

# 生活福祉資金会計



# 生活福祉資金会計 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 額	決 算 額	差 異	備 考
事業収入	貸付事業収入	2,505,136,000	2,397,114,586	108,021,414	
	償還金収入	2,399,020,000	2,286,348,664	112,671,336	
	総合支援資金償還金収入	715,780,000	657,577,177	58,202,823	
	福祉資金償還金収入	1,385,345,000	1,329,036,977	56,308,023	
	福祉資金償還金収入	23,583,000	22,219,023	1,363,977	
	更生資金償還金収入	74,000	77,550	△ 3,550	
	障害者更生資金償還金収入	8,000	5,810	2,190	
	福祉資金(住宅)償還金収入	22,000	16,100	5,900	
	療養・介護資金償還金収入	34,000	33,000	1,000	
	緊急小口資金償還金収入	1,361,624,000	1,306,685,494	54,938,506	
	教育支援資金償還金収入	225,689,000	227,479,443	△ 1,790,443	
	不動産担保型生活資金償還金収入	70,919,000	70,919,317	△ 317	
	離職者支援資金償還金収入	1,287,000	1,335,750	△ 48,750	
	長期滞留債権償還金収入	81,727,000	86,128,977	△ 4,401,977	
	総合支援資金長期滞留債権償還金収入	35,726,000	38,769,170	△ 3,043,170	
	福祉資金長期滞留債権償還金収入	7,386,000	6,283,740	1,102,260	
	福祉資金長期滞留債権償還金収入	4,095,000	3,429,209	665,791	
	更生資金長期滞留債権償還金収入	80,000	81,100	△ 1,100	
	障害者更生資金長期滞留債権償還金収入	59,000	57,360	1,640	
	療養・介護資金長期滞留債権償還金収入	766,000	615,810	150,190	
	災害援護資金長期償還金収入	108,000	100,550	7,450	
	緊急小口資金長期滞留債権償還金収入	2,278,000	1,999,711	278,289	
	教育支援資金長期滞留債権償還金収入	34,914,000	36,678,017	△ 1,764,017	
	離職者支援資金長期滞留債権償還金収入	3,701,000	4,398,050	△ 697,050	
	貸付金利息収入	24,389,000	24,636,945	△ 247,945	
	貸付金利息収入	8,129,000	8,167,628	△ 38,628	
	延滞利息収入	16,260,000	16,469,317	△ 209,317	
	受取利息配当金収入	788,000	784,091	3,909	
	受取利息配当金収入	80,000	79,563	437	
	欠損補てん積立特定資産受取利息配当金収入	708,000	704,528	3,472	
その他の収入	4,000	24,000	△ 20,000		
雑収入	4,000	24,000	△ 20,000		
雑収入	4,000	24,000	△ 20,000		
事業活動収入計(1)	2,505,928,000	2,397,922,677	108,005,323		
事業支出	貸付事業支出	925,238,000	842,442,471	82,795,529	
	貸付金支出	925,238,000	842,442,471	82,795,529	
	総合支援資金貸付金支出	3,650,000	2,520,000	1,130,000	
	福祉資金貸付金支出	41,889,000	36,296,600	5,592,400	
	福祉資金貸付金支出	24,649,000	20,380,600	4,268,400	
	緊急小口資金貸付金支出	17,240,000	15,916,000	1,324,000	
	教育支援資金貸付金支出	861,342,000	785,268,900	76,073,100	
	不動産担保型生活資金貸付金支出	18,357,000	18,356,971	29	
	流動資産評価損等による資金減少額	191,000	190,205	795	
	徴収不能額	191,000	190,205	795	
	事業活動支出計(2)	925,429,000	842,632,676	82,796,324	
	事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	1,580,499,000	1,555,290,001	25,208,999	
に施 よ設 る整 収備 支等	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
支出					
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	0	0	0		

勘 定 科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支	積立資産取崩収入	2,016,592,000	2,015,512,671	1,079,329	
	欠損補てん特定資産取崩収入	1,810,359,000	1,810,357,355	1,645	
	旧 欠損補てん積立特定資産取崩収入	3,177,000	3,176,310	690	
	旧生活福祉資金会計欠損補てん積立特定資産取崩収入	3,177,000	3,176,310	690	
	新 欠損補てん積立特定資産取崩収入	1,807,182,000	1,807,181,045	955	
	その他の積立資産取崩収入	206,233,000	205,155,316	1,077,684	
	その他の活動収入計 (7)	2,016,592,000	2,015,512,671	1,079,329	
	積立資産支出	2,003,885,000	2,003,880,838	4,162	
	欠損補てん積立特定資産支出	1,803,885,000	1,803,880,838	4,162	
	その他の積立資産支出	200,000,000	200,000,000	0	
	要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計長期貸付金支出	30,000,000	30,000,000	0	
	生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	148,980,000	148,556,597	423,403	
	国庫補助金等返還金支出	1,720,491,000	1,720,490,443	557	
	その他の活動支出計 (8)	3,903,356,000	3,902,927,878	428,122	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 1,886,764,000	△ 1,887,415,207	651,207		
予備費支出 (10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 306,265,000	△ 332,125,206	25,860,206		
前期末支払資金残高 (12)	11,199,063,000	11,199,063,191	△ 191		
当期末支払資金残高 (11) + (12)	10,892,798,000	10,866,937,985	25,860,015		

注記) 貸付金利息収入のうち20,794円は未収貸付金利子である。

# 生活福祉資金会計 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		本年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収益	貸付事業収益	24,636,945	21,845,266	2,791,679
		貸付金利息収益	24,636,945	21,845,266	2,791,679
		貸付金利息収益	8,167,628	4,625,164	3,542,464
		延滞利息収益	16,469,317	17,220,102	△ 750,785
		サービス活動収益計(1)	24,636,945	21,845,266	2,791,679
	費用	償還免除額(コロナ・総合)	9,268,382,455	13,879,523,318	△ 4,611,140,863
		償還免除額(コロナ・小口)	804,131,410	5,852,142,820	△ 5,048,011,410
		徴収不能額	190,205	12,680	177,525
		徴収不能引当金繰入	256,386,314	262,991,416	△ 6,605,102
		サービス活動費用計(2)	10,329,090,384	19,994,670,234	△ 9,665,579,850
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△ 10,304,453,439	△ 19,972,824,968	9,668,371,529	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	784,091	827,809	△ 43,718
		受取利息配当金収益	79,563	100,009	△ 20,446
		欠損補てん積立特定資産受取利息配当金収益	704,528	727,800	△ 23,272
		その他のサービス活動外収益	24,000	850,020	△ 826,020
		雑収益	24,000	850,020	△ 826,020
	サービス活動外収益計(4)	808,091	1,677,829	△ 869,738	
	費用	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)		808,091	1,677,829	△ 869,738	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△ 10,303,645,348	△ 19,971,147,139	9,667,501,791	
特別増減の部	収益	貸付資金補助金収益	0	8,118,588,000	△ 8,118,588,000
		都道府県補助金収益	0	8,118,588,000	△ 8,118,588,000
		交付金収益/都道府県	0	8,118,588,000	△ 8,118,588,000
		国庫補助金等特別積立金取崩額(事務費)	118,248,690	19,556,688,802	△ 19,438,440,112
		その他の特別収益	0	32,150,765	△ 32,150,765
		徴収不能引当金戻入益	0	32,150,765	△ 32,150,765
		特別収益計(8)	118,248,690	27,707,427,567	△ 27,589,178,877
		費用	国庫補助金等特別積立金積立額	0	8,118,588,000
	国庫補助金等特別積立金積立額		0	8,118,588,000	△ 8,118,588,000
	生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用		148,556,597	19,560,959,426	△ 19,412,402,829
国庫補助金等返還金費用	1,686,438,943		0	1,686,438,943	
特別費用計(9)	1,834,995,540	27,679,547,426	△ 25,844,551,886		
特別増減差額(10) = (8) - (9)		△ 1,716,746,850	27,880,141	△ 1,744,626,991	
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		△ 12,020,392,198	△ 19,943,266,998	7,922,874,800	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△ 2,652,434,677	△ 2,432,283,168	△ 220,151,509
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		△ 14,672,826,875	△ 22,375,550,166	7,702,723,291
	国庫補助金等特別積立金取崩額(14)	国庫補助金等特別積立金取崩額	11,762,129,118	19,731,935,138	△ 7,969,806,020
		国庫補助金等特別積立金取崩額	11,762,129,118	19,731,935,138	△ 7,969,806,020
	その他の積立金取崩額(15)		15,512,671	11,258,710	4,253,961
	欠損補てん積立金取崩額	欠損補てん積立金取崩額	10,357,355	11,258,710	△ 901,355
		旧 欠損補てん積立金取崩額	3,176,310	269,000	2,907,310
		旧生活福祉資金会計欠損補てん積立金取崩額	3,176,310	269,000	2,907,310
		新 欠損補てん積立金取崩額	7,181,045	10,989,710	△ 3,808,665
		その他の積立金取崩額	5,155,316	0	5,155,316
	その他の積立金積立額(16)		3,880,838	20,078,359	△ 16,197,521
	欠損補てん積立金積立額	欠損補てん積立金積立額	3,880,838	996,800	2,884,038
		その他の積立金積立額	0	19,081,559	△ 19,081,559
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		△ 2,899,065,924	△ 2,652,434,677	△ 246,631,247	

