958	△84,935
	賃借料	4,025,275	4,082,543	△57,268
	教育指導費	114,100	66,327	47,773
	車輛費	1,391,574	1,099,126	292,448
	雑費	67,821	100,244	△32,423
	事務費	31,340,306	29,615,260	1,725,046
	福利厚生費	929,695	1,116,217	△186,522
	職員被服費	152,460	343,915	△191,455
	旅費交通費	4,620		4,620
	研修研究費	786,500	469,725	316,775
	事務消耗品費	390,938	670,942	△280,004
	印刷製本費	392,722	447,734	△55,012
	修繕費	1,938,755	1,239,020	699,735
	通信運搬費	920,117	972,779	△52,662
	会議費	40,286	4,260	36,026
	業務委託費	24,607,699	23,547,540	1,060,159
	給食委託費	17,820,000	17,820,000	0
	清掃委託費	2,157,174	1,685,800	471,374
	その他の委託費	4,630,525	4,041,740	588,785
	手数料	22,198	24,579	△2,381
	租税公課	121,450	105,500	15,950
	保守料	342,668	257,493	85,175
	諸会費	365,950	370,690	△4,740
	雑費	324,248	44,866	279,382
	雑費	324,248	44,866	279,382
	減価償却費	23,324,900	24,762,100	△1,437,200

北星園拠点区分 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)
費用	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,724,996	△4,724,996	0
	サービス活動費用計(2)	302,096,614	311,687,247	△9,590,633
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	40,177,126	18,837,197	21,339,929
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	3,258,212	3,831	3,254,381
	その他のサービス活動外収益	12,976,078	2,158,068	10,818,010
	利用者等外給食収益	577,860	902,580	△324,720
	為替差益	11,146,874		11,146,874
	雑収益	1,251,344	1,255,488	△4,144
	雑収益	1,251,344	1,255,488	△4,144
	サービス活動外収益計(4)	16,234,290	2,161,899	14,072,391
	費用			
	その他のサービス活動外費用	347,468	543,554	△196,086
	利用者等外給食費	347,468	543,554	△196,086
	サービス活動外費用計(5)	347,468	543,554	△196,086
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	15,886,822	1,618,345	14,268,477
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	56,063,948	20,455,542	35,608,406
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	2	1	1
	車両運搬具売却損・処分損	1		1
	器具及び備品売却損・処分損	1	1	0
	特別費用計(9)	2	1	1
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	△1	△1
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	56,063,946	20,455,541	35,608,405
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	358,807,096	338,351,555	20,455,541
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	414,871,042	358,807,096	56,063,946
	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)	414,871,042	358,807,096	56,063,946

北星園拠点区分 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				流動負債			
現金預金	202,679,235	229,850,954	△27,171,719	事業未払金	33,958,658	30,465,947	3,492,711
事業未収金	146,143,593	177,783,533	△31,639,940	職員預り金	21,986,137	19,917,559	2,068,578
未収補助金	55,272,832	51,441,453	3,831,379	賞与引当金	1,777,772	120,522	1,657,250
立替金	529,754	0	529,754		10,194,749	10,427,866	△233,117
前払費用	13,090	0	13,090				
1年以内振替予定長期前払費用	443,104	0	443,104				
	276,862	625,968	△349,106				
固定資産				固定負債			
基本財産	461,307,004	379,303,624	82,003,380				
土地	185,554,539	197,780,179	△12,225,640	負債の部合計	33,958,658	30,465,947	3,492,711
建物	49,997,400	49,997,400	0	純資産の部			
	135,557,139	147,782,779	△12,225,640	基本金			
その他の固定資産	275,752,465	181,523,445	94,229,020	第1号基本金	97,117,000	97,117,000	0
建物	56,914,828	61,277,524	△4,362,696	国庫補助金等特別積立金	97,117,000	97,117,000	0
構築物	23,576,708	26,599,568	△3,022,860	その他の積立金	38,039,539	42,764,535	△4,724,996
機械及び装置	1	33,252	△33,251	設備等整備積立金	80,000,000	80,000,000	0
車両運搬具	1,451,298	753,823	697,475	人件費積立金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	8,791,905	11,224,785	△2,432,880	次期繰越活動増減差額	20,000,000	20,000,000	0
権利	234,952	234,952	0	(うち当期活動増減差額)	414,871,042	358,807,096	56,063,946
ソフトウェア	381,517	546,517	△165,000		56,063,946	20,455,541	35,608,405
投資有価証券	102,084,073		102,084,073				
人件費積立資産	20,000,000	20,000,000	0				
設備等整備積立資産	60,000,000	60,000,000	0				
長期前払費用	2,266,143	807,514	1,458,629				
その他の固定資産	51,040	45,510	5,530				
資産の部合計	663,986,239	609,154,578	54,831,661	純資産の部合計	630,027,581	578,688,631	51,338,950
				負債及び純資産の部合計	663,986,239	609,154,578	54,831,661

計算書類に対する注記（北星園拠点区分用）

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品－定額法による。ただし平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産は旧定額法とする。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金－支給対象期間が当期に帰属する支給見込み額を計上している。

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。

(1) 北星園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））

ア 法人本部

イ 北星園施設入所支援

ウ 北星園生活介護

エ 北星園短期入所

オ 地域活動支援センター東光

カ 北星園日中一時支援

キ 相談支援センターほくせい

ク 北星園共同生活援助

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））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	49,997,400	0	0	49,997,400
建物	147,782,779	0	12,225,640	135,557,139
合計	197,780,179	0	12,225,640	185,554,539

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	373,797,140	238,240,001	135,557,139
小計	373,797,140	238,240,001	135,557,139
その他の固定資産			
建物	84,916,580	28,001,752	56,914,828
構築物	50,039,805	26,463,097	23,576,708
機械及び装置	819,000	818,999	1
車輛運搬具	17,848,254	16,396,956	1,451,298
器具及び備品	94,749,977	85,958,072	8,791,905
小計	248,373,616	157,638,876	90,734,740
合計	622,170,756	395,878,877	226,291,879

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	55,272,832	0	55,272,832
未収補助金	529,754	0	529,754
合計	55,802,586	0	55,802,586

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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
トレジャリーノート	44,884,818	43,687,593	△ 1,197,225
トヨタ自動車	57,199,255	53,764,365	△ 3,434,890
合計	102,084,073	97,451,958	△ 4,632,115

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

監査報告書

令和 6 年 5 月 13 日

社会福祉法人 参同会

理事長 今村 圭介 殿

監事 志柿 隆久



監事 河野 通子



私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上