

理事長	統括会計 責任者	会計 責任者		担当者
				

令和5年度 計算書類及び附属明細書の提出について

経理規程第59条から第61条の決算事項について報告します

- 第一号第四様式
- 第二号第四様式
- 第三号第四様式
- 計算書類に対する注記
- 附属明細書他

愛の浜園

愛の浜園拠点区分資金収支計算書

（自）令和 5年 4月 1日（至）令和 6年 3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業収入	0183 就労支援事業収入	7,931,000	7,767,190	163,810
	8331 就労支援事業収入	7,931,000	7,767,190	163,810
	0184 障害福祉サービス等事業収入	361,667,330	359,339,654	2,327,676
	0185 自立支援給付費収入	314,163,530	311,926,068	2,237,462
	8341 介護給付費収入	239,173,530	237,452,418	1,721,112
	8343 訓練等給付費収入	64,990,000	64,949,800	40,200
	8348 計画相談支援給付費収入	10,000,000	9,523,850	476,150
	0257 障害児施設給付費収入	1,557,000	1,590,950	-33,950
	8356 障害児相談支援給付費収入	1,557,000	1,590,950	-33,950
	0186 補足給付費収入	6,497,000	6,543,750	-46,750
	8361 特定障害者特別給付費収入	3,857,000	3,903,750	-46,750
	8362 特例特定障害者特別給付費収入	2,640,000	2,640,000	0
	8371 特定費用収入	36,040,000	35,973,506	66,494
	0187 その他の事業収入	3,409,800	3,305,380	104,420
	8381 補助金事業収入(公費)	720,800	753,800	-33,000
	8382 受託事業収入(公費)	1,413,000	1,281,736	131,264
	8375 受託事業収入(一般)	148,000	137,344	10,656
	8383 その他の事業収入	1,128,000	1,132,500	-4,500
	0199 経常経費寄附金収入	26,400	26,400	0
	8531 経常経費寄附金収入	26,400	26,400	0
	0200 受取利息配当金収入	10,000	5,551	4,449
	8541 受取利息配当金収入	10,000	5,551	4,449
	0201 その他の収入	1,352,000	1,246,680	105,320
	8611 受入研修費収入	60,000	12,000	48,000
	8612 利用者等外給食費収入	500,000	413,496	86,504
	8613 雑収入	792,000	821,184	-29,184
	事業活動収入計(1)	370,986,730	368,385,475	2,601,255
活動に要する	0129 人件費支出	256,385,986	253,634,303	2,751,683
	7112 職員給料支出	150,934,000	150,199,435	734,565
	7113 職員賞与支出	51,698,102	51,568,542	129,560
	7114 非常勤職員給与支出	14,139,884	12,884,805	1,255,079
	7116 退職給付支出	4,994,000	4,991,891	2,109
	7117 法定福利費支出	34,620,000	33,989,630	630,370
	0130 事業費支出	67,927,000	59,462,794	8,464,206
	7211 給食費支出	31,336,000	28,111,387	3,224,613
	7212 介護用品費支出	1,558,000	1,333,842	224,158
	7213 医薬品費支出	10,000	5,322	4,678
	7215 保健衛生費支出	1,800,000	1,355,133	444,867
	7217 被服費支出	855,000	825,000	30,000
	7218 教養娯楽費支出	655,000	539,247	115,753
	7223 水道光熱費支出	15,222,000	13,146,442	2,075,558
	7224 燃料費支出	1,341,000	1,079,047	261,953
	7225 消耗器具備品費支出	6,951,000	5,399,373	1,551,627
	7226 保険料支出	1,974,000	2,063,327	-89,327
	7227 賃借料支出	2,600,000	2,544,272	55,728
	7228 教育指導費支出	1,195,000	1,178,255	16,745
	7232 車輛費支出	2,348,000	1,856,123	491,877
	7235 雑支出	82,000	26,024	55,976
	0131 事務費支出	33,246,279	31,407,667	1,838,612
	7311 福利厚生費支出	1,827,000	1,611,924	215,076
	7312 職員被服費支出	245,000	218,148	26,852
	7313 旅費交通費支出	610,000	585,715	24,285
	7314 研修研究費支出	641,000	538,507	102,493

