

法人単位資金収支計算書

（自）令和6年4月1日 （至）令和7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	451,548,100	450,668,636	879,464	
	障害福祉サービス等事業収入	163,788,884	164,817,717	-1,028,833	
	その他の事業収入	554,400	554,400	0	
	経常経費寄附金収入		0	0	
	受取利息配当金収入	143,441	140,423	3,018	
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収入		0	0	
	その他の収入	3,105,500	3,077,253	28,247	
	事業活動収入計（1）	619,140,325	619,258,429	-118,104	
	支出				
人件費支出	517,751,980	516,497,186	1,254,794		
事業費支出	94,320,257	92,823,590	1,496,667		
事務費支出	41,761,707	41,065,555	696,152		
利用者負担軽減額	286,000	282,616	3,384		
支払利息支出	62,000	60,695	1,305		
社会福祉連携推進業務借入金支払利息支出		0	0		
その他の支出	558,000	549,400	8,600		
事業活動支出計（2）	654,739,944	651,279,042	3,460,902		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	-35,599,619	-32,020,613	-3,579,006		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	5,390,000	5,390,000	0	
	社会福祉連携推進業務設備資金借入金収入		0	0	
	固定資産売却収入	66,000	63,995	2,005	
	その他の施設整備等による収入	645,000	644,554	446	
	施設整備等収入計（4）	6,101,000	6,098,549	2,451	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出		0	0	
	社会福祉連携推進業務設備資金借入金元金償還支出		0	0	
	固定資産取得支出	10,706,250	10,704,330	1,920	
固定資産除却・廃棄支出	54,700	53,900	800		
ファイナンス・リース債務の返済支出	801,206	799,920	1,286		
その他の施設整備等による支出	3,947,124	3,943,516	3,608		
施設整備等支出計（5）	15,509,280	15,501,666	7,614		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	-9,408,280	-9,403,117	-5,163		
その他の活動による収支	収入				
	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金収入		0	0	
	長期貸付金回収収入		0	0	
	社会福祉連携推進業務長期貸付金回収収入		0	0	
	積立資産取崩収入	3,280,000	3,280,000	0	
	その他の活動収入計（7）	3,280,000	3,280,000	0	
	支出				
	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金元金償還支出		0	0	
	長期貸付金支出	52,000	52,000	0	
	社会福祉連携推進業務長期貸付金支出		0	0	
積立資産支出	4,090,000	4,090,000	0		
その他の活動支出計（8）	4,142,000	4,142,000	0		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	-862,000	-862,000	0		
予備費支出（10）	8,620,000		2,816,000		
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	-48,685,899	-42,285,730	-6,400,169		
前期末支払資金残高（12）	421,301,155	421,301,155	0		
当期末支払資金残高（11）+（12）	372,615,256	379,015,425	-6,400,169		

