

計算関係書類

社会福祉法人 慈風会

第一号第一様式	法人単位資金収支計算書
第二号第一様式	法人単位事業活動計算書
第三号第一様式	法人単位貸借対照表
第一号第二様式	資金収支内訳表
第二号第二様式	事業活動内訳表
第三号第二様式	貸借対照表内訳表
財務諸表に対する注記(法人全体用)	
附属明細書別紙3①	借入金明細書
附属明細書別紙3③	補助金事業等収益明細書
附属明細書別紙3⑤	事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書
附属明細書別紙3⑥	基本金明細書
附属明細書別紙3⑦	国庫補助金等特別積立金明細書
第一号第四様式	社会福祉事業 かもいけ拠点区分資金収支計算書
第二号第四様式	社会福祉事業 かもいけ拠点区分事業活動計算書
第三号第四様式	社会福祉事業 かもいけ拠点区分貸借対照表
財務諸表に対する注記(社会福祉事業 かもいけ拠点区分用)	
附属明細書別紙3⑧	基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書 (社会福祉事業 かもいけ拠点区分用)
附属明細書別紙3⑨	引当金明細書
附属明細書別紙3⑩	社会福祉事業 かもいけ拠点区分事業活動明細書
附属明細書別紙3⑫	社会福祉事業 かもいけ拠点区分積立金・積立資産明細書
第一号第四様式	収益事業 かもいけ拠点区分資金収支計算書
第二号第四様式	収益事業 かもいけ拠点区分事業活動計算書
第三号第四様式	収益事業 かもいけ拠点区分貸借対照表
財務諸表に対する注記(社会福祉事業 かもいけ拠点区分用)	
附属明細書別紙3⑧	基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書 (収益事業 かもいけ拠点区分用)
附属明細書別紙3⑩	収益事業 かもいけ拠点区分事業活動明細書

令和 5年度

計 算 書 類

(自)令和 5年 4月 1日

(至)令和 6年 3月31日

〒890-0068

鹿児島市東郡元町 1 1 番 6 号

社会福祉法人 慈風会
(法人番号：9340005008698)
理事長 山中 弘子

法人単位資金収支計算書

(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)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	278,890,380	287,338,047	△8,447,667	
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0	
	経常経費寄附金収入	30,000		30,000	
	受取利息配当金収入	3,000	1,411	1,589	
	その他の収入	6,310,000	3,692,496	2,617,504	
	事業活動収入計(1)	298,433,380	304,231,954	△5,798,574	
	支出				
	人件費支出	193,460,000	169,938,393	23,521,607	
	事業費支出	18,170,000	14,368,913	3,801,087	
事務費支出	60,280,000	58,673,034	1,606,966		
利用者負担軽減額	1,040,000	1,037,886	2,114		
支払利息支出	2,150,000	1,999,164	150,836		
その他の支出	2,600,000	784,100	1,815,900		
事業活動支出計(2)	277,700,000	246,801,490	30,898,510		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,733,380	57,430,464	△36,697,084		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	28,596,000	28,596,000	0	
	固定資産取得支出	1,500,000	248,710	1,251,290	
施設整備等支出計(5)	30,096,000	28,844,710	1,251,290		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△30,096,000	△28,844,710	△1,251,290		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	500,000	390,000	110,000	
	その他の活動収入計(7)	500,000	390,000	110,000	
	支出				
	積立資産支出	5,125,000	5,025,000	100,000	
その他の活動支出計(8)	5,125,000	5,025,000	100,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,625,000	△4,635,000	10,000		
予備費支出(10)	3,000,000	—	3,000,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△16,987,620	23,950,754	△40,938,374		
前期末支払資金残高(12)	170,824,217	170,824,217	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	153,836,597	194,774,971	△40,938,374		

