

令和 7 年 度

生活福祉資金会計 決 算 書

- 1 生活福祉資金会計
- 2 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計
- 3 生活福祉資金貸付事務費会計
- 4 臨時特例つなぎ資金会計

自 令和 7 年 4 月 1 日
至 令和 8 年 3 月 3 1 日

社会福祉
法人 山形県社会福祉協議会

目 次

1. 生活福祉資金会計財務諸表等 (計算書および財産目録)

(1) 生活福祉資金会計	1
(2) 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計	13
(3) 生活福祉資金貸付事務費会計	19
(4) 臨時特例つなぎ資金会計	30
(5) 財産目録 (生活福祉資金・全体)	37

生活福祉資金会計 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

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
貸付事業収入	297,967,000	295,649,998	2,317,002
償還金収入	246,901,000	247,339,485	△ 438,485
総合支援資金償還金収入	2,023,000	1,844,105	178,895
総合支援資金(コロナ初回分)償還金収入	32,605,000	33,157,590	△ 552,590
総合支援資金(コロナ延長分)償還金収入	8,079,000	9,508,610	△ 1,429,610
総合支援資金(コロナ再貸付分)償還金収入	17,838,000	17,386,182	451,818
福祉資金償還金収入	21,213,000	20,548,434	664,566
福祉資金(コロナ)償還金収入	26,911,000	24,267,069	2,643,931
教育支援資金償還金収入	136,945,000	139,565,875	△ 2,620,875
離職者支援資金償還金収入	1,280,000	1,056,620	223,380
生活資金償還金収入	7,000	5,000	2,000
長期滞留債権償還金収入	43,939,000	40,814,931	3,124,069
総合支援資金長期滞留債権償還金収入	2,193,000	2,211,779	△ 18,779
福祉資金長期滞留債権償還金収入	4,476,000	4,913,697	△ 437,597
教育支援資金長期滞留債権償還金収入	36,743,000	33,173,425	3,569,575
離職者支援資金長期滞留債権償還金収入	455,000	451,240	3,760
生活資金長期滞留債権償還金収入	16,000	12,000	4,000
福祉資金(住宅)長期滞留債権償還金収入	56,000	52,890	3,110
貸付金利子収入	7,127,000	7,495,582	△ 368,582
貸付金利子収入	467,000	462,285	4,715
延滞利子収入	6,660,000	7,033,297	△ 373,297
受取利息配当金収入	4,145,000	4,076,883	68,117
受取利息配当金収入	3,895,000	3,826,788	68,212
欠損補填積立特定資産受取利息配当金収入	250,000	250,095	△ 95
その他の収入	0	0	0
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0
事業活動収入計(1)	302,112,000	299,726,881	2,385,119
支 出			
貸付事業支出	151,806,000	136,141,323	15,664,677
貸付金支出	151,806,000	135,426,323	16,379,677
総合支援資金貸付金支出	1,173,000	923,000	250,000
福祉資金貸付金支出	12,294,000	13,952,000	△ 1,658,000
教育支援資金貸付金支出	136,071,000	118,283,000	17,788,000
不動産担保型生活資金貸付金支出	2,268,000	2,268,323	△ 323
市町村社協送付金支出	0	715,000	△ 715,000
教育支援資金送付金支出	0	715,000	△ 715,000
流動資産評価損等による資金減少額	67,000	0	67,000
資産評価損	0	0	0
徴収不能額(健全債権)	67,000	0	67,000
その他のサービス活動外支出	0	0	0
事業活動支出計(2)	151,873,000	136,141,323	15,731,677
事業活動資金収支差額(3=1-2)	150,239,000	163,585,558	△ 13,346,558
施設整備等による収支			
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
その他の活動による収支			
収 入			
貸付資金補助金収入	0	0	0
生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収入	0	27,583	△ 27,583
生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収入	0	27,583	△ 27,583
投資有価証券売却収入	0	0	0
積立資産取崩収入	2,232,000	2,231,620	380
欠損補填積立特定資産取崩収入	2,232,000	2,231,620	380
旧欠損補填積立特定資産取崩収入	0	0	0
新欠損補填積立特定資産取崩収入	2,232,000	2,231,620	380
要保護世帯担保型資金会計長期借入金収入	0	0	0
要保護世帯担保型資金会計長期貸付回収収入	3,847,000	3,846,850	150
要保護世帯担保型資金会計長期貸付回収収入	3,847,000	3,846,850	150
生活福祉資金貸付事務費長期貸付金回収収入	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期貸付回収収入	0	0	0
その他の活動収入計(7)	6,079,000	6,106,053	△ 27,053
支 出			

生活福祉資金会計 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

2頁

(単位:円)

法人名: 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
積立資産支出	250,000	250,095	△ 95
欠損補填積立特定資産支出	250,000	250,095	△ 95
旧欠損補填積立特定資産支出	0	0	0
新欠損補填積立特定資産支出	250,000	250,095	△ 95
要保護世帯担保型資金会計長期借入返済支出	0	0	0
要保護世帯向担保型資金会計長期貸付金支出	1,800,000	1,800,000	0
要保護世帯向担保型資金会計長期貸付金支出	1,800,000	1,800,000	0
生活福祉資金貸付事務費会計長期貸付金支出	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期貸付金支出	0	0	0
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	48,597,000	48,989,435	△ 392,435
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	48,597,000	48,989,435	△ 392,435
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入支出	749,000	664,843	84,157
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入支出	749,000	664,843	84,157
国庫補助金等返還金支出	143,330,000	143,329,699	301
国庫補助金等返還金支出	143,330,000	143,329,699	301
その他の活動支出計(8)	194,726,000	195,034,072	△ 308,072
その他の活動資金収支差額(9=7-8)	△ 188,647,000	△ 188,928,019	281,019
予備費支出(10)	0	—	0
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 38,408,000	△ 25,342,461	△ 13,065,539
前期末支払資金残高(12)	1,957,241,000	1,813,939,217	143,301,783
当期末支払資金残高(11+12)	1,918,833,000	1,788,596,756	130,236,244

脚注

旧債権償却戻入済後の償還金の額 0円

貸付金利子収入のうち未収貸付金利子の額 9,167円

生活福祉資金会計 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

1頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
貸付事業収益	7,495,582	7,973,239	△ 477,657
貸付金利息収益	7,495,582	7,973,239	△ 477,657
貸付金利息収益	462,285	442,924	19,361
延滞利息収益	7,033,297	7,530,315	△ 497,018
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	7,495,582	7,973,239	△ 477,657
費 用			
徴収不能額	101,906,703	381,532,849	△ 279,626,146
徴収不能額(健全債権)	462,693	1,857,209	△ 1,394,516
償還免除額(コロナ特例・総合)	88,713,040	352,083,560	△ 263,370,520
償還免除額(コロナ特例・福祉)	12,730,970	27,592,080	△ 14,861,110
徴収不能引当金繰入	1,801,272	3,816,186	△ 2,014,914
徴収不能引当金繰入(健全債権)	2,082	770,189	△ 768,107
徴収不能引当金繰入(連帯あり)	1,799,190	1,495,257	303,933
徴収不能引当金繰入(連帯なし)	0	1,550,740	△ 1,550,740
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	103,707,975	385,349,035	△ 281,641,060
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 96,212,393	△ 377,375,796	281,163,403
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益	4,076,883	1,846,439	2,230,444
受取利息配当金収益	3,826,788	1,842,427	1,984,361
欠損補填積立特定資産受取利息配当金収益	250,095	4,012	246,083
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	4,076,883	1,846,439	2,230,444
費 用			
有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	4,076,883	1,846,439	2,230,444
経常増減差額(7=3+6)	△ 92,135,510	△ 375,529,357	283,393,847
特別増減の部			
収 益			
貸付資金補助金収益	0	0	0
生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収益	27,583	0	27,583
生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収益	27,583	0	27,583
国庫補助金等特別積立金取崩額(事務費)	38,246,000	37,609,554	636,446
国庫補助金等特別積立金取崩額(事務費)	38,246,000	37,609,554	636,446
国庫補助金等特別積立金取崩額(返還金)	0	0	0
その他の特別収益	1,372,507	0	1,372,507
徴収不能引当金戻入益	1,372,507	0	1,372,507
徴収不能引当金戻入益(健全債権)	1,224,131	0	1,224,131
徴収不能引当金戻入益(連帯なし)	148,376	0	148,376
特別収益計(8)	39,646,090	37,609,554	2,036,536
費 用			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	48,989,436	47,264,782	1,724,653
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	48,989,436	47,264,782	1,724,653
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入金費用	664,843	227,667	437,176
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入金費用	664,843	227,667	437,176
国庫補助金等返還金費用	143,329,699	226,287,309	△ 82,957,610
国庫補助金等返還金費用	143,329,699	226,287,309	△ 82,957,610
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	192,983,977	273,779,758	△ 80,795,781
特別増減差額(10=8-9)	△ 153,337,887	△ 236,170,204	82,832,317
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 245,473,397	△ 611,699,561	366,226,164
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	△ 288,118,021	△ 283,610,275	△ 4,507,746