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）令和6年4月1日 （至）令和7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	450,668,636	475,011,367	-24,342,731
	障害福祉サービス等事業収益	164,817,717	174,052,877	-9,235,160
	その他の事業収益	554,400	954,000	-399,600
	経常経費寄附金収益	0	0	0
	サービス活動収益計（1）	616,040,753	650,018,244	-33,977,491
	費用			
	人件費	516,293,186	536,266,657	-19,973,471
	事業費	92,823,590	94,186,429	-1,362,839
	事務費	41,065,555	36,307,544	4,758,011
利用者負担軽減額	282,616	137,053	145,563	
減価償却費	37,575,781	37,662,091	-86,310	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,837,613	-8,331,194	493,581	
貸倒損失額	0	0	0	
貸倒引当金繰入	0	0	0	
徴収不能引当金繰入	0	40,597	-40,597	
サービス活動費用計（2）	680,203,115	696,269,177	-16,066,062	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	-64,162,362	-46,250,933	-17,911,429	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	140,423	914	139,509
	社会福祉連携推進業務貸付金受取利息収益	0	0	0
	その他のサービス活動外収益	3,077,253	4,309,409	-1,232,156
	サービス活動外収益計（4）	3,217,676	4,310,323	-1,092,647
	費用			
	支払利息	60,695	24,657	36,038
	社会福祉連携推進業務借入金支払利息	0	0	0
	その他のサービス活動外費用	549,400	711,500	-162,100
	サービス活動外費用計（5）	610,095	736,157	-126,062
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	2,607,581	3,574,166	-966,585	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	-61,554,781	-42,676,767	-18,878,014	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	5,390,000	230,000	5,160,000
	固定資産受贈額	0	0	0
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	サービス区分間固定資産移管収益	0	0	0
	その他の特別収益	45,034	0	45,034
	特別収益計（8）	5,435,034	230,000	5,205,034
	費用			
	固定資産売却損・処分損	53,911	70,404	-16,493
	国庫補助金等特別積立金積立額	5,390,000	230,000	5,160,000
サービス区分間繰入金費用	0	0	0	
サービス区分間固定資産移管費用	0	0	0	
特別費用計（9）	5,443,911	300,404	5,143,507	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	-8,877	-70,404	61,527	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	-61,563,658	-42,747,171	-18,816,487	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）	875,257,872	918,005,043	-42,747,171
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	813,694,214	875,257,872	-61,563,658
	基本金取崩額（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）	813,694,214	875,257,872	-61,563,658	

法人単位貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位：円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	413,972,149	456,553,585	-42,581,436	流動負債	50,405,144	50,375,044	30,100
現金預金	321,315,493	359,267,611	-37,952,118	短期運営資金借入金	22,000,000	12,000,000	10,000,000
事業未収金	89,209,955	95,031,054	-5,821,099	事業未払金	8,822,828	14,727,145	-5,904,317
未収金	125,720	1,520,432	-1,394,712	社会福祉連携推進業務短期運営資金借入金			0
未収補助金	2,090,000	235,838	1,854,162	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
立替金	14,110		14,110	1年以内返済予定設備資金借入金			0
前払金	4,500		4,500	1年以内返済予定社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
前払費用	1,588,951	920,264	668,687	1年以内返済予定リース債務	1,599,840		1,599,840
1年以内回収予定社会福祉連携推進業務長期貸付金			0	未払費用			0
社会福祉連携推進業務短期貸付金			0	預り金	46,866	37,695	9,171
リース区分間貸付金			0	職員預り金	4,463,610	8,909,004	-4,445,394
仮払金			0	前受金		200	-200
貸倒引当金			0	サービス区分間借入金			0
徴収不能引当金	-376,580	-421,614	45,034	賞与引当金	13,472,000	14,701,000	-1,229,000
固定資産	879,342,831	894,118,126	-14,775,295	固定負債	38,809,440	32,185,000	6,624,440
基本財産	792,523,476	819,656,195	-27,132,719	社会福祉連携推進業務設備資金借入金			0
土地	242,915,112	242,915,112	0	設備資金借入金			0
建物	549,608,364	576,741,083	-27,132,719	社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金			0
その他の固定資産	86,819,355	74,461,931	12,357,424	リース債務	5,599,440		5,599,440
建物	93,752	138,752	-45,000	退職給付引当金	33,210,000	32,185,000	1,025,000
構築物	2,622,014	3,278,415	-657,401	負債の部合計	89,214,584	82,560,044	6,654,540
車輜運搬具	5,467,421	8,488,805	-3,021,384	純資産の部			
器具及び備品	11,974,581	7,872,745	4,101,836	基本金	300,130,050	300,130,050	0
建設仮勘定	1,651,000		1,651,000	国庫補助金等特別積立金	75,276,132	77,723,745	-2,447,613
権利	311,834	291,484	20,350	その他の積立金	15,000,000	15,000,000	0
ソフトウェア	7,049,261	840,735	6,208,526	次期繰越活動増減差額	813,694,214	875,257,872	-61,563,658
社会福祉連携推進業務長期貸付金			0	(うち当期活動増減差額)	-61,563,658	-42,747,171	-18,816,487
長期貸付金	113,446	61,446	52,000	純資産の部合計	1,204,100,396	1,268,111,667	-64,011,271
退職給付引当資産	36,835,000	36,025,000	810,000	負債及び純資産の部合計	1,293,314,980	1,350,671,711	-57,356,731
修繕積立資産	15,000,000	15,000,000	0				
差入保証金	638,124		638,124				
長期前払費用	4,648,212	1,987,374	2,660,838				
その他の固定資産	414,710	476,175	-61,465				
貸倒引当金			0				
資産の部合計	1,293,314,980	1,350,671,711	-57,356,731				