愛の浜園拠点区分資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
支 出		7315 事務消耗品費支出	1,378,000	1,304,324	73,676
		7316 印刷製本費支出	80,000	66,550	13,450
		7317 水道光熱費支出	5,000	3,867	1,133
		7319 修繕費支出	18,241,000	16,973,984	1,267,016
		7321 通信運搬費支出	1,230,000	921,625	308,375
		7322 会議費支出	10,000	0	10,000
		7324 業務委託費支出	4,789,000	5,247,483	-458,483
		7325 手数料支出	184,000	128,298	55,702
		7326 保険料支出	57,279	57,279	0
		7327 賃借料支出	175,000	174,900	100
		7329 租税公課支出	900,000	813,480	86,520
		7331 保守料支出	1,742,000	1,695,914	46,086
		7333 諸会費支出	342,000	340,420	1,580
		7335 雑支出	790,000	725,249	64,751
		0132 就労支援事業支出	7,931,000	7,796,440	134,560
		0133 就労支援事業販売原価支出	6,231,000	6,144,741	86,259
		7411 就労支援事業製造原価支出	6,231,000	6,144,741	86,259
		7413 就労支援事業販管費支出	1,700,000	1,651,699	48,301
		0138 その他の支出	500,000	413,496	86,504
		7451 利用者等外給食費支出	500,000	413,496	86,504
		事業活動支出計(2)	365,990,265	352,714,700	13,275,565
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,996,465	15,670,775	-10,674,310
施設整備等による収支	収 入	0204 施設整備等補助金収入	2,075,000	2,075,000	0
		8711 施設整備等補助金収入	2,075,000	2,075,000	0
		施設整備等収入計(4)	2,075,000	2,075,000	0
	支 出	0144 固定資産取得支出	24,064,004	23,592,854	471,150
		7521 土地取得支出	6,061,500	6,061,500	0
		7522 建物取得支出	4,747,300	4,747,150	150
		7523 車輛運搬具取得支出	8,344,534	8,344,534	0
		7524 器具及び備品取得支出	3,760,000	3,289,000	471,000
		7525 その他の取得支出	1,150,670	1,150,670	0
		施設整備等支出計(5)	24,064,004	23,592,854	471,150
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-21,989,004	-21,517,854	-471,150
その他の活動による収支	収 入	0214 積立資産取崩収入	89,438,000	89,420,250	17,750
		8851 退職給付引当資産取崩収入	1,638,000	1,620,250	17,750
		8853 その他の積立資産取崩収入	87,800,000	87,800,000	0
		その他の活動収入計(7)	89,438,000	89,420,250	17,750
	支 出	0152 積立資産支出	43,792,250	43,792,250	0
		7641 退職給付引当資産支出	1,492,250	1,492,250	0
		7643 その他の積立資産支出	42,300,000	42,300,000	0
		0160 拠点区分間繰入金支出	28,000,000	28,000,000	0
		7672 拠点区分間繰入金支出	28,000,000	28,000,000	0
		その他の活動支出計(8)	71,792,250	71,792,250	0
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,645,750	17,628,000	17,750
		予備費支出(10)	0	—	0
			0		
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	653,211	11,780,921	-11,127,710
		前期末支払資金残高(12)	106,343,892	106,343,892	0
		当期末支払資金残高(11)+(12)	106,997,103	118,124,813	-11,127,710