生活福祉資金会計 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

2頁

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

(単位:円)

勘 定 科 目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増 減(A)-(B)
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	△ 533,591,418	△ 895,309,836	361,718,418
国庫補助金等特別積立金取崩額(14)	244,773,709	599,128,709	△ 354,355,000
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	650,000	△ 650,000
国庫補助金等特別積立金取崩額(コロナ)	244,773,709	599,128,709	△ 354,355,000
その他の積立金取崩額(15)	2,231,620	8,717,118	△ 6,485,498
欠損補填積立金取崩額	2,231,620	8,717,118	△ 6,485,498
旧欠損補填積立金取崩額	0	650,000	△ 650,000
新欠損補填積立金取崩額	2,231,620	8,067,118	△ 5,835,498
その他の積立金積立額(16)	250,095	654,012	△ 403,917
欠損補填積立金積立額	250,095	654,012	△ 403,917
旧欠損補填積立金積立額	0	650,000	△ 650,000
新欠損補填積立金積立額	250,095	4,012	246,083
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	△ 286,836,184	△ 288,118,021	1,281,837

生活福祉資金会計 貸借対照表
令和 8年 3月31日現在

法人名 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	1,788,793,445	1,814,062,134	△ 25,268,689	流動負債	204,266	128,412	75,854
現金預金	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
現金預金(生活福祉資金)	1,788,083,693	1,813,264,392	△ 25,180,699	事業未払金	0	0	0
有価証券	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	1年以内返済予定	0	0	0
未収金	0	0	0	リース債務	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定	0	0	0
未収収益	717,329	803,237	△ 85,908	生活福祉資金計長期借入	0	0	0
1年以内回収予定	0	0	0	1年以内支払予定	0	0	0
生活福祉資金計長期貸付	0	0	0	長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定	0	0	0	預り金	204,266	128,412	75,854
要保護資金会計長期貸	0	0	0	一般会計借入金	0	0	0
一般会計貸付金	0	0	0	生活福祉資金会計借入金	0	0	0
生活福祉資金会計貸付金	0	0	0	要保護世帯向担保型生	0	0	0
要保護世帯向担保型生	0	0	0	活福祉資金会計借入	0	0	0
生活福祉資金会計貸付	0	0	0	生活福祉資金会計借入	0	0	0
生活福祉資金貸付事務	0	0	0	一般会計借入金	0	0	0
費会計貸付金	0	0	0	臨時特例つなぎ資金会	0	0	0
臨時特例つなぎ資金会	0	0	0	計借入金	0	0	0
計貸付金	0	0	0	生活福祉資金(コロナ)	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)事務	0	0	0	借入金	0	0	0
費会計貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
立替金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	△ 7,577	△ 5,495	△ 2,082				
固定資産	3,591,120,135	3,849,494,989	△ 258,374,854	固定負債	0	0	0
その他の固定資産	3,591,120,135	3,849,494,989	△ 258,374,854	リース債務	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	生活福祉資金会計長期	0	0	0
権利	0	0	0	借入金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	生活福祉資金(コロナ)	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	借入金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	生活福祉資金(コロナ)	0	0	0
市町村社協送付金	715,000	0	715,000	借入金	0	0	0
貸付金	2,695,843,489	2,953,452,067	△ 257,608,578	退職給付引当金	0	0	0
長期滞留債権	737,742,849	736,537,994	1,204,855	長期未払金	0	0	0
生活福祉資金会計長期	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
貸付金	0	0	0				
要保護世帯向担保型生	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850	負債の部合計	204,266	128,412	75,854
活福祉資金会計長期貸付	0	0	0				
生活福祉資金貸付事務	0	0	0	純 資 産 の 部			
費会計長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	5,431,418,836	5,714,438,545	△ 283,019,709
生活福祉資金(コロナ)	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	3,884,375,558	3,922,621,558	△ 38,246,000
借入金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	1,547,043,278	1,791,816,987	△ 244,773,709
生活福祉資金(コロナ)	0	0	0	その他の積立金	235,126,662	237,108,187	△ 1,981,525
借入金	0	0	0	欠損補填積立金	235,126,662	237,108,187	△ 1,981,525
欠損補填積立特定資産	235,126,662	237,108,187	△ 1,981,525	次期繰越活動増減差額	△ 286,836,184	△ 288,118,021	1,281,837
その他の固定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 245,473,397)	(△ 611,699,561)	(366,226,164)
徴収不能引当金	△ 140,238,699	△ 141,580,943	1,342,244				
資産の部合計	5,379,913,580	5,663,557,123	△ 283,643,543	純資産の部合計	5,379,709,314	5,663,428,711	△ 283,719,397
				負債及び純資産の部合計	5,379,913,580	5,663,557,123	△ 283,643,543

脚注

貸付決定済で次年度以降の繰延貸付金等年度末高

- ・ 福祉資金未交付金 600,000円
- ・ 教育支援資金未交付金 128,485,000円
- ・ 不動産担保型生活資金未交付金 19,805,877円

生活福祉資金会計 資金収支明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

1頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生活

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	拠点区分合計
		生活福祉資金会計	生活福祉資金(コロナ特別)会計			
収入	貸付事業収入	211,234,293	84,415,705	295,649,998	0	295,649,998
	償還金収入	163,020,034	84,319,451	247,339,485	0	247,339,485
	総合支援資金(コロナ初回分)償還金収入	1,844,105	0	1,844,105	0	1,844,105
	総合支援資金(コロナ延長分)償還金収入	0	33,157,590	33,157,590	0	33,157,590
	総合支援資金(コロナ再貸付分)償還金収入	0	9,508,610	9,508,610	0	9,508,610
	福祉資金(コロナ)償還金収入	20,548,434	17,386,182	37,934,616	0	37,934,616
	福祉資金(コロナ)償還金収入	0	24,267,069	24,267,069	0	24,267,069
	教育支援資金償還金収入	139,565,875	0	139,565,875	0	139,565,875
	高齢者支援資金償還金収入	1,056,620	0	1,056,620	0	1,056,620
	生活資金償還金収入	5,000	0	5,000	0	5,000
	長期滞留債権償還金収入	40,814,931	0	40,814,931	0	40,814,931
	総合支援資金長期滞留債権償還金収入	2,211,779	0	2,211,779	0	2,211,779
	福祉資金長期滞留債権償還金収入	4,913,597	0	4,913,597	0	4,913,597
	教育支援資金長期滞留債権償還金収入	33,173,425	0	33,173,425	0	33,173,425
	高齢者支援資金長期滞留債権償還金収入	451,240	0	451,240	0	451,240
	生活資金長期滞留債権償還金収入	12,000	0	12,000	0	12,000
	福祉資金(住宅)長期滞留債権償還金収入	52,890	0	52,890	0	52,890
	貸付金利子収入	7,399,328	96,254	7,495,582	0	7,495,582
	貸付金利子収入	462,285	0	462,285	0	462,285
	延滞利子収入	6,937,043	96,254	7,033,297	0	7,033,297
	受取利息配当金収入	3,508,294	568,589	4,076,883	0	4,076,883
	受取利息配当金収入	3,258,199	568,589	3,826,788	0	3,826,788
	欠損補填積立特定資産受取利息配当金収入	250,095	0	250,095	0	250,095
	その他の収入	0	0	0	0	0
	流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0	0	0
支出	事業活動収入計(1)	214,742,587	84,984,294	299,726,881	0	299,726,881
貸付事業支出	貸付金支出	136,141,323	0	136,141,323	0	136,141,323
	貸付金支出	135,426,323	0	135,426,323	0	135,426,323
	総合支援資金貸付金支出	923,000	0	923,000	0	923,000
	福祉資金貸付金支出	13,952,000	0	13,952,000	0	13,952,000
	教育支援資金貸付金支出	118,283,000	0	118,283,000	0	118,283,000
	不動産担保型生活資金貸付金支出	2,268,323	0	2,268,323	0	2,268,323
	市町村社協送付金支出	715,000	0	715,000	0	715,000
	教育支援資金送付金支出	715,000	0	715,000	0	715,000
	流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	0	0
	その他のサービス活動外支出	0	0	0	0	0
	事業活動支出計(2)	136,141,323	0	136,141,323	0	136,141,323
	事業活動資金収支差額(3=1-2)	78,601,264	84,984,294	163,585,558	0	163,585,558

