令　和　4　年　度　　計　算　書　類

（社会福祉法人 新会計基準による決算書）

（愛　　の　　浜　　園　　拠　　点）

鹿児島市泉町１－１５

社会福祉法人　慈愛会

社会福祉法人名　社会福祉法人 慈愛会
事業・拠点　[3000:愛の浜園拠点]

第一号第四様式（第十七条第四項関係）

愛の浜園拠点拠点区分資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日 （至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)
事業活動による収支	収入	0183 就労支援事業収入	7,200,000	6,793,650	406,350
		8331 就労支援事業収入	7,200,000	6,793,650	406,350
		0184 障害福祉サービス等事業収入	369,534,000	370,003,470	-469,470
		0185 自立支援給付費収入	318,106,000	318,268,590	-162,590
		8341 介護給付費収入	243,506,000	244,391,220	-885,220
		8343 訓練等給付費収入	64,600,000	64,842,640	-242,640
		8348 計画相談支援給付費収入	10,000,000	9,034,730	965,270
		0257 障害児施設給付費収入	1,219,000	1,174,960	44,040
		8356 障害児相談支援給付費収入	1,219,000	1,174,960	44,040
		0186 補足給付費収入	7,096,000	7,036,453	59,547
		8361 特定障害者特別給付費収入	4,456,000	4,406,453	49,547
		8362 特例特定障害者特別給付費収入	2,640,000	2,630,000	10,000
		8371 特定費用収入	36,199,000	36,125,843	73,157
		0187 その他の事業収入	6,914,000	7,397,624	-483,624
		8381 補助金事業収入	4,344,000	4,809,394	-465,394
		8382 受託事業収入（公費）	1,324,000	1,340,725	-16,725
		8375 受託事業収入(一般)	135,000	135,655	-655
		8383 その他の事業収入	1,111,000	1,111,850	-850
		0199 経常経費寄附金収入	28,600	28,600	
		8531 経常経費寄附金収入	28,600	28,600	
		0200 受取利息配当金収入	4,500	3,862	638
		8541 受取利息配当金収入	4,500	3,862	638
		0201 その他の収入	4,188,000	4,056,890	131,110
		8611 受入研修費収入	60,000	48,000	12,000
		8612 利用者等外給食費収入	505,000	412,409	92,591
		8613 雑収入	3,623,000	3,596,481	26,519
		事業活動収入計(1)	380,955,100	380,886,472	68,628
	支出	0129 人件費支出	271,286,200	270,272,983	1,013,217
		7112 職員給料支出	156,472,000	156,468,737	3,263
		7113 職員賞与支出	55,163,000	54,649,414	513,586
		7114 非常勤職員給与支出	14,267,200	14,093,118	174,082
		7116 退職給付支出	9,226,000	9,225,525	475
		7117 法定福利費支出	36,158,000	35,836,189	321,811

