独立監査人の監査報告書

2023年6月2日

社会福祉法人黒松内つくし園
理事会　御中

あ す の 監 査 法 人
愛知県名古屋市
指 定 社 員
業務執行社員　公認会計士　山田佳樹
指 定 社 員
業務執行社員　公認会計士　近藤充

＜計算関係書類監査＞

監査意見

当監査法人は、社会福祉法第45条の28第２項第１号及び社会福祉法施行規則第２条の30第１項の規定に基づき、社会福祉法人黒松内つくし園の2022年４月１日から2023年３月31日までの2022会計年度の計算関係書類（社会福祉法人会計基準第７条の２第１項第１号イに規定する法人単位貸借対照表、同項第２号イ（1）に規定する法人単位資金収支計算書、同号ロ（1）に規定する法人単位事業活動計算書及び社会福祉法人会計基準第 29 条第１項に規定する法人全体についての計算書類に対する注記並びにそれらに対応する附属明細書（社会福祉法人会計基準第 30 条第１項第１号から第３号まで及び第６号並びに第７号に規定する書類に限る。）の項目をいう。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算関係書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して、当該計算関係書類に係る期間の財産、収支及び純資産の増減の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算関係書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書、計算関係書類のうち監査意見の対象とされていない部分並びに、財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の遂行を監視することにある。

当監査法人の計算関係書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、

当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算関係書類監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算関係書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

計算関係書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠して計算関係書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算関係書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算関係書類を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき計算関係書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

計算関係書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算関係書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算関係書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算関係書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 計算関係書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 理事者が継続事業を前提として計算関係書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況

に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算関係書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。

・　計算関係書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算関係書類の表示、構成及び内容、並びに計算関係書類が基礎となる取引や会計事象を適切に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

＜財産目録に対する意見＞

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、社会福祉法第 45 条の 19 第 2 項及び社会福祉法施行規則第 2 条の 22 の規定に基づき、社会福祉法人黒松内つくし園の 2023 年 3 月 31 日現在の 2022 会計年度の財産目録（社会福祉法人会計基準第 7 条の 2 第 1 項第 1 号イに規定する法人単位貸借対照表に対応する項目に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、全ての重要な点において、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠するとともに、法人単位貸借対照表と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以　　上

第一号第一様式

法人単位資金収支計算書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

(単位:円)

		勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	1,381,765,460	1,376,744,538	5,020,922	
		老人福祉事業収入	339,496,400	340,251,934	△755,534	
		児童福祉事業収入	458,373,000	458,013,300	359,700	
		保育事業収入	102,677,000	102,655,095	21,905	
		就労支援事業収入	44,358,000	40,796,323	3,561,677	
		障害福祉サービス等事業収入	729,482,000	729,667,986	△185,986	
		医療事業収入	1,796,000	1,612,987	183,013	
		その他の事業収入	27,592,000	27,592,720	△720	
		経常経費寄附金収入	11,538,000	11,549,302	△11,302	
		受取利息配当金収入	9,013,000	8,983,070	29,930	
		その他の収入	49,865,000	48,884,953	980,047	
		事業活動収入計(1)	3,155,955,860	3,146,752,208	9,203,652	
	支出	人件費支出	1,851,958,000	1,853,851,160	△1,893,160	
		事業費支出	670,032,000	661,440,959	8,591,041	
		事務費支出	412,609,000	405,745,828	6,863,172	
		就労支援事業支出	44,358,000	45,653,404	△1,295,404	
		利用者負担軽減額	7,900,000	7,698,752	201,248	
		支払利息支出	6,572,000	6,418,481	153,519	
		その他の支出	28,431,000	28,493,334	△62,334	
		事業活動支出計(2)	3,021,860,000	3,009,301,918	12,558,082	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		134,095,860	137,450,290	△3,354,430	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	20,810,600	20,810,600	0	
		施設整備等寄附金収入	3,900,000	3,300,000	600,000	
		設備資金借入金収入	59,000,000	59,000,000	0	
		固定資産売却収入	25,000	25,690	△690	
		施設整備等収入計(4)	83,735,600	83,136,290	599,310	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	101,312,000	101,312,000	0	
		固定資産取得支出	41,890,000	41,845,270	44,730	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	13,131,000	13,119,192	11,808	
		施設整備等支出計(5)	156,333,000	156,276,462	56,538	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△72,597,400	△73,140,172	542,772	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	100,000,000	100,000,000	0	
		積立資産取崩収入	38,366,000	38,339,074	26,926	
		その他の活動収入計(7)	138,366,000	138,339,074	26,926	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	4,530,000	4,530,000	0	
		積立資産支出	189,450,000	189,311,151	138,849	
					0	
		その他の活動支出計(8)	193,980,000	193,841,151	138,849	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△55,614,000	△55,502,077	△111,923	
予備費支出(10)			0	0	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			5,884,460	8,808,041	△2,923,581	

前期末支払資金残高(12)	732,316,295	732,316,295	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	738,200,755	741,124,336	△2,923,581	