生活福祉資金会計 資金収支明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

2頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生活

施設整備等による収支	勘定科目	サービスクラ		合計	内部取引消去	拠点区分合計
		生活福祉資金会計	生活福祉資金(コ口) 予備金			
収入						
支出						
施設整備等収入計(4)		0	0	0	0	0
施設整備等支出計(5)		0	0	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6=4-5)		0	0	0	0	0
その他の活動による収支						
収入						
貸付資金補助金収入		0	0	0	0	0
生活(コロナ)貸付事務費会計繰入金収入		0	27,583	27,583	0	27,583
生活(コロナ)貸付事務費会計繰入金収入		0	27,583	27,583	0	27,583
投資有価証券売却収入		0	0	0	0	0
積立資産取崩収入		2,231,620	0	2,231,620	0	2,231,620
新欠損補填積立特定資産取崩収入		2,231,620	0	2,231,620	0	2,231,620
要保護世帯担保型資金会計長期貸付回収収入		0	0	0	0	0
要保護世帯担保型資金会計長期貸付回収収入		3,846,850	0	3,846,850	0	3,846,850
要保護世帯担保型資金会計長期貸付回収収入		3,846,850	0	3,846,850	0	3,846,850
生活福祉資金貸付事務費長期貸付回収収入		0	0	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期貸付回収収入		0	0	0	0	0
その他の活動収入計(7)		6,078,470	27,583	6,106,053	0	6,106,053
支出						
積立資産支出		250,095	0	250,095	0	250,095
欠損補填積立特定資産支出		250,095	0	250,095	0	250,095
新欠損補填積立特定資産支出		250,095	0	250,095	0	250,095
要保護世帯担保型資金会計長期貸付金支出		0	0	0	0	0
要保護世帯担保型資金会計長期貸付金支出		1,800,000	0	1,800,000	0	1,800,000
要保護世帯担保型資金会計長期貸付金支出		1,800,000	0	1,800,000	0	1,800,000
生活福祉資金貸付事務費会計長期貸付金支出		0	0	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期貸付金支出		48,989,435	0	48,989,435	0	48,989,435
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出		48,989,435	0	48,989,435	0	48,989,435
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入金支出		0	664,843	664,843	0	664,843
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入金支出		0	664,843	664,843	0	664,843
生活福祉資金(コロナ)事務費会計繰入金支出		0	143,329,699	143,329,699	0	143,329,699
国庫補助金等返還金支出		0	143,329,699	143,329,699	0	143,329,699
その他の活動支出計(8)		51,039,530	143,994,542	195,034,072	0	195,034,072
その他の活動資金収支差額(9=7-8)		△ 44,961,060	△ 143,966,959	△ 188,928,019	0	△ 188,928,019
予備費支出(10)		0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)		33,640,204	△ 58,982,665	△ 25,342,461	0	△ 25,342,461

生活福祉資金会計 資金収支明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

3頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生活

勘定科目	サブス区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	生活福祉資金会計	生活福祉資金(大口)	生活福祉資金(大口)				
前期未支払資金残高(12)	1,670,637,101	143,302,116	1,813,939,217	1,813,939,217	0	1,813,939,217	
当期未支払資金残高(11+12)	1,704,277,306	84,319,451	1,788,596,756	1,788,596,756	0	1,788,596,756	

計算書類に対する注記（生活福祉資金会計拠点）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

該当なし。

②無形固定資産

該当なし。

③リース財産

該当なし

（2）リース取引

該当なし。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 採用する退職給付制度

該当なし。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

（1）生活福祉資金会計拠点財務諸表

（2）拠点区分資金収支明細書

①生活福祉資金会計

②生活福祉資金（コロナ特例）会計

（3）拠点区分事業活動明細書については作成を省略

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

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

該当なし。

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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。

8. 重要な後発事象

該当なし。

9. 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
(生活福祉資金会計)

令和8年3月31日現在

資 産 ・ 負 債 の 内 訳				金 額
1. 資 産 の 部				
1. 流 動 資 産				
現金預金				1,788,083,693
山形銀行	普通預金	215805	208,441,366	
		429406	4,668,083	
荘内銀行	普通預金	112277	27,752,253	
		321768	5,547,942	
	定期預金	1161430	140,000,000	
山形信用金庫	定期預金	6246469	440,000,000	
	定期預金	6250741	100,000,000	
	定期預金	6246477	220,000,000	
	普通預金	52060	618,944	
東北労働金庫	普通預金	5126614	14,167	
	定期預金	5642715	2,000,000	
きらやか銀行	普通預金	1008462	3,532,551	
	定期預金	5005373	100,000,000	
ゆうちょ銀行	当座預金	02470-7-18955	35,508,387	
大和証券銀行	定期預金	3653629	500,000,000	
未収収益				717,329
未収貸付金利息				717,329
生活福祉資金貸付事務費会計貸付金				0
徴収不能引当金				△ 7,577
徴収不能引当金(健全債権)				△ 7,577
流 動 資 産 合 計				1,788,793,445
2. 固 定 資 産				
(1)基 本 財 産				0
基 本 財 産 合 計				0
(2)その他の固定資産				
市町村社協送付金				715,000
総合支援資金送付金				0
福祉資金送付金				0
教育支援資金送付金				715,000
貸付金				2,695,843,489
総合支援資金貸付金				3,991,410
総合支援資金(コロナ初回分)貸付金				538,503,585
総合支援資金(コロナ延長分)貸付金				204,106,450
総合支援資金(コロナ再貸付分)貸付金				395,117,261
福祉資金貸付金				55,399,424
福祉資金(コロナ)貸付金				182,020,244
教育支援資金貸付金				1,274,378,866
不動産担保型生活資金貸付金				40,446,209
離職者支援資金貸付金				1,851,640
生活資金貸付金				28,400
福祉資金(住宅)貸付金				0
長期滞留債権				737,742,849
総合支援資金貸付金				106,562,995
福祉資金貸付金				105,327,999
教育支援資金貸付金				509,904,937
離職者支援資金貸付金				13,080,305
障害者更生資金貸付金				0
生活資金貸付金				1,249,513
福祉資金(住宅)貸付金				1,617,100
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計長期貸付				61,930,834
欠損補填積立特定資産				235,126,662
新欠損補填積立特定資産				
	普通預金	429406	34,800,492	
	定期預金	3034948246	200,326,170	
徴収不能引当金				△ 140,238,699
健全債権				△ 426,531
長期滞留債権(連借人あり)				△ 1,799,190
長期滞留債権(連借人なし)				△ 138,012,978
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計				3,591,120,135
固 定 資 産 合 計				3,591,120,135
資 産 合 計				5,379,913,580