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
支出	0130 事業費支出	67,272,000	62,311,051	4,960,949
	7211 給食費支出	29,748,000	28,146,495	1,601,505
	7212 介護用品費支出	1,575,000	1,564,706	10,294
	7213 医薬品費支出	1,000	794	206
	7215 保健衛生費支出	1,886,000	1,745,807	140,193
	7217 被服費支出	100,000	80,740	19,260
	7218 教養娯楽費支出	638,000	593,466	44,534
	7223 水道光熱費支出	15,957,000	14,940,443	1,016,557
	7224 燃料費支出	918,000	902,612	15,388
	7225 消耗器具備品費支出	9,588,000	7,931,766	1,656,234
	7226 保険料支出	1,183,000	1,110,050	72,950
	7227 賃借料支出	2,345,000	2,324,568	20,432
	7228 教育指導費支出	1,568,000	1,408,354	159,646
	7232 車輌費支出	1,614,000	1,499,826	114,174
	7235 雑支出	151,000	61,424	89,576
	0131 事務費支出	25,216,317	23,167,397	2,048,920
	7311 福利厚生費支出	1,721,000	1,574,709	146,291
	7312 職員被服費支出	230,000	188,058	41,942
	7313 旅費交通費支出	520,000	439,010	80,990
	7314 研修研究費支出	771,000	740,400	30,600
	7315 事務消耗品費支出	2,633,000	2,367,519	265,481
	7316 印刷製本費支出	107,000	105,600	1,400
	7317 水道光熱費支出	5,000	4,579	421
	7319 修繕費支出	9,562,000	9,319,620	242,380
	7321 通信運搬費支出	1,165,000	1,077,290	87,710
	7323 広報費支出	200,000	190,638	9,362
	7324 業務委託費支出	4,646,000	4,102,764	543,236
	7325 手数料支出	183,000	165,050	17,950
	7326 保険料支出	95,317	95,317	
	7327 賃借料支出	175,000	174,900	100
	7329 租税公課支出	878,000	455,400	422,600
	7331 保守料支出	1,818,000	1,708,460	109,540
	7333 諸会費支出	327,000	325,860	1,140
	7335 雑支出	180,000	132,223	47,777
	0132 就労支援事業支出	7,200,000	6,794,450	405,550
	0133 就労支援事業販売原価支出	5,600,000	5,200,654	399,346
	7411 就労支援事業製造原価支出	5,600,000	5,200,654	399,346
	7413 就労支援事業販管費支出	1,600,000	1,593,796	6,204
	0138 その他の支出	505,000	412,409	92,591
	7451 利用者等外給食費支出	505,000	412,409	92,591
	事業活動支出計(2)	371,479,517	362,958,290	8,521,227
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,475,583	17,928,182	-8,452,599

勘定科目			予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
	支出	0144 固定資産取得支出	22,498,780	15,617,100	6,881,680
		7521 土地取得支出	6,300,000		6,300,000
		7522 建物取得支出	5,465,000	4,885,000	580,000
		7524 器具及び備品取得支出	7,765,000	7,763,320	1,680
		7525 その他の取得支出	2,968,780	2,968,780	
		施設整備等支出計(5)	22,498,780	15,617,100	6,881,680
		施設整備等資金収支差額(6)＝(4)－(5)	-22,498,780	-15,617,100	-6,881,680
その他の活動による収支	収入	0214 積立資産取崩収入	3,312,000	3,305,475	6,525
		8851 退職給付引当資産取崩収入	3,312,000	3,305,475	6,525
		その他の活動収入計(7)	3,312,000	3,305,475	6,525
	支出	0152 積立資産支出	256,495,375	256,495,375	
		7641 退職給付引当資産支出	1,715,375	1,715,375	
		7643 人件費積立資産支出	40,000,000	40,000,000	
		7644 修繕費積立資産支出	36,850,000	36,850,000	
		7647 備品等購入積立資産支出	91,730,000	91,730,000	
		7648 施設整備等積立資産支出	86,200,000	86,200,000	
		その他の活動支出計(8)	256,495,375	256,495,375	
		その他の活動資金収支差額(9)＝(7)－(8)	-253,183,375	-253,189,900	6,525
		予備費支出(10)	500,000 -45,375	—	-454,625
		当期資金収支差額合計(11)＝(3)＋(6)＋(9)－(10)	-266,661,197	-250,878,818	-15,782,379
		前期末支払資金残高(12)	357,222,710	357,222,710	
		当期末支払資金残高(11)＋(12)	90,561,513	106,343,892	-15,782,379

社会福祉法人名　社会福祉法人 慈愛会
事業・拠点　[3000:愛の浜園拠点]