# 生活福祉資金会計 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>			
<b>流動資産</b>	10,872,714,744	11,234,551,850	△ 361,837,106
現金預金	10,669,462,562	10,615,830,712	53,631,850
事業未収金	165,756,920	188,135,328	△ 22,378,408
未収収益	15,787,710	16,389,998	△ 602,288
未収貸付金利息	15,787,710	16,389,998	△ 602,288
一般会計貸付金	389,891	121,000	268,891
生活福祉資金貸付事務費会計貸付金	21,317,661	414,074,812	△ 392,757,151
<b>固定資産</b>	58,008,927,399	69,849,494,581	△ 11,840,567,182
(その他の固定資産)	58,008,927,399	69,849,494,581	△ 11,840,567,182
貸付事業貸付金	52,693,305,979	64,333,249,174	△ 11,639,943,195
総合支援資金貸付金	42,323,275,979	52,259,813,393	△ 9,936,537,414
福祉資金貸付金	5,775,655,149	7,880,215,946	△ 2,104,560,797
福祉資金貸付金	61,709,074	68,941,357	△ 7,232,283
更生資金貸付金	576,080	653,630	△ 77,550
障害者更生資金貸付金	0	5,810	△ 5,810
福祉資金(住宅)貸付金	1,040,340	1,056,440	△ 16,100
療養・介護資金貸付金	1,844,040	1,877,040	△ 33,000
緊急小口資金貸付金	5,710,485,615	7,807,681,669	△ 2,097,196,054
教育支援資金貸付金	4,373,770,492	3,918,543,340	455,227,152
不動産担保型生活資金貸付金	200,894,803	253,457,149	△ 52,562,346
離職者支援資金貸付金	19,709,556	21,219,346	△ 1,509,790
長期滞留債権	5,063,371,123	5,036,334,318	27,036,805
総合支援資金貸付金	3,323,631,764	3,355,810,857	△ 32,179,093
福祉資金貸付金	162,394,709	161,182,779	1,211,930
福祉資金貸付金	84,479,036	82,521,725	1,957,311
更生資金貸付金	4,124,040	4,205,140	△ 81,100
障害者更生資金貸付金	6,609,050	6,666,410	△ 57,360
福祉資金(住宅)貸付金	1,275,250	1,275,250	0
療養・介護資金貸付金	2,881,640	3,497,450	△ 615,810
災害援護資金貸付金	999,010	1,099,560	△ 100,550
緊急小口資金貸付金	62,026,683	61,917,244	109,439
教育支援資金貸付金	1,033,001,519	969,159,131	63,842,388
離職者支援資金貸付金	544,343,131	550,181,551	△ 5,838,420
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計長期貸付金	360,000,000	330,000,000	30,000,000
欠損補てん積立特定資産	2,492,765,941	2,499,242,458	△ 6,476,517
新 欠損補てん積立特定資産	2,492,765,941	2,499,242,458	△ 6,476,517
その他の積立資産	314,337,990	319,493,306	△ 5,155,316
徴収不能引当金	△ 2,914,853,634	△ 2,668,824,675	△ 246,028,959
<b>資産の部合計</b>	68,881,642,143	81,084,046,431	△ 12,202,404,288

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
負債の部			
流動負債	5,776,759	69,540,159	△ 63,763,400
1年以内支払予定長期未払金	0	34,051,500	△ 34,051,500
預り金	1,211,052	1,448,035	△ 236,983
その他の預り金	1,211,052	1,448,035	△ 236,983
生活福祉資金（災害）会計借入金	10,000	0	10,000
生活福祉資金貸付事務費会計借入金	4,441,707	33,848,624	△ 29,406,917
臨時特例つなぎ資金会計借入金	114,000	192,000	△ 78,000
固定負債	0	0	0
負債の部合計	5,776,759	69,540,159	△ 63,763,400
純資産の部			
国庫補助金等特別積立金	68,967,827,377	80,848,205,185	△ 11,880,377,808
国庫補助金等特別積立金	68,967,827,377	80,848,205,185	△ 11,880,377,808
その他の積立金	2,807,103,931	2,818,735,764	△ 11,631,833
欠損補てん積立金	2,492,765,941	2,499,242,458	△ 6,476,517
新 欠損補てん積立金	2,492,765,941	2,499,242,458	△ 6,476,517
その他の積立金	314,337,990	319,493,306	△ 5,155,316
次期繰越活動増減差額	△ 2,899,065,924	△ 2,652,434,677	△ 246,631,247
次期繰越活動増減差額	△ 2,899,065,924	△ 2,652,434,677	△ 246,631,247
(うち当期活動増減差額)	△ 12,020,392,198	△ 19,943,266,998	7,922,874,800
純資産の部合計	68,875,865,384	81,014,506,272	△ 12,138,640,888
負債の部及び純資産の部合計	68,881,642,143	81,084,046,431	△ 12,202,404,288

注記) 貸付決定済で次年度以降の繰延貸付金等年度末高

総合支援資金未交付金	169,000
福祉資金未交付金	1,104,000
教育支援資金未交付金	919,332,800
不動産担保型生活資金未交付金	147,867,107

## 財務諸表に対する注記（生活福祉資金会計用）

## 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（定額法）
  - ・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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - 棚卸資産の評価方法－最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産及び無形固定資産（リース資産を除く）－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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・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。
  - ・徴収不能引当金  
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上することとしている。  
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上することとしている。
  - ・退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (5) 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。
- (6) リース取引の会計処理
  - リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 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

社会福祉法人兵庫県社会福祉協議会「事務局等職員給与規程」の規定により支給している。

## 4. 作成する財務諸表とサービス区分

当会計において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 生活福祉資金会計財務諸表
- (2) 生活福祉資金会計資金収支明細書
  - ア生活福祉資金
  - イ生活福祉資金（コロナ）

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

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

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

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

貸借対照表において間接法で表示しているため記載を省略している。

## 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
第51回兵庫県住宅供給公社債	2,000,000,000	2,000,000,000	0
合計	2,000,000,000	2,000,000,000	0

11. 重要な後発事象

下記の貸付金については、令和5年度中に償還免除の受付を行っているが、決裁が令和6年度となったため、令和5年度には会計処理を行わず、決裁時に費用計上している。

総合支援資金貸付金：154,847,500円

福祉資金貸付金（緊急小口資金貸付金）：36,839,160円

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

国庫補助金等特別積立金の取崩しは、償還免除及び貸付原資の返還等によるものである。

生活福祉資金会計 資金収支明細書  
(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 社会福祉法人 兵庫県社会福祉協議会

(単位:円)

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	会計合計
	生活福祉資金	生活福祉資金 (コロナ)			
貸付事業収入					
償還金収入					
総合支援資金償還金収入	456,137,564	1,940,977,022	2,397,114,586		2,397,114,586
福祉資金償還金収入	345,381,279	1,940,967,385	2,286,348,664		2,286,348,664
福祉資金償還金収入	14,968,976	642,608,201	657,577,177		657,577,177
更生資金償還金収入	30,677,793	1,298,359,184	1,329,036,977		1,329,036,977
障害者更生資金償還金収入	22,219,023		22,219,023		22,219,023
福祉資金(住宅)償還金収入	77,550		77,550		77,550
療養・介護資金償還金収入	5,810		5,810		5,810
緊急小口資金償還金収入	16,100		16,100		16,100
教育支援資金償還金収入	33,000		33,000		33,000
不動産担保型生活資金償還金収入	8,326,310	1,298,359,184	1,306,685,494		1,306,685,494
離職者支援資金償還金収入	227,479,443		227,479,443		227,479,443
長期滞留債償還金収入	70,919,317		70,919,317		70,919,317
総合支援資金長期滞留債償還金収入	1,335,750		1,335,750		1,335,750
福祉資金長期滞留債償還金収入	86,128,977		86,128,977		86,128,977
福祉資金長期滞留債償還金収入	38,769,170		38,769,170		38,769,170
更生資金長期滞留債償還金収入	6,283,740		6,283,740		6,283,740
療養・介護資金長期滞留債償還金収入	3,429,209		3,429,209		3,429,209
災害・介護資金長期滞留債償還金収入	81,100		81,100		81,100
緊急小口資金長期滞留債償還金収入	57,360		57,360		57,360
療養・介護資金長期滞留債償還金収入	615,810		615,810		615,810
災害・介護資金長期滞留債償還金収入	100,550		100,550		100,550
緊急小口資金長期滞留債償還金収入	1,999,711		1,999,711		1,999,711
教育支援資金長期滞留債償還金収入	36,678,017		36,678,017		36,678,017
離職者支援資金長期滞留債償還金収入	4,398,050		4,398,050		4,398,050
貸付金利息収入	24,627,308	9,637	24,636,945		24,636,945
延滞利息収入	8,167,628		8,167,628		8,167,628
受取利息配当金収入	16,459,680	9,637	16,469,317		16,469,317
欠損補てん積立特定資産受取利息配当金収入	784,091		784,091		784,091
その他の収入	79,563		79,563		79,563
雑収入	704,528		704,528		704,528
	24,000		24,000		24,000
	24,000		24,000		24,000
事業活動収入計(1)	456,945,655	1,940,977,022	2,397,922,677		2,397,922,677
貸付事業支出	842,442,471		842,442,471		842,442,471
総合支援資金貸付金支出	842,442,471		842,442,471		842,442,471
福祉資金貸付金支出	2,520,000		2,520,000		2,520,000
福祉資金貸付金支出	36,296,600		36,296,600		36,296,600
緊急小口資金貸付金支出	20,380,600		20,380,600		20,380,600
教育支援資金貸付金支出	15,916,000		15,916,000		15,916,000
不動産担保型生活資金貸付金支出	785,268,900		785,268,900		785,268,900
流動資産評価損等による資金減少額	18,356,971		18,356,971		18,356,971
徴収不能額	190,205		190,205		190,205
	190,205		190,205		190,205
事業活動支出計(2)	842,632,676		842,632,676		842,632,676
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 385,687,021	1,940,977,022	1,555,290,001		1,555,290,001