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）

愛の浜園拠点区分事業活動計算書

（白）令和 5年 4月 1日（至）令和 6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	0074 就労支援事業収益	7,767,190	6,793,650	973,540
	5331 就労支援事業収益	7,767,190	6,793,650	973,540
	0075 障害福祉サービス等事業収益	359,339,654	370,003,470	-10,663,816
	0076 自立支援給付費収益	311,926,068	318,268,590	-6,342,522
	5341 介護給付費収益	237,452,418	244,391,220	-6,938,802
	5343 訓練等給付費収益	64,949,800	64,842,640	107,160
	5348 計画相談支援給付費収益	9,523,850	9,034,730	489,120
	0256 障害児施設給付費収益	1,590,950	1,174,960	415,990
	5356 障害児相談支援給付費収益	1,590,950	1,174,960	415,990
	0077 補足給付費収益	6,543,750	7,036,453	-492,703
	5361 特定障害者特別給付費収益	3,903,750	4,406,453	-502,703
	5362 特例特定障害者特別給付費収益	2,640,000	2,630,000	10,000
	5364 特定費用収益	35,973,506	36,125,843	-152,337
	0078 その他の事業収益	3,305,380	7,397,624	-4,092,244
	5371 補助金事業収入(公費)	753,800	4,809,394	-4,055,594
	5372 受託事業収益(公費)	1,281,736	1,340,725	-58,989
	5375 受託事業収益(一般)	137,344	135,655	1,689
	5373 その他の事業収益	1,132,500	1,111,850	20,650
	0089 経常経費寄附金収益	26,400	28,600	-2,200
	5541 経常経費寄附金収益	26,400	28,600	-2,200
	サービス活動収益計(1)	367,133,244	376,825,720	-9,692,476
ビ ス 活 動 増 減	0015 人件費	252,822,506	269,309,063	-16,486,557
	4112 職員給料	150,199,435	156,468,737	-6,269,302
	4113 職員賞与	43,990,300	47,779,594	-3,789,294
	4114 賞与引当金繰入	6,950,203	7,634,000	-683,797
	4115 非常勤職員給与	12,829,047	13,955,118	-1,126,071
	4117 退職給付費用	4,863,891	7,635,425	-2,771,534
	4118 法定福利費	33,989,630	35,836,189	-1,846,559
	0016 事業費	59,462,794	62,311,051	-2,848,257
	4211 給食費	28,111,387	28,146,495	-35,108
	4212 介護用品費	1,333,842	1,564,706	-230,864
	4213 医薬品費	5,322	794	4,528
	4215 保健衛生費	1,355,133	1,745,807	-390,674
	4217 被服費	825,000	80,740	744,260
	4218 教養娯楽費	539,247	593,466	-54,219
	4223 水道光熱費	13,146,442	14,940,443	-1,794,001
	4224 燃料費	1,079,047	902,612	176,435
	4225 消耗器具備品費	5,399,373	7,931,766	-2,532,393
	4226 保険料	2,063,327	1,110,050	953,277
	4227 賃借料	2,544,272	2,324,568	219,704
	4228 教育指導費	1,178,255	1,408,351	-230,099
	4232 車輛費	1,856,123	1,499,826	356,297
	4234 雑費	26,024	61,424	-35,400
	0017 事務費	31,440,207	23,167,397	8,272,810
	4311 福利厚生費	1,611,924	1,574,709	37,215
	4312 職員被服費	218,148	188,058	30,090
	4313 旅費交通費	585,715	439,010	146,705
	4314 研修研究費	538,507	740,400	-201,893
	4315 事務消耗品費	1,304,324	2,367,519	-1,063,195
	4316 印刷製本費	66,550	105,600	-39,050
	4317 水道光熱費	3,867	4,579	-712
	4319 修繕費	16,973,984	9,319,620	7,654,364
	4321 通信運搬費	921,625	1,077,290	-155,665

