

令和 7 年度 決算報告書

【拠点区分別】

自 令和 7 年 4 月 1 日

至 令和 8 年 3 月 3 1 日

目 次

1	法人会計拠点区分	
1	資金収支計算書	2
2	事業活動計算書	5
3	貸借対照表	8
4	財務諸表に対する注記	9
5	引当金明細書	12
6	積立金・積立資産明細書	13
2	訪問介護事業拠点区分	
1	資金収支計算書	15
2	事業活動計算書	17
3	貸借対照表	19
4	財務諸表に対する注記	20
5	引当金明細書	23
3	養護老人ホーム拠点区分	
1	資金収支計算書	25
2	事業活動計算書	27
3	貸借対照表	29
4	財務諸表に対する注記	30
5	引当金明細書	33
6	積立金・積立資産明細書	34
4	相談事業拠点区分	
1	資金収支計算書	36
2	事業活動計算書	38
3	貸借対照表	40
4	財務諸表に対する注記	41
5	積立金・積立資産明細書	44
5	介護保険事業拠点区分	
1	資金収支計算書	46
2	事業活動計算書	48
3	貸借対照表	50
4	財務諸表に対する注記	51
5	引当金明細書	54
6	災害対応型自動販売機設置事業拠点区分	
1	資金収支計算書	56
2	事業活動計算書	57
3	貸借対照表	58
4	財務諸表に対する注記	59

法人会計拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

法人会計拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	0288 会費収入	4,390,000	4,133,000	257,000
	8001 正会員収入	2,390,000	2,215,000	175,000
	8002 賛助会員収入	2,000,000	1,918,000	82,000
	0290 寄附金収入	2,700,000	3,906,874	-1,206,874
	8021 寄附金収入	2,700,000	3,906,874	-1,206,874
	0291 経常経費補助金収入	252,935,000	242,703,364	10,231,636
	0293 市区町村補助金収入	248,676,000	238,444,864	10,231,136
	8032 市補助金収入	248,676,000	238,444,864	10,231,136
	0294 その他の補助金収入	4,259,000	4,258,500	500
	8033 その他の補助金収入	4,259,000	4,258,500	500
	0329 共同募金配分金収入	4,771,000	4,768,000	3,000
	0295 共同募金配分金収入	4,771,000	4,768,000	3,000
	8034 一般募金配分金収入	4,771,000	4,768,000	3,000
	0296 受託金収入	233,570,000	231,207,884	2,362,116
	0298 市区町村受託金収入	78,424,000	79,011,884	-587,884
	8042 市受託金収入	78,424,000	79,011,884	-587,884
	0301 都道府県社協受託金収入	155,146,000	152,196,000	2,950,000
	8046 県社協受託金収入	155,146,000	152,196,000	2,950,000
	0325 助成金収入	749,000	618,800	130,200
	8054 助成金収入	749,000	618,800	130,200
	0305 事業収入	9,913,000	13,484,611	-3,571,611
	8068 後見等収入	5,400,000	9,413,861	-4,013,861
	8061 参加費収入	106,000	107,800	-1,800
	8062 利用料収入	1,647,000	1,624,250	22,750
	8063 民生委員互助事業給付収益	2,760,000	2,338,700	421,300
	0306 負担金収入	2,792,000	2,464,300	327,700
	8071 民生委員互助共助事業会費収入	2,792,000	2,464,300	327,700
	0200 受取利息配当金収入	8,095,000	8,684,903	-589,903
	8541 受取利息配当金収入	398,000	978,197	-580,197
	8542 いきいき市民福祉基金配当金収入	7,697,000	7,706,706	-9,706
	0201 その他の収入	7,828,000	35,217,691	-27,389,691
	0320 雑収入	7,828,000	35,217,691	-27,389,691
	8615 雑収入	7,828,000	35,217,691	-27,389,691
	事業活動収入計(1)	527,743,000	547,189,427	-19,446,427
事業活動による支出	0129 人件費支出	370,799,000	363,763,273	7,035,727
	7111 役員報酬支出	1,161,000	1,160,000	1,000
	7112 職員給料支出	156,374,000	156,017,553	356,447
	7113 職員賞与支出	53,884,000	53,357,043	526,957
	7114 非常勤職員給与支出	90,056,000	89,750,627	305,373
	7116 退職給付支出	21,522,000	16,566,930	4,955,070
	7117 法定福利費支出	47,802,000	46,911,120	890,880
	0130 事業費支出	64,263,000	53,981,212	10,281,788
	7214 諸謝金支出	4,561,000	3,926,723	634,277
	7216 旅費交通費支出	1,320,000	960,202	359,798
	7217 印刷製本費支出	2,057,000	1,596,233	460,767
	7221 通信運搬費支出	5,505,000	5,080,265	424,735
	7223 水道光熱費支出	2,060,000	1,848,424	211,576
	7224 燃料費支出	1,553,000	1,458,343	94,657
	7225 消耗器具備品費支出	11,174,000	8,166,351	3,007,649
	7226 保険料支出	1,751,000	1,670,510	80,490
	7227 賃借料支出	16,802,000	16,019,174	782,826
	7228 会議費支出	507,000	365,216	141,784
事業活動による支出	7232 車両費支出	357,000	298,379	58,621
	7234 業務委託費支出	2,873,000	2,650,846	222,154

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

(単位：円)

-3-

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

法人会計拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
動 に よ る 収 支	0149 長期運営資金借入金元金償還支出	5,000,000	2,000,000	3,000,000
	7614 福祉金庫借入金償還金支出	5,000,000	2,000,000	3,000,000
	0150 長期貸付金支出	5,000,000	352,300	4,647,700
	7621 長期貸付金支出	5,000,000	352,300	4,647,700
	0151 投資有価証券取得支出	125,069,000	125,069,000	
	7631 投資有価証券取得支出	125,069,000	125,069,000	
	0152 積立資産支出	18,817,300	43,467,056	-24,649,756
	7517 いきいき市民福祉基金積立資産取得支出	4,560,300	5,264,042	-703,742
	7534 災害準備積立資産取得支出取得支出	6,000		6,000
	7641 退職給付引当資産支出	14,251,000	38,203,014	-23,952,014
	0160 拠点区分間繰入金支出	26,698,000	26,698,000	
	7672 拠点区分間繰入金支出	26,698,000	26,698,000	
	その他の活動支出計(8)	180,584,300	197,586,356	-17,002,056
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-20,075,000	-46,092,676	26,017,676
予備費支出(10)		89,416,000	—	89,416,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-55,726,000	45,571,370	-101,297,370
前期末支払資金残高(12)		55,926,000	289,531,740	-233,605,740
当期末支払資金残高(11)+(12)		200,000	335,103,110	-334,903,110