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	会計合計
	生活福祉資金	生活福祉資金 (コロナ)			
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)					
積立資産取崩収入	2,015,512,671		2,015,512,671		2,015,512,671
欠損補てん積立特定資産取崩収入	1,810,357,355		1,810,357,355		1,810,357,355
旧欠損補てん積立特定資産取崩収入	3,176,310		3,176,310		3,176,310
新生活福祉資金計欠損補てん積立特定資産取崩収入	3,176,310		3,176,310		3,176,310
新欠損補てん積立特定資産取崩収入	1,807,181,045		1,807,181,045		1,807,181,045
その他の積立資産取崩収入	205,155,316		205,155,316		205,155,316
その他の活動収入計(7)	2,015,512,671		2,015,512,671		2,015,512,671
積立資産支出	2,003,880,838		2,003,880,838		2,003,880,838
欠損補てん積立特定資産支出	1,803,880,838		1,803,880,838		1,803,880,838
その他の積立資産支出	200,000,000		200,000,000		200,000,000
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計長期貸付金支出	30,000,000		30,000,000		30,000,000
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	148,546,960	9,637	148,556,597		148,556,597
国庫補助金等返還金支出	34,051,500	1,686,438,943	1,720,490,443		1,720,490,443
その他の活動支出計(8)	2,216,479,298	1,686,448,580	3,902,927,878		3,902,927,878
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△200,966,627	△1,686,448,580	△1,887,415,207		△1,887,415,207
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△586,653,648	254,528,442	△332,125,206		△332,125,206
前期未支払資金残高(11)	8,784,807,383	2,414,255,808	11,199,063,191		11,199,063,191
当期末支払資金残高(10)+(11)	8,198,153,735	2,668,784,250	10,866,937,985		10,866,937,985

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

生活福祉資金会計

(単位:円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			
普通預金	但馬銀行上筒井支店	9,140,197,583	
普通預金	三井住友銀行神戸公務部	1,099,198,163	
普通預金	みなと銀行春日野支店	334,737,518	
普通預金	兵庫県信用農業組合連合会本店	95,329,298	10,669,462,562
事業未収金	貸付金償還金コンビニ・口座振替収納分		165,756,920
未収収益			
未収貸付利子			15,787,710
一般会計貸付金	債券利息他会計預金口座入金分		389,891
生活福祉資金貸付事務費会計貸付金	コンビニ・口座振替収納手数料等		21,317,661
流動資産合計			10,872,714,744
<b>2 固定資産</b>			
その他の固定資産			
貸付事業貸付金			
総合支援資金貸付金		42,323,275,979	
福祉資金貸付金	福祉資金貸付金	61,709,074	
福祉資金貸付金	更生資金貸付金	576,080	
福祉資金貸付金	福祉資金(住宅)貸付金	1,040,340	
福祉資金貸付金	療養・介護資金貸付金	1,844,040	
福祉資金貸付金	緊急小口資金貸付金	5,710,485,615	
教育支援資金貸付金		4,373,770,492	
不動産担保型生活資金貸付金		200,894,803	
離職者支援資金貸付金		19,709,556	52,693,305,979
長期滞留債権			
総合支援資金貸付金		3,323,631,764	
福祉資金貸付金	福祉資金貸付金	84,479,036	
福祉資金貸付金	更生資金貸付金	4,124,040	
福祉資金貸付金	障害者更生資金貸付金	6,609,050	
福祉資金貸付金	福祉資金(住宅)貸付金	1,275,250	
福祉資金貸付金	療養・介護資金貸付金	2,881,640	
福祉資金貸付金	災害援護資金貸付金	999,010	
福祉資金貸付金	緊急小口資金貸付金	62,026,683	
教育支援資金貸付金		1,033,001,519	
離職者支援資金貸付金		544,343,131	5,063,371,123
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計長期貸付金	貸付資金長期貸付		360,000,000
欠損補てん積立特定資産			
新 欠損補てん積立特定資産			
普通預金	但馬銀行上筒井支店	692,765,941	
債券	第51回兵庫県住宅供給公社債	1,800,000,000	2,492,765,941
その他の積立資産			
普通預金	但馬銀行上筒井支店	114,337,990	
債券	第51回兵庫県住宅供給公社債	200,000,000	314,337,990
徴収不能引当金			△ 2,914,853,634
その他の固定資産合計			58,008,927,399
固定資産合計			58,008,927,399
資産合計			68,881,642,143
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
預り金	償還過納金		1,211,052
生活福祉資金(災害)会計借入金	償還金、生活福祉資金会計へ入金分		10,000
生活福祉資金貸付事務費会計借入金	生活福祉資金貸付事務費会計繰入金等		4,441,707
臨時特例つなぎ資金会計借入金	償還金、生活福祉資金会計へ入金分		114,000
流動負債合計			5,776,759
<b>2 固定負債</b>			
固定負債合計			0
負債合計			5,776,759
差引純資産			68,875,865,384

# 生活福祉資金（災害）会計 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 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動による収入	貸付事業収入	2,439,000	2,657,501	△ 218,501	
	長期滞留債権償還金収入	1,682,000	1,830,911	△ 148,911	
	小口資金長期滞留債権償還金収入	643,000	657,911	△ 14,911	
	災害資金長期滞留債権償還金収入	82,000	84,540	△ 2,540	
	転宅資金長期滞留債権償還金収入	957,000	1,088,460	△ 131,460	
	貸付金利息収入	757,000	826,590	△ 69,590	
	貸付金利息収入	101,000	114,525	△ 13,525	
	延滞利息収入	656,000	712,065	△ 56,065	
	その他の収入	60,000	89,250	△ 29,250	
	雑収入	60,000	89,250	△ 29,250	
	雑収入	60,000	89,250	△ 29,250	
	事業活動収入計 (1)	2,499,000	2,746,751	△ 247,751	
支出	事業活動支出計 (2)	0	0	0	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	2,499,000	2,746,751	△ 247,751	
に施よ設る整備収支等	収入	施設整備等収入計 (4)	0	0	0
	支出	施設整備等支出計 (5)	0	0	0
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	0	0
よその他の活動に	収入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	2,027,000	2,026,812	188
		生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	817,000	915,840	△ 98,840
		その他の活動支出計 (8)	2,844,000	2,942,652	△ 98,652
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 2,844,000	△ 2,942,652	98,652
	予備費支出 (10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 345,000	△ 195,901	△ 149,099	
前期末支払資金残高 (12)		2,027,000	2,026,812	188	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		1,682,000	1,830,911	△ 148,911	

# 生活福祉資金(災害)会計 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		本年度決算	前年度決算	増減		
サービス活動増減の部	収益	貸付事業収益	826,590	750,625	75,965	
		貸付金利息収益	貸付金利息収益	826,590	750,625	75,965
			貸付金利息収益	114,525	153,335	△ 38,810
			延滞利息収益	712,065	597,290	114,775
	サービス活動収益計(1)		826,590	750,625	75,965	
	費用	サービス活動費用計(2)	0	0	0	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		826,590	750,625	75,965		
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	89,250	135,625	△ 46,375	
		雑収益	雑収益	89,250	135,625	△ 46,375
			サービス活動外収益計(4)	89,250	135,625	△ 46,375
	費用	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)		89,250	135,625	△ 46,375	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		915,840	886,250	29,590		
特別増減の部	収益	その他の特別収益	4,594,001	2,026,812	2,567,189	
		徴収不能引当金戻入益	徴収不能引当金戻入益	1,830,911	2,026,812	△ 195,901
			その他の特別収益	2,763,090	0	2,763,090
		特別収益計(8)		4,594,001	2,026,812	2,567,189
	費用	生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	915,840	886,250	29,590	
		生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	915,840	886,250	29,590	
特別費用計(9)		915,840	886,250	29,590		
特別増減差額(10) = (8) - (9)		3,678,161	1,140,562	2,537,599		
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		4,594,001	2,026,812	2,567,189		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△ 754,957,230	△ 756,984,042	2,026,812	
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		△ 750,363,229	△ 754,957,230	4,594,001	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(14)		0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0	
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0	
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		△ 750,363,229	△ 754,957,230	4,594,001	