愛の浜園拠点区分事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
の 部	用	4323 広報費		190,638	-190,638	
		4324 業務委託費	5,247,483	4,102,764	1,144,719	
		4325 手数料	160,838	165,050	-4,212	
		4326 保険料	57,279	95,317	-38,038	
		4327 賃借料	174,900	174,900		
		4329 租税公課	813,480	455,400	358,080	
		4331 保守料	1,695,914	1,708,460	-12,546	
		4333 諸会費	340,420	325,860	14,560	
		4335 雑費	725,249	132,223	593,026	
		0018 就労支援事業費用	7,767,190	6,793,650	973,540	
		0019 就労支援事業販売原価	6,115,491	5,199,854	915,637	
		4411 期首製品(商品)棚卸高	63,700	62,900	800	
		0020 当期就労支援事業製造原価	6,102,741	5,200,654	902,087	
		0021 合計	6,166,441	5,263,554	902,887	
		4413 期末製品(商品)棚卸高	50,950	63,700	-12,750	
		0022 差引	6,115,491	5,199,854	915,637	
		0023 就労支援事業販管費	1,651,699	1,593,796	57,903	
		0027 減価償却費	26,964,068	24,094,061	2,870,007	
		4451 減価償却費	26,964,068	24,094,061	2,870,007	
		0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-8,030,898	-7,686,142	-344,756	
		4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-8,030,898	-7,686,142	-344,756	
		サービス活動費用計(2)		370,425,867	377,989,080	-7,563,213
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-3,292,623	-1,163,360	-2,129,263
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	0093 受取利息配当金収益	5,551	3,862	1,689	
		5821 受取利息配当金収益	5,551	3,862	1,689	
		0098 その他のサービス活動外収益	1,246,680	4,056,890	-2,810,210	
		5871 受入研修費収益	12,000	48,000	-36,000	
		5872 利用者等外給食収益	413,496	412,409	1,087	
		5874 雑収益	821,184	3,596,481	-2,775,297	
	サービス活動外収益計(4)		1,252,231	4,060,752	-2,808,521	
	費 用	0038 その他のサービス活動外費用	413,496	412,409	1,087	
		4841 利用者等外給食費	413,496	412,409	1,087	
		サービス活動外費用計(5)	413,496	412,409	1,087	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		838,735	3,648,343	-2,809,608		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-2,453,888	2,484,983	-4,938,871		
特 別 増 減 の 部	収 益	0100 施設整備等補助金収益	2,075,000		2,075,000	
		5911 施設整備等補助金収益	2,075,000		2,075,000	
		特別収益計(8)	2,075,000		2,075,000	
	費 用	0042 固定資産売却損・処分損	3	8	-5	
		4932 車輛運搬具売却損・処分損	3	1	2	
		4933 器具及び備品売却損・処分損		7	-7	
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	2,075,000		2,075,000	
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額	2,075,000		2,075,000	
		0047 拠点区分間繰入金費用	28,000,000		28,000,000	
		4962 拠点区分間繰入金費用	28,000,000		28,000,000	
		特別費用計(9)	30,075,003	8	30,074,995	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		-28,000,003	-8	-27,999,995	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		-30,453,891	2,484,975	-32,938,866	
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)		-30,453,891	2,484,975	-32,938,866		
繰 越	前期繰越活動増減差額(15)		228,891,413	481,186,438	-252,295,025	
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		198,437,522	483,671,413	-285,233,891	

愛の浜園拠点区分事業活動計算書
(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

(単位：円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A)-(B)
活動増減差額の部	基本金取崩額(17)			
	その他の積立金取崩額(18)	87,800,000		87,800,000
	6311 その他積立金取崩額	87,800,000		87,800,000
	その他の積立金積立額(19)	42,300,000	254,780,000	-212,480,000
	6321 その他積立金積立額	42,300,000	254,780,000	-212,480,000
次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		243,937,522	228,891,413	15,046,109

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈愛会
事業所名 障害者支援施設 愛の浜園
事業・拠点 [0300:愛の浜園]