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

愛の浜園拠点拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5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	0074 就労支援事業収益	6,793,650	6,913,610	-119,960
		5331 就労支援事業収益	6,793,650	6,913,610	-119,960
		0075 障害福祉サービス等事業収益	370,003,470	366,397,689	3,605,781
		0076 自立支援給付費収益	318,268,590	318,812,880	-544,290
		5341 介護給付費収益	244,391,220	248,284,590	-3,893,370
		5343 訓練等給付費収益	64,842,640	61,568,150	3,274,490
		5348 計画相談支援給付費収益	9,034,730	8,960,140	74,590
		0256 障害児施設給付費収益	1,174,960	547,800	627,160
		5356 障害児相談支援給付費収益	1,174,960	547,800	627,160
		0077 補足給付費収益	7,036,453	7,097,119	-60,666
		5361 特定障害者特別給付費収益	4,406,453	4,477,119	-70,666
		5362 特例特定障害者特別給付費収益	2,630,000	2,620,000	10,000
		5364 特定費用収益	36,125,843	35,917,026	208,817
		0078 その他の事業収益	7,397,624	4,022,864	3,374,760
		5371 補助金事業収益(公費)	4,809,394	1,667,914	3,141,480
		5372 受託事業収入(公費)	1,340,725	1,083,216	257,509
		5375 受託事業収入(一般)	135,655	107,624	28,031
		5373 その他の事業収益	1,111,850	1,164,110	-52,260
		0089 経常経費寄附金収益	28,600	506,400	-477,800
		5541 経常経費寄附金収益	28,600	506,400	-477,800
		サービス活動収益計(1)	376,825,720	373,817,699	3,008,021
	費用	0015 人件費	269,309,063	256,101,750	13,207,313
		4112 職員給料	156,468,737	151,650,060	4,818,677
		4113 職員賞与	47,779,594	44,517,927	3,261,667
		4114 賞与引当金繰入	7,634,000	7,007,820	626,180
		4115 非常勤職員給与	13,955,118	13,769,001	186,117
		4117 退職給付費用	7,635,425	4,626,488	3,008,937
		4118 法定福利費	35,836,189	34,530,454	1,305,735
		0016 事業費	62,311,051	56,478,172	5,832,879
		4211 給食費	28,146,495	26,876,807	1,269,688
		4212 介護用品費	1,564,706	1,384,878	179,828
		4213 医薬品費	794	18,746	-17,952
		4215 保健衛生費	1,745,807	1,556,311	189,496
		4217 被服費	80,740	111,648	-30,908
		4218 教養娯楽費	593,466	634,495	-41,029
		4219 日用品費		50,000	-50,000
		4223 水道光熱費	14,940,443	13,154,300	1,786,143
		4224 燃料費	902,612	784,245	118,367
		4225 消耗器具備品費	7,931,766	6,031,291	1,900,475
		4226 保険料	1,110,050	1,133,470	-23,420
		4227 賃借料	2,324,568	1,284,136	1,040,432
		4228 教育指導費	1,408,354	1,576,599	-168,245
		4232 車輌費	1,499,826	1,845,250	-345,424
		4234 雑費	61,424	35,996	25,428

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	費用	0017 事務費	23,167,397	12,668,788	10,498,609
		4311 福利厚生費	1,574,709	2,083,596	-508,887
		4312 職員被服費	188,058	110,376	77,682
		4313 旅費交通費	439,010	15,100	423,910
		4314 研修研究費	740,400	377,276	363,124
		4315 事務消耗品費	2,367,519	1,190,938	1,176,581
		4316 印刷製本費	105,600	117,055	-11,455
		4317 水道光熱費	4,579	3,594	985
		4319 修繕費	9,319,620	2,974,589	6,345,031
		4321 通信運搬費	1,077,290	1,042,505	34,785
		4323 広報費	190,638	11,000	179,638
		4324 業務委託費	4,102,764	1,874,392	2,228,372
		4325 手数料	165,050	62,142	102,908
		4326 保険料	95,317	94,336	981
		4327 賃借料	174,900	72,875	102,025
		4329 租税公課	455,400	506,450	-51,050
		4331 保守料	1,708,460	1,726,403	-17,943
		4333 諸会費	325,860	258,920	66,940
		4335 雑費	132,223	147,241	-15,018
		0018 就労支援事業費用	6,793,650	6,913,610	-119,960
		0019 就労支援事業販売原価	5,199,854	5,409,352	-209,498
		4411 期首製品(商品)棚卸高	62,900	60,200	2,700
		0020 当期就労支援事業製造原価	5,200,654	5,412,052	-211,398
		0021 合計	5,263,554	5,472,252	-208,698
		4413 期末製品(商品)棚卸高	63,700	62,900	800
		0022 差引	5,199,854	5,409,352	-209,498
		0023 就労支援事業販管費	1,593,796	1,504,258	89,538
		0027 減価償却費	24,094,061	23,371,984	722,077
		4451 減価償却費	24,094,061	23,371,984	722,077
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,686,142	-7,699,416	13,274
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,686,142	-7,699,416	13,274
		サービス活動費用計(2)	377,989,080	347,834,888	30,154,192
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-1,163,360	25,982,811	-27,146,171
サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	3,862	3,886	-24
		5821 受取利息配当金収益	3,862	3,886	-24
		0098 その他のサービス活動外収益	4,056,890	1,675,543	2,381,347
		5871 受入研修費収益	48,000	61,500	-13,500
		5872 利用者等外給食収益	412,409	418,980	-6,571
		5874 雑収益	3,596,481	1,195,063	2,401,418
		サービス活動外収益計(4)	4,060,752	1,679,429	2,381,323
	費用	0038 その他のサービス活動外費用	412,409	418,980	-6,571
		4841 利用者等外給食費	412,409	418,980	-6,571
		サービス活動外費用計(5)	412,409	418,980	-6,571
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,648,343	-1,260,449	2,387,894
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,484,983	27,243,260	-24,758,277