# 生活福祉資金（災害）会計 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>			
<b>流動資産</b>	2,746,751	2,913,062	△ 166,311
現金預金	2,734,955	2,913,062	△ 178,107
生活福祉資金会計貸付金	10,000	0	10,000
生活福祉資金貸付事務費会計貸付金	1,796	0	1,796
<b>固定資産</b>	0	0	0
(その他の固定資産)	0	0	0
長期滞留債権	750,363,229	754,957,230	△ 4,594,001
小口資金貸付金	355,214,412	358,635,413	△ 3,421,001
災害資金貸付金	62,268,026	62,352,566	△ 84,540
転宅資金貸付金	332,880,791	333,969,251	△ 1,088,460
徴収不能引当金	△ 750,363,229	△ 754,957,230	4,594,001
<b>資産の部合計</b>	2,746,751	2,913,062	△ 166,311
<b>負債の部</b>			
<b>流動負債</b>	915,840	886,250	29,590
生活福祉資金貸付事務費会計借入金	915,840	886,250	29,590
<b>固定負債</b>	752,194,140	756,984,042	△ 4,789,902
長期運営資金借入金	752,194,140	756,984,042	△ 4,789,902
<b>負債の部合計</b>	753,109,980	757,870,292	△ 4,760,312
<b>純資産の部</b>			
<b>次期繰越活動増減差額</b>	△ 750,363,229	△ 754,957,230	4,594,001
次期繰越活動増減差額	△ 750,363,229	△ 754,957,230	4,594,001
(うち当期活動増減差額)	4,594,001	2,026,812	2,567,189
<b>純資産の部合計</b>	△ 750,363,229	△ 754,957,230	4,594,001
<b>負債の部及び純資産の部合計</b>	2,746,751	2,913,062	△ 166,311

## 財務諸表に対する注記（生活福祉資金（災害）会計用）

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一償却原価法(定額法)
    - ・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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
    - 棚卸資産の評価方法一最終仕入原価法による原価法
  - (3) 固定資産の減価償却の方法
    - ・有形固定資産及び無形固定資産（リース資産を除く）一定額法
    - ・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、残存価額を零とする定額法によっている。
  - (4) 引当金の計上基準
    - ・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。
    - ・徴収不能引当金
      - 個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上することとしている。
      - 個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上することとしている。
    - ・退職給付引当金
      - 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
  - (5) 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。
  - (6) リース取引の会計処理
    - リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。
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
 

社会福祉法人兵庫県社会福祉協議会「事務局等職員給与規程」の規定により支給している。
4. 作成する財務諸表とサービス区分
 

当会計において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

  - (1) 生活福祉資金（災害）会計財務諸表
5. 基本財産の増減の内容及び金額
 

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
 

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
 

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
 

貸借対照表において間接法で表示しているため記載を省略している。
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

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

生活福祉資金(災害)会計

(単位:円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			
普通預金	但馬銀行上筒井支店	443,091	
普通預金	三井住友銀行神戸公務部	1,671,111	
普通預金	みなと銀行春日野支店	584,310	
普通預金	兵庫県信用農業組合連合会本店	30,000	
郵便振替	ゆうちょ銀行	6,443	2,734,955
生活福祉資金会計貸付金	償還金、生活福祉資金会計へ入金分		10,000
生活福祉資金貸付事務費会計貸付金	口座振替収納手数料		1,796
流動資産合計			2,746,751
<b>2 固定資産</b>			
その他の固定資産			
長期滞留債権			
小口資金貸付金		355,214,412	
災害資金貸付金		62,268,026	
転宅資金貸付金		332,880,791	750,363,229
徴収不能引当金			△ 750,363,229
その他の固定資産合計			0
固定資産合計			0
資産合計			2,746,751
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
生活福祉資金貸付事務費会計借入金	生活福祉資金貸付事務費会計繰入金		915,840
流動負債合計			915,840
<b>2 固定負債</b>			
長期運営資金借入金	兵庫県からの貸付原資借入		752,194,140
固定負債合計			752,194,140
負債合計			753,109,980
差 引 純 資 産			△ 750,363,229

# 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計 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		予算額	決算額	差異	備考
事業活動による収支	収入				
	貸付事業収入	12,987,000	12,988,654	△ 1,654	
	償還金収入	12,423,000	12,423,813	△ 813	
	要保護世帯向け不動産担保型生活資金償還金収入	12,423,000	12,423,813	△ 813	
	貸付金利息収入	564,000	564,841	△ 841	
	貸付金利息収入	564,000	564,841	△ 841	
	事業活動収入計(1)	12,987,000	12,988,654	△ 1,654	
	支出				
	貸付事業支出	41,677,000	41,372,542	304,458	
	貸付金支出	41,677,000	41,372,542	304,458	
要保護不動産担保型生活資金貸付金支出	41,677,000	41,372,542	304,458		
事業活動支出計(2)	41,677,000	41,372,542	304,458		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	△ 28,690,000	△ 28,383,888	△ 306,112		
に施 よる 設 取 支 等	収入				
施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出					
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	0	0	0		
にそ よ の 他 の 収 支 動	収入				
貸付資金補助金収入	16,451,000	16,151,431	299,569		
神戸市補助金収入	16,451,000	16,151,431	299,569		
交付金収入/神戸市	16,451,000	16,151,431	299,569		
生活福祉資金会計長期借入金収入	30,000,000	30,000,000	0		
その他の活動収入計(7)	46,451,000	46,151,431	299,569		
支出					
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	564,000	564,841	△ 841		
その他の活動支出計(8)	564,000	564,841	△ 841		
その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	45,887,000	45,586,590	300,410		
予備費支出(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	17,197,000	17,202,702	△ 5,702		
前期末支払資金残高(12)	20,040,000	20,039,661	339		
当期末支払資金残高(11) + (12)	37,237,000	37,242,363	△ 5,363		

# 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計 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		本年度決算	前年度決算	増減			
サービス活動の増減の部	収益	貸付事業収益	564,841	0	564,841		
		貸付金利息収益	564,841	0	564,841		
		貸付金利息収益	564,841	0	564,841		
		サービス活動収益計 (1)	564,841	0	564,841		
	費用	サービス活動費用計 (2)	0	0	0		
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	564,841	0	564,841		
サービス活動の外増減の部	収益	サービス活動外収益計 (4)	0	0	0		
	費用	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)	0	0	0	
		経常増減差額 (7) = (3) + (6)	564,841	0	564,841		
特別増減の部	収益	貸付資金補助金収益	16,151,431	21,286,282	△ 5,134,851		
		神戸市補助金収益	16,151,431	21,286,282	△ 5,134,851		
		交付金収益/神戸市	16,151,431	21,286,282	△ 5,134,851		
		特別収益計 (8)	16,151,431	21,286,282	△ 5,134,851		
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	16,151,431	21,286,282	△ 5,134,851		
		国庫補助金等特別積立金積立額	16,151,431	21,286,282	△ 5,134,851		
		生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	564,841	0	564,841		
		特別費用計 (9)	16,716,272	21,286,282	△ 4,570,010		
				特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△ 564,841	0	△ 564,841
				当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	0	0	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		0	0	0		
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		0	0	0		
	国庫補助金等特別積立金取崩額 (14)		0	0	0		
	国庫補助金等特別積立金取崩額		0	0	0		
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0		
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	0		
			次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	0	0	0	

# 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>			
<b>流動資産</b>	37,807,204	20,039,661	17,767,543
現金預金	37,807,204	20,039,661	17,767,543
<b>固定資産</b>	522,496,255	493,547,526	28,948,729
(その他の固定資産)	522,496,255	493,547,526	28,948,729
貸付事業貸付金	522,496,255	493,547,526	28,948,729
要保護世帯向け不動産担保型生活資金貸付金	522,496,255	493,547,526	28,948,729
<b>資産の部合計</b>	560,303,459	513,587,187	46,716,272
<b>負債の部</b>			
<b>流動負債</b>	564,841	0	564,841
生活福祉資金貸付事務費会計借入金	564,841	0	564,841
<b>固定負債</b>	360,000,000	330,000,000	30,000,000
生活福祉資金会計長期借入金	360,000,000	330,000,000	30,000,000
<b>負債の部合計</b>	360,564,841	330,000,000	30,564,841
<b>純資産の部</b>			
<b>国庫補助金等特別積立金</b>	199,738,618	183,587,187	16,151,431
国庫補助金等特別積立金	199,738,618	183,587,187	16,151,431
<b>次期繰越活動増減差額</b>	0	0	0
次期繰越活動増減差額	0	0	0
(うち当期活動増減差額)	0	0	0
<b>純資産の部合計</b>	199,738,618	183,587,187	16,151,431
<b>負債の部及び純資産の部合計</b>	560,303,459	513,587,187	46,716,272

注記) 貸付決定済で次年度以降の繰延貸付金等年度末高

要保護世帯向け不動産担保型生活資金未交付金

131,893,618

## 財務諸表に対する注記（要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計用）

## 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（定額法）
- ・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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法－最終仕入原価法による原価法

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産及び無形固定資産（リース資産を除く）－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、残存価額を零とする定額法によっている。