財 産 目 録

令和7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						321,315,493
普通預金他	鹿児島銀行郡山支店他		運転資金			321,315,493
			小計			321,315,493
事業未収金	2.3月分介護報酬他		2.3月分介護報酬他			89,209,955
			小計			89,209,955
未収金	自動販売機設置手数料他等		自動販売機設置手数料他等			125,720
			小計			125,720
未収補助金	鹿児島市川田町191-1		おぎゃー献金施設助成金			2,090,000
			小計			2,090,000
立替金	職員社会保険料立替分他		職員社会保険料立替分他			14,110
			小計			14,110
前払金	職員検便検査代		職員検便検査代			4,500
			小計			4,500
前払費用	火災保険料		火災保険料			1,588,951
			小計			1,588,951
1年以内回収予定社会福祉連携推進業務長期貸付金						0
			小計			0
社会福祉連携推進業務短期貸付金						0
			小計			0
サービス区分間貸付金						0
			小計			0
仮払金	過払金		過払金			0
			小計			0
貸倒引当金						0
			小計			0
徴収不能引当金	貸倒見積額		徴収不能額を見積計上			-376,580
			小計			-376,580
			流動資産合計	0	0	413,972,149
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	鹿児島市川田町1082番		第1種社会福祉事業			42,175,689
	鹿児島市川田町1078番		第1種社会福祉事業			25,655,587
	鹿児島市川田町1077番		第1種社会福祉事業			29,356,910
	鹿児島市川田町1200番		正栄会駐車場			9,525,115
	鹿児島市川田町1124		公用車、来賓駐車場			530,000
	鹿児島市東侯町135番-1		公用車、来賓駐車場			2,060,000
	鹿児島市東侯町3853		第2種社会福祉事業			76,510,000
	鹿児島市東侯町3854番10		公用車、来賓駐車場			3,358,106
	鹿児島市川田町191番1		第2種社会福祉事業			23,915,000
	鹿児島市川田町191番1		第2種社会福祉事業			29,828,705
			小計			242,915,112
建物	鉄筋コンクリート造陸屋根二階建(本館)	1980年度	第1種社会福祉事業	394,006,445	312,360,754	81,645,691
	鉄筋コンクリート造陸屋根平屋建(新館)	1995年度	第1.2種社会福祉事業	200,507,483	154,434,386	46,073,097
	ポランディア交流センター	2004年度	公益的取組として活用	34,172,132	17,299,625	16,872,507
	鉄筋コンクリートアルミニウム板セメント瓦葺平屋建	1995年度	第2種社会福祉事業	248,607,792	169,256,027	79,351,765
	木造スレート葺平屋建	2003年度	第2種社会福祉事業	77,988,580	74,520,309	3,468,271
	鉄骨鉄筋コンクリート造二階建	2008年度	第2種社会福祉事業	231,485,755	101,676,103	129,809,652
	保育室	2013年度	職員福利厚生施設として活用	4,438,350	1,394,380	3,043,970
	鉄骨鉄筋コンクリート造二階建(2号)	2014年度	第2種社会福祉事業	120,010,575	32,221,097	87,789,478
	鉄骨鉄筋コンクリート造二階建(3号)	2018年度	第2種社会福祉事業	138,277,313	36,723,380	101,553,933
			小計			549,608,364
			基本財産合計	1,449,494,425	899,886,061	792,523,476
(2) その他の固定資産						
建物	スロープ工事代他	2001年度	社会福祉事業に供している	884,476	790,724	93,752
			小計			93,752
構築物	舗装路面他		社会福祉事業に供している	28,369,724	25,747,710	2,622,014
			小計			2,622,014
車輛運搬具	三菱ミニキャブ他43台		送迎車輛他	59,843,566	54,376,145	5,467,421
			小計			5,467,421
器具及び備品	家具応接セット他		サービス提供に必要な生活機器	108,042,755	96,068,174	11,974,581
			小計			11,974,581
建設仮勘定	鹿児島市川田町1090		愛泉園増改築工事代	1,651,000	0	1,651,000
			小計			1,651,000
権利	電話加入権他		事業に必要な事務機器	311,834	0	311,834
			小計			311,834
ソフトウェア	社会福祉法人用会計ソフト		事業に必要な事務機器	10,497,813	3,448,552	7,049,261
			小計			7,049,261
社会福祉連携推進業務長期貸付金						0
			小計			0
長期貸付金	職員奨学金	-				113,446
			小計			113,446
退職給付引当資産	普通預金 鹿児島銀行郡山支店		事業に必要な費用となるもの			36,835,000
			小計			36,835,000
修繕積立資産	特別養護老人ホーム愛泉園		修繕積立金			15,000,000
			小計			15,000,000
差入保証金	事業用定期借地権設定契約に係る契約保証金		事業に必要な費用となるもの			638,124
			小計			638,124
長期前払費用	火災保険料		事業に必要な費用となるもの			4,648,212
			小計			4,648,212
その他の固定資産	預託金		事業に必要な費用となるもの			414,710
			小計			414,710
貸倒引当金						0
			小計			0
			その他の固定資産合計	209,601,168	180,431,305	86,819,355
			固定資産合計	1,659,095,593	1,080,317,366	879,342,831
			資産合計	1,659,095,593	1,080,317,366	1,293,314,980
II 負債の部						
1 流動負債						