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)－(B)
特別増減の部	収益	[redacted]			
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	8	1	7
		4932 車輌運搬具売却損・処分損	1		1
		4933 器具及び備品売却損・処分損	7	1	6
		0047 拠点区分間繰入金費用		27,000,000	-27,000,000
		4962 拠点区分間繰入金費用		27,000,000	-27,000,000
		特別費用計(9)	8	27,000,001	-26,999,993
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-8	-27,000,001	26,999,993
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			2,484,975	243,259	2,241,716
法人税・住民税及び事業税(12)					
法人税等調整額(13)					
当期活動増減差額(14)=(11)-(12)-(13)			2,484,975	243,259	2,241,716
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		481,186,438	480,943,179	243,259
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		483,671,413	481,186,438	2,484,975
	基本金取崩額(17)				
	その他の積立金取崩額(18)				
	その他の積立金積立額(19)		254,780,000		254,780,000
	6321 その他積立金積立額		254,780,000		254,780,000
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		228,891,413	481,186,438	-252,295,025

社会福祉法人名　社会福祉法人 慈愛会
事業・拠点　［3000:愛の浜園拠点］

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

愛の浜園拠点拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

（単位：円）

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
0001 流動資産	119,417,533	371,814,033	-252,396,500	0006 流動負債	20,559,941	21,452,243	-892,302
1111 現金	107,243	73,814	33,429	2112 事業未払金	9,107,551	10,217,811	-1,110,260
1112 預金	63,220,052	315,617,632	-252,397,580	2132 預り金	3,239	1,705	1,534
1131 事業未収金	55,585,259	55,130,740	454,519	2133 職員預り金	3,815,151	4,224,907	-409,756
1133 未収補助金		749,630	-749,630	2152 賞与引当金	7,634,000	7,007,820	626,180
1151 商品・製品	63,700	62,900	800	0007 固定負債	10,540,125	12,130,225	-1,590,100
1152 仕掛品	84,000	84,000		2321 退職給付引当金	10,540,125	12,130,225	-1,590,100
1162 前払金	300,000		300,000	負債の部合計	31,100,066	33,582,468	-2,482,402
1163 前払費用	57,279	95,317	-38,038	純資産の部			
0002 固定資産	594,040,250	349,327,319	244,712,931	0009 基本金	79,019,643	79,019,643	
0003 基本財産	265,695,035	285,466,374	-19,771,339	3111 基本金	79,019,643	79,019,643	
1211 土地	21,070,762	21,070,762		0010 国庫補助金等特別積立金	88,666,661	96,352,803	-7,686,142
1212 建物	244,624,273	264,395,612	-19,771,339	3211 国庫補助金等特別積立金	88,666,661	96,352,803	-7,686,142
0004 その他の固定資産	328,345,215	63,860,945	264,484,270	0011 その他の積立金	285,780,000	31,000,000	254,780,000
1312 建物	9,021,151	4,393,267	4,627,884	3221 人件費積立金	42,000,000	2,000,000	40,000,000
1313 構築物	7,190,563	5,278,369	1,912,194	3222 修繕費積立金	36,850,000		36,850,000
1314 機械及び装置	580,615	714,971	-134,356	3225 備品等購入積立金	91,730,000		91,730,000
1315 車輌運搬具	13	14	-1	3226 施設整備等積立金	115,200,000	29,000,000	86,200,000
1316 器具及び備品	13,464,428	8,575,779	4,888,649	0012 次期繰越活動増減差額	228,891,413	481,186,438	-252,295,025
1317 建設仮勘定	1,650,000	1,650,000		3311 次期繰越活動増減差額	228,891,413	481,186,438	-252,295,025
1329 退職給付引当資産	10,540,125	12,130,225	-1,590,100	3312 （うち当期活動増減差額）	2,484,975	243,259	2,241,716
1332 人件費積立資産	42,000,000	2,000,000	40,000,000				
1350 修繕費積立資産	36,850,000		36,850,000				
1353 備品等購入積立資産	91,730,000		91,730,000				
1354 施設整備等積立資産	115,200,000	29,000,000	86,200,000				
1334 長期前払費用	118,320	118,320		純資産の部合計	682,357,717	687,558,884	-5,201,167
資産の部合計	713,457,783	721,141,352	-7,683,569	負債及び純資産の部合計	713,457,783	721,141,352	-7,683,569