## (4) 引当金の計上基準

- ・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。
- ・徴収不能引当金  
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上することとしている。  
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上することとしている。
- ・退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

## (5) 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。

## (6) リース取引の会計処理

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 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

社会福祉法人兵庫県社会福祉協議会「事務局等職員給与規程」の規定により支給している。

## 4. 作成する財務諸表とサービス区分

当会計において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

## (1) 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計財務諸表

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

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

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

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

貸借対照表において間接法で表示しているため記載を省略している。

## 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

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計

(単位:円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
普通預金 但馬銀行上筒井支店	37,807,204	37,807,204	
流動資産合計			37,807,204
2 固定資産			
その他の固定資産			
貸付事業貸付金			
要保護世帯向け不動産担保型生活資金貸付金	522,496,255	522,496,255	
その他の固定資産合計			522,496,255
固定資産合計			522,496,255
資産合計			560,303,459
II 負債の部			
1 流動負債			
生活福祉資金貸付事務費会計借入金 生活福祉資金貸付事務費会計繰入金		564,841	
流動負債合計			564,841
2 固定負債			
生活福祉資金会計長期借入金 貸付資金長期借入		360,000,000	
固定負債合計			360,000,000
負債合計			360,564,841
差 引 純 資 産			199,738,618

# 生活福祉資金貸付事務費会計 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 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動による収入支	經常経費補助金収入	26,165,000	26,194,468	△ 29,468	
	都道府県補助金収入	26,165,000	26,165,068	△ 68	
	貸付事務費補助金収入	26,165,000	26,165,068	△ 68	
	その他補助金収入	0	29,400	△ 29,400	
	受取利息配当金収入	7,250,000	7,250,000	0	
	受取利息配当金収入	7,250,000	7,250,000	0	
	その他の収入	109,000	109,620	△ 620	
	雑収入	109,000	109,620	△ 620	
	退職手当積立基金預け金差益	109,000	109,620	△ 620	
	事業活動収入計(1)	33,524,000	33,554,088	△ 30,088	
	人件費支出	84,187,000	83,723,039	463,961	
	職員給料支出	57,495,000	57,139,855	355,145	
	職員賞与支出	10,404,000	10,403,602	398	
	派遣職員費支出	3,861,000	3,762,864	98,136	
	退職給付支出	1,186,000	1,185,776	224	
	法定福利費支出	11,241,000	11,230,942	10,058	
	事業費支出	166,482,000	166,202,720	279,280	
	貸付調査償還指導費支出	21,344,000	21,065,370	278,630	
	貸付調査償還促進費支出	2,115,000	1,837,050	277,950	
	民生委員実費弁償費支出	19,229,000	19,228,320	680	
	業務委託費支出	145,138,000	145,137,350	650	
	市町村協事務費支出	145,138,000	145,137,350	650	
	事務費支出	369,706,000	369,576,642	129,358	
	福利厚生費支出	286,000	277,281	8,719	
	諸謝金支出	180,000	166,700	13,300	
旅費交通費支出	365,000	355,960	9,040		
役職員旅費支出	275,000	267,420	7,580		
委員等旅費支出	90,000	88,540	1,460		
参加費支出	5,000	5,000	0		
事務消耗品費支出	1,301,000	1,059,124	241,876		
印刷製本費支出	2,875,000	2,998,235	△ 123,235		
水道光熱費支出	2,247,000	2,049,120	197,880		
車輛費支出	27,000	73,174	△ 46,174		
通信運搬費支出	37,438,000	35,363,763	2,074,237		
会議費支出	12,000	10,380	1,620		
参考図書費支出	68,000	69,462	△ 1,462		
広報費支出	17,000	16,500	500		
業務委託費支出	272,229,000	276,470,623	△ 4,241,623		
手数料支出	35,938,000	34,209,471	1,728,529		
賃借料支出	13,732,000	13,686,155	45,845		
土地・建物賃借料支出	108,000	107,439	561		
租税公課支出	72,000	69,300	2,700		
保守料支出	465,000	459,303	5,697		
電算処理費支出	2,341,000	2,129,652	211,348		
助成金支出	464,571,000	381,941,461	82,629,539		
助成金支出	464,571,000	381,941,461	82,629,539		
市町村協助成金支出	464,571,000	381,941,461	82,629,539		
事業活動支出計(2)	1,084,946,000	1,001,443,862	83,502,138		
事業活動資金収支差額(3) = (1) - (2)	△ 1,051,422,000	△ 967,889,774	△ 83,532,226		

勘 定 科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
に 施 よ 設 る 整 収 備 支 等	収	施設整備等補助金収入	977,000	976,932	68
		施設整備等補助金収入	977,000	976,932	68
	入	施設整備等収入計(4)	977,000	976,932	68
		固定資産取得支出	56,023,000	46,859,440	9,163,560
		器具及び備品取得支出	37,033,000	34,228,590	2,804,410
		建設仮勘定取得支出	0	1,030,717	△ 1,030,717
		ソフトウェア取得支出	18,990,000	11,600,133	7,389,867
		固定資産除却・廃棄支出	124,000	123,046	954
		固定資産除却・廃棄支出	124,000	123,046	954
		ファイナンス・リース債務の返済支出	977,000	976,932	68
		施設整備等支出計(5)	57,124,000	47,959,418	9,164,582
		施設整備等資金収支差額(6) = (4) - (5)	△ 56,147,000	△ 46,982,486	△ 9,164,514
	そ の 他 の 活 動 に よ る 収 入 支 出	収	積立資産取崩収入	958,968,000	866,593,626
		債権管理事務費積立資産取崩収入(コロナ)	958,968,000	866,593,626	92,374,374
		生活福祉資金会計繰入金収入	148,980,000	148,556,597	423,403
		生活福祉資金(災害)会計繰入金収入	817,000	915,840	△ 98,840
		要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計繰入金収入	564,000	564,841	△ 841
		その他の活動による収入	2,732,000	2,732,880	△ 880
		退職手当積立基金預け金取崩収入	2,732,000	2,732,880	△ 880
		その他の活動収入計(7)	1,112,061,000	1,019,363,784	92,697,216
		一般会計繰入金支出	1,657,000	1,656,724	276
		その他の活動による支出	2,835,000	2,834,800	200
		退職手当積立基金預け金支出	2,835,000	2,834,800	200
		その他の活動支出計(8)	4,492,000	4,491,524	476
		その他の活動資金収支差額(9) = (7) - (8)	1,107,569,000	1,014,872,260	92,696,740
	予備費支出(10)	0	0	0	
	当期資金収支差額合計(11) = (3) + (6) + (9) - (10)	0	0	0	
前期末支払資金残高(12)		9,181,000	9,180,574	426	
当期末支払資金残高(11) + (12)		9,181,000	9,180,574	426	

# 生活福祉資金貸付事務費会計 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		本年度決算	前年度決算	増減	
収益	経常経費補助金収益	26,194,468	26,213,754	△ 19,286	
	都道府県補助金収益	26,165,068	26,213,754	△ 48,686	
	貸付事務費補助金収益	26,165,068	26,213,754	△ 48,686	
	その他補助金収益	29,400	0	29,400	
	その他の収益	109,620	0	109,620	
	その他の収益	109,620	0	109,620	
	退職手当積立基金預け金差益	109,620	0	109,620	
	サービス活動収益計(1)	26,304,088	26,213,754	90,334	
	サービス活動増減の部 費用	人件費	87,152,353	87,053,176	99,177
		職員給料	57,139,855	54,220,952	2,918,903
職員賞与		7,619,755	6,295,287	1,324,468	
賞与引当金繰入		3,627,695	3,246,714	380,981	
派遣職員費		3,762,864	11,310,085	△ 7,547,221	
退職給付費用		4,234,109	2,293,027	1,941,082	
法定福利費		10,768,075	9,687,111	1,080,964	
事業費		166,202,720	341,666,459	△ 175,463,739	
貸付調査償還指導費		21,065,370	20,614,572	450,798	
貸付調査償還促進費		1,837,050	986,652	850,398	
民生委員実費弁償費		19,228,320	19,627,920	△ 399,600	
業務委託費		145,137,350	321,051,887	△ 175,914,537	
市町村協事務費		145,137,350	321,051,887	△ 175,914,537	
事務費		369,576,642	302,673,432	66,903,210	
福利厚生費		277,281	329,016	△ 51,735	
諸謝金		166,700	84,260	82,440	
旅費交通費		355,960	505,060	△ 149,100	
役職員旅費		267,420	441,720	△ 174,300	
委員等旅費		88,540	63,340	25,200	
参加費		5,000	5,000	0	
事務消耗品費		1,059,124	883,795	175,329	
印刷製本費		2,998,235	3,757,189	△ 758,954	
水道光熱費		2,049,120	1,841,968	207,152	
車輛費		73,174	61,042	12,132	
通信運搬費		35,363,763	53,972,190	△ 18,608,427	
会議費		10,380	5,040	5,340	
参考図書費		69,462	57,156	12,306	
広報費		16,500	55,000	△ 38,500	
業務委託費		276,470,623	200,137,793	76,332,830	
手数料		34,209,471	14,679,132	19,530,339	
賃借料		13,686,155	14,213,989	△ 527,834	
土地・建物賃借料		107,439	0	107,439	
租税公課		69,300	112,914	△ 43,614	
保守料		459,303	456,554	2,749	
電算処理費		2,129,652	11,516,334	△ 9,386,682	
助成金費用		381,941,461	0	381,941,461	
助成金費用		381,941,461	0	381,941,461	
市町村協助成金費用		381,941,461	0	381,941,461	
減価償却費		5,213,237	3,726,911	1,486,326	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 1,454,394	△ 1,255,451	△ 198,943	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 1,454,394	△ 1,255,451	△ 198,943	
その他の費用		0	51,930	△ 51,930	
その他の費用		0	51,930	△ 51,930	
退職手当積立基金預け金差損		0	51,930	△ 51,930	
サービス活動費用計(2)		1,008,632,019	733,916,457	274,715,562	
サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)		△ 982,327,931	△ 707,702,703	△ 274,625,228	