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

法人会計拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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 イ ビ ス 活 動 増	0259 会費収益	4,133,000	4,185,000	-52,000
	5001 正会員収益	2,215,000	2,295,000	-80,000
	5002 賛助会員収益	1,918,000	1,890,000	28,000
	0261 寄附金収益	3,906,874	13,163,105	-9,256,231
	5021 寄附金収益	3,906,874	13,163,105	-9,256,231
	0262 経常経費補助金収益	242,703,364	223,653,639	19,049,725
	0264 市区町村補助金収益	238,444,864	222,688,639	15,756,225
	5032 市補助金収益	238,444,864	222,688,639	15,756,225
	0322 県社協補助金収益		300,000	-300,000
	5037 県社協補助金収益		300,000	-300,000
	0265 その他の補助金収益	4,258,500	665,000	3,593,500
	5033 その他の補助金収益	4,258,500	665,000	3,593,500
	0328 共同募金配分金収益	4,768,000	6,237,000	-1,469,000
	0266 共同募金配分金収益	4,768,000	6,237,000	-1,469,000
	5034 一般募金配分金収益	4,768,000	6,237,000	-1,469,000
	0267 受託金収益	231,207,884	237,069,298	-5,861,414
	0269 市区町村受託金収益	79,011,884	72,795,298	6,216,586
	5042 市受託金収益	79,011,884	72,795,298	6,216,586
	0272 都道府県社協受託金収益	152,196,000	164,274,000	-12,078,000
	5046 県社協受託金収益	152,196,000	164,274,000	-12,078,000
	0324 助成金収益	618,800	949,500	-330,700
	5053 助成金収益	618,800	949,500	-330,700
	0276 事業収益	13,484,611	9,608,839	3,875,772
	5061 参加費収益	107,800	1,886,100	-1,778,300
	5062 利用料収益	1,624,250	1,415,600	208,650
	5063 民生委員互助事業給付収益	2,338,700	826,000	1,512,700
	5068 後見等収入	9,413,861	5,481,139	3,932,722
	0277 負担金収益	2,464,300	2,487,100	-22,800
	5071 民生委員互助共励事業会費収益	2,464,300	2,487,100	-22,800
	サービス活動収益計(1)	503,286,833	497,353,481	5,933,352
ス 活 動 費 増	0015 人件費	393,192,157	326,324,803	66,867,354
	4111 役員報酬	1,160,000	286,000	874,000
	4112 職員給料	156,017,553	153,194,438	2,823,115
	4113 職員賞与	35,502,043	34,438,080	1,063,963
	4114 賞与引当金繰入	21,056,000	17,855,000	3,201,000
	4115 非常勤職員給与	89,750,627	65,172,745	24,577,882
	4117 退職給付費用	42,794,814	12,878,280	29,916,534
	4118 法定福利費	46,911,120	42,500,260	4,410,860
	0016 事業費	53,981,212	55,104,215	-1,123,003
	4214 諸謝金	3,926,723	3,850,108	76,615
	4216 旅費交通費	960,202	1,057,806	-97,604
	4217 印刷製本費	1,596,233	1,399,417	196,816
	4221 通信運搬費	5,080,265	3,933,276	1,146,989
	4223 水道光熱費	1,848,424	1,889,869	-41,445
	4224 燃料費	1,458,343	1,144,153	314,190
	4225 消耗器具備品費	8,166,351	7,714,345	452,006
	4226 保険料	1,670,510	1,672,172	-1,662
	4227 賃借料	16,019,174	12,503,042	3,516,132
	4228 会議費	365,216	1,636,408	-1,271,192
	4232 車輛費	298,379	753,060	-454,681
	4233 業務委託費	2,650,846	3,238,656	-587,810
	4234 雑費	295,300	2,434,975	-2,139,675
	4235 手数料	346,040	260,751	85,289
	4236 租税公課	5,688,600	9,955,104	-4,266,504
	4240 緊急一時援護金	1,033,156	667,999	365,157
	4242 研修費	101,400	69,000	32,400

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

法人会計拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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)
減 の 部	4244 図書費	158,050	98,074	59,976
	4245 民生委員互助事業給付金	2,318,000	826,000	1,492,000
	0017 事務費	12,679,426	15,400,367	-2,720,941
	4311 福利厚生費	458,928	422,628	36,300
	4313 旅費交通費	896,482	369,394	527,088
	4314 研修研究費	589,263	363,807	225,456
	4315 事務消耗品費	686,057	563,333	122,724
	4316 印刷製本費	228,532	254,882	-26,350
	4317 水道光熱費	32,530	33,000	-470
	4318 燃料費		68,326	-68,326
	4319 修繕費		4,950	-4,950
	4321 通信運搬費	374,452	329,952	44,500
	4322 会議費	216,280	53,226	163,054
	4324 業務委託費	5,121,537	2,079,000	3,042,537
	4325 手数料	396,332	349,462	46,870
	4326 保険料	262,550	282,698	-20,148
	4327 賃借料	1,105,606	878,162	227,444
	4329 租税公課	540,707	7,723,300	-7,182,593
	4332 渉外費	50,300	38,000	12,300
	4333 諸会費	1,657,900	1,504,485	153,415
	4335 雑費	61,970	81,762	-19,792
	0282 助成金費用	11,495,660	9,783,350	1,712,310
	4021 助成金費用	11,495,660	9,783,350	1,712,310
	0284 負担金費用	2,964,300	2,487,100	477,200
	4032 負担金費用	2,964,300	2,487,100	477,200
	0027 減価償却費	2,745,876	1,137,687	1,608,189
	4451 減価償却費	2,745,876	1,137,687	1,608,189
	0029 徴収不能額	662,310	451,000	211,310
	4471 徴収不能額	662,310	451,000	211,310
	サービス活動費用計(2)	477,720,941	410,688,522	67,032,419
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	25,565,892	86,664,959	-61,099,067
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	0093 受取利息配当金収益	8,684,903	6,411,639	2,273,264
	5821 受取利息配当金収益	978,197	173,823	804,374
	5822 その他の配当金収益	7,706,706	6,237,816	1,468,890
	0097 投資有価証券売却益		7,859,000	-7,859,000
	5861 投資有価証券売却益		7,859,000	-7,859,000
	0330 積立資産評価益	111,000		111,000
	5837 積立資産評価益	111,000		111,000
	0098 その他のサービス活動外収益	35,217,691	2,286,607	32,931,084
	5874 雑収益	35,217,691	2,286,607	32,931,084
	サービス活動外収益計(4)	44,013,594	16,557,246	27,456,348
	0037 投資有価証券売却損	41,260,700		41,260,700
	4832 投資有価証券売却損	41,260,700		41,260,700
	0334 積立資産評価損	95,404,000		95,404,000
	4837 積立資産評価損	95,404,000		95,404,000
	サービス活動外費用計(5)	136,664,700		136,664,700
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-92,651,106	16,557,246	-109,208,352
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-67,085,214	103,222,205	-170,307,419
特 別 増 減 の 部	0105 事業区分間繰入金収益	478,000	11,204,437	-10,726,437
	5961 事業区分間繰入金収益	478,000	11,204,437	-10,726,437
	特別収益計(8)	478,000	11,204,437	-10,726,437
	0042 固定資産売却損・処分損	52		52
	4933 器具及び備品売却損・処分損	52		52
	0047 拠点区分間繰入金費用	26,698,000	11,000,000	15,698,000
	4962 拠点区分間繰入金費用	26,698,000	11,000,000	15,698,000
特別費用計(9)		26,698,052	11,000,000	15,698,052

法人会計拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日 （至）令和 8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)
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	-26,220,052	204,437	-26,424,489
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	-93,305,266	103,426,642	-196,731,908
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	213,619,451	122,589,070	91,030,381
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	120,314,185	226,015,712	-105,701,527
	基本金取崩額 (14)			
	基金取崩額 (15)			
	その他の積立金取崩額 (16)	272,096,000	196,039,000	76,057,000
	6311 その他積立金取崩額	272,096,000	196,039,000	76,057,000
	その他の積立金積立額 (17)	130,444,042	208,435,261	-77,991,219
	6321 その他積立金積立額	130,444,042	208,435,261	-77,991,219
	次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17)	261,966,143	213,619,451	48,346,692