2. 負債の部	
1. 流動負債	
1年以内支払予定長期未払金	0
預り金	204,266
流動負債合計	204,266
2. 固定負債	
長期未払金	0
固定負債合計	0
負債合計	204,266
差引純資産	5,379,709,314

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 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
貸付事業収入	4,202,000	4,201,548	452
償還金収入	3,847,000	3,846,850	150
要保護世帯不動産担保型生活資金償還金収入	3,847,000	3,846,850	150
貸付金利息収入	355,000	354,698	302
貸付金利息収入	355,000	354,698	302
受取利息配当金収入	0	0	0
その他の収入	0	0	0
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0
事業活動収入計(1)	4,202,000	4,201,548	452
支 出			
貸付事業支出	1,800,000	1,800,000	0
貸付金支出	1,800,000	1,800,000	0
要保護世帯向け不動産担保型生活資金貸付支出	1,800,000	1,800,000	0
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
事業活動支出計(2)	1,800,000	1,800,000	0
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	2,402,000	2,401,548	452
施設整備等による収支			
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
その他の活動による収支			
収 入			
貸付資金補助金収入	0	0	0
投資有価証券売却収入	0	0	0
積立資産取崩収入	0	0	0
生活福祉資金会計長期借入金収入	1,800,000	1,800,000	0
生活福祉資金会計長期借入金収入	1,800,000	1,800,000	0
生活福祉資金会計長期貸付金回収収入	0	0	0
その他の活動収入計(7)	1,800,000	1,800,000	0
支 出			
積立資産支出	0	0	0
生活福祉資金会計長期借入金返済支出	3,847,000	3,846,850	150
生活福祉資金会計長期借入金返済支出	3,847,000	3,846,850	150
生活福祉資金会計長期貸付金支出	0	0	0
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	355,000	354,698	302
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	355,000	354,698	302
国庫補助金等返還金支出	0	0	0
その他の活動支出計(8)	4,202,000	4,201,548	452
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	△ 2,402,000	△ 2,401,548	△ 452
予備費支出(10)	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)	0	0	0
当期末支払資金残高(11+12)	0	0	0

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 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
貸付事業収益	354,698	270,220	84,478
貸付金利子収益	354,698	270,220	84,478
貸付金利子収益	354,698	270,220	84,478
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計 (1)	354,698	270,220	84,478
費 用			
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
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)	354,698	270,220	84,478
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益	0	0	0
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計 (4)	0	0	0
費 用			
有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計 (5)	0	0	0
サービス活動外増減差額 (6=4-5)	0	0	0
経常増減差額 (7=3+6)	354,698	270,220	84,478
特別増減の部			
収 益			
貸付資金補助金収益	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額 (事務費)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額 (返還金)	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計 (8)	0	0	0
費 用			
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	354,698	270,220	84,478
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	354,698	270,220	84,478
国庫補助金等返還金費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計 (9)	354,698	270,220	84,478
特別増減差額 (10=8-9)	△ 354,698	△ 270,220	△ 84,478
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
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 8年 3月31日現在

法人名 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	0	0	0	流動負債	0	0	0
現金預金(生活福祉資金)	0	0	0	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	0	0	0
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定 生活福祉資金計長期借入	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内支払予定 長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定 生活福祉資金計長期貸付	0	0	0	預り金	0	0	0
1年以内回収予定 要保護資金計長期貸 仮払金	0	0	0	一般会計借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	生活福祉資金計借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	要保護世帯向け担保型生 活福祉資金計借入	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	生活福祉資金貸付事務 費会計借入金	0	0	0
				臨時特別つなぎ資金会 計借入金	0	0	0
				生活福祉資金(コロナ))会計借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850	固定負債	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850
				リース債務	0	0	0
その他の固定資産	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850	生活福祉資金計長期 借入金	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850
器具及び備品	0	0	0	生活福祉資金(コロナ))会計長期借入金	0	0	0
権利	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	長期未払金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
長期貸付金	0	0	0				
市町村社協送付金	0	0	0	負債の部合計	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850
貸付金	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850	純 資 産 の 部			
長期滞留債権	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
生活福祉資金計長期 貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
要保護世帯向け担保型生 活福祉資金計長期貸付	0	0	0	国庫補助金等特別積立 金(コロナ)	0	0	0
生活福祉資金貸付事務 費会計長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
生活福祉資金(コロナ))会計長期貸付金	0	0	0	欠損補填積立金	0	0	0
欠損補填積立特定資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(0)	(0)	(0)
徴収不能引当金	0	0	0				
資産の部合計	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850	純資産の部合計	0	0	0
				負債及び純資産の部合計	61,930,834	63,977,684	△ 2,046,850

脚注

貸付決定済で次年度以降の繰延貸付金等年度末高

8,325,386円

計算書類に対する注記（要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計拠点）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

該当なし。

②無形固定資産

該当なし。

③リース財産

該当なし

（2）リース取引

該当なし。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 採用する退職給付制度

該当なし。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

（1） 要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計拠点財務諸表

（2） 拠点区分資金収支明細書については作成を省略

（3） 拠点区分事業活動明細書については作成を省略

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

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

該当なし。

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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。

8. 重要な後発事象

該当なし。

9. 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
(要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計)

令和8年3月31日現在

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額
1. 資 産 の 部	
1. 流 動 資 産	
現金預金	
山形銀行 普通預金 215805	0
流 動 資 産 合 計	0
2. 固 定 資 産	
(1)基 本 財 産	0
基 本 財 産 合 計	0
(2)その他の固定資産	
貸付金	
要保護世帯向け不動産担保型生活資金貸付金	61,930,834
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計	61,930,834
固 定 資 産 合 計	61,930,834
資 産 合 計	61,930,834
2. 負 債 の 部	
1. 流 動 負 債	0
流 動 負 債 合 計	0
2. 固 定 負 債	61,930,834
生活福祉資金会計長期借入金	61,930,834
固 定 負 債 合 計	61,930,834
負 債 合 計	61,930,834
差 引 純 資 産	0

生活福祉資金貸付事務費会計 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

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生活

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			
経常経費補助金収入	27,972,000	27,972,000	0
都道府県補助金収入	27,972,000	27,972,000	0
貸付事務費補助金収入	27,972,000	27,972,000	0
受取利息配当金収入	0	795,778	△ 795,778
受取利息配当金収入	0	795,778	△ 795,778
その他の収入	0	0	0
事業活動収入計(1)	27,972,000	28,767,778	△ 795,778
支 出			
人件費支出	47,243,000	47,624,107	△ 381,107
職員給与支出	32,389,000	32,853,056	△ 464,056
職員俸給支出	29,686,000	30,174,291	△ 488,291
職員諸手当支出	2,703,000	2,678,765	24,235
職員賞与支出	8,887,000	8,900,973	△ 13,973
非常勤職員給与支出	0	0	0
法定福利費支出	5,967,000	5,870,078	96,922
事業費支出	177,630,000	176,363,436	1,266,564
貸付調査償還指導費支出	4,772,000	4,771,800	200
民生委員実費弁償費支出	4,772,000	4,771,800	200
業務委託費支出	172,858,000	171,591,636	1,266,364
市町村社協事務費支出	164,769,000	164,768,600	400
その他の業務委託費支出	8,089,000	6,823,036	1,265,964
事務費支出	34,184,000	34,827,643	△ 643,643
諸謝金支出	41,000	40,700	300
旅費交通費支出	373,000	402,935	△ 29,935
役職員旅費支出	221,000	255,125	△ 34,125
委員等旅費支出	152,000	147,810	4,190
事務消耗品費支出	885,000	734,510	150,490
消耗品費支出	885,000	734,510	150,490
器具什器費支出	44,000	120,890	△ 76,890
印刷製本費支出	2,238,000	2,919,472	△ 681,472
燃料費支出	50,000	19,879	30,121
通信運搬費支出	9,206,000	9,083,069	122,931
会議費支出	28,000	27,488	512
手数料支出	4,438,000	4,452,170	△ 14,170
賃借料支出	1,981,000	2,162,930	△ 181,930
租税公課支出	3,000	4,400	△ 1,400
保守料支出	1,452,000	1,450,800	1,200
電算処理費支出	13,429,000	13,392,400	36,600
負担金支出	16,000	16,000	0
支払利息支出	0	0	0
その他の支出	0	0	0
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0
事業活動支出計(2)	259,057,000	258,815,186	241,814
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 231,085,000	△ 230,047,408	△ 1,037,592
施設整備等による収支			
収 入			
施設整備等補助金収入	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0
施設整備等収入計(4)	0	0	0
支 出			
固定資産取得支出	0	0	0
器具及び備品取得支出	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,788,000	3,248,520	△ 460,520
ファイナンス・リース債務の返済支出	2,788,000	3,248,520	△ 460,520
施設整備等支出計(5)	2,788,000	3,248,520	△ 460,520
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 2,788,000	△ 3,248,520	△ 460,520
その他の活動による収支			
収 入			
貸付資金補助金収入	0	0	0
積立資産取崩収入	184,172,000	3,161,717,039	△ 2,977,545,039
債権管理事務費積立資産取崩収入	184,172,000	3,161,717,039	△ 2,977,545,039
生活福祉資金会計長期借入金収入	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期借入金収入	0	0	0
一般会計繰入金収入	0	0	0
生活福祉資金会計繰入金収入	48,597,000	48,989,435	△ 392,435