勘 定 科 目		本年度決算	前年度決算	増減	
増減の部	サービス活動外 収益	受取利息配当金収益	7,250,000	0	7,250,000
		受取利息配当金収益	7,250,000	0	7,250,000
	サービス活動外収益計(4)	7,250,000	0	7,250,000	
	サービス活動外 費用	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)	7,250,000	0	7,250,000
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△ 975,077,931	△ 707,702,703	△ 267,375,228	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	976,932	3,364,246	△ 2,387,314
		施設整備等補助金収益	976,932	3,364,246	△ 2,387,314
		生活福祉資金会計繰入金収益	148,556,597	19,560,959,426	△ 19,412,402,829
		生活福祉資金(災害)会計繰入金収益	915,840	886,250	29,590
		要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計繰入金収益	564,841	0	564,841
		一般会計固定資産移管収益	7,489,677	14,819,144	△ 7,329,467
		臨時特例つなぎ資金会計固定資産移管収益	0	212,663	△ 212,663
		特別収益計(8)	158,503,887	19,580,241,729	△ 19,421,737,842
	費用	固定資産売却損・処分損	541,009	34,706	506,303
		器具及び備品売却損・処分損	494,963	34,706	460,257
		その他の固定資産売却損・処分損	46,046	0	46,046
		国庫補助金等特別積立金積立額	976,932	3,364,246	△ 2,387,314
		国庫補助金等特別積立金積立額	976,932	3,364,246	△ 2,387,314
		国庫補助金等特別積立金積立額(施設整備)	976,932	3,364,246	△ 2,387,314
		一般会計繰入金費用	1,656,724	836,772	819,952
		一般会計繰入金費用	1,656,724	836,772	819,952
		一般会計固定資産移管費用	7,262,331	14,889,743	△ 7,627,412
		臨時特例つなぎ資金会計固定資産移管費用	0	566,520	△ 566,520
		特別費用計(9)	10,436,996	19,691,987	△ 9,254,991
		特別増減差額(10) = (8) - (9)	148,066,891	19,560,549,742	△ 19,412,482,851
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		△ 827,011,040	18,852,847,039	△ 19,679,858,079	
繰越額の動増減	前期繰越活動増減差額(12)	16,533,538	14,251,047	2,282,491	
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)	△ 810,477,502	18,867,098,086	△ 19,677,575,588	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	866,593,626	0	866,593,626	
	債権管理事務費積立金取崩額(コロナ)	866,593,626	0	866,593,626	
	その他の積立金積立額(16)	0	18,850,564,548	△ 18,850,564,548	
	債権管理事務費積立金積立額(コロナ)	0	18,850,564,548	△ 18,850,564,548	
次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		56,116,124	16,533,538	39,582,586	

# 生活福祉資金貸付事務費会計 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>			
流動資産	133,211,715	514,927,436	△ 381,715,721
現金預金	34,182,270	450,567,451	△ 416,385,181
未収金	85,471,789	26,265,203	59,206,586
貯蔵品	9,270	11,741	△ 2,471
立替金	778,800	367,262	411,538
前払金	9,900	9,900	0
前払費用	614,293	461,744	152,549
一般会計貸付金	6,223,005	2,509,261	3,713,744
生活福祉資金会計貸付金	4,441,707	33,848,624	△ 29,406,917
生活福祉資金(災害)会計貸付金	915,840	886,250	29,590
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計貸付金	564,841	0	564,841
固定資産	18,072,110,105	18,889,893,534	△ 817,783,429
(その他の固定資産)	18,072,110,105	18,889,893,534	△ 817,783,429
建物	185,850	220,542	△ 34,692
器具及び備品	39,369,060	9,317,439	30,051,621
建設仮勘定	1,030,717	0	1,030,717
有形リース資産	1,872,453	2,849,385	△ 976,932
ソフトウェア	11,939,103	762,300	11,176,803
退職手当積立基金預け金	33,742,000	26,179,320	7,562,680
債権管理事務費積立資産(コロナ)	17,983,970,922	18,850,564,548	△ 866,593,626
資産の部合計	18,205,321,820	19,404,820,970	△ 1,199,499,150
<b>負債の部</b>			
流動負債	128,635,768	509,970,508	△ 381,334,740
事業未払金	40,926,560	70,551,333	△ 29,624,773
その他の未払金	41,082,042	81,411	41,000,631
1年以内返済予定リース債務	976,932	976,932	0
一般会計借入金	20,703,082	21,039,306	△ 336,224
生活福祉資金会計借入金	21,317,661	414,074,812	△ 392,757,151
生活福祉資金(災害)会計借入金	1,796	0	1,796
賞与引当金	3,627,695	3,246,714	380,981
固定負債	34,967,673	25,643,581	9,324,092
リース債務	895,521	1,872,453	△ 976,932
退職給付引当金	34,072,152	23,771,128	10,301,024
負債の部合計	163,603,441	535,614,089	△ 372,010,648
<b>純資産の部</b>			
国庫補助金等特別積立金	1,631,333	2,108,795	△ 477,462
国庫補助等特別積立金	1,631,333	2,108,795	△ 477,462
その他の積立金	17,983,970,922	18,850,564,548	△ 866,593,626
債権管理事務費積立金(コロナ)	17,983,970,922	18,850,564,548	△ 866,593,626
次期繰越活動増減差額	56,116,124	16,533,538	39,582,586
次期繰越活動増減差額	56,116,124	16,533,538	39,582,586
(うち当期活動増減差額)	△ 827,011,040	18,852,847,039	△ 19,679,858,079
純資産の部合計	18,041,718,379	18,869,206,881	△ 827,488,502
負債の部及び純資産の部合計	18,205,321,820	19,404,820,970	△ 1,199,499,150

注記) 減価償却費の累計額 12,661,632円

財務諸表に対する注記（生活福祉資金貸付事務費会計用）

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(定額法)
  - ・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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - 棚卸資産の評価方法－最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産及び無形固定資産（リース資産を除く）－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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・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。
  - ・徴収不能引当金  
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上することとしている。  
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上することとしている。
  - ・退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (5) 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。
- (6) リース取引の会計処理  
リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

社会福祉法人兵庫県社会福祉協議会「事務局等職員給与規程」の規定により支給している。

4. 作成する財務諸表とサービス区分

当会計において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 生活福祉資金貸付事務費会計財務諸表
- (2) 生活福祉資金貸付事務費会計資金収支明細書
  - ア生活福祉資金貸付事務費
  - イ生活福祉資金貸付事務費（コロナ）

5. 基本財産の増減の内容及び金額

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

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
建物	619,500	433,650	185,850
器具及び備品	48,092,205	8,723,145	39,369,060
有形リース資産	4,884,660	3,012,207	1,872,453
合計	53,596,365	12,169,002	41,427,363

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

貸借対照表において間接法で表示しているため記載を省略している。

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
第50回兵庫県住宅供給公社債	1,250,000,000	1,250,000,000	0
合計	1,250,000,000	1,250,000,000	0

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

(1) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

有形リース資産の内容

貸付業務用機器 (サーバ、パソコン、プリンター等) 一式

生活福祉資金貸付事務費会計 資金収支明細書  
(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 社会福祉法人 兵庫県社会福祉協議会