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

法人会計拠点区分貸借対照表
令和 8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
0001 流 動 資 産	361,955,418	322,407,954	39,547,464	0006 流 動 負 債	47,908,308	50,731,214	-2,822,906
1112 預 貯 金	231,172,730	199,375,711	31,797,019	2112 事 業 未 払 金	25,634,159	31,246,331	-5,612,172
1131 事 業 未 収 金	37,084,504	45,043,604	-7,959,100	2132 預 り 金	57,888	68,368	-10,480
1133 未 収 補 助 金	93,694,864	77,988,639	15,706,225	2133 職 員 預 り 金	1,160,261	1,561,515	-401,254
1161 立 替 金	3,320		3,320	2152 賞 与 引 当 金	21,056,000	17,855,000	3,201,000
0002 固 定 資 産	834,346,049	943,793,801	-109,447,752	0007 固 定 負 債	192,128,534	165,900,650	26,227,884
0003 基 本 財 産	7,400,000	7,400,000		2321 退 職 給 付 金	192,128,534	165,900,650	26,227,884
1215 基 本 財 産 特 定 預 金	7,400,000	7,400,000		負 債 の 部 合 計	240,036,842	216,631,864	23,404,978
0004 そ の 他 の 資 産	826,946,049	936,393,801	-109,447,752	純 資 産 の 部			
1316 器 具 及 び 備 品	11,033,787	3,706,685	7,327,102	0009 基 本 金	73,361,960	73,361,960	
1322 ソ フ ト ウ ェ ア	23,458	117,288	-93,830	3111 基 本 金	73,361,960	73,361,960	
1325 長 期 貸 付 金	2,823,748	4,080,698	-1,256,950	0011 そ の 他 の 積 立 金	620,936,522	762,588,480	-141,651,958
1329 退 職 給 付 引 当 資 産	192,128,534	165,900,650	26,227,884	3224 施 設 整 備 等 積 立 金	13,308,000	20,000,000	-6,692,000
1332 そ の 他 の 積 立 資 産	6,367,470	6,367,470		3227 い き い き 市 民 福 祉 基 金 積 立 金	466,866,826	601,826,784	-134,959,958
1336 い き い き 市 民 福 祉 基 金 積 立 資 産	466,866,826	601,826,784	-134,959,958	3230 寄 付 金 積 立 金	104,861,490	104,861,490	
1339 寄 付 金 積 立 資 産	104,861,490	104,861,490		3233 そ の 他 の 積 立 金	6,367,470	6,367,470	
1344 施 設 整 備 等 積 立 資 産	13,308,000	20,000,000	-6,692,000	3234 権 利 擁 護 事 業 積 立 金	16,131,736	16,131,736	
1345 権 利 擁 護 事 業 積 立 資 産	16,131,736	16,131,736		3236 災 害 準 備 積 立 金	9,230,000	9,230,000	
1347 災 害 準 備 積 立 資 産	9,230,000	9,230,000		3238 成 年 後 見 体 制 整 備 積 立 資 産 積 立 金	4,171,000	4,171,000	
1349 成 年 後 見 体 制 整 備 積 立	4,171,000	4,171,000		0012 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	261,966,143	213,619,451	48,346,692
				3311 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	261,966,143	213,619,451	48,346,692
				3312 (うち当期活動増減差額)	-93,305,266	103,426,642	-196,731,908
				純 資 産 の 部 合 計	956,264,625	1,049,569,891	-93,305,266
資 産 の 部 合 計	1,196,301,467	1,266,201,755	-69,900,288	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,196,301,467	1,266,201,755	-69,900,288

計算書類に対する注記

法人会計拠点区分

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：総平均法に基づく原価法
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの：会計年度末における時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 器具及び備品
定額法によっている。
 - ② ソフトウェア等無形固定資産
残存価額を零とする定額法によっている。
 - ③ リース資産
該当なし
- (3) 引当金の計上基準
 - ① 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ② 徴収不能引当金
該当なし
 - ③ 退職給付引当金
全国社会福祉協議会の実施する全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金
加入対象となる職員について社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している。
- (2) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
加入対象となる職員について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制度に加入している。

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) 法人会計拠点計算書類(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(別紙3(11))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。

・法人会計拠点区分(社会福祉事業)

「法人管理事業サービス区分」
「寄付金事業サービス区分」
「民生委員児童委員互助共励事業サービス区分」
「民生委員児童委員協議会事務局サービス区分」
「退職積立事業サービス区分」
「いきいき市民福祉基金事業サービス区分」
「山根高齢者等福祉基金事業サービス区分」
「障がい児・者福祉活動サービス区分」
「福祉育成・援助活動サービス区分」
「ボランティア活動サービス区分」
「生活福祉資金貸付事務受託事業サービス区分」
「福祉金庫貸付事業サービス区分」
「高額医療貸付事業サービス区分」
「奨学資金貸付事業サービス区分」
「福祉サービス利用援助事業サービス区分」
「成年後見事業サービス区分」
「生活福祉資金貸付事務受託(特例貸付)サービス区分」
「避難行動要支援者支援事業サービス区分」
「ジュニアヘルパー養成事業サービス区分」
「ふれあいサロン事業サービス区分」
「市民後見人養成事業サービス区分」
「校区社協行動計画策定支援事業サービス区分」
「熊本市成年後見支援センター設置運営事業サービス区分」

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
基本財産特定預金	7,400,000	0	0	7,400,000
合 計	7,400,000	0	0	7,400,000

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。

該当なし

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。

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

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
器具及び備品	19,977,286	8,943,499	11,033,787
合 計	19,977,286	8,943,499	11,033,787

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	37,084,504	0	37,084,504
未収補助金	93,694,864	0	93,694,864
合 計	130,779,368	0	130,779,368

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。

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

引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 法人会計拠点区分

別紙3 (⑨)
(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		
賞与引当金	17,855,000	21,056,000 ()	17,855,000	()	21,056,000	
退職給付引当金	165,900,650	38,203,014 ()	11,975,130	()	192,128,534	
計	183,755,650	59,259,014 ()	29,830,130	()	213,184,534	

積立金・積立資産明細書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 法人会計拠点区分

別紙3 (⑫)
(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
施設整備等積立金	20,000,000		6,692,000	13,308,000	
いきいき市民福祉基金積立金	601,826,784	130,444,042	265,404,000	466,866,826	
寄付金積立金	104,861,490			104,861,490	
その他の積立金	6,367,470			6,367,470	
権利擁護事業積立金	16,131,736			16,131,736	
災害準備積立金	9,230,000			9,230,000	
成年後見体制整備積立金	4,171,000			4,171,000	
計	762,588,480	130,444,042	272,096,000	620,936,522	

(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
退職給付引当資産	165,900,650	38,203,014	11,975,130	192,128,534	退職共済引当金に対応した積立額
施設整備等積立資産	20,000,000		6,692,000	13,308,000	
いきいき市民福祉基金積立資産	601,826,784	130,444,042	265,404,000	466,866,826	
寄付金積立資産	104,861,490			104,861,490	
その他の積立資産	6,367,470			6,367,470	
権利擁護事業積立資産	16,131,736			16,131,736	
災害準備積立資産	9,230,000			9,230,000	
成年後見体制整備積立資産	4,171,000			4,171,000	
計	928,489,130	168,647,056	284,071,130	813,065,056	