生活福祉資金貸付事務費会計 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

2頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

勘 定 科 目		予 算(A)	決 算(B)	差 異(A)-(B)
	生活福祉資金会計繰入金収入	48,597,000	48,989,435	△ 392,435
	生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収入	749,000	664,843	84,157
	生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収入	749,000	664,843	84,157
	要保護世帯不動産担保型資金会計繰入金収入	355,000	354,698	302
	要保護世帯不動産担保型資金会計繰入金収入	355,000	354,698	302
	生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収入	0	0	0
	その他の活動による収入	0	0	0
	その他の活動収入計(7)	233,873,000	3,211,726,015	△ 2,977,853,015
支 出				
	積立資産支出	0	2,978,402,504	△ 2,978,402,504
	債権管理事務費積立資産積立支出	0	2,978,402,504	△ 2,978,402,504
	生活福祉資金会計長期借入金返済支出	0	0	0
	生活福祉資金(コロナ)会計長期借入金返済支	0	0	0
	一般会計繰入金支出	0	0	0
	生活福祉資金(コロナ)会計繰入金支出	0	27,583	△ 27,583
	生活福祉資金(コロナ)会計繰入金支出	0	27,583	△ 27,583
	国庫補助金等返還金支出	0	0	0
	その他の活動による支出	0	0	0
	その他の活動支出計(8)	0	2,978,430,087	△ 2,978,430,087
	その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	233,873,000	233,295,928	577,072
予備費支出(10)		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)		0	0	0
当期末支払資金残高(11+12)		0	0	0

生活福祉資金貸付事務費会計 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

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
経常経費補助金収益	27,972,000	21,569,000	6,403,000
都道府県補助金収益	27,972,000	21,569,000	6,403,000
貸付事務費補助金収益	27,972,000	21,569,000	6,403,000
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	27,972,000	21,569,000	6,403,000
費 用			
人件費	47,954,992	46,066,305	1,888,687
職員給与	32,853,056	30,932,863	1,920,193
職員俸給	30,174,291	28,270,660	1,903,631
職員諸手当	2,678,765	2,662,203	16,562
職員賞与	6,215,643	6,742,464	△ 526,821
賞与引当金繰入	3,416,124	3,085,239	330,885
法定福利費	5,470,169	5,305,739	164,430
事業費	176,363,436	182,316,629	△ 5,953,193
貸付調査償還指導費	4,771,800	4,771,800	0
民生委員実費弁償費	4,771,800	4,771,800	0
業務委託費	171,591,636	177,544,829	△ 5,953,193
市町村社協事務費	164,768,600	164,969,800	△ 201,200
その他の業務委託費	6,823,036	12,575,029	△ 5,751,993
事務費	34,827,643	30,452,931	4,374,712
諸謝金	40,700	32,000	8,700
旅費交通費	402,935	383,054	19,881
役職員旅費	255,125	274,154	△ 19,029
委員等旅費	147,810	108,900	38,910
事務消耗品費	734,510	842,124	△ 107,614
消耗品費	734,510	842,124	△ 107,614
器具什器費	120,890	176,330	△ 55,440
印刷製本費	2,919,472	2,269,944	649,528
燃料費	19,879	0	19,879
通信運搬費	9,083,069	10,046,794	△ 963,725
会議費	27,488	15,494	11,994
手数料	4,452,170	5,411,438	△ 959,268
賃借料	2,162,930	1,668,953	493,977
租税公課	4,400	1,800	2,600
保守料	1,450,800	1,465,100	△ 14,300
電算処理費	13,392,400	8,100,100	5,292,300
負担金	16,000	39,800	△ 23,800
減価償却費	3,972,518	3,026,023	946,495
減価償却費	3,972,518	3,026,023	946,495
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 426,938	△ 426,938	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 426,938	△ 426,938	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	262,691,651	261,434,950	1,256,701
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 234,719,651	△ 239,865,950	5,146,299
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益	795,778	393,280	402,498
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	795,778	393,280	402,498
費 用			
支払利息	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	795,778	393,280	402,498
経常増減差額(7=3+6)	△ 233,923,873	△ 239,472,670	5,548,797
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
貸付資金補助金収益	0	0	0
一般会計繰入金収益	0	0	0
生活福祉資金会計繰入金収益	48,989,435	47,264,782	1,724,653
生活福祉資金会計繰入金収益	48,989,435	47,264,782	1,724,653
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収益	664,843	227,667	437,176
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収益	664,843	227,667	437,176

生活福祉資金貸付事務費会計 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

2頁

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

(単位：円)

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増 減(A)-(B)
	要保護世帯不動産担保型資金会計繰入金収益	354,698	270,220	84,478
	要保護世帯不動産担保型資金会計繰入金収益	354,698	270,220	84,478
	生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収益	0	0	0
	一般会計固定資産移管収益	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額(事務費)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額(返還金)	0	0	0
	その他の特別収益	0	0	0
	特別収益計(8)	50,008,976	47,762,669	2,246,307
費 用				
	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
	一般会計繰入金費用	0	0	0
	一般会計固定資産移管費用	0	0	0
	生活福祉資金(コロナ)会計繰入金費用	27,583	0	27,583
	生活福祉資金(コロナ)会計繰入金費用	27,583	0	27,583
	国庫補助金等返還金費用	0	0	0
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計(9)	27,583	0	27,583
	特別増減差額(10=8-9)	49,981,393	47,762,669	2,218,724
当期活動増減差額(11=7+10)		△ 183,942,480	△ 191,710,001	7,767,521
繰越活動増減差額の部				
	前期繰越活動増減差額(12)	△ 1,509,133	△ 1,688,054	178,921
	当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	△ 185,451,613	△ 193,398,055	7,946,442
	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
	債権管理事務費積立金取崩額(16)	183,314,535	191,888,922	△ 8,574,387
	債権管理事務費積立金取崩額	183,314,535	191,888,922	△ 8,574,387
	その他の積立金積立額(17)	0	0	0
	債権管理事務費積立金積立額(18)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額19=13+14+15+16-17-18	△ 2,137,078	△ 1,509,133	△ 627,945