第二号第一様式

法人単位事業活動計算書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023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	介護保険事業収益	1,376,744,538	1,407,949,055	△31,204,517
		老人福祉事業収益	340,251,934	316,648,592	23,603,342
		児童福祉事業収益	458,013,300	413,912,148	44,101,152
		保育事業収益	102,655,095	98,761,640	3,893,455
		就労支援事業収益	40,796,323	37,897,147	2,899,176
		障害福祉サービス等事業収益	729,667,986	738,500,259	△8,832,273
		医療事業収益	1,612,987	9,594,431	△7,981,444
		その他の事業収益	27,592,720	18,616,650	8,976,070
		経常経費寄附金収益	11,549,302	7,510,867	4,038,435
		その他の収益	33,221,783	33,615,498	△393,715
		サービス活動収益計(1)	3,122,105,968	3,083,006,287	39,099,681
	費用	人件費	1,857,491,325	1,857,465,386	25,939
		事業費	663,639,577	641,273,565	22,366,012
		事務費	405,745,828	391,338,704	14,407,124
		就労支援事業費用	45,666,286	42,817,972	2,848,314
		利用者負担軽減額	7,698,752	7,728,695	△29,943
		減価償却費	254,777,806	262,219,961	△7,442,155
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△108,948,776	△114,554,695	5,605,919
		その他の費用	23,349,052	23,390,287	△41,235
		サービス活動費用計(2)	3,149,419,850	3,111,679,875	37,739,975
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△27,313,882	△28,673,588	1,359,706
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0	27,150	△27,150
		受取利息配当金収益	8,983,070	1,313,076	7,669,994
		その他のサービス活動外収益	23,243,905	6,683,543	16,560,362
		サービス活動外収益計(4)	32,226,975	8,023,769	24,203,206
	費用	支払利息	6,418,481	6,090,517	327,964
		積立資産評価損	150,000	1,688,000	△1,538,000
		その他のサービス活動外費用	5,144,282	16,806,831	△11,662,549
		サービス活動外費用計(5)	11,712,763	24,585,348	△12,872,585
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		20,514,212	△16,561,579	37,075,791
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△6,799,670	△45,235,167	38,435,497
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	20,810,600	36,221,000	△15,410,400
		施設整備等寄附金収益	3,300,000	4,650,000	△1,350,000
		固定資産受贈額	159,720	235,125	△75,405
		固定資産売却益	25,688	204,807	△179,119
		その他の特別収益	0	92,590	△92,590
		特別収益計(8)	24,296,008	41,403,522	△17,107,514
	費用	固定資産売却損・処分損	217,647	20,022	197,625
		国庫補助金等特別積立金積立額	20,810,600	36,221,000	△15,410,400
		特別費用計(9)	21,028,247	36,241,022	△15,212,775
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		3,267,761	5,162,500	△1,894,739
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△3,531,909	△40,072,667	36,540,758
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		2,178,885,186	2,235,485,014	△56,599,828
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		2,175,353,277	2,195,412,347	△20,059,070
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		637,049	60,939,800	△60,302,751
	その他の積立金積立額(16)		146,100,961	77,466,961	68,634,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		2,029,889,365	2,178,885,186	△148,995,821

第三号第一様式

法人単位貸借対照表

2023年 3月31日現在

（単位:円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	986,770,830	970,548,405	16,222,425	流動負債	350,954,374	357,864,727	△6,910,353
現金預金	547,884,682	565,192,940	△17,308,258	短期運営資金借入金	100,000,000	100,000,000	0
事業未収金	353,004,964	369,694,703	△16,689,739	事業未払金	82,431,803	78,509,323	3,922,480
未収金	5,200,277	186,014	5,014,263	その他の未払金	0	9,899,600	△9,899,600
未収補助金	66,617,901	21,851,770	44,766,131	1年以内返済予定設備資金借入金	55,282,000	69,582,000	△14,300,000
医薬品	295,465	532,407	△236,942	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,530,000	4,530,000	0
商品・製品	359,600	154,350	205,250	1年以内返済予定リース債務	10,008,848	12,292,792	△2,283,944
原材料	5,854,570	6,072,702	△218,132	未払費用	48,539,293	35,910,915	12,628,378
立替金	2,252,708	2,104,373	148,335	預り金	99,070	580,920	△481,850
前払金	114,070	139,870	△25,800	職員預り金	6,023,980	4,529,177	1,494,803
前払費用	5,186,593	4,619,276	567,317	賞与引当金	40,312,000	42,030,000	△1,718,000
				その他の流動負債	3,727,380	0	3,727,380
固定資産	5,031,229,093	5,088,795,669	△57,566,576	固定負債	1,000,712,399	943,476,112	57,236,287
基本財産	3,716,451,872	3,885,938,448	△169,486,576	設備資金借入金	574,752,000	602,764,000	△28,012,000
土地	100,609,900	100,609,900	0	長期運営資金借入金	122,650,000	27,180,000	95,470,000
建物	3,614,841,972	3,784,328,548	△169,486,576	リース債務	18,161,050	18,302,798	△141,748
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	退職給付引当金	285,149,349	283,921,199	1,228,150
その他の固定資産	1,314,777,221	1,202,857,221	111,920,000	その他の固定負債	0	11,308,115	△11,308,115
土地	56,011,709	56,011,709	0				
建物	161,831,267	174,258,687	△12,427,420	負債の部合計	1,351,666,773	1,301,340,839	50,325,934
構築物	32,780,473	36,205,537	△3,425,064	純資産の部			
機械及び装置	4,131,177	4,702,076	△570,899	基本金	204,186,865	204,186,865	0
車輌運搬具	4,218,112	4,851,604	△633,492	国庫補助金等特別積立金	1,758,746,077	1,846,884,253	△88,138,176
器具及び備品	61,168,626	74,068,751	△12,900,125	その他の積立金	673,510,843	528,046,931	145,463,912
有形リース資産	27,239,246	25,937,488	1,301,758	建設積立金	95,157,138	95,231,834	△74,696
権利	3,773,334	3,793,334	△20,000	人件費積立金	63,100,000	53,100,000	10,000,000
ソフトウェア	372,677	779,232	△406,555	施設整備等積立金	482,143,484	347,218,327	134,925,157
無形リース資産	928,368	4,656,960	△3,728,592	工賃変動積立金	2,750,000	2,750,000	0
投資有価証券	450,000	450,000	0	設備整備積立金	13,000,000	13,000,000	0
退職給付引当資産	285,149,349	283,921,199	1,228,150	奨学資金積立金	17,360,221	16,746,770	613,451
建設積立資産	95,157,138	95,231,834	△74,696	次期繰越活動増減差額	2,029,889,365	2,178,885,186	△148,995,821
人件費積立資産	63,100,000	53,100,000	10,000,000	（うち当期活動増減差額）	△3,531,909	△40,072,667	36,540,758
施設整備等積立資産	482,143,484	347,218,327	134,925,157				
工賃変動積立資産	2,750,000	2,750,000	0				
設備整備積立資産	13,000,000	13,000,000	0				
奨学資金積立資産	17,360,221	16,746,770	613,451				
長期前払費用	81,040	2,042,713	△1,961,673				
その他の固定資産	3,131,000	3,131,000	0	純資産の部合計	4,666,333,150	4,758,003,235	△91,670,085
資産の部合計	6,017,999,923	6,059,344,074	△41,344,151	負債及び純資産の部合計	6,017,999,923	6,059,344,074	△41,344,151