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	会計合計
	生活福祉資金貸付事務費	生活福祉資金貸付事務費(コロナ)			
収入					
經常経費補助金収入	26,194,468		26,194,468		26,194,468
都道府県補助金収入	26,165,068		26,165,068		26,165,068
貸付事務費補助金収入	26,165,068		26,165,068		26,165,068
その他の補助金収入	29,400		29,400		29,400
受取利息配当金収入		7,250,000	7,250,000		7,250,000
受取利息配当金収入		7,250,000	7,250,000		7,250,000
その他の収入		109,620	109,620		109,620
雑収入		109,620	109,620		109,620
退職手当積立基金預け金差益		109,620	109,620		109,620
事業活動収入計(1)	26,194,468	7,359,620	33,554,088		33,554,088
支出					
人件費支出	3,237,471	80,485,568	83,723,039		83,723,039
職員給料支出	2,793,414	54,346,441	57,139,855		57,139,855
職員賞与支出		10,403,602	10,403,602		10,403,602
派遣職員費支出		3,762,864	3,762,864		3,762,864
退職給付支出		1,185,776	1,185,776		1,185,776
法定福利費支出	444,057	10,786,885	11,230,942		11,230,942
事業費支出	165,053,670	1,149,050	166,202,720		166,202,720
貸付調査償還指導費支出	19,916,320	1,149,050	21,065,370		21,065,370
貸付調査償還促進費支出	688,000	1,149,050	1,837,050		1,837,050
民生委員実費弁償費支出	19,228,320		19,228,320		19,228,320
業務委託費支出	145,137,350		145,137,350		145,137,350
市町社協事務費支出	145,137,350		145,137,350		145,137,350
事務費支出	7,901,367	361,675,275	369,576,642		369,576,642
福利厚生費支出	13,333	263,948	277,281		277,281
諸謝金支出	71,240	95,460	166,700		166,700
旅費交通費支出	225,420	130,540	355,960		355,960
役員旅費支出	136,880	130,540	267,420		267,420
委員等旅費支出	88,540		88,540		88,540
参加費支出		5,000	5,000		5,000
事務消耗品費支出	185,679	873,445	1,059,124		1,059,124
印刷製本費支出	1,283,201	1,715,034	2,998,235		2,998,235
水道光熱費支出		2,049,120	2,049,120		2,049,120
車輦費支出	25,899	47,275	73,174		73,174
通信運搬費支出	2,950,342	32,413,421	35,363,763		35,363,763
会議費支出	6,480	3,900	10,380		10,380
参考図書支出		69,462	69,462		69,462
広報費支出		16,500	16,500		16,500
広報費支出	45,364	276,425,259	276,470,623		276,470,623
業務委託費支出	1,654,601	32,554,870	34,209,471		34,209,471
手教科支出	119,902	13,566,253	13,686,155		13,686,155
賃借料支出					
事業活動による収支					

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	会計合計
	生活福祉資金 貸付事務費	生活福祉資金 貸付事務費(コロナ)			
事業活動による収入					
土地・建物賃借料支出		107,439	107,439		107,439
租税公課支出	900	68,400	69,300		69,300
保守料支出	99,098	360,205	459,303		459,303
電算処理費支出	1,219,908	909,744	2,129,652		2,129,652
助成金支出		381,941,461	381,941,461		381,941,461
助成金支出		381,941,461	381,941,461		381,941,461
市町社協助成金支出		381,941,461	381,941,461		381,941,461
事業活動支出計(2)	176,192,508	825,251,354	1,001,443,862		1,001,443,862
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 149,998,040	△ 817,891,734	△ 967,889,774		△ 967,889,774
施設整備等補助金収入	976,932		976,932		976,932
施設整備等補助金収入	976,932		976,932		976,932
施設整備等収入計(4)	976,932		976,932		976,932
固定資産取得支出		46,859,440	46,859,440		46,859,440
器具及び備品取得支出		34,228,590	34,228,590		34,228,590
建設仮勘定取得支出		1,030,717	1,030,717		1,030,717
ソフトウェア取得支出		11,600,133	11,600,133		11,600,133
固定資産売却・廃棄支出	29,601	93,445	123,046		123,046
固定資産除却・廃棄支出	29,601	93,445	123,046		123,046
ファイナンス・リース債務の返済支出	976,932		976,932		976,932
施設整備等支出計(5)	1,006,533	46,952,885	47,959,418		47,959,418
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 29,601	△ 46,952,885	△ 46,982,486		△ 46,982,486
積立資産取崩収入		866,593,626	866,593,626		866,593,626
債権管理事務費積立資産取崩収入(コロナ)		866,593,626	866,593,626		866,593,626
生活福祉資金会計繰入金収入	148,546,960	9,637	148,556,597		148,556,597
生活福祉資金(災害)会計繰入金収入	915,840		915,840		915,840
要保護不動産担保型生活資金会計繰入金収入	564,841		564,841		564,841
その他の活動による収入		2,732,880	2,732,880		2,732,880
退職手当積立基金預け金取崩収入		2,732,880	2,732,880		2,732,880
その他の活動収入計(7)	150,027,641	869,336,143	1,019,363,784		1,019,363,784
一般会計繰入金支出		1,656,724	1,656,724		1,656,724
その他の活動による支出		2,834,800	2,834,800		2,834,800
退職手当積立基金預け金支出		2,834,800	2,834,800		2,834,800
その他の活動支出計(8)		4,491,524	4,491,524		4,491,524
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	150,027,641	864,844,619	1,014,872,260		1,014,872,260
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	0	0	0		0
前期末支払資金残高(11)	9,180,574	0	9,180,574		9,180,574
当期末支払資金残高(10)+(11)	9,180,574	0	9,180,574		9,180,574

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

生活福祉資金貸付事務費会計

(単位:円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳		金 額	
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			
現金	定額小為替	14,900	
普通預金	但馬銀行上筒井支店	17,585,724	
普通預金	三井住友銀行神戸公務部	16,501,497	
普通預金	みなと銀行春日野支店	80,149	34,182,270
未収金	生活困窮者支援体制強化事業市町社協補助金返還金、退職一時金		85,471,789
貯蔵品	切手		9,270
立替金	不動産鑑定料		778,800
前払金	残高証明書発行手数料		9,900
前払費用	生活福祉資金貸付システムサーバー保守料等		614,293
一般会計貸付金	債券利息、他会計預金口座入金分、職員人件費、共益費返金分等		6,223,005
生活福祉資金会計貸付金	生活福祉資金会計繰入金等		4,441,707
生活福祉資金(災害)会計貸付金	生活福祉資金(災害)会計繰入金		915,840
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計貸付金	要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計繰入金		564,841
	流動資産合計		133,211,715
<b>2 固定資産</b>			
その他の固定資産			
建物	地下倉庫間仕切り		185,850
器具及び備品	生活福祉資金連携システムノートパソコン(貸与)	30,655,490	
	サーバー、パソコン	5,263,036	
	軽量ラック	1,798,334	
	スキャナー	557,334	
	複合機	445,259	
	デスク	439,595	
	移動書架	210,010	
	その他事務機器	2	39,369,060
建設仮勘定	生活福祉資金連携システム未稼働分		1,030,717
有形リース資産	生活福祉資金貸付業務システム用機器一式		1,872,453
ソフトウェア	生活福祉資金連携システムルーター等一式(貸与)	5,725,254	
	生活福祉資金連携システムソフトウェア(貸与)	5,617,869	
	コンビニ用収納ソフト	595,980	11,939,103
退職手当積立基金預け金	全社協退職共済掛金累計額		33,742,000
債権管理事務費積立資産(コロナ)			
普通預金	但馬銀行上筒井支店	16,733,970,922	
債券	第50回兵庫県住宅供給公社債	1,250,000,000	17,983,970,922
	その他の固定資産合計		18,072,110,105
	固定資産合計		18,072,110,105
	資産合計		18,205,321,820
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
事業未払金	特例貸付償還事務・コールセンター業務委託料	21,440,910	
	特例貸付コンビニ・口座振替収納等手数料	10,902,848	
	後納郵便代	1,645,728	
	社会保険料	1,520,204	
	退職金給付額	1,185,776	
	フリーダイヤル使用料	1,106,755	
	超過勤務手当	769,927	
	貸付システム専用回線接続料	494,164	
	パソコンレンタル料	336,600	
	その他	1,523,648	40,926,560
その他の未払金	生活福祉資金連携システム導入費用	40,919,220	
	生活福祉資金貸付業務システム用機器一式リース料	162,822	41,082,042
1年以内返済予定リース債務	令和5年度分生活福祉資金貸付業務システム用機器リース料		976,932
一般会計借入金	職員人件費、事務共通経費等		20,703,082
生活福祉資金会計借入金	コンビニ・口座振替収納手数料等		21,317,661
生活福祉資金(災害)会計借入金	口座振替収納手数料		1,796
賞与引当金			3,627,695
	流動負債合計		128,635,768
<b>2 固定負債</b>			
リース債務	生活福祉資金貸付業務システム用機器一式		895,521
退職給付引当金			34,072,152
	固定負債合計		34,967,673
	負債合計		163,603,441
	差引純資産		18,041,718,379