生活福祉資金貸付事務費会計 貸借対照表
令和 8年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

(単位: 円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	11,106,752	10,612,843	493,909	流動負債	16,365,596	16,485,922	△ 120,326
現金預金(生活福祉資金)	8,947,632	5,624,555	3,323,077	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	11,064,677	10,612,843	451,834
事業未収金	2,159,120	4,988,188	△ 2,829,068	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	1,842,720	2,787,840	△ 945,120
未収補助金	0	0	0	1年以内返済予定生活福祉資金計長期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	預り金	42,075	0	42,075
1年以内回収予定生活福祉資金計長期貸付金	0	0	0	一般会計借入金	0	0	0
1年以内回収予定要保護世帯向け長期貸付金	0	0	0	生活福祉資金計借入金	0	0	0
立替金	0	100	△ 100	要保護世帯向け担保型生活福祉資金計借入金	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	生活福祉資金貸付事務費会計借入金	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	臨時等内つなぎ資金会計借入金	0	0	0
				生活福祉資金(コロナ)会計借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	3,416,124	3,085,239	330,885
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	2,998,034,387	3,176,107,840	△ 178,073,453	固定負債	15,273,720	8,363,520	6,910,200
その他の固定資産	2,998,034,387	3,176,107,840	△ 178,073,453	リース債務	15,273,720	8,363,520	6,910,200
器具及び備品	2,159,106	2,818,401	△ 659,295	生活福祉資金計長期借入金	0	0	0
有形リース資産	17,348,760	11,383,680	5,965,080	生活福祉資金(コロナ)会計長期借入金	0	0	0
権利	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
ソフトウェア	124,017	188,720	△ 64,703	長期未払金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	負債の部合計	31,639,316	24,849,442	6,789,874
市町村協送付金	0	0	0	純 資 産 の 部			
貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	1,236,397	1,663,335	△ 426,938
長期滞留債権	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	491,886	530,386	△ 38,500
生活福祉資金計長期貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金(コロナ)	744,511	1,132,949	△ 388,438
要保護世帯向け担保型生活福祉資金計長期貸付金	0	0	0	その他の積立金	2,978,402,504	3,161,717,039	△ 183,314,535
生活福祉資金貸付事務費会計長期貸付金	0	0	0	欠損補填積立金	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期貸付金	0	0	0	債権管理事務費積立金	2,978,402,504	3,161,717,039	△ 183,314,535
退職給付引当資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	△ 2,137,078	△ 1,509,133	△ 627,945
欠損補填積立特定資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 183,942,480)	(△ 191,710,001)	(7,767,521)
債権管理事務費積立資産	2,978,402,504	3,161,717,039	△ 183,314,535	純資産の部合計	2,977,501,823	3,161,871,241	△ 184,369,418
その他の固定資産	0	0	0	負債及び純資産の部合計	3,009,141,139	3,186,720,683	△ 177,579,544
徴収不能引当金	0	0	0				
資産の部合計	3,009,141,139	3,186,720,683	△ 177,579,544				

脚注

減価償却費の累計額(本則) 8,848,616円
減価償却費の累計額(コト特例) 6,758,339円

生活福祉資金貸付事務費会計 資金収支明細書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

1頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生活

勘定科目	サービス区分		合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活福祉資金貸付事務費会計	生活福祉資金(三口子特例)貸付事務費			
事業活動による収支					
収入					
経常経費補助金収入	27,972,000	0	27,972,000	0	27,972,000
都道府県補助金収入	27,972,000	0	27,972,000	0	27,972,000
貸付事務費補助金収入	27,972,000	0	27,972,000	0	27,972,000
受取利息配当金収入	0	795,778	795,778	0	795,778
受取利息配当金収入	0	795,778	795,778	0	795,778
その他の収入	0	0	0	0	0
事業活動収入計(1)	27,972,000	795,778	28,767,778	0	28,767,778
支出					
人件費支出	33,624,107	14,000,000	47,624,107	0	47,624,107
職員給与支出	23,823,133	9,029,923	32,853,056	0	32,853,056
職員俸給支出	21,847,415	8,326,876	30,174,291	0	30,174,291
職員諸手当支出	1,975,718	703,047	2,678,765	0	2,678,765
職員賞与支出	5,756,661	3,144,312	8,900,973	0	8,900,973
法定福利費支出	4,044,313	1,825,765	5,870,078	0	5,870,078
事業費支出	29,189,876	147,173,560	176,363,436	0	176,363,436
貸付調査選導指導費支出	4,771,800	0	4,771,800	0	4,771,800
民生委員実費弁償費支出	4,771,800	0	4,771,800	0	4,771,800
業務委託費支出	24,418,076	147,173,560	171,591,636	0	171,591,636
市町村社協事務費支出	22,617,000	142,151,600	164,768,600	0	164,768,600
その他の業務委託費支出	1,801,076	5,021,960	6,823,036	0	6,823,036
事務費支出	14,258,775	20,568,868	34,827,643	0	34,827,643
諸謝金支出	40,700	0	40,700	0	40,700
旅費交通費支出	400,195	2,740	402,935	0	402,935
役員旅費支出	255,125	0	255,125	0	255,125
委員等旅費支出	145,070	2,740	147,810	0	147,810
事務消耗品費支出	558,288	176,222	734,510	0	734,510
消耗品費支出	558,288	176,222	734,510	0	734,510
器具什器費支出	86,790	34,100	120,890	0	120,890
印刷製本費支出	2,115,020	804,452	2,919,472	0	2,919,472
燃料費支出	0	19,879	19,879	0	19,879
通信運搬費支出	919,253	8,163,816	9,083,069	0	9,083,069
会議費支出	22,823	4,665	27,488	0	27,488
手数料支出	2,461,205	1,990,965	4,452,170	0	4,452,170
賃借料支出	504,581	1,658,349	2,162,930	0	2,162,930
租税公課支出	1,000	3,400	4,400	0	4,400
保守料支出	740,520	710,280	1,450,800	0	1,450,800
電算処理費支出	6,392,400	7,000,000	13,392,400	0	13,392,400
負担金支出	16,000	0	16,000	0	16,000
支払利息支出	0	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0	0

生活福祉資金貸付事務費会計 資金収支明細書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

2 頁
(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生活

勘定科目	サ-ビス区分		合 計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活福祉資金貸付事務費会計	生活福祉資金(コ口才特別)貸付事務費			
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0	0	0
事業活動支出計(2)	77,072,768	181,742,428	258,815,186	0	258,815,186
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 49,100,758	△ 180,946,650	△ 230,047,408	0	△ 230,047,408
施設整備等による収支					
収 入					
施設整備等補助金収入	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0
施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0
支 出					
固定資産取得支出	0	0	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	243,375	3,005,145	3,248,520	0	3,248,520
ファイナンス・リース債務の返済支出	243,375	3,005,145	3,248,520	0	3,248,520
施設整備等支出計(5)	243,375	3,005,145	3,248,520	0	3,248,520
施設整備等資金収支差額(6=4-5)	△ 243,375	△ 3,005,145	△ 3,248,520	0	△ 3,248,520
その他の活動による収支					
収 入					
貸付資金補助金収入	0	0	0	0	0
預立資産取崩収入	0	3,161,717,039	3,161,717,039	0	3,161,717,039
債権管理事務費積立資産取崩収入	0	3,161,717,039	3,161,717,039	0	3,161,717,039
生活福祉資金会計長期借入金収入	0	0	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期借入金収入	0	0	0	0	0
一般会計繰入金収入	0	0	0	0	0
生活福祉資金会計繰入金収入	48,989,435	0	48,989,435	0	48,989,435
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収入	48,989,435	0	48,989,435	0	48,989,435
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収入	0	664,843	664,843	0	664,843
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金収入	0	664,843	664,843	0	664,843
要保護世帯不動産担保型資金会計繰入金収入	354,698	0	354,698	0	354,698
要保護世帯不動産担保型資金会計繰入金収入	354,698	0	354,698	0	354,698
生福(コロナ)貸付事務費会計繰入金収入	0	0	0	0	0
その他の活動による収入	0	0	0	0	0
その他の活動収入計(7)	49,344,133	3,162,381,882	3,211,726,015	0	3,211,726,015
支 出					
積立資産支出	0	2,978,402,504	2,978,402,504	0	2,978,402,504
債権管理事務費積立資産積立支出	0	2,978,402,504	2,978,402,504	0	2,978,402,504
生活福祉資金会計長期借入金返済支出	0	0	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計長期借入金返済支出	0	0	0	0	0
一般会計繰入金支出	0	0	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金支出	0	27,583	27,583	0	27,583
生活福祉資金(コロナ)会計繰入金支出	0	27,583	27,583	0	27,583
国庫補助金等返還金支出	0	0	0	0	0
その他の活動による支出	0	0	0	0	0
その他の活動支出計(8)	0	2,978,430,087	2,978,430,087	0	2,978,430,087