法人単位事業活動計算書

(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)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	287,338,047	286,671,962	666,085
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0
	サービス活動収益計(1)	300,538,047	299,871,962	666,085
	費用			
	人件費	169,834,949	168,732,569	1,102,380
	事業費	14,368,913	14,963,585	△594,672
事務費	58,673,034	55,948,007	2,725,027	
利用者負担軽減額	1,037,886	773,620	264,266	
減価償却費	34,856,648	35,074,189	△217,541	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,446,517	△8,706,394	259,877	
サービス活動費用計(2)	270,324,913	266,785,576	3,539,337	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	30,213,134	33,086,386	△2,873,252	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,411	1,161	250
	その他のサービス活動外収益	3,692,496	6,243,898	△2,551,402
	サービス活動外収益計(4)	3,693,907	6,245,059	△2,551,152
	費用			
支払利息	1,999,164	2,022,973	△23,809	
サービス活動外費用計(5)	1,999,164	2,022,973	△23,809	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,694,743	4,222,086	△2,527,343	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	31,907,877	37,308,472	△5,400,595	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		2,064,000	△2,064,000
	その他の特別収益		794,300	△794,300
	特別収益計(8)	0	2,858,300	△2,858,300
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額		2,064,000	△2,064,000	
特別費用計(9)	0	2,064,000	△2,064,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	794,300	△794,300	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	31,907,877	38,102,772	△6,194,895	
法人税、住民税及び事業税(12)	784,100	746,400	37,700	
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	31,123,777	37,356,372	△6,232,595	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	93,178,038	55,821,666	37,356,372
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	124,301,815	93,178,038	31,123,777
	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
	その他の積立金積立額(18)			
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	124,301,815	93,178,038	31,123,777	

法人単位貸借対照表

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
流動資産	241,341,044	208,098,314	33,242,730	流動負債	80,207,629	71,259,097	8,948,532
現金預金	169,484,343	136,668,935	32,815,408	事業未払金	20,189,398	15,852,372	4,337,026
事業未収金	52,205,012	50,816,565	1,388,447	1年以内返済予定設備資金借入金	28,596,000	28,596,000	0
未収金	3,422	6,170	△2,748	預り金	19,329,863	15,754,020	3,575,843
未収補助金	84,000	984,000	△900,000	職員預り金	1,102,269	1,134,862	△32,593
立替金	19,419,433	15,973,341	3,446,092	仮受金	139,843	139,843	0
前払金	94,834	69,303	25,531	賞与引当金	5,045,556	5,389,000	△343,444
前払費用	0	385,000	△385,000	退職給付預り金	4,635,000	3,145,000	1,490,000
仮払金	50,000	50,000	0	未払法人税等	784,100	746,400	37,700
退職給付預け金	0	3,145,000	△3,145,000	未払消費税等	385,600	501,600	△116,000
固定資産	840,666,640	870,639,578	△29,972,938	固定負債	535,920,000	564,276,000	△28,356,000
基本財産	716,541,892	742,636,448	△26,094,556	設備資金借入金	533,190,000	561,786,000	△28,596,000
土地	161,255,784	161,255,784	0	退職給付引当金	2,730,000	2,490,000	240,000
建物	555,286,108	581,380,664	△26,094,556	負債の部合計	616,127,629	635,535,097	△19,407,468
その他の固定資産	124,124,748	128,003,130	△3,878,382	純資産の部			
建物	111,172,659	116,022,554	△4,849,895	基本金	221,255,784	221,255,784	0
構築物	2,460,849	2,891,282	△430,433	第1号基本金	221,255,784	221,255,784	0
機械及び装置	1,573,459	3,441,247	△1,867,788	国庫補助金等特別積立金	120,322,456	128,768,973	△8,446,517
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金			
器具及び備品	4,282,780	5,648,046	△1,365,266	次期繰越活動増減差額	124,301,815	93,178,038	31,123,777
退職給付引当資産	4,635,000		4,635,000	(うち当期活動増減差額)	31,123,777	37,356,372	△6,232,595
資産の部合計	1,082,007,684	1,078,737,892	3,269,792	純資産の部合計	465,880,055	443,202,795	22,677,260
				負債及び純資産の部合計	1,082,007,684	1,078,737,892	3,269,792