別紙1

計算書類に対する注記（法人全体用）

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）
なお、当年度末における満期保有目的の債券等の計上はない。
・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）デリバティブの評価基準及び評価方法
・時価法
（3）棚卸資産の評価基準及び評価方法
・最終仕入原価法（貸借対照表価額は時価の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
（4）固定資産の減価償却の方法
・有形固定資産（リース資産を除く）－定額法
・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。
（5）引当金の計上基準
・退職給付引当金－北海道民間社会福祉事業職員共済会に対して法人が負担する掛金拠出累計額と同額を計上している。
・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
・徴収不能引当金－債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については、個別に回収可能性を勘案し、徴収不能見込額を計上している。
なお、当年度末における徴収不能引当金の計上はない。

2. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金制度によっている。

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。
（1）法人全体の計算書類（会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
（2）事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
当法人では、社会福祉事業のみのため作成していない。
（3）社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
（4）公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、公益事業を社会福祉事業と一体的に実施しているため作成していない。
（5）収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
（6）各拠点区分におけるサービス区分の内容
①法人本部拠点(社会福祉事業)
ア　法人本部　イ　奨学資金（地域貢献）
②黒松内つくし園拠点（社会福祉事業）
ア黒松内つくし園（児童養護施設）　イ　黒松内つくし園子育て短期支援事業
③緑ヶ丘老人ホーム拠点（社会福祉事業）
ア　緑ヶ丘老人ホーム（養護老人ホーム）　イ　緑ヶ丘老人ホーム短期入所事業（短期入所生活介護含）
ウ　緑ヶ丘老人ホーム特定入居者生活介護事業
エ　黒松内つくし園ホームヘルパーステーション（訪問介護等事業）
オ　黒松内町ディ・サービスセンター（老人ディサービス事業）
カ　黒松内つくし園居宅介護支援事業所（居宅介護支援事業）
④しりべし学園拠点（社会福祉事業）
ア　しりべし学園経過的生活介護・施設入所支援　イ　措置費施設しりべし学園（障害児施設）
ウ　契約支援施設しりべし学園　エ　しりべし学園短期入所事業（短期入所）
オ　しりべし学園児童ディサービス事業　カ　しりべし学園移動支援事業
⑤しりべし学園成人寮拠点（社会福祉事業）
ア　しりべし学園成人寮施設入所支援　イ　しりべし学園成人寮生活介護
ウ　しりべし学園成人寮短期入所事業
エ　しりべしワークセンターセオス（就労継続支援B型事業）　オ　いずみホーム（共同生活援助）
カ　黒松内つくし園障害者（児）相談支援事業（特定相談事業所）

⑥緑ヶ丘ハイツ拠点(社会福祉事業)
ア　緑ヶ丘ハイツ(介護保険施設)　イ　緑ヶ丘ハイツ短期入所生活介護事業
ウ　緑ヶ丘ハイツ診療所(2022年6月より休止)
⑦後志リハビリセンター拠点(社会福祉事業)
ア　後志リハビリセンター施設入所支援　イ　後志リハビリセンター生活介護
ウ　後志リハビリセンター短期入所事業
⑧倶知安就労支援系拠点(社会福祉事業)
ア　羊蹄セルプ就労移行支援事業　イ　羊蹄セルプ就労継続支援(B型事業)　ウ　福祉ホーム羊蹄
エ　人と人をつなぐ陽だまり就労継続支援事業(B型事業)
オ　社会福祉生活支援ハウス和(地域貢献)
カ　グループホームつくしホーム(共同生活援助事業)
⑨慶和園拠点(社会福祉事業)
ア　慶和園(養護老人ホーム)
イ　慶和園短期入所事業(短期入所生活介護事業含)
⑩ユニットケア慶和園拠点(社会福祉事業)
ア　ユニットケア慶和園(介護保険施設)　イ　ユニットケア慶和園短期入所生活介護事業
ウ　ユニットケア慶和園短期入所事業(障害福祉サービス事業)
⑪認定こども園黒松内保育園拠点(社会福祉事業)
ア　認定こども園黒松内保育園
イ　認定こども園黒松内保育園子育て支援事業
⑫倶知安在宅介護拠点(社会福祉事業)
ア　グループホームつくしんぼ(認知症対応型共同生活介護)　イ　つくしんぼ(訪問介護)
ウ　つくしんぼ(居宅介護)　エ　つくしんぼ(移動支援)
⑬泊村養護老人ホームむつみ荘拠点(社会福祉事業)
ア　養護老人ホームむつみ荘(養護老人ホーム)
⑭泊村特別養護老人ホームむつみ荘拠点(社会福祉事業)
ア　特別養護老人ホームむつみ荘(介護保険施設)　イ　むつみ荘短期入所生活介護事業
⑮湯の里・黒松内拠点(社会福祉事業)
ア　湯の里・黒松内(介護老人保健施設)　イ　湯の里・黒松内受託事業(介護老人保健施設)
ウ　湯の里・黒松内通所リハビリテーション事業　エ　湯の里・黒松内短期入所療養介護事業
オ　無料又は低額介護老人保健施設　カ　ユニット型介護老人保健施設
キ　湯の里・黒松内訪問リハビリテーション事業

4. 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	100,609,900			100,609,900
建物	3,784,328,548	26,587,000	196,073,576	3,614,841,972
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	3,885,938,448	26,587,000	196,073,576	3,716,451,872

5. 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

6. 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。

ア　土地(基本財産)	27,295,882 円
イ　建物(基本財産)	1,840,757,922 円
ウ　定期預金(建設積立資産)	15,000,000 円
計	1,883,053,804 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(一年以内返済予定額を含む)	630,034,000 円
長期運営資金借入金(一年以内返済予定額を含む)	27,180,000 円
短期運営資金借入金	80,000,000 円
計	737,214,000 円

7. 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（基本財産）	7,297,669,009	3,682,827,037	3,614,841,972
建物	816,826,672	654,995,405	161,831,267
構築物	208,009,029	175,228,556	32,780,473
機械及び装置	44,160,328	40,029,151	4,131,177
車輌運搬具	58,071,883	53,853,771	4,218,112
器具及び備品	430,258,319	369,089,693	61,168,626
有形リース資産	68,223,958	40,984,712	27,239,246
合計	8,923,219,198	5,017,008,325	3,906,210,873

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

13. 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）当年度において、児童養護施設黒松内つくし園の本園定員を75名から70名に変更した。

（2）前払費用の内訳

前払費用について、支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
①支払資金の範囲に含まれる前払費用	3,143,880 円	2,576,560 円
②長期前払費用からの振替額	2,042,713 円	2,042,716 円
貸借対照表計上額	5,186,593 円	4,619,276 円