訪問介護事業拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

訪問介護事業拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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と支出	0305 事業収入	20,000	22,000	-2,000
	8069 自費サービス利用料収入	20,000	22,000	-2,000
	0165 介護保険事業収入	26,364,000	24,301,453	2,062,547
	0167 居宅介護料収入（介護報酬収入）	23,280,000	21,662,919	1,617,081
	8121 介護報酬収入	23,280,000	21,662,919	1,617,081
	0168 居宅介護料収入（利用者負担金収入）	3,060,000	2,614,534	445,466
	8131 介護負担金収入（公費）	240,000	288,406	-48,406
	8132 介護負担金収入（一般）	2,820,000	2,326,128	493,872
	0173 その他の事業収入	24,000	24,000	
	8181 補助金事業収入	24,000	24,000	
	0184 障害福祉サービス等事業収入	960,000	800,900	159,100
	8341 介護給付費収入	960,000	800,900	159,100
	0200 受取利息配当金収入	1,000	25,842	-24,842
	8541 受取利息配当金収入	1,000	25,842	-24,842
	事業活動収入計(1)	27,345,000	25,150,195	2,194,805
	0129 人件費支出	24,325,000	24,036,123	288,877
	7112 職員給料支出	4,312,000	4,305,246	6,754
	7113 職員賞与支出	593,000	508,320	84,680
	7114 非常勤職員給与支出	16,528,000	16,527,682	318
	7116 退職給付支出	455,000	427,500	27,500
	7117 法定福利費支出	2,437,000	2,267,375	169,625
	0130 事業費支出	2,649,000	2,169,953	479,047
	7214 諸謝金支出	10,000		10,000
	7216 旅費交通費支出	10,000		10,000
	7217 印刷製本費支出	24,000		24,000
	7221 通信運搬費支出	215,000	214,307	693
	7223 水道光熱費支出	136,000	74,599	61,401
	7224 燃料費支出	274,000	253,118	20,882
	7225 消耗器具備品費支出	358,000	172,183	185,817
	7226 保険料支出	207,000	205,380	1,620
	7227 賃借料支出	933,000	888,988	44,012
	7232 車両費支出	157,000	156,355	645
	7234 業務委託費支出	114,000	64,790	49,210
	7002 手数料支出	148,000	108,273	39,727
	7003 租税公課支出	12,000	12,000	
	7009 研修費支出	38,000	7,420	30,580
	7020 図書費支出	13,000	12,540	460
	0131 事務費支出	119,000	80,426	38,574
	7311 福利厚生費支出	99,000	65,426	33,574
	7333 諸会費支出	20,000	15,000	5,000
	事業活動支出計(2)	27,093,000	26,286,502	806,498
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	252,000	-1,136,307	1,388,307
施設整備等による収入と支出	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	施設整備等支出計(5)			

訪問介護事業拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)
支	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)			
その他の活動による収支	収入			
	その他の活動収入計 (7)			
	支出			
	その他の活動支出計 (8)			
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)			
予備費支出 (10)		252, 000	—	252, 000
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			-1, 136, 307	1, 136, 307
前期末支払資金残高 (12)			17, 009, 144	-17, 009, 144
当期末支払資金残高 (11) + (12)			15, 872, 837	-15, 872, 837

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

訪問介護事業拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	0276 事業収益	22,000	18,742	3,258
	5069 自費サービス利用料収入	22,000	18,742	3,258
	0056 介護保険事業収益	24,301,453	25,499,863	-1,198,410
	0058 居宅介護料収益（介護報酬収益）	21,662,919	22,552,763	-889,844
	5121 介護報酬収益	21,662,919	22,552,763	-889,844
	0059 居宅介護料収益（利用者負担金収益）	2,614,534	2,947,100	-332,566
	5131 介護負担金収益（公費）	288,406	266,897	21,509
	5132 介護負担金収益（一般）	2,326,128	2,680,203	-354,075
	0064 その他の事業収益	24,000		24,000
	5181 補助金事業収益	24,000		24,000
	0075 障害福祉サービス等事業収益	800,900	949,380	-148,480
	0076 自立支援給付費収益	800,900	949,380	-148,480
	5341 介護給付費収益	800,900	949,380	-148,480
	サービス活動収益計(1)	25,124,353	26,467,985	-1,343,632
	0015 人件費	23,768,123	26,830,211	-3,062,088
	4112 職員給料	4,305,246	7,560,976	-3,255,730
	4113 職員賞与	78,320	1,005,386	-927,066
	4114 賞与引当金繰入	162,000	430,000	-268,000
	4115 非常勤職員給与	16,527,682	13,632,459	2,895,223
	4117 退職給付費用	427,500	546,000	-118,500
	4118 法定福利費	2,267,375	3,655,390	-1,388,015
	0016 事業費	2,169,953	2,271,555	-101,602
	4217 印刷製本費		198,000	-198,000
	4221 通信運搬費	214,307	132,986	81,321
	4223 水道光熱費	74,599	90,000	-15,401
	4224 燃料費	253,118	300,865	-47,747
	4225 消耗器具備品費	172,183	56,353	115,830
	4226 保険料	205,380	271,080	-65,700
	4227 賃借料	888,988	940,930	-51,942
	4232 車両費	156,355	68,849	87,506
	4233 業務委託費	64,790	70,000	-5,210
	4235 手数料	108,273	125,673	-17,400
	4236 租税公課	12,000	1,000	11,000
	4242 研修費	7,420	3,279	4,141
	4244 図書費	12,540	12,540	
	0017 事務費	80,426	90,636	-10,210
	4311 福利厚生費	65,426	70,636	-5,210
	4333 諸会費	15,000	20,000	-5,000
	0027 減価償却費	14,995	14,995	
	4451 減価償却費	14,995	14,995	
	サービス活動費用計(2)	26,033,497	29,207,397	-3,173,900
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-909,144	-2,739,412	1,830,268
サービス活動外増減	0093 受取利息配当金収益	25,842	5,319	20,523
	5821 受取利息配当金収益	25,842	5,319	20,523
	サービス活動外収益計(4)	25,842	5,319	20,523
	費 用			

訪問介護事業拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	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)	25,842	5,319	20,523
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-883,302	-2,734,093	1,850,791
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	特別費用計(9)			
	特別増減差額(10)=(8)-(9)			
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-883,302	-2,734,093	1,850,791
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	16,682,161	19,416,254	-2,734,093
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	15,798,859	16,682,161	-883,302
	基本金取崩額(14)			
	基金取崩額(15)			
	その他の積立金取崩額(16)			
	その他の積立金積立額(17)			
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	15,798,859	16,682,161	-883,302

訪問介護事業拠点区分貸借対照表

令和 8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
0001 流 動 資 産	16,706,738	17,838,865	-1,132,127	0006 流 動 負 債	995,901	1,259,721	-263,820
1112 預 貯 金	12,788,081	13,537,064	-748,983	2112 事 業 未 払 金	833,901	829,721	4,180
1131 事 業 未 収 金	3,918,657	4,301,801	-383,144	2152 賞 与 引 当 金	162,000	430,000	-268,000
0002 固 定 資 産	88,022	103,017	-14,995	負 債 の 部 合 計	995,901	1,259,721	-263,820
0004 そ の 他 の 固 定 資 産	88,022	103,017	-14,995	純 資 産 の 部			
1312 建 物	88,022	103,017	-14,995	0012 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	15,798,859	16,682,161	-883,302
				3311 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	15,798,859	16,682,161	-883,302
				3312 (うち当期活動 増 減 差 額)	-883,302	-2,734,093	1,850,791
				純 資 産 の 部 合 計	15,798,859	16,682,161	-883,302
資 産 の 部 合 計	16,794,760	17,941,882	-1,147,122	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	16,794,760	17,941,882	-1,147,122

計算書類に対する注記

訪問介護事業拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物・建物付属設備

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

② ソフトウェア等無形固定資産

残存価額を零とする定額法によっている。

③ リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 徴収不能引当金

該当なし

③ 退職給付引当金

該当なし

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金

加入対象となる職員について社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している。

(2) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

加入対象となる職員について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制度に加入している。

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) 訪問介護事業拠点計算書類(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(別紙3(11))

当拠点区分はサービス区分が1つの為作成していない。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))

当拠点区分はサービス区分が1つの為作成していない。

・訪問介護事業拠点区分(社会福祉事業)

「訪問介護事業サービス区分」

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。

該当なし

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。

該当なし

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。

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

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	325,980	237,958	88,022
合 計	325,980	237,958	88,022

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	3,918,657	0	3,918,657
合 計	3,918,657	0	3,918,657

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。

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

引 当 金 明 細 書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 訪問介護事業拠点区分

別紙3 (㊟)
(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		
賞与引当金	430,000	162,000	430,000	()	162,000	
		()		()		
計	430,000	162,000	430,000	()	162,000	
		()		()		