生活福祉資金貸付事務費会計 資金収支明細書

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生活福祉資金貸付事務費会計 (単位: 円)

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

3 頁

勘定科目	サービス区分			合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活福祉資金貸付事務費	生活福祉資金(コ口)	生活福祉資金(コ口)			
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	49,344,133	183,951,795	0	233,295,928	0	233,295,928
予備費支出 (10)	0	0	0	0	0	0
当期資金収支差額合計 (11=3+6+9-10)	0	0	0	0	0	0
前期未支払資金残高 (12)	0	0	0	0	0	0
当期末支払資金残高 (11+12)	0	0	0	0	0	0

計算書類に対する注記（生活福祉資金貸付事務費会計拠点）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

ア 平成19年3月31日以前に取得したもの

残存価格を取得価格の10%とした定額法。耐用年数到来後も使用する場合は、備忘価額（1円）まで償却する。

イ 平成19年4月1日以後に取得したもの

残存価格を0円とした定額法。償却累計額が当該資産の取得価格から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却する。

②無形固定資産

残存価格を0円とした定額法。

③リース財産

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0円とした定額法による。なお、リース期間が1年以内のリース取引、リース契約1件あたりリース料総額が300万円以下のリース取引等については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

（2）引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に支給する賞与のうち、当会計年度の負担に属する額を見積り計上している（令和7年12月～8年3月分）。

（3）リース取引

取引開始日が会計基準移行前の所有権移転外ファイナンスリースは通常の賃貸借処理による。

（4）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 採用する退職給付制度

該当なし。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

（1）生活福祉資金事務費会計拠点財務諸表

（2）拠点区分資金収支明細書

① 生活福祉資金事務費会計

② 生活福祉資金（コロナ特例）事務費会計

（3）拠点区分事業活動明細書については作成を省略

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

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

該当なし。

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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	5,119,380	2,960,274	2,159,106
ソフトウェア	323,517	199,500	124,017
リース資産	23,152,800	5,804,040	17,348,760
合 計	28,595,697	8,963,814	19,631,883

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. 重要な後発事象

該当なし。

10. 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況を明らかにするために必要な事項

該当なし。

財 産 目 録
(生活福祉資金貸付事務費会計)

令和7年3月31日現在

資 産 ・ 負 債 の 内 訳			金 額
1. 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
現金預金			
山形銀行	普通預金	215805	8,947,632
事業未収金			2,159,120
流 動 資 産 合 計			11,106,752
2. 固 定 資 産			
(1)基 本 財 産			0
基 本 財 産 合 計			0
(2)その他の固定資産			
器具及び備品（業務システム一式他）			2,159,106
ソフトウェア			124,017
有形リース資産			17,348,760
債権管理事務費積立資産			2,978,402,504
山形銀行普通預金	215805	78,402,504	
山形銀行定期預金	3034948246	930,000,000	
荘内銀行定期預金	1160326	900,000,000	
山形信金定期預金	6246443	270,000,000	
山形信金定期預金	6246451	700,000,000	
きらやか銀行定期預金	5005382	100,000,000	
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計			2,998,034,387
固 定 資 産 合 計			2,998,034,387
資 産 合 計			3,009,141,139
2. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
事業未払金			11,064,677
預り金			42,075
1年以内返済予定リース債務			1,842,720
賞与引当金			3,416,124
流 動 負 債 合 計			16,365,596
2. 固 定 負 債			
リース債務			15,273,720
固 定 負 債 合 計			15,273,720
負 債 合 計			31,639,316
差 引 純 資 産			2,977,501,823

臨時特例つなぎ資金会計 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

1頁

(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
貸付事業収入	0	0	0
長期滞留債権償還金収入	0	0	0
臨時特例つなぎ資金長期滞留債権償還金収入	0	0	0
受取利息配当金収入	4,000	9,214	△ 5,214
受取利息配当金収入	4,000	9,214	△ 5,214
その他の収入	0	0	0
流動資産評価益等による資金増加額	0	0	0
事業活動収入計(1)	4,000	9,214	△ 5,214
支 出			
人件費支出	0	0	0
事業費支出	458,000	458,000	0
業務委託費支出	458,000	458,000	0
市町村社協事務費支出	458,000	458,000	0
事務費支出	1,000	1,200	△ 200
保守料支出	1,000	1,200	△ 200
貸付事業支出	100,000	0	100,000
貸付金支出	100,000	0	100,000
臨時特例つなぎ資金貸付金支出	100,000	0	100,000
支払利息支出	0	0	0
その他の支出	0	0	0
流動資産評価損等による資金減少額	0	0	0
資産評価損	0	0	0
事業活動支出計(2)	559,000	459,200	99,800
事業活動資金収支差額 (3=1-2)	△ 555,000	△ 449,986	△ 105,014
施設整備等による収支			
収 入			
施設整備等補助金収入	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0
施設整備等収入計(4)	0	0	0
支 出			
固定資産取得支出	0	0	0
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	0
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
その他の活動による収支			
収 入			
貸付資金補助金収入	0	0	0
投資有価証券売却収入	0	0	0
積立資産取崩収入	0	0	0
生活福祉資金会計長期借入金収入	0	0	0
生活福祉資金会計長期貸付金回収収入	0	0	0
一般会計繰入金収入	0	0	0
その他の活動収入計(7)	0	0	0
支 出			
積立資産支出	0	0	0
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金支出	0	0	0
国庫補助金等返還金支出	0	0	0
その他の活動支出計(8)	0	0	0
その他の活動資金収支差額 (9=7-8)	0	0	0
予備費支出(10)	0	—	0
当期資金収支差額合計(11=3+6+9-10)	△ 555,000	△ 449,986	△ 105,014
前期末支払資金残高(12)	4,665,000	4,664,871	129
当期末支払資金残高(11+12)	4,110,000	4,214,885	△ 104,885

臨時特例つなぎ資金会計 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

1頁

(単位: 円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会/生福

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			
貸付事業収益	0	0	0
その他の収益	0	0	0
サービス活動収益計(1)	0	0	0
費 用			
人件費	0	0	0
事業費	458,000	326,000	132,000
業務委託費	458,000	326,000	132,000
市町村社協事務費	458,000	326,000	132,000
事務費	1,200	1,200	0
保守料	1,200	1,200	0
減価償却費	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0
徴収不能額	0	0	0
徴収不能引当金繰入	0	0	0
その他の費用	0	0	0
サービス活動費用計(2)	459,200	327,200	132,000
サービス活動増減差額(3=1-2)	△ 459,200	△ 327,200	△ 132,000
サービス活動外増減の部			
収 益			
受取利息配当金収益	9,214	2,668	6,546
受取利息配当金収益	9,214	2,668	6,546
有価証券評価益	0	0	0
有価証券売却益	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0
投資有価証券売却益	0	0	0
その他のサービス活動外収益	0	0	0
サービス活動外収益計(4)	9,214	2,668	6,546
費 用			
支払利息	0	0	0
有価証券評価損	0	0	0
有価証券売却損	0	0	0
投資有価証券評価損	0	0	0
投資有価証券売却損	0	0	0
その他のサービス活動外費用	0	0	0
サービス活動外費用計(5)	0	0	0
サービス活動外増減差額(6=4-5)	9,214	2,668	6,546
経常増減差額(7=3+6)	△ 449,986	△ 324,532	△ 125,454
特別増減の部			
収 益			
施設整備等補助金収益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
貸付資金補助金収益	0	0	0
一般会計繰入金収益	0	0	0
一般会計固定資産移管収益	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(返還金)	0	0	0
その他の特別収益	0	0	0
特別収益計(8)	0	0	0
費 用			
固定資産売却損・処分損	0	0	0
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	0	0	0
国庫補助金等特別積立金積立額	0	0	0
生活福祉資金貸付事務費会計繰入金費用	0	0	0
一般会計繰入金費用	0	0	0
国庫補助金等返還金費用	0	0	0
その他の特別損失	0	0	0
特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10=8-9)	0	0	0
当期活動増減差額(11=7+10)	△ 449,986	△ 324,532	△ 125,454
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	△ 483,648	△ 536,316	52,668
当期末繰越活動増減差額(13=11+12)	△ 933,634	△ 860,848	72,786
国庫補助金等特別積立金取崩額(14)	459,000	377,200	81,800
国庫補助金等特別積立金取崩額	459,000	377,200	81,800
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