（3）その他の流動負債

その他の流動負債（3,727,380円）は、デリバティブの時価評価額であり、支払資金の範囲から除いている。

（4）リース取引関係

ファイナンス・リース取引

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

主に送迎用車輌(車輌運搬具)である。

無形リース資産の内容

主に介護業務支援用ソフトウェア(ソフトウェア)である。

別紙3(①)

借入金明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人 黒松内つくし園

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息 当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済期限	使途	担保資産 種類	担保資産 地番または内容	担保資産 帳簿価額
設備資金借入金	福祉医療機構	しりべし学園成人寮	8,720,000		8,720,000	0 ( )	6,360,000	1.100	35,200		R05/02	建物建設資金			
	福祉医療機構	湯の里・黒松内	37,310,000		37,310,000	0 ( )		1.600	328,516		R07/06 (繰上償還)	建物建設資金			
	福祉医療機構	黒松内つくし園	58,190,000		6,072,000	52,118,000 (6,072,000)	3,312,000	1.350	747,990		R13/10	建物耐震化・増築工事	土地 建物	黒松内つくし園土地 黒松内つくし園建物	17,184,759 407,735,181
	福祉医療機構	緑ヶ丘ハイツ	437,952,000		27,372,000	410,580,000 (27,372,000)	10,956,000	0.500	2,127,027		R20/03	緑ヶ丘ハイツ建設資金	土地 建物	緑ヶ丘ハイツ・老人ホーム土地 緑ヶ丘ハイツ・老人ホーム建物	2,023,717 1,218,330,937
	北海道信用金庫	法人本部	29,100,000		3,700,000	25,400,000 (3,700,000)		1.000	254,695		R12/03	外国人職員住宅建設資金	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	倶知安就労支援系	10,840,000		2,760,000	8,080,000 (2,760,000)		1.300	121,524		R8/10	建物建設・運転資金	土地 建物 定期預金	つくしホーム土地 つくしホーム建物 法人本部定期預金	6,500,000 24,851,304 15,000,000
	北海道信用金庫	ユニットケア慶和園	51,944,000		4,008,000	47,936,000 (4,008,000)		0.900	447,997		R17/03	ユニットケア慶和園建設資金	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	法人本部	7,000,000		1,000,000	6,000,000 (1,000,000)		0.360	118,475		R11/03	基幹系サーバー更新事業資金	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	黒松内つくし園	350,000		50,000	300,000 (50,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	緑ヶ丘老人ホーム	3,850,000		550,000	3,300,000 (550,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	しりべし学園	1,890,000		270,000	1,620,000 (270,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	しりべし学園成人寮	4,690,000		670,000	4,020,000 (670,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	後志リハビリセンター	1,960,000		280,000	1,680,000 (280,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	倶知安就労支援系	420,000		60,000	360,000 (60,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	慶和園	2,660,000		380,000	2,280,000 (380,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	ユニットケア慶和園	4,060,000		580,000	3,480,000 (580,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	黒松内保育園	700,000		100,000	600,000 (100,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	倶知安在宅介護	420,000		60,000	360,000 (60,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	倶知安在宅介護	420,000		60,000	360,000 (60,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	倶知安在宅介護	420,000		60,000	360,000 (60,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	養護むつみ荘	1,470,000		210,000	1,260,000 (210,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	特養むつみ荘	2,870,000		410,000	2,460,000 (410,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	湯の里・黒松内	5,110,000		730,000	4,380,000 (730,000)		0.360			R11/03	LED照明器具設置工事(利息本部負担)	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北海道信用金庫	湯の里・黒松内		59,000,000	5,900,000	53,100,000 (5,900,000)		1.000	776,536		R14/03	ボイラー改修工事及び医療機構繰上償還	土地 建物 定期預金	湯の里・黒松内新館土地 湯の里・黒松内新館建物 法人本部定期預金	1,986,685 189,840,500 15,000,000
	計		672,346,000	59,000,000	101,312,000	630,034,000 (55,282,000)	20,628,000		4,957,960						

別紙3(①)

借入金明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人 黒松内つくし園

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	使途	担保資産		
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額
長期運営資金借入金	北海道信用金庫	法人本部	31,710,000		4,530,000	27,180,000 (4,530,000)		0.360	98,116		R11/03	法人本部運転資金	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北洋銀行	法人本部		100,000,000		100,000,000 ( )		0.782	385,643		R07/07	法人本部運転資金			
						( )									
						( )									
						( )									
	計		31,710,000	100,000,000	4,530,000	127,180,000 (4,530,000)			483,759						
短期運営資金借入金	北海道信用金庫	法人本部	100,000,000	30,000,000	50,000,000	80,000,000		1.000	883,556		R5/09	法人本部運転資金	定期預金	法人本部定期預金	15,000,000
	北洋銀行	法人本部		50,000,000	30,000,000	20,000,000		0.600	93,206		R5/10	法人本部運転資金			
	計		100,000,000	80,000,000	80,000,000	100,000,000			976,762						
合計			804,056,000	239,000,000	185,842,000	857,214,000 (59,812,000)	20,628,000		6,418,481						

別紙3(②)

寄附金収益明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人　黒松内つくし園

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳													
					法人本部	黒松内つくし園	緑ヶ丘老人ホーム	しりべし学園成人寮	緑ヶ丘ハイツ	後志リハビリセンター	倶知安就労支援系	慶和園	ユニットケア慶和園	黒松内保育園	倶知安在宅介護	養護むつみ荘	特養むつみ荘	湯の里・黒松内
法人の役職員	経常	28	1,155,000		314,000	801,000								20,000				20,000
利用者本人		1	30,000									30,000						
利用者の家族		46	3,322,810				610,000	1,415,000	205,860	80,000		120,000	350,000	6,000		20,000	350,000	165,950
取引業者		6	312,000		150,000		42,000		10,000	10,000	100,000							
その他		50	6,729,492		2,905,000	1,015,724	83,768	375,000		60,000	10,000	130,000	65,000	2,005,000	20,000		60,000	
経常小計		131	11,549,302		3,369,000	1,816,724	735,768	1,790,000	215,860	150,000	110,000	280,000	415,000	2,031,000	20,000	20,000	410,000	185,950
利用者本人	施設	1	100,000							100,000								
その他		5	3,200,000		3,200,000													
施設小計		6	3,300,000		3,200,000					100,000								
その他	固定	1	159,720											159,720				
固定小計		1	159,720											159,720				
合計		138	15,009,022		6,569,000	1,816,724	735,768	1,790,000	215,860	250,000	110,000	280,000	415,000	2,190,720	20,000	20,000	410,000	185,950