財 産 目 録

令和7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
短期運営資金借入金	鹿児島銀行郡山支店					22,000,000
			小計			22,000,000
事業未払金	給食材料代他					8,822,828
			小計			8,822,828
社会福祉連携推進業務短期運営資金借入金						0
			小計			0
1年以内返済予定社会福祉連携推進業務設備資金借入金	鹿児島銀行郡山支店					0
			小計			0
1年以内返済予定社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金						0
			小計			0
1年以内返済予定リース債務	ほのほの基本システム					1,599,840
			小計			1,599,840
未払費用	—					0
			小計			0
預り金	源泉所得税他					46,866
			小計			46,866
職員預り金	源泉所得税他					4,463,610
			小計			4,463,610
前受金	利用者給食費					0
			小計			0
サービス区分間借入金	—					0
			小計			0
賞与引当金	支給見込額のうち当期の帰属する額					13,472,000
			小計			13,472,000
						0
						0
						50,405,144
流動負債合計						
2 固定負債						
社会福祉連携推進業務設備資金借入金						0
			小計			0
設備資金借入金	鹿児島銀行郡山支店					0
			小計			0
社会福祉連携推進業務長期運営資金借入金						0
			小計			0
リース債務	ほのほの基本システム					5,599,440
			小計			5,599,440
退職給付引当金	職員の当期末要支給額の引当					33,210,000
			小計			33,210,000
						0
						38,809,440
						0
						89,214,584
						1,659,095,593
						1,080,317,366
						1,204,100,396

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。
- ・なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄を記載する。
- ・減価償却資産（有形固定資産に限る）については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- ・また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。