# 臨時特例つなぎ資金会計 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 額	決 算 額	差 異	備 考	
事業活動による収入支	収入					
	貸付事業収入	1,483,000	1,567,997	△ 84,997		
		償還金収入	66,000	174,000	△ 108,000	
		臨時特例つなぎ資金償還金収入	66,000	174,000	△ 108,000	
		長期滞留債権償還金収入	1,417,000	1,393,997	23,003	
		臨時特例つなぎ資金長期滞留債権償還金収入	1,417,000	1,393,997	23,003	
		事業活動収入計 (1)	1,483,000	1,567,997	△ 84,997	
	支出					
		人件費支出	10,468,000	10,377,123	90,877	
		職員給料支出	7,586,000	7,500,786	85,214	
		職員賞与支出	1,461,000	1,460,813	187	
		法定福利費支出	1,421,000	1,415,524	5,476	
		事業費支出	2,716,000	2,701,697	14,303	
		貸付調査償還指導費支出	26,000	12,250	13,750	
		貸付調査償還促進費支出	26,000	12,250	13,750	
		業務委託費支出	2,690,000	2,689,447	553	
		市町社協事務費支出	2,690,000	2,689,447	553	
		事務費支出	876,000	1,000,390	△ 124,390	
		福利厚生費支出	33,000	32,666	334	
		旅費交通費支出	146,000	145,700	300	
	役職員旅費支出	146,000	145,700	300		
	参加費支出	20,000	20,000	0		
	事務消耗品費支出	209,000	335,724	△ 126,724		
	印刷製本費支出	39,000	39,486	△ 486		
	通信運搬費支出	3,000	1,260	1,740		
	手数料支出	38,000	34,987	3,013		
	賃借料支出	151,000	155,483	△ 4,483		
	保守料支出	72,000	70,084	1,916		
	電算処理費支出	165,000	165,000	0		
	貸付事業支出	140,000	160,000	△ 20,000		
	貸付金支出	140,000	160,000	△ 20,000		
	臨時特例つなぎ資金貸付金支出	140,000	160,000	△ 20,000		
	事業活動支出計 (2)	14,200,000	14,239,210	△ 39,210		
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△ 12,717,000	△ 12,671,213	△ 45,787		
に 施 よ 設 る 整 収 備 支 等	収入					
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0		
支 出						
	施設整備等支出計 (5)	0	0	0		
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	0	0		
に そ よ の 他 の 収 支 動	収入					
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0		
支 出						
	その他の活動による支出	402,000	401,280	720		
	退職手当積立基金預け金支出	402,000	401,280	720		
	その他の活動支出計 (8)	402,000	401,280	720		
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△ 402,000	△ 401,280	△ 720		
	予備費支出 (10)	0	0	0		
	当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)	△ 13,119,000	△ 13,072,493	△ 46,507		
	前期末支払資金残高 (12)	209,508,000	209,508,181	△ 181		
	当期末支払資金残高 (11) + (12)	196,389,000	196,435,688	△ 46,688		

# 臨時特例つなぎ資金会計 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		本年度決算	前年度決算	増減	
サービス活動増減の部	収益	サービス活動収益計(1)	0	0	
	費用	人件費	11,006,624	8,476,040	2,530,584
		職員給料	7,500,786	6,399,947	1,100,839
		職員賞与	1,120,812	497,663	623,149
		賞与引当金繰入	584,207	393,881	190,326
		退職給付費用	439,175	119,173	320,002
		法定福利費	1,361,644	1,065,376	296,268
		事業費	2,701,697	2,698,447	3,250
		貸付調査償還指導費	12,250	0	12,250
		貸付調査償還促進費	12,250	0	12,250
		業務委託費	2,689,447	2,698,447	△ 9,000
		市町村協事務費	2,689,447	2,698,447	△ 9,000
		事務費	1,000,390	552,952	447,438
		福利厚生費	32,666	45,680	△ 13,014
		旅費交通費	145,700	85,320	60,380
		役職員旅費	145,700	85,320	60,380
		参加費	20,000	10,000	10,000
		事務消耗品費	335,724	218,460	117,264
		印刷製本費	39,486	23,100	16,386
		通信運搬費	1,260	0	1,260
		手数料	34,987	5,392	29,595
		賃借料	155,483	0	155,483
		保守料	70,084	0	70,084
		電算処理費	165,000	165,000	0
		徴収不能引当金繰入	5,733,975	5,314,742	419,233
		サービス活動費用計(2)	20,442,686	17,042,181	3,400,505
	サービス活動増減差額(3) = (1) - (2)	△ 20,442,686	△ 17,042,181	△ 3,400,505	
	サービス活動増減の部	収益	サービス活動外収益計(4)	0	0
費用		サービス活動外費用計(5)	0	0	
サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5)		0	0	0	
経常増減差額(7) = (3) + (6)		△ 20,442,686	△ 17,042,181	△ 3,400,505	
特別増減の部	収益	一般会計固定資産移管収益	4,430,076	5,184,195	△ 754,119
		生活福祉資金貸付事務費会計固定資産移管収益	0	566,520	△ 566,520
		国庫補助金等特別積立金取崩額(事務費)	14,480,490	12,101,515	2,378,975
		特別収益計(8)	18,910,566	17,852,230	1,058,336
	費用	一般会計固定資産移管費用	3,953,905	6,832,440	△ 2,878,535
		生活福祉資金貸付事務費会計固定資産移管費用	0	212,663	△ 212,663
		特別費用計(9)	3,953,905	7,045,103	△ 3,091,198
特別増減差額(10) = (8) - (9)	14,956,661	10,807,127	4,149,534		
当期活動増減差額(11) = (7) + (10)		△ 5,486,025	△ 6,235,054	749,029	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		△ 30,194,497	△ 24,059,443	△ 6,135,054
	当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12)		△ 35,680,522	△ 30,294,497	△ 5,386,025
	国庫補助金等特別積立金取崩額(14)		0	100,000	△ 100,000
	国庫補助金等特別積立金取崩額		0	100,000	△ 100,000
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0
	その他の積立金積立額(16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16)		△ 35,680,522	△ 30,194,497	△ 5,486,025

# 臨時特例つなぎ資金会計 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>			
流動資産	198,632,214	211,268,775	△ 12,636,561
現金預金	198,518,214	211,076,775	△ 12,558,561
生活福祉資金会計貸付金	114,000	192,000	△ 78,000
固定資産	16,075,125	19,578,217	△ 3,503,092
(その他の固定資産)	16,075,125	19,578,217	△ 3,503,092
器具及び備品	1	1	0
貸付事業貸付金	183,999	197,999	△ 14,000
臨時特例つなぎ資金貸付金	183,999	197,999	△ 14,000
長期滞留債権	47,455,000	48,848,997	△ 1,393,997
臨時特例つなぎ資金貸付金	47,455,000	48,848,997	△ 1,393,997
退職手当積立基金預け金	4,499,520	860,640	3,638,880
徴収不能引当金	△ 36,063,395	△ 30,329,420	△ 5,733,975
資産の部合計	214,707,339	230,846,992	△ 16,139,653
<b>負債の部</b>			
流動負債	2,780,733	2,154,475	626,258
事業未払金	259,529	250,869	8,660
一般会計借入金	1,936,997	1,509,725	427,272
賞与引当金	584,207	393,881	190,326
固定負債	3,532,440	331,836	3,200,604
退職給付引当金	3,532,440	331,836	3,200,604
負債の部合計	6,313,173	2,486,311	3,826,862
<b>純資産の部</b>			
国庫補助金等特別積立金	244,074,688	258,555,178	△ 14,480,490
国庫補助金等特別積立金	244,074,688	258,555,178	△ 14,480,490
次期繰越活動増減差額	△ 35,680,522	△ 30,194,497	△ 5,486,025
次期繰越活動増減差額	△ 35,680,522	△ 30,194,497	△ 5,486,025
(うち当期活動増減差額)	△ 5,486,025	△ 6,235,054	749,029
純資産の部合計	208,394,166	228,360,681	△ 19,966,515
負債の部及び純資産の部合計	214,707,339	230,846,992	△ 16,139,653

注記) 減価償却費の累計額 288,749円

## 財務諸表に対する注記（臨時特例つなぎ資金会計用）

## 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(定額法)
- ・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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法－最終仕入原価法による原価法

## (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産及び無形固定資産（リース資産を除く）－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、残存価額を零とする定額法によっている。

## (4) 引当金の計上基準

- ・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。
- ・徴収不能引当金  
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上することとしている。  
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上することとしている。
- ・退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

## (5) 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。

## (6) リース取引の会計処理

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

## 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

社会福祉法人兵庫県社会福祉協議会「事務局等職員給与規程」の規定により支給している。

## 4. 作成する財務諸表とサービス区分

当会計において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

## (1) 臨時特例つなぎ資金会計財務諸表

## 5. 基本財産の増減の内容及び金額

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

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
器具及び備品	288,750	288,749	1
合計	288,750	288,749	1

## 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

貸借対照表において間接法で表示しているため記載を省略している。

## 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

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

臨時特例つなぎ資金会計

(単位:円)

資 産		負 債 の 内 訳		金 額	
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金					
普通預金	但馬銀行上筒井支店			198,518,214	
生活福祉資金会計貸付金	償還金、生活資金会計へ入金分			114,000	
	流動資産合計				198,632,214
<b>2 固定資産</b>					
その他の固定資産					
器具及び備品	紙折機	1		1	
貸付事業貸付金				183,999	
臨時特例つなぎ資金貸付金					
長期滞留債権				47,455,000	
臨時特例つなぎ資金貸付金					
退職手当積立基金預け金	全社協退職共済掛金累計額			4,499,520	
徴収不能引当金				△ 36,063,395	
	その他の固定資産合計				16,075,125
	固定資産合計				16,075,125
	資産合計				214,707,339
<b>II 負債の部</b>					
<b>1 流動負債</b>					
事業未払金	社会保険料	178,090			
	超過勤務手当	67,689			
	業務システム保守料	13,750		259,529	
一般会計借入金	事業資金一時借入			1,936,997	
賞与引当金				584,207	
	流動負債合計				2,780,733
<b>2 固定負債</b>					
退職給付引当金				3,532,440	
	固定負債合計				3,532,440
	負債合計				6,313,173
差 引 純 資 産					208,394,166