別紙3(③)

補助金事業等収益明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人　黒松内つくし園

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳														
						法人本部	黒松内つくし園	緑ヶ丘老人ホーム	しりべし学園	しりべし学園成人寮	緑ヶ丘ハイツ	後志リハビリセンター	倶知安就労支援系	慶和園	ユニットケア慶和園	黒松内保育園	倶知安在宅介護	養護むつみ荘	特養むつみ荘	湯の里・黒松内
北海道　コロナワクチン個別接種促進事業支援金	介護事業	100,000		100,000											100,000					
北海道　緊急時人材確保等支援助成金	介護事業	25,608,299		25,608,299													2,603,108		3,022,663	19,982,528
北海道(国保連)　処遇改善支援交付金	介護事業	6,530,418		6,530,418				629,894			1,424,848			41,245	1,353,561		574,600		1,275,124	1,231,146
北海道　物価高騰対策支援金	介護事業	2,730,000		2,730,000				220,000			800,000			30,000	600,000		230,000			850,000
北海道雇用助成開発支援機構 特定求職者雇用開発助成金	介護事業	500,000		500,000											500,000					
北海道(労働局)　コロナ休業・両立支援助成金	介護事業	231,931		231,931											123,423		9,000		48,788	50,720
黒松内町　運営費事業費補助	介護事業	23,349,052		23,349,052																23,349,052
黒松内町　原油価格等高騰対策支援金	介護事業	750,000		750,000				450,000			150,000									150,000
黒松内町　利用者負担軽減額補助	介護事業	16,000		16,000															16,000	
黒松内町　サービス助成金	介護事業	20,394		20,394																20,394
岩内町　利用者負担軽減額補助	介護事業	703,000		703,000															703,000	
寿都町　利用者負担軽減額補助	介護事業	46,000		46,000															46,000	
寿都町　サービス助成金	介護事業	24,010		24,010																24,010
神恵内村　利用者負担軽減額補助	介護事業	70,000		70,000															70,000	
共和町　利用者負担軽減額補助	介護事業	220,000		220,000											148,000				72,000	
倶知安町　利用者負担軽減額補助	介護事業	204,000		204,000											204,000					
蘭越町　利用者負担軽減額補助	介護事業	19,000		19,000											19,000					
京極町　利用者負担軽減額補助	介護事業	472,000		472,000											472,000					
八雲町　利用者負担軽減額補助	介護事業	22,000		22,000															22,000	
平取町　利用者負担軽減額補助	介護事業	89,000		89,000															89,000	
泊村　利用者負担軽減額補助	介護事業	517,000		517,000															517,000	
区分小計		62,222,104		62,222,104				1,299,894			2,374,848			71,245	3,519,984		3,416,708		5,881,575	45,657,850
北海道　社会的養護従事者処遇改善補助	児童事業	2,921,000		2,921,000			2,921,000													
北海道　物価高騰対策支援金	児童事業	760,000		760,000			760,000													
北海道　感染症予防対策事業助成金	児童事業	8,890,000		8,890,000			8,890,000													
北海道　養護自立支援事業補助	児童事業	10,535,500		10,535,500			10,535,500													
北海道　サービス事業支援補助金	児童事業	985,000		985,000					985,000											
北海道　処遇改善臨時特例交付金	児童事業	2,445,392		2,445,392					2,445,392											
黒松内町　原油価格等高騰対策支援金	児童事業	420,000		420,000			300,000		120,000											
蘭越町　高校生補助	児童事業	4,180		4,180			4,180													
長万部町　通学定期補助	児童事業	371,420		371,420			371,420													
寿都町　通学定期/制服補助	児童事業	949,230		949,230			949,230													
区分小計		28,281,722		28,281,722			24,731,330		3,550,392											

別紙3(③)

補助金事業等収益明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人　黒松内つくし園

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳														
						法人本部	黒松内つくし園	緑ヶ丘老人ホーム	しりべし学園	しりべし学園成人寮	緑ヶ丘ハイツ	後志リハビリセンター	倶知安就労支援系	慶和園	ユニットケア慶和園	黒松内保育園	倶知安在宅介護	養護むつみ荘	特養むつみ荘	湯の里・黒松内
北海道　コロナ両立支援金	保育事業	36,900		36,900												36,900				
北海道　給食原材料費支援補助金		325,000		325,000												325,000				
北海道　物価高騰対策支援金		156,000		156,000												156,000				
黒松内町　処遇改善補助金		1,532,940		1,532,940												1,532,940				
黒松内町　原油価格等高騰対策支援金		150,000		150,000												150,000				
黒松内町　子育て支援事業運営費補助		6,576,000		6,576,000												6,576,000				
区分小計		8,776,840		8,776,840												8,776,840				
北海道　コロナ両立支援金	障害事業	58,280		58,280								12,680	45,600							
北海道　処遇改善臨時特例交付金		5,445,541		5,445,541					733,674	2,139,154		1,835,244	724,712				12,757			
北海道　サービス支援事業補助金		1,013,000		1,013,000						1,013,000										
北海道　物価高騰対策支援金		2,290,000		2,290,000					320,000	1,120,000		400,000	450,000							
黒松内町　児童ディ運営事業負担金		5,478,614		5,478,614					5,478,614											
黒松内町　原油価格等高騰対策支援金		780,000		780,000					180,000	450,000		150,000								
島牧村　児童ディ運営事業負担金		2,685,214		2,685,214					2,685,214											
寿都町　児童ディ運営事業負担金		3,432,122		3,432,122					3,432,122											
寿都町　子ども発達支援センター事業負担金		313,200		313,200					313,200											
倶知安町　運営費補助		3,000,000	2,207,808	5,207,808									5,207,808							
区分小計		24,495,971	2,207,808	26,703,779					13,142,824	4,722,154		2,397,924	6,428,120				12,757			
北海道　コロナ両立支援金	老人事業	102,650		102,650														102,650		
北海道　緊急人材確保支援事業補助金		20,044,057		20,044,057				14,074,984						4,381,709				1,587,364		
北海道　物価高騰対策支援金		1,150,000		1,150,000				800,000						350,000						
京極町　物価高騰対策支援金		100,000		100,000										100,000						
黒松内町　原油価格等高騰対策支援金		150,000		150,000				150,000												
区分小計		21,546,707		21,546,707				15,024,984						4,831,709				1,690,014		
黒松内町　ヘルパー運営費補助	その他事業	1,400,000		1,400,000				1,400,000												
雇用支援機構　特例交付補助		264,620		264,620		264,620														
区分小計		1,664,620		1,664,620		264,620		1,400,000												
黒松内町　水洗弁取付工事補助	施設	182,600		182,600	182,600											182,600				
区分小計		182,600		182,600	182,600											182,600				
黒松内町　借入金元金償還補助	償還	20,628,000		20,628,000	20,628,000		3,312,000			6,360,000	10,956,000									
区分小計		20,628,000		20,628,000	20,628,000		3,312,000			6,360,000	10,956,000									
合計		167,798,564	2,207,808	170,006,372	20,810,600	264,620	28,043,330	17,724,878	16,693,216	11,082,154	13,330,848	2,397,924	6,428,120	4,902,954	3,519,984	8,959,440	3,429,465	1,690,014	5,881,575	45,657,850