臨時特例つなぎ資金会計 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

2頁
(単位:円)

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

勘 定 科 目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増 減(A)-(B)
次期繰越活動増減差額(17=13+14+15-16)	△ 474,634	△ 483,648	9,014

臨時特例つなぎ資金会計 貸借対照表
令和 8年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 山形県社会福祉協議会／生福

(単位: 円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	4,216,085	4,664,971	△ 448,886	流動負債	1,200	100	1,100
現金預金(生活福祉資金)	4,216,085	4,664,971	△ 448,886	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	1,200	100	1,100
事業未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	1年以内返済予定	0	0	0
未収補助金	0	0	0	リース債務	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定	0	0	0
1年以内回収予定	0	0	0	生活福祉会計長期借入	0	0	0
生福祉資金計長期貸	0	0	0	預り金	0	0	0
1年以内回収予定	0	0	0	一般会計借入金	0	0	0
要保護資金計長期貸	0	0	0	生活福祉資金計借入金	0	0	0
仮払金	0	0	0	要保護世帯向け型生	0	0	0
立替金	0	0	0	活福祉資金計借入	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	生活福祉資金貸付事務	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	資金計借入金	0	0	0
				臨時特例つなぎ資金会	0	0	0
				計借入金	0	0	0
				生活福祉資金(コロナ)	0	0	0
				)会計借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				貸与引当金	0	0	0
				その他の流動負債	0	0	0
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
				リース債務	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	生活福祉資金会計長期	0	0	0
器具及び備品	0	0	0	借入金	0	0	0
権利	0	0	0	生活福祉資金(コロナ)	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	)会計長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	長期未払金	0	0	0
市町村社協送付金	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
貸付金	0	0	0	負債の部合計	1,200	100	1,100
長期滞留債権	561,670	561,670	0	純 資 産 の 部			
生活福祉資金会計長期	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	4,689,519	5,148,519	△ 459,000
貸付金	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	4,689,519	5,148,519	△ 459,000
要保護世帯向け型生	0	0	0	国庫補助金等特別積立	0	0	0
活福祉資金計長期貸	0	0	0	金(コロナ)	0	0	0
生活福祉資金貸付事務	0	0	0	その他の積立金	0	0	0
資金計長期貸付金	0	0	0	欠損補填積立金	0	0	0
生活福祉資金(コロナ)	0	0	0	次期繰越活動増減差額	△ 474,634	△ 483,648	9,014
)会計長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	(△ 449,986)	(△ 324,532)	(△ 125,454)
欠損補填積立特定資産	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
徴収不能引当金	△ 561,670	△ 561,670	0				
資産の部合計	4,216,085	4,664,971	△ 448,886	純資産の部合計	4,214,885	4,664,871	△ 449,986
				負債及び純資産の部合計	4,216,085	4,664,971	△ 448,886

脚注

貸付決定済で次年度以降の繰延貸付金等年度末高

0円

計算書類に対する注記（臨時特例つなぎ資金会計拠点）

1. 重要な会計方針

（1）固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

該当なし。

②無形固定資産

該当なし。

③リース財産

該当なし

（2）リース取引

該当なし。

（3）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 採用する退職給付制度

該当なし。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

（1）臨時特例つなぎ資金会計拠点財務諸表

（2）拠点区分資金収支明細書については作成を省略

（3）拠点区分事業活動明細書については作成を省略

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし。

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

該当なし。

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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。

8. 重要な後発事象

該当なし。

9. 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
(臨時特例つなぎ資金会計)

令和8年3月31日現在

資 産 ・ 負 債 の 内 訳						金 額
1. 資 産 の 部						
1. 流 動 資 産						
現 金 預 金	山形銀行	普通預金	3210316	4,145,219円	4,216,085	
	荘内銀行	普通預金	1033190	70,866円		
事業未収金					0	
流 動 資 産 合 計					4,216,085	
2. 固 定 資 産						
(1)基 本 財 産					0	
基 本 財 産 合 計					0	
(2)その他の固定資産						
貸 付 金					0	
臨時特例つなぎ資金貸付金				0		
長期滞留債権					561,670	
臨時特例つなぎ資金貸付金				561,670		
徴収不能引当金					△ 561,670	
健全債権				0		
長期滞留債権（連借人なし）				△ 561,670		
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計					0	
固 定 資 産 合 計					0	
資 産 合 計					4,216,085	
2. 負 債 の 部						
1. 流 動 負 債						
事業未払金					1,200	
流 動 負 債 合 計					1,200	
2. 固 定 負 債						
固 定 負 債 合 計					0	
負 債 合 計					1,200	
差 引 純 資 産					4,214,885	

財 産 目 録 （ 生活福祉資金会計・全体 ）

令和8年3月31日現在

資 産 ・ 負 債 の 内 訳		金 額
1. 資 産 の 部		
1. 流 動 資 産		
現金預金		
生活福祉資金会計	1,788,083,693	
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計	0	
生活福祉資金貸付事務費会計	8,947,632	
臨時特例つなぎ資金会計	<u>4,216,085</u>	1,801,247,410
未収収益（未収貸付金利子）		
生活福祉資金会計		717,329
事業未収金		
生活福祉資金貸付事務費会計		2,159,120
立替金		
生活福祉資金貸付事務費会計		0
徴収不能引当金		
生活福祉資金会計		△ 7,577
流 動 資 産 合 計		1,804,116,282
2. 固 定 資 産		
(1)基 本 財 産		0
基 本 財 産 合 計		0
(2)その他の固定資産		
器具及び備品	2,159,106	
ソフトウェア	124,017	
有形リース資産	<u>17,348,760</u>	
生活福祉資金貸付事務費会計		19,631,883
市町村社協送付金		
生活福祉資金会計	715000	715,000
貸 付 金		
生活福祉資金会計	2,695,843,489	
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計	61,930,834	
臨時特例つなぎ資金会計	<u>0</u>	2,757,774,323
長期滞留債権		
生活福祉資金会計	737,742,849	
臨時特例つなぎ資金会計	<u>561,670</u>	738,304,519
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計		
長期貸付金		
生活福祉資金会計		61,930,834
債権管理事務費積立資産		
生活福祉資金貸付事務費会計		2,978,402,504
欠損補填積立特定資産		
生活福祉資金会計		235,126,662
徴収不能引当金		
生活福祉資金会計	△ 140,238,699	
臨時特例つなぎ資金会計	<u>△ 561,670</u>	△ 140,800,369

その他の固定資産合計		6,651,085,356
固定資産合計		6,651,085,356
資産合計		8,455,201,638
2. 負債の部		
1. 流動負債		
事業未払金		
生活福祉資金貸付事務費会計	11,064,677	
臨時特例つなぎ資金会計	1,200	11,065,877
1年以内返済予定リース債務		
生活福祉資金貸付事務費会計		1,842,720
預り金		
生活福祉資金会計	204,266	
生活福祉資金貸付事務費会計	42,075	246,341
賞与引当金		
生活福祉資金貸付事務費会計		3,416,124
流動負債合計		16,571,062
2. 固定負債		
借入金		
要保護世帯向け不動産担保型生活資金会計		61,930,834
リース債務		
生活福祉資金貸付事務費会計		15,273,720
長期未払金		
生活福祉資金会計		0
固定負債合計		77,204,554
負債合計		93,775,616
差引純資産		8,361,426,022