別紙２

計算書類に対する注記（愛の浜園拠点区分用）

１．重要な会計方針
(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法。
・最終仕入原価法による原価法によっている。
(2) 固定資産の減価償却の方法
・有形・無形固定資産（リース資産除く）…定額法
・リース資産
・ファイナンス・リース取引…売買処理（＝リース資産とリース債務、減価償却費と支払利息を計上）
該当なし
・オペレーティング・リース取引…賃貸借処理（従来通りの処理）
該当なし
(3) 引当金の計上基準
・退職給付引当金…民間社会福祉施設職員退職共済掛金の事業主負担相当額を計上している
・賞与引当金　…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち、当期に帰属する額を計上している
(4) 消費税等の会計処理
税込処理により、簡易課税を選択している。

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
当法人で採用する退職共済制度は以下の通りである
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社会福祉法人鹿児島県社会福祉協議会の鹿児島県民間社会福祉施設職員等退職手当支給制度に加入している。

４．拠点が作成する計算書類等とサービス区分
当拠点区分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) 愛の浜園拠点計算書類(第一号四様式、第二号四様式、第三号四様式)
(2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙３（１１））
ア　障害者支援施設　施設入所愛の浜園ｻｰﾋﾞｽ区分
イ　障害者支援施設　生活介護愛の浜園ｻｰﾋﾞｽ区分
ウ　障害者支援施設　短期入所愛の浜園ｻｰﾋﾞｽ区分
エ　障害者支援施設　相談支援愛の浜園ｻｰﾋﾞｽ区分
オ　就労支援B型　愛の浜園ｻｰﾋﾞｽ区分
カ　日中活動一時支援事業　愛の浜園ｻｰﾋﾞｽ区分
キ　共同生活介護　フレンドｻｰﾋﾞｽ区分
(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙３（１０））は省略している。

5．基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	21,070,762	0	0	21,070,762
建物	264,395,612	0	19,771,339	244,624,273
合　　計	285,466,374	0	19,771,339	265,695,035

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．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）	599,464,505	354,840,232	244,624,273
建物（その他の固定資産）	9,718,962	697,811	9,021,151
構築物	22,448,654	15,258,091	7,190,563
車両運搬費	15,266,923	15,266,910	13
器具及び備品	48,432,865	34,968,437	13,464,428
機械及び装置	4,810,402	4,229,787	580,615
合　　計	700,142,311	425,261,268	274,881,043

9．債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

（単位：円）

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	55,585,259	0	55,585,259
合　　計	55,585,259	0	55,585,259

１０．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。
該当なし

１１．重要な後発事象
該当なし

１２．その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項
該当なし