養護老人ホーム拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

養護老人ホーム拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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支	0174 老人福祉事業収入	76,866,540	83,974,918	-7,108,378
	0175 措置事業収入	76,866,540	83,974,918	-7,108,378
	8211 事務費収入	73,933,540	80,032,649	-6,099,109
	8214 その他の事業収入	2,933,000	3,942,269	-1,009,269
	0200 受取利息配当金収入	1,000	7,500	-6,500
	8541 受取利息配当金収入	1,000	7,500	-6,500
	0201 その他の収入	291,000	365,907	-74,907
	0320 雑収入	291,000	365,907	-74,907
	8615 雑収入	291,000	365,907	-74,907
	事業活動収入計(1)	77,158,540	84,348,325	-7,189,785
	0129 人件費支出	79,201,000	79,197,914	3,086
	7112 職員給料支出	28,753,000	28,752,743	257
	7113 職員賞与支出	8,528,000	8,527,199	801
	7114 非常勤職員給与支出	31,056,000	31,055,336	664
	7116 退職給付支出	618,000	617,500	500
	7117 法定福利費支出	10,246,000	10,245,136	864
	0130 事業費支出	28,620,000	28,084,241	535,759
	7211 給食費支出	8,313,000	8,312,094	906
	7215 保健衛生費支出	582,000	581,917	83
	7216 旅費交通費支出	31,000	22,940	8,060
	7218 教養娯楽費支出	48,000	48,000	
	7219 修繕費支出	2,113,000	2,112,239	761
	7221 通信運搬費支出	395,000	394,568	432
	7222 本人支給金支出	3,374,000	3,364,542	9,458
	7223 水道光熱費支出	6,400,000	6,393,793	6,207
	7224 燃料費支出	174,000	168,215	5,785
	7225 消耗器具備品費支出	1,366,000	1,365,582	418
	7226 保険料支出	689,000	673,920	15,080
	7227 賃借料支出	1,490,000	1,475,470	14,530
	7231 葬祭費支出	12,000	10,000	2,000
	7232 車輛費支出	174,000		174,000
	7234 業務委託費支出	3,213,000	2,959,774	253,226
	7235 雑支出	77,000	39,555	37,445
	7002 手数料支出	111,000	110,349	651
	7003 租税公課支出	46,000	45,283	717
	7009 研修費支出	12,000	6,000	6,000
	0131 事務費支出	341,000	270,691	70,309
	7311 福利厚生費支出	170,000	116,791	53,209
	7333 諸会費支出	171,000	153,900	17,100
	事業活動支出計(2)	108,162,000	107,552,846	609,154
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-31,003,460	-23,204,521	-7,798,939
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	0144 固定資産取得支出	1,430,000	298,650	1,131,350
	7524 器具及び備品取得支出	1,430,000	298,650	1,131,350
	施設整備等支出計(5)	1,430,000	298,650	1,131,350
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-1,430,000	-298,650	-1,131,350

養護老人ホーム拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
その他の活動による収支	0214 積立資産取崩収入	1,730,000		1,730,000
	8719 施設整備等積立資産取崩収入	1,730,000		1,730,000
	0222 拠点区分間繰入金収入	26,698,000	26,698,000	
	8882 拠点区分間繰入金収入	26,698,000	26,698,000	
	その他の活動収入計(7)	28,428,000	26,698,000	1,730,000
	その他の活動支出計(8)			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		28,428,000	26,698,000	1,730,000
予備費支出(10)			—	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-4,005,460	3,194,829	-7,200,289
前期末支払資金残高(12)		4,005,460	4,005,460	
当期末支払資金残高(11)+(12)			7,200,289	-7,200,289

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

養護老人ホーム拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	0065 老人福祉事業収益	83,974,918	83,349,667	625,251
		0066 措置事業収益	83,974,918	83,349,667	625,251
		5211 事務費収益	80,032,649	81,324,760	-1,292,111
		5214 その他の事業収益	3,942,269	2,024,907	1,917,362
		サービス活動収益計(1)	83,974,918	83,349,667	625,251
	費 用	0015 人件費	79,099,914	67,481,982	11,617,932
		4112 職員給料	28,752,743	27,132,596	1,620,147
		4113 職員賞与	5,636,199	4,322,635	1,313,564
		4114 賞与引当金繰入	2,793,000	2,891,000	-98,000
		4115 非常勤職員給与	31,055,336	24,043,128	7,012,208
		4117 退職給付費用	617,500	455,000	162,500
		4118 法定福利費	10,245,136	8,637,623	1,607,513
		0016 事業費	28,084,241	25,862,301	2,221,940
		4211 給食費	8,312,094	7,587,084	725,010
		4215 保健衛生費	581,917	562,905	19,012
		4216 旅費交通費	22,940	11,000	11,940
		4218 教養娯楽費	48,000	48,000	
		4219 修繕費	2,112,239	239,514	1,872,725
		4221 通信運搬費	394,568	362,471	32,097
		4222 本人支給金	3,364,542	4,072,785	-708,243
		4223 水道光熱費	6,393,793	5,716,540	677,253
		4224 燃料費	168,215	122,722	45,493
		4225 消耗器具備品費	1,365,582	1,524,375	-158,793
		4226 保険料	673,920	585,750	88,170
		4227 賃借料	1,475,470	899,114	576,356
		4231 葬祭費	10,000	6,000	4,000
		4232 車輛費		184,833	-184,833
		4233 業務委託費	2,959,774	3,765,292	-805,518
		4234 雑費	39,555	57,831	-18,276
		4235 手数料	110,349	78,947	31,402
		4236 租税公課	45,283	35,138	10,145
		4242 研修費	6,000	2,000	4,000
		0017 事務費	270,691	226,996	43,695
		4311 福利厚生費	116,791	73,096	43,695
		4333 諸会費	153,900	153,900	
		0027 減価償却費	7,614,109	7,581,627	32,482
		4451 減価償却費	7,614,109	7,581,627	32,482
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,941,785	-5,960,792	19,007
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-5,941,785	-5,960,792	19,007
		サービス活動費用計(2)	109,127,170	95,192,114	13,935,056
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			-25,152,252
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	0093 受取利息配当金収益	7,500	737	6,763
		5821 受取利息配当金収益	7,500	737	6,763
		0098 その他のサービス活動外収益	365,907	311,927	53,980
		5874 雑収益	365,907	311,927	53,980
		サービス活動外収益計(4)	373,407	312,664	60,743
	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)			373,407	312,664	60,743
経常増減差額(7)=(3)+(6)			-24,778,845	-11,529,783	-13,249,062

養護老人ホーム拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日 （至）令和 8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)
特別増減の部	収益	0106 拠点区分間繰入金収益	26,698,000	11,000,000	15,698,000
		5962 拠点区分間繰入金収益	26,698,000	11,000,000	15,698,000
		特別収益計 (8)	26,698,000	11,000,000	15,698,000
	費用				
		特別費用計 (9)			
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		26,698,000	11,000,000	15,698,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			1,919,155	-529,783	2,448,938
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		29,933,350	27,463,133	2,470,217
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		31,852,505	26,933,350	4,919,155
	基本金取崩額 (14)				
	基金取崩額 (15)				
	その他の積立金取崩額 (16)			3,000,000	-3,000,000
	6311 その他積立金取崩額			3,000,000	-3,000,000
	その他の積立金積立額 (17)				
	次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17)		31,852,505	29,933,350	1,919,155