別紙3(⑥)

基本金明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人　黒松内つくし園

(単位:円)

区分並びに組入れ及び取崩しの事由		合計	各拠点区分ごとの内訳								
			法人本部	黒松内つくし園	緑ヶ丘老人ホーム	しりべし学園	しりべし学園成人寮	緑ヶ丘ハイツ	倶知安就労支援系	黒松内保育園	湯の里・黒松内
前年度末残高		204,186,865	55,819,145	330,000	526,539	35,970,576	81,050,819	1,500,000	20,144,784	1,000,000	7,845,002
	第一号基本金	194,841,863	55,819,145	330,000	526,539	35,970,576	81,050,819		20,144,784	1,000,000	
	第二号基本金	1,500,000						1,500,000			
	第三号基本金	7,845,002									7,845,002
第一号基本金	当期組入額										
	計										
	当期取崩額										
	計										
第二号基本金	当期組入額										
	計										
	当期取崩額										
	計										
第三号基本金	当期組入額										
	計										
	当期取崩額										
	計										
当期末残高		204,186,865	55,819,145	330,000	526,539	35,970,576	81,050,819	1,500,000	20,144,784	1,000,000	7,845,002
	第一号基本金	194,841,863	55,819,145	330,000	526,539	35,970,576	81,050,819		20,144,784	1,000,000	
	第二号基本金	1,500,000						1,500,000			
	第三号基本金	7,845,002									7,845,002

別紙3(⑦)

国庫補助金等特別積立金明細書

(自)2022年 4月 1日 (至)2023年 3月31日

社会福祉法人　黒松内つくし園

(単位:円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳											
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		法人本部	黒松内つくし園	緑ヶ丘老人ホーム	しりべし学園	しりべし学園成人寮	緑ヶ丘ハイツ	後志リハビリセンター	倶知安就労支援系	慶和園	ユニットケア慶和園	黒松内保育園	倶知安在宅介護
前 期 繰 越 額					1,846,884,253	41,323,877	248,742,134	189,681,671	103,723,732	215,222,528	12,581,991	76,084,080	100,650,906	343,152,480	406,636,822	92,146,235	16,937,797
当期積立額	設備整備補助金		182,600		182,600											182,600	
	黒松内町借入元金償還補助		20,628,000		20,628,000		3,312,000			6,360,000	10,956,000						
	当期積立額合計		20,810,600		20,810,600		3,312,000			6,360,000	10,956,000					182,600	
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				108,948,776	1,352,646	12,430,034	13,688,088	6,421,256	12,741,119	5,529,658	7,076,623	7,175,367	15,629,082	20,072,445	5,550,735	1,281,723
	当期取崩額合計				108,948,776	1,352,646	12,430,034	13,688,088	6,421,256	12,741,119	5,529,658	7,076,623	7,175,367	15,629,082	20,072,445	5,550,735	1,281,723
当 期 末 残 高					1,758,746,077	39,971,231	239,624,100	175,993,583	97,302,476	208,841,409	18,008,333	69,007,457	93,475,539	327,523,398	386,564,377	86,778,100	15,656,074