第三号第四様式（第二十七条第四項関係）

愛の浜園拠点区分貸借対照表
令和 6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	132,184,016	119,417,533	12,766,483	0006 流動負債	20,832,456	20,559,941	272,515
1111 現金	68,223	107,243	-49,020	2112 事業未払金	10,203,669	9,107,551	1,096,118
1112 預金	75,166,800	63,220,052	11,936,748	2132 預り金	5,342	3,239	2,103
1131 事業未収金	56,394,126	55,585,259	808,867	2133 職員預り金	3,673,242	3,815,151	-141,909
1151 商品・製品	60,950	63,700	-12,750	2152 賞与引当金	6,950,203	7,634,000	-683,797
1152 仕掛品	126,000	84,000	42,000	0007 固定負債	10,412,125	10,540,125	-128,000
1162 前払金	334,117	300,000	34,117	2321 退職給付引当金	10,412,125	10,540,125	-128,000
1163 前払費用		57,279	-57,279	負債の部合計	31,244,581	31,100,066	144,515
1181 仮払金	63,800		63,800	純 資 産 の 部			
0002 固定資産	545,008,493	594,040,250	-49,031,757	0009 基本金	79,019,643	79,019,643	
0003 基本財産	245,957,324	265,695,035	-19,737,711	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	82,710,763	88,666,661	-5,955,898
1212 建物	224,886,562	244,624,273	-19,737,711	3211 国庫補助金等特別積立金	82,710,763	88,666,661	-5,955,898
0004 その他の固定資産	299,051,169	328,345,215	-29,294,046	0011 その他の積立金	240,280,000	285,780,000	-45,500,000
1311 土地	6,061,500		6,061,500	3221 その他の積立金	240,280,000	285,780,000	-45,500,000
1312 建物	12,955,466	9,021,151	3,934,315	0012 次期繰越活動増減差額	243,937,522	228,891,413	15,046,109
1313 構築物	6,321,852	7,190,563	-868,711	3311 次期繰越活動増減差額	243,937,522	228,891,413	15,046,109
1314 機械及び装置	446,259	580,615	-134,356	3312 (うち当期活動増減差額)	-30,453,891	2,484,975	-32,938,866
1315 車輛運搬具	6,645,964	13	6,645,951				
1316 器具及び備品	13,371,553	13,464,428	-92,875				
1317 建設仮勘定	2,425,500	1,650,000	775,500				
1329 退職給付引当資産	10,412,125	10,540,125	-128,000				
1332 その他の積立資産	240,280,000	285,780,000	-45,500,000				
1334 長期前払費用	130,950	118,320	12,630	純資産の部合計	645,947,928	682,357,717	-36,409,789
資産の部合計	677,192,509	713,457,783	-36,265,274	負債及び純資産の部合計	677,192,509	713,457,783	-36,265,274

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）一定額法
 - ・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）
該当事項なし
 - ・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）
該当事項なし
- (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ビス区分
イ	障害者支援施設	生活介護愛の浜園サービス区分
ウ	障害者支援施設	短期入所愛の浜園サービス区分
エ	障害者支援施設	相談支援愛の浜園サービス区分
オ	就労支援B型	愛の浜園サービス区分
カ	日中活動一時支援事業	愛の浜園サービス区分
キ	共同生活介護	フレンドサービス区分

(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	244,624,273	0	19,737,711	224,886,562
合 計	265,695,035	0	19,737,711	245,957,324

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

担保している債務の種類および金額 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	374,577,943	224,886,562
建物/物干し	14,466,112	1,510,646	12,955,466
構築物	22,778,654	16,456,802	6,321,852
車両運搬費	18,530,942	11,884,978	6,645,964
器具及び備品	51,721,865	38,350,312	13,371,553
機械及び装置	4,810,402	4,364,143	446,259
合 計	711,772,480	447,144,824	264,627,656

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	56,394,126	0	56,394,126
合 計	56,394,126	0	56,394,126

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