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
養護老人ホーム拠点区分貸借対照表
令和 8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
0001 流 動 資 産	19,682,031	13,686,294	5,995,737	0006 流 動 負 債	15,274,742	12,571,834	2,702,908
1112 預 貯 金	2,107,802	5,921,404	-3,813,602	2112 事 業 未 払 金	12,481,742	9,680,834	2,800,908
1131 事 業 未 収 金	17,574,229	7,764,890	9,809,339	2152 賞 与 引 当 金	2,793,000	2,891,000	-98,000
0002 固 定 資 産	156,374,699	163,690,158	-7,315,459	負 債 の 部 合 計	15,274,742	12,571,834	2,702,908
0003 基 本 財 産	150,844,947	157,993,705	-7,148,758	純 資 産 の 部			
1211 土 地	1,214,000	1,214,000		0010 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	125,929,483	131,871,268	-5,941,785
1212 建 物	149,630,947	156,779,705	-7,148,758	3211 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	125,929,483	131,871,268	-5,941,785
0004 そ の 他 の 固 定 資 産	5,529,752	5,696,453	-166,701	0011 そ の 他 の 積 立 金	3,000,000	3,000,000	
1313 構 築 物	1,896,789	2,163,710	-266,921	3224 施 設 整 備 等 積 立 金	3,000,000	3,000,000	
1316 器 具 及 び 備 品	588,323	488,103	100,220	0012 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	31,852,505	29,933,350	1,919,155
1321 権 利	44,640	44,640		3311 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	31,852,505	29,933,350	1,919,155
1344 施 設 整 備 等 積 立 資 産	3,000,000	3,000,000		3312 (うち当期活動増減差額)	1,919,155	-529,783	2,448,938
				純 資 産 の 部 合 計	160,781,988	164,804,618	-4,022,630
資 産 の 部 合 計	176,056,730	177,376,452	-1,319,722	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	176,056,730	177,376,452	-1,319,722

計算書類に対する注記

養護老人ホーム拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物・建物付属設備・構築物・車両運搬具・器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

② ソフトウェア等無形固定資産

残存価額を零とする定額法によっている。

③ リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 徴収不能引当金

該当なし

③ 退職給付引当金

該当なし

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金

加入対象となる職員について社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している。

(2) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

加入対象となる職員について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制度に加入している。

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) 養護老人ホーム拠点計算書類(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(別紙3(11))

当拠点区分はサービス区分が1つの為作成していない。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))

当拠点区分はサービス区分が1つの為作成していない。

・養護老人ホーム拠点区分(社会福祉事業)

「養護老人ホームサービス区分」

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(基本財産)	1,214,000	0	0	1,214,000
建物(基本財産)	156,779,705	0	7,148,758	149,630,947
合 計	157,993,705	0	7,148,758	150,844,947

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。

該当なし

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。

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

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)	361,762,359	212,131,412	149,630,947
構築物	18,440,829	16,544,040	1,896,789
器具及び備品	10,757,402	10,169,079	588,323
合 計	390,960,590	238,844,531	152,116,059

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	17,574,229	0	17,574,229
合 計	17,574,229	0	17,574,229

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。

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

引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 養護老人ホーム拠点区分

別紙3 (⑨)
(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		
賞与引当金	2,891,000	2,793,000	2,891,000	()	2,793,000	
		()		()		
計	2,891,000	2,793,000	2,891,000	()	2,793,000	
		()		()		

積立金・積立資産明細書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 養護老人ホーム拠点区分

別紙3 (⑫)
(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
施設整備等積立金	3,000,000			3,000,000	
計	3,000,000			3,000,000	

(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
施設整備等積立資産	3,000,000			3,000,000	
計	3,000,000			3,000,000	

相談事業拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

相談事業拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	0291 経常経費補助金収入	89,080,000	41,690,000	47,390,000
	0293 市区町村補助金収入	89,080,000	41,690,000	47,390,000
	8032 市補助金収入	89,080,000	41,690,000	47,390,000
	0296 受託金収入	5,000,000	5,000,000	
	0298 市区町村受託金収入	5,000,000	5,000,000	
	8042 市受託金収入	5,000,000	5,000,000	
	0305 事業収入	3,620,000	2,494,548	1,125,452
	8062 利用料収入	3,620,000	2,494,548	1,125,452
	0200 受取利息配当金収入	2,000	59,238	-57,238
	8541 受取利息配当金収入	2,000	59,238	-57,238
	0201 その他の収入	1,804,000	500,655	1,303,345
	0320 雑収入	1,804,000	500,655	1,303,345
	8615 雑収入	1,804,000	500,655	1,303,345
	事業活動収入計(1)	99,506,000	49,744,441	49,761,559
	0129 人件費支出	14,618,000	14,573,390	44,610
	7114 非常勤職員給与支出	12,579,000	12,534,390	44,610
	7117 法定福利費支出	2,039,000	2,039,000	
	0130 事業費支出	9,319,000	6,016,562	3,302,438
	7214 諸謝金支出	114,000	48,000	66,000
	7216 旅費交通費支出	170,000		170,000
	7217 印刷製本費支出	69,000	43,740	25,260
	7221 通信運搬費支出	573,000	553,114	19,886
	7223 水道光熱費支出	608,000	601,924	6,076
	7224 燃料費支出	144,000	128,371	15,629
	7225 消耗器具備品費支出	746,000	476,949	269,051
	7226 保険料支出	2,321,000	1,204,580	1,116,420
	7227 賃借料支出	1,354,000	1,239,173	114,827
	7228 会議費支出	5,000	1,150	3,850
	7232 車輛費支出	122,000	78,980	43,020
	7234 業務委託費支出	521,000	520,850	150
	7235 雑支出	1,779,000	500,655	1,278,345
	7002 手数料支出	330,000	202,576	127,424
	7003 租税公課支出	453,000	416,500	36,500
	7009 研修費支出	10,000		10,000
	0131 事務費支出	68,000	33,790	34,210
	7311 福利厚生費支出	63,000	28,790	34,210
	7333 諸会費支出	5,000	5,000	
	事業活動支出計(2)	24,005,000	20,623,742	3,381,258
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	75,501,000	29,120,699	46,380,301
施設整備等による収入	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	施設整備等支出計(5)			
その他の収入	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)			
	0212 長期貸付金回収収入	1,200,000	566,900	633,100
	8831 長期貸付金回収収入	1,200,000	566,900	633,100

相談事業拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
他の活動による収支	入			
	0214 積立資産取崩収入	6,819,000	2,788,928	4,030,072
	8724 ひとり親家庭高等職業訓練促進取崩収入	6,819,000	2,788,928	4,030,072
	その他の活動収入計(7)	8,019,000	3,355,828	4,663,172
	支			
	0150 長期貸付金支出	76,000,000	31,810,929	44,189,071
	7621 長期貸付金支出	76,000,000	31,810,929	44,189,071
	0159 事業区分間繰入金支出	478,000	478,000	
	7671 事業区分間繰入金支出	478,000	478,000	
	その他の活動支出計(8)	76,478,000	32,288,929	44,189,071
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-68,459,000	-28,933,101	-39,525,899
予備費支出(10)		7,198,000	—	7,198,000
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-156,000	187,598	-343,598
前期末支払資金残高(12)		156,000	14,936,990	-14,780,990
当期末支払資金残高(11)+(12)			15,124,588	-15,124,588