別紙4

財 産 目 録

2023年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等		取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ 資産の部							
1 流動資産							
現金預金							
現金	現金手許残高		—	運転資金として	—	—	1,292,578
預金	北海道信用金庫黒松内支店普通他		—	運転資金として	—	—	546,592,104
	小計						547,884,682
事業未収金			—	各施設事業所未収分　運営費として	—	—	353,004,964
未収金			—	職員給食費他未収分	—	—	5,200,277
未収補助金			—	利用者減免児童ディサービス運営費等	—	—	66,617,901
医薬品			—	利用者の傷病等	—	—	295,465
商品・製品			—	就労支援事業販売用として	—	—	359,600
原材料			—	就労支援事業商品・製品製造用として	—	—	5,854,570
立替金			—	本部他消費税納付・泊村電気料等	—	—	2,252,708
前払金			—	自動車リサイクル料等	—	—	114,070
前払費用			—	火災保険・施設の損害保険等支払用	—	—	5,186,593
流動資産合計							986,770,830
2 固定資産							
(1) 基本財産							
土地	(黒松内つくし園)	黒松内町字黒松内563番地1他	—	第1種社会福祉事業児童養護施設	—	—	20,685,975
	(緑ヶ丘老人ホーム)	黒松内町字黒松内562番地4他	—	第1種社会福祉事業養護老人ホーム等	—	—	465,169
	(しりべし学園)	黒松内町字黒松内564番地7	—	第1種社会福祉事業福祉型障害児入所施設等	—	—	13,615,899
	(しりべし学園成人寮)	黒松内町字黒松内565番地2他	—	第1種社会福祉事業障害者支援施設等 第2種社会福祉事業共同生活援助施設	—	—	3,120,669
	(緑ヶ丘ハイツ)	黒松内町字黒松内561番地1	—	第1種社会福祉事業特別養護老人ホーム	—	—	206,021
	(後志リハビリセンター)	黒松内町字黒松内563番地6他	—	第1種社会福祉事業障害者支援施設	—	—	11,123,619
	(倶知安就労支援系)	倶知安町北1条西1丁目1番地5他	—	第2種社会福祉事業就労支援事業所等	—	—	6,500,000
	(倶知安就労支援系)	倶知安町南3条西1丁目17番他	—	第2種社会福祉事業就労支援事業所等	—	—	40,131,757
	(黒松内保育園)	黒松内町字黒松内299番地2他	—	第2種社会福祉事業保育所等	—	—	2,650,306
	(湯の里・黒松内)	黒松内町字黒松内545番地2他	—	第2種社会福祉事業介護老人保健施設	—	—	2,110,485
	小計						100,609,900
建物	(法人本部)	黒松内町字黒松内562番地	1993年度	職員住宅ビーチハウス	23,698,520	17,050,466	6,648,054
	(法人本部)	黒松内町字黒松内340番地1	2005年度	ホームすぎな託児所・職員住宅	29,539,089	16,483,090	13,055,999
	(黒松内つくし園)	黒松内町字黒松内562番地1	1995年度	第1種社会福祉事業児童養護施設	417,957,528	268,785,697	149,171,831
	(黒松内つくし園)	黒松内町字黒松内562番地1	2011年度	第1種社会福祉事業児童養護施設	412,596,123	144,671,701	267,924,422
	(黒松内つくし園)	黒松内町字黒松内340番地1	2005年度	第1種社会福祉事業地域小規模児童養護施設	32,964,723	18,160,560	14,804,163
	(緑ヶ丘老人ホーム)	黒松内町字黒松内562番地4	1979年度	第1種社会福祉事業養護老人ホーム	185,978,674	164,143,022	21,835,652
	(緑ヶ丘老人ホーム)	黒松内町字黒松内562番地4	1991年度	第1種社会福祉事業養護老人ホーム 第2種社会福祉事業老人ディサービス事業	432,541,178	333,145,800	99,395,378
	(緑ヶ丘老人ホーム)	黒松内町字黒松内562番地4	1996年度	第1種社会福祉事業養護老人ホーム	336,945,000	215,591,022	121,353,978
	(しりべし学園)	黒松内町字黒松内565番地2	2001年度	第1種社会福祉事業福祉型障害児入所施設	349,199,931	196,158,285	153,041,646
	(しりべし学園成人寮)	黒松内町字黒松内565番地2	1988年度	第2種社会福祉事業就労支援事業	10,528,000	7,770,592	2,757,408
	(しりべし学園成人寮)	黒松内町字黒松内565番地2	2002年度	第1種社会福祉事業障害者支援施設 第1種社会福祉事業障害者支援施設交流スペース	703,583,209	379,060,441	324,522,768
	(しりべし学園成人寮)	黒松内町字黒松内52番地20	2008年度	第2種社会福祉事業共同生活援助	10,648,000	7,071,510	3,576,490
	(しりべし学園成人寮)	黒松内町字黒松内219番地3	2009年度	第2種社会福祉事業旧共同生活援助	43,181,000	30,985,097	12,195,903
	(緑ヶ丘ハイツ)	黒松内町字黒松内563番地1	2019年度	第1種社会福祉事業特別養護老人ホーム	1,121,838,900	146,092,971	975,745,929
	(後志リハビリセンター)	黒松内町字黒松内563番地6	1988年度	第1種社会福祉事業障害者支援施設	406,628,500	319,940,348	86,688,152
	(倶知安就労支援系)	倶知安町字峠下113番地14	1996年度	第2種社会福祉事業就労支援事業	270,436,240	174,608,454	95,827,786
	(倶知安就労支援系)	倶知安町南3条西1丁目20番地1	2008年度	第2種社会福祉事業就労支援事業	135,986,598	79,482,344	56,504,254
	(倶知安就労支援系)	倶知安町北1条東1丁目1番地13	2011年度	第2種社会福祉事業共同生活援助	27,199,000	4,822,677	22,376,323
	(慶和園)	京極町更進780番地1	2001年度	第1種社会福祉事業養護老人ホーム	792,827,459	436,940,450	355,887,009
	(ユニットケア慶和園)	京極町更進780番地1	2001年度	第1種社会福祉事業特別養護老人ホーム 第2種社会福祉事業短期入所生活介護 第1種社会福祉事業特別養護老人ホーム地域交流スペース	388,702,241	217,669,568	171,032,673
	(ユニットケア慶和園)	京極町更進780番地1	2014年度	第1種社会福祉事業特別養護老人ホーム	488,840,400	151,275,397	337,565,003
	(黒松内保育園)	黒松内町字黒松内299番地2	1996年度	第2種社会福祉事業認定こども園	119,093,394	69,722,921	49,370,473
	(黒松内保育園)	黒松内町字黒松内299番地2	2011年度	第2種社会福祉事業認定こども園	79,961,385	31,025,473	48,935,912
	(倶知安在宅介護)	倶知安町南3条西1丁目20番地1	2008年度	第2種社会福祉事業認知症共同生活介護事業 第2種社会福祉事業訪問介護等事業	89,154,417	54,370,151	34,784,266
	(湯の里・黒松内)	黒松内町字黒松内565番地11	2005年度	第2種社会福祉事業介護老人保健施設	387,639,500	197,799,000	189,840,500
	小計						3,614,841,972
定期預金	(法人本部)	北海道信用金庫黒松内支店	—	基本財産	—	—	1,000,000
基本財産合計							3,716,451,872
(2) その他の固定資産							
土地	(法人本部)	黒松内町字黒松内564番地1他	—	北海道教育局養護学校へ貸与	—	—	31,424,777
	(法人本部)	黒松内町字黒松内563番地1	—	旧緑ヶ丘ハイツ土地	—	—	21,381,952
	(法人本部)	黒松内町字黒松内175番地	—	旧すずらんホーム	—	—	2,645,160
	(法人本部)	黒松内町字黒松内564番地1他	—	桜公園他	—	—	559,820
	小計						56,011,709

別紙4

財 産 目 録

2023年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等		取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
建物	（法人本部）	黒松内町字黒松内563番地1	1975年度	旧緑ヶ丘ハイツ建物	391,235,831	378,815,837	12,419,994
	（法人本部）	黒松内町字黒松内563番地1	2003年度	旧緑ヶ丘ハイツあずまや	7,447,230	7,447,227	3
	（法人本部）	黒松内町字黒松内563番地1	1984年度	旧ハイツ栄養研究所（職員住宅）	6,248,310	5,427,708	820,602
	（法人本部）	黒松内町字黒松内562番地1	1991年度	法人本部外壁工事	50,342,900	50,342,899	1
	（法人本部）	黒松内町字黒松内563番地1	1984年度	ハイツ・医師住宅	15,763,544	10,163,316	5,600,228
	（法人本部）	黒松内町字黒松内562番地1	2003年度	水洗化工事	5,275,744	5,275,740	4
	（法人本部）	黒松内町字黒松内562番地14	2010年度	職員住宅ビーチハウスⅡ	50,854,500	29,046,395	21,808,105
	（法人本部）	黒松内町字黒松内562番地14	2011年度	職員住宅ビーチハウスⅢ	66,486,500	33,897,033	32,589,467
	（法人本部）	黒松内町字黒松内563番地35	2013年度	職員住宅ビーチハウスⅣ	78,748,425	32,903,711	45,844,714
	（法人本部）	黒松内町字黒松内219番地2	2004年度	旧ひまわりホーム（旧豆腐工場）	12,398,750	10,554,422	1,844,328
	（法人本部）	黒松内町字黒松内256番地	2019年度	フレンドハウス（外国人住宅）	1,000,000	150,000	850,000
	（法人本部）	黒松内町字黒松内256番地	2020年度	フレンドハウス（外国人住宅）	29,040,000	4,275,993	24,764,007
	（黒松内つくし園）	黒松内町字黒松内562番地1	1998年度	第1種社会福祉事業児童養護施設	4,538,410	4,538,407	3
	（黒松内つくし園）	黒松内町字黒松内562番地1	1977年度	実習生宿舎	750,205	750,204	1
	（黒松内つくし園）	黒松内町字黒松内562番地1	2020年度	実習生宿舎	1,320,000	192,386	1,127,614
	（緑ヶ丘老人ホーム）	黒松内町字黒松内562番地2	1970年度	第2種社会福祉事業老人ディサービス事業	3,095,620	3,095,618	2
	（しりべし学園成人寮）	黒松内町字黒松内564番地4	1977年度	第1種社会福祉事業障害者支援施設	46,311,429	41,349,061	4,962,368
	（しりべし学園成人寮）	黒松内町字黒松内564番地4	1993年度	第2種社会福祉事業就労支援事業	29,994,279	29,557,298	436,981
	（後志リハビリセンター）	黒松内町字黒松内563番地6	2002年度	第1種社会福祉事業障害者支援施設	2,339,400	1,113,067	1,226,333
	（倶知安就労支援系）	倶知安町字峠下113番地14	1997年度	第2種社会福祉事業就労支援事業	2,745,400	2,738,397	7,003
	（ユニットケア慶和園）	京極町字更進780番地1	2002年度	第1種社会福祉事業特別養護老人ホーム	2,493,195	1,576,681	916,514
	（湯の里・黒松内）	黒松内町字黒松内565番地10	2017年度	第2種社会福祉事業介護老人保健施設	8,397,000	1,784,005	6,612,995
	小計						161,831,267
構築物	舗装工事等		—	各拠点で使用	208,009,029	175,228,556	32,780,473
機械及び装置	納豆製造器等		—	就労支援事業所等で使用	44,160,328	40,029,151	4,131,177
車輌運搬具	プリウスα他		—	各施設事業所利用者送迎等に使用	58,071,883	53,853,771	4,218,112
器具及び備品	電化製品、家具、寝具等		—	各拠点利用者・職員等で使用	430,258,319	369,089,693	61,168,626
有形リース資産	車両等		—	各施設事業所利用者送迎等に使用	68,223,958	40,984,712	27,239,246
権利	土地借地権等		—	共同生活援助事業等に使用	4,465,000	691,666	3,773,334
ソフトウェア	財務会計ソフト等		—	各施設事業所にて財務会計等に使用	3,253,176	2,880,499	372,677
無形リース資産	福祉業務支援ソフト等		—	各施設事業所にて福祉業務に使用	18,642,960	17,714,592	928,368
投資有価証券	公社債投信		—	奨学資金基金	—	—	450,000
退職給付引当資産	北海道民間共済会出資金残高		—	法人職員の退職金用	—	—	285,149,349
建設積立資産	建設積立資産残高		—	将来の施設整備に使用	—	—	95,157,138
人件費積立資産	人件費積立資産残高		—	職員処遇改善・資金不足等の場合に使用	—	—	63,100,000
施設整備等積立資産	施設整備積立資産残高		—	施設改修、修理、更新等に使用	—	—	482,143,484
工賃変動積立資産	工賃変動積立資産残高		—	利用者工賃に使用	—	—	2,750,000
設備整備積立資産	設備整備積立資産残高		—	作業所改修、設備更新等に使用	—	—	13,000,000
奨学資金積立資産	奨学資金積立資産残高		—	公益的目的として奨学資金を支給	—	—	17,360,221
長期前払費用	火災保険等長期前払残高		—	各施設の火災保険料等として使用	—	—	81,040
その他の固定資産	白衣観音像他		—	緑ヶ丘ハイツ公園に設置他	—	—	3,131,000
その他の固定資産合計							1,314,777,221
固定資産合計							5,031,229,093
資産合計							6,017,999,923
Ⅱ 負債の部							
1 流動負債							
短期運営資金借入金	法人運営資金借入		—		—	—	100,000,000
事業未払金	3月納品分商店支払分等残高		—		—	—	82,431,803
1年以内返済予定設備資金借入金	福祉医療機構等次年度償還予定額		—		—	—	55,282,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	長期運営資金次年度償還予定額		—		—	—	4,530,000
1年以内返済予定リース債務	公用車等リース債務次年度支払予定額		—		—	—	10,008,848
未払費用	3月職員超過勤務等諸手当臨時職員賃金		—		—	—	48,539,293
預り金	利用者家族より預り分他		—		—	—	99,070
職員預り金	2・3月分社会保険料預り分他		—		—	—	6,023,980
賞与引当金	6月賞与引当分		—		—	—	40,312,000
その他の流動負債	デリバティブ時価評価額		—		—	—	3,727,380
流動負債合計							350,954,374
2 固定負債							
設備資金借入金	黒松内つくし園他施設整備借入残高		—		—	—	574,752,000
長期運営資金借入金	法人運営資金借入金		—		—	—	122,650,000
リース債務	黒松内つくし園他車両リース等残高		—		—	—	18,161,050
退職給付引当金	北海道民間社会福祉事業職員共済会出資金		—		—	—	285,149,349
固定負債合計							1,000,712,399
負債合計							1,351,666,773
差引純資産							4,666,333,150