相談事業拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	0262 経常経費補助金収益	41,690,000	33,860,000	7,830,000
		0264 市区町村補助金収益	41,690,000	33,860,000	7,830,000
		5032 市補助金収益	41,690,000	33,860,000	7,830,000
		0267 受託金収益	5,000,000	5,000,000	
		0269 市区町村受託金収益	5,000,000	5,000,000	
		5042 市受託金収益	5,000,000	5,000,000	
		0276 事業収益	2,494,548	2,763,040	-268,492
		5062 利用料収益	2,494,548	2,763,040	-268,492
		サービス活動収益計 (1)	49,184,548	41,623,040	7,561,508
	費 用	0015 人件費	14,573,390	10,567,899	4,005,491
		4115 非常勤職員給与	12,534,390	9,135,873	3,398,517
		4118 法定福利費	2,039,000	1,432,026	606,974
		0016 事業費	6,016,562	16,457,166	-10,440,604
		4214 諸謝金	48,000	29,000	19,000
		4217 印刷製本費	43,740	65,000	-21,260
		4221 通信運搬費	553,114	592,005	-38,891
		4223 水道光熱費	601,924	548,050	53,874
		4224 燃料費	128,371	114,979	13,392
		4225 消耗器具備品費	476,949	733,486	-256,537
		4226 保険料	1,204,580	1,763,860	-559,280
		4227 賃借料	1,239,173	985,185	253,988
		4228 会議費	1,150	2,228	-1,078
		4232 車輛費	78,980	105,556	-26,576
		4233 業務委託費	520,850	420,900	99,950
		4234 雑費	500,655	674,529	-173,874
		4235 手数料	202,576	258,588	-56,012
		4236 租税公課	416,500	10,163,800	-9,747,300
		0017 事務費	33,790	29,181	4,609
		4311 福利厚生費	28,790	24,181	4,609
		4333 諸会費	5,000	5,000	
		0027 減価償却費	54,450	54,450	
		4451 減価償却費	54,450	54,450	
		0029 徴収不能額	24,579,800	19,516,250	5,063,550
		4471 徴収不能額	24,579,800	19,516,250	5,063,550
		サービス活動費用計 (2)	45,257,992	46,624,946	-1,366,954
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)			3,926,556
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	0093 受取利息配当金収益	59,238	10,217	49,021
		5821 受取利息配当金収益	59,238	10,217	49,021
		0098 その他のサービス活動外収益	500,655	848,179	-347,524
		5874 雑収益	500,655	848,179	-347,524
		サービス活動外収益計 (4)	559,893	858,396	-298,503
	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)	559,893	858,396	-298,503
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			4,486,449	-4,143,510	8,629,959
特 別 増 減 の 部	収 益				
		特別収益計 (8)			
	費 用	0046 事業区分間繰入金費用	478,000	11,204,437	-10,726,437
		4961 事業区分間繰入金費用	478,000	11,204,437	-10,726,437
特別費用計 (9)			478,000	11,204,437	-10,726,437

相談事業拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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)
部	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	-478,000	-11,204,437	10,726,437
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	4,008,449	-15,347,947	19,356,396
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	94,357,365	98,815,247	-4,457,882
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	98,365,814	83,467,300	14,898,514
	基本金取崩額 (14)			
	基金取崩額 (15)			
	その他の積立金取崩額 (16)	2,788,928	10,890,065	-8,101,137
	6311 その他積立金取崩額	2,788,928	10,890,065	-8,101,137
	その他の積立金積立額 (17)			
	次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17)	101,154,742	94,357,365	6,797,377

相談事業拠点区分貸借対照表
令和 8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
0001 流 動 資 産	50,152,633	33,061,688	17,090,945	0006 流 動 負 債	35,028,045	18,124,698	16,903,347
1112 預 貯 金	48,902,633	20,730,088	28,172,545	2112 事 業 未 払 金	35,028,045	18,124,698	16,903,347
1131 事 業 未 収 金	1,250,000	12,331,600	-11,081,600	負 債 の 部 合 計	35,028,045	18,124,698	16,903,347
0002 固 定 資 産	86,030,154	82,209,303	3,820,851	純 資 産 の 部			
0004 そ の 他 の 固 定 資 産	86,030,154	82,209,303	3,820,851	0011 そ の 他 の 積 立 金		2,788,928	-2,788,928
1316 器 具 及 び 備 品	45,375	99,825	-54,450	3237 ひ と り 親 家 庭 高 等 職 業 訓 練 促 進 資 金 積 立		2,788,928	-2,788,928
1325 長 期 貸 付 金	85,984,779	79,320,550	6,664,229	0012 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	101,154,742	94,357,365	6,797,377
1348 ひ と り 親 家 庭 高 等 職 業 訓 練 促 進 資 金 貸 付		2,788,928	-2,788,928	3311 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	101,154,742	94,357,365	6,797,377
				3312 (う ち 当 期 活 動 増 減 差 額)	4,008,449	-15,347,947	19,356,396
				純 資 産 の 部 合 計	101,154,742	97,146,293	4,008,449
資 産 の 部 合 計	136,182,787	115,270,991	20,911,796	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	136,182,787	115,270,991	20,911,796

計算書類に対する注記

相談事業拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 器具及び備品

定額法によっている。

② ソフトウェア等無形固定資産

残存価額を零とする定額法によっている。

③ リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 徴収不能引当金

該当なし

③ 退職給付引当金

該当なし

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金

加入対象となる職員について社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している。

(2) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

加入対象となる職員について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制度に加入している。

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) 相談事業拠点計算書類(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(別紙3(11))

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。

・相談事業拠点区分(公益事業)

「ひとり親家庭高等職業訓練促進資金サービス区分」

「住宅確保要配慮者支援事業サービス区分」

「ひとり親家庭住宅支援資金貸付事業サービス区分」

「生活困窮者相談支援事業サービス区分」

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。

該当なし

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。

該当なし

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。

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

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
器具及び備品	217,800	172,425	45,375
合 計	217,800	172,425	45,375

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	1,250,000	0	1,250,000
合 計	1,250,000	0	1,250,000

1 0．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。
該当なし

1 1．重要な後発事象

該当なし

1 2．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

積立金・積立資産明細書

令和 8年 5月22日 Page: 1

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 相談事業拠点区分

別紙 3 (⑫)
(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
ひとり親家庭高等職業訓練促進資金積立金	2,788,928	0	2,788,928	0	
計	2,788,928	0	2,788,928	0	

(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
ひとり親家庭高等職業訓練促進資金積立資産	2,788,928	0	2,788,928	0	
計	2,788,928	0	2,788,928	0	

介護保険事業拠点区分

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

介護保険事業拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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支	収入	0296 受託金収入	23,100,000	23,822,500	-722,500
		0298 市区町村受託金収入	23,100,000	23,822,500	-722,500
		8042 市受託金収入	23,100,000	23,822,500	-722,500
		0165 介護保険事業収入	26,854,000	27,400,390	-546,390
		0171 居宅介護支援介護料収入	26,842,000	27,388,390	-546,390
		8161 居宅介護支援介護料収入	24,960,000	25,341,150	-381,150
		8162 介護予防支援介護料収入	1,882,000	2,047,240	-165,240
		0173 その他の事業収入	12,000	12,000	
		8181 補助金事業収入	12,000	12,000	
		0200 受取利息配当金収入	1,000	41,516	-40,516
		8541 受取利息配当金収入	1,000	41,516	-40,516
		事業活動収入計 (1)	49,955,000	51,264,406	-1,309,406
	支出	0129 人件費支出	40,878,000	40,611,998	266,002
		7112 職員給料支出	8,077,000	8,065,936	11,064
		7113 職員賞与支出	2,959,000	2,958,571	429
		7114 非常勤職員給与支出	24,406,000	24,386,886	19,114
		7116 退職給付支出	592,000	570,000	22,000
		7117 法定福利費支出	4,844,000	4,630,605	213,395
		0130 事業費支出	7,335,000	6,957,716	377,284
		7214 諸謝金支出	10,000	10,000	
		7221 通信運搬費支出	896,000	895,506	494
		7223 水道光熱費支出	232,000	181,862	50,138
		7224 燃料費支出	216,000	180,547	35,453
		7225 消耗器具備品費支出	424,000	368,057	55,943
		7226 保険料支出	366,000	364,495	1,505
		7227 賃借料支出	2,310,000	2,281,514	28,486
		7228 会議費支出	2,000	1,620	380
		7232 車輦費支出	140,000	82,190	57,810
		7234 業務委託費支出	791,000	784,025	6,975
		7235 雑支出	10,000	1,600	8,400
		7002 手数料支出	45,000	36,300	8,700
		7003 租税公課支出	1,783,000	1,720,000	63,000
		7009 研修費支出	90,000	50,000	40,000
		7020 図書費支出	20,000		20,000
		0131 事務費支出	259,000	103,250	155,750
		7311 福利厚生費支出	215,000	103,250	111,750
		7333 諸会費支出	44,000		44,000
		事業活動支出計 (2)	48,472,000	47,672,964	799,036
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		1,483,000	3,591,442
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計 (4)				
	支出				
	施設整備等支出計 (5)				
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)					
その他の	収入				
	その他の活動収入計 (7)				

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

介護保険事業拠点区分資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)
他の活動による収支	支 出			
	その他の活動支出計 (8)			
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)			
	予備費支出 (10)	1,483,000	—	1,483,000
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)			3,591,442	-3,591,442
前期末支払資金残高 (12)			30,624,022	-30,624,022
当期末支払資金残高 (11) + (12)			34,215,464	-34,215,464

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

(単位：円)

-48-

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

介護保険事業拠点区分事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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	特別費用計 (9)			
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)			
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		3, 471, 442	2, 320, 551	1, 150, 891
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (12)	29, 649, 022	27, 328, 471	2, 320, 551
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	33, 120, 464	29, 649, 022	3, 471, 442
	基本金取崩額 (14)			
	基金取崩額 (15)			
	その他の積立金取崩額 (16)			
	その他の積立金積立額 (17)			
	次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17)	33, 120, 464	29, 649, 022	3, 471, 442

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
介護保険事業拠点区分貸借対照表
令和 8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
0001 流 動 資 産	36,676,450	32,580,027	4,096,423	0006 流 動 負 債	3,555,986	2,931,005	624,981
1112 預 貯 金	23,332,505	18,900,823	4,431,682	2112 事 業 未 払 金	2,460,986	1,956,005	504,981
1131 事 業 未 収 金	13,343,945	13,679,204	-335,259	2152 賞 与 引 当 金	1,095,000	975,000	120,000
				負 債 の 部 合 計	3,555,986	2,931,005	624,981
				純 資 産 の 部			
				0012 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	33,120,464	29,649,022	3,471,442
				3311 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	33,120,464	29,649,022	3,471,442
				3312 (うち当期活動 増 減 差 額)	3,471,442	2,320,551	1,150,891
				純 資 産 の 部 合 計	33,120,464	29,649,022	3,471,442
資 産 の 部 合 計	36,676,450	32,580,027	4,096,423	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	36,676,450	32,580,027	4,096,423

計算書類に対する注記

介護保険事業拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 建物・建物付属設備・構築物・車両運搬具・器具及び備品

該当なし

② ソフトウェア等無形固定資産

残存価額を零とする定額法によっている。

③ リース資産

該当なし

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 徴収不能引当金

該当なし

③ 退職給付引当金

該当なし

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金

加入対象となる職員について社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する、全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している。

(2) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

加入対象となる職員について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制度に加入している。

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) 介護保険事業拠点計算書類(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(別紙3(11))

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。

- ・介護保険事業拠点区分(公益事業)
「居宅介護支援事業サービス区分」
「要介護認定調査事務受託事業サービス区分」

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。

該当なし

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。

該当なし

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。

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

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
該当なし			
合 計			

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	13,343,945	0	13,343,945
合 計	13,343,945	0	13,343,945

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。

該当なし

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

引当金明細書

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人熊本市社会福祉協議会
拠点区分 介護保険事業拠点区分

別紙3 (㊟)
(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		
賞与引当金	975,000	1,095,000	975,000	()	1,095,000	
		()		()		
計	975,000	1,095,000	975,000	()	1,095,000	
		()		()		

災害対応型自動販売機設置事業拠点区分

災害対応型自動販売機設置事業拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	
事業活動による収支	収入	0305 事業収入	1,500,000	1,269,484	230,516
		8070 販売手数料収入	1,500,000	1,269,484	230,516
		0200 受取利息配当金収入	1,000	602	398
		8541 受取利息配当金収入	1,000	602	398
		0201 その他の収入	14,000	14,000	
		0320 雑収入	14,000	14,000	
		8615 雑収入	14,000	14,000	
		事業活動収入計 (1)	1,515,000	1,284,086	230,914
	支出	0130 事業費支出	1,509,000	1,284,086	224,914
		7214 諸謝金支出	105,000	50,000	55,000
		7216 旅費交通費支出	65,000		65,000
		7221 通信運搬費支出	53,000	52,043	957
		7223 水道光熱費支出	953,000	938,433	14,567
		7225 消耗器具備品費支出	120,000	120,000	
		7226 保険料支出	12,000	2,180	9,820
		7227 賃借料支出	68,000	18,000	50,000
		7002 手数料支出	13,000	11,330	1,670
		7003 租税公課支出	120,000	92,100	27,900
		事業活動支出計 (2)	1,509,000	1,284,086	224,914
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	6,000		6,000
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計 (4)			
	支出				
		施設整備等支出計 (5)			
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)					
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動収入計 (7)			
	支出	0159 事業区分間繰入金支出	6,000		6,000
		7671 事業区分間繰入金支出	6,000		6,000
		その他の活動支出計 (8)	6,000		6,000
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	-6,000		-6,000		
予備費支出 (10)			—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)					
前期末支払資金残高 (12)					
当期末支払資金残高 (11) + (12)					

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

災害対応型自動販売機設置事業拠点区分事業活動計算書
(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	0276 事業収益	1,269,484	1,407,405	-137,921
		5070 販売手数料収入	1,269,484	1,407,405	-137,921
		サービス活動収益計 (1)	1,269,484	1,407,405	-137,921
	費用	0016 事業費	1,284,086	1,422,772	-138,686
		4214 諸謝金	50,000		50,000
		4221 通信運搬費	52,043	29,850	22,193
		4223 水道光熱費	938,433	1,013,304	-74,871
		4225 消耗器具備品費	120,000	235,143	-115,143
		4226 保険料	2,180		2,180
		4227 賃借料	18,000	43,500	-25,500
		4235 手数料	11,330	11,275	55
		4236 租税公課	92,100	89,700	2,400
			サービス活動費用計 (2)	1,284,086	1,422,772
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	-14,602	-15,367	765
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	602	367	235
		5821 受取利息配当金収益	602	367	235
		0098 その他のサービス活動外収益	14,000	15,000	-1,000
		5874 雑収益	14,000	15,000	-1,000
		サービス活動外収益計 (4)	14,602	15,367	-765
	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)	14,602	15,367	-765	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)					
特別増減の部	収益				
		特別収益計 (8)			
	費用				
		特別費用計 (9)			
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)				
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)					
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)				
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)				
	基本金取崩額 (14)				
	基金取崩額 (15)				
	その他の積立金取崩額 (16)				
	その他の積立金積立額 (17)				
	次期繰越活動増減差額 (18) = (13) + (14) + (15) + (16) - (17)				

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）
災害対応型自動販売機設置事業拠点区分貸借対照表
令和 8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
0001 流 動 資 産	516,685	547,479	-30,794	0006 流 動 負 債	516,685	547,479	-30,794
1112 預 貯 金	421,879	437,073	-15,194	2112 事 業 未 払 金	516,685	547,479	-30,794
1131 事 業 未 収 金	94,806	110,406	-15,600	負 債 の 部 合 計	516,685	547,479	-30,794
				純 資 産 の 部			
				純 資 産 の 部 合 計			
資 産 の 部 合 計	516,685	547,479	-30,794	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	516,685	547,479	-30,794

計算書類に対する注記

災害対応型自動販売機設置事業拠点区分

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

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。

(1) 災害対応型自動販売機設置事業拠点計算書類(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(別紙3(11))

拠点が一つの為、作成していない。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))

拠点が一つの為、作成していない。

・災害対応型自動販売機設置事業拠点区分(収益事業)

「災害対応型自動販売機設置事業サービス区分」

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。

該当なし

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。

該当なし

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。

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

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。

該当なし

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	94,806	0	94,806
合 計	94,806	0	94,806

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。

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