資金収支内訳表

(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		社会福祉事業	収益事業	合計
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入	287,338,047		287,338,047
	不動産賃貸事業収益		13,200,000	13,200,000
	受取利息配当金収入	1,092	319	1,411
	その他の収入	3,619,376	73,120	3,692,496
	事業活動収入計(1)	290,958,515	13,273,439	304,231,954
	支出			
	人件費支出	168,222,091	1,716,302	169,938,393
	事業費支出	13,327,635	1,041,278	14,368,913
	事務費支出	56,142,344	2,530,690	58,673,034
利用者負担軽減額	1,037,886		1,037,886	
支払利息支出	1,699,291	299,873	1,999,164	
その他の支出		784,100	784,100	
事業活動支出計(2)	240,429,247	6,372,243	246,801,490	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	50,529,268	6,901,196	57,430,464	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	24,306,600	4,289,400	28,596,000
	固定資産取得支出	248,710		248,710
施設整備等支出計(5)	24,555,310	4,289,400	28,844,710	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△24,555,310	△4,289,400	△28,844,710	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	390,000		390,000
	その他の活動収入計(7)	390,000		390,000
	支出			
	積立資産支出	5,025,000		5,025,000
その他の活動支出計(8)	5,025,000		5,025,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,635,000		△4,635,000	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	21,338,958	2,611,796	23,950,754	
前期末支払資金残高(11)	151,980,374	18,843,843	170,824,217	
当期末支払資金残高(10)+(11)	173,319,332	21,455,639	194,774,971	

資金収支内訳表

(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		内部取引消去	法人合計	
事業活動による収支	収入			
	介護保険事業収入		287,338,047	
	不動産賃貸事業収益		13,200,000	
	受取利息配当金収入		1,411	
	その他の収入		3,692,496	
	事業活動収入計(1)		304,231,954	
	支出			
人件費支出		169,938,393		
事業費支出		14,368,913		
事務費支出		58,673,034		
利用者負担軽減額		1,037,886		
支払利息支出		1,999,164		
その他の支出		784,100		
事業活動支出計(2)		246,801,490		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		57,430,464		
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出		28,596,000	
	固定資産取得支出		248,710	
施設整備等支出計(5)		28,844,710		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△28,844,710		
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入		390,000	
	その他の活動収入計(7)		390,000	
	支出			
	積立資産支出		5,025,000	
その他の活動支出計(8)		5,025,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,635,000		
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		23,950,754		
前期末支払資金残高(11)		170,824,217		
当期末支払資金残高(10)+(11)		194,774,971		

事業活動内訳表

(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		社会福祉事業	収益事業	合計
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	287,338,047		287,338,047
	不動産賃貸事業収益		13,200,000	13,200,000
	サービス活動収益計(1)	287,338,047	13,200,000	300,538,047
	費用			
	人件費	168,118,647	1,716,302	169,834,949
	事業費	13,327,635	1,041,278	14,368,913
	事務費	56,142,344	2,530,690	58,673,034
	利用者負担軽減額	1,037,886		1,037,886
	減価償却費	30,450,273	4,406,375	34,856,648
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,446,517		△8,446,517	
サービス活動費用計(2)	260,630,268	9,694,645	270,324,913	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,707,779	3,505,355	30,213,134	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,092	319	1,411
	その他のサービス活動外収益	3,619,376	73,120	3,692,496
	サービス活動外収益計(4)	3,620,468	73,439	3,693,907
	費用			
	支払利息	1,699,291	299,873	1,999,164
サービス活動外費用計(5)	1,699,291	299,873	1,999,164	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,921,177	△226,434	1,694,743	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	28,628,956	3,278,921	31,907,877	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0		0
	費用			
	特別費用計(9)	0		0
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0		0	
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	28,628,956	3,278,921	31,907,877	
法人税、住民税及び事業税(12)		784,100	784,100	
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	28,628,956	2,494,821	31,123,777	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	62,265,421	30,912,617	93,178,038
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	90,894,377	33,407,438	124,301,815
	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
	その他の積立金積立額(18)			
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	90,894,377	33,407,438	124,301,815	

事業活動内訳表

(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		内部取引消去	法人合計	
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益		287,338,047	
	不動産賃貸事業収益		13,200,000	
	サービス活動収益計(1)		300,538,047	
	費用			
	人件費		169,834,949	
	事業費		14,368,913	
事務費		58,673,034		
利用者負担軽減額		1,037,886		
減価償却費		34,856,648		
国庫補助金等特別積立金取崩額		△8,446,517		
サービス活動費用計(2)		270,324,913		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		30,213,134		
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益		1,411	
	その他のサービス活動外収益		3,692,496	
	サービス活動外収益計(4)		3,693,907	
	費用			
	支払利息		1,999,164	
	サービス活動外費用計(5)		1,999,164	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		1,694,743		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		31,907,877		
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)		0	
	費用			
	特別費用計(9)		0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0		
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		31,907,877		
法人税、住民税及び事業税(12)		784,100		
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)		31,123,777		
前期繰越活動増減差額(14)		93,178,038		
当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)		124,301,815		
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
	その他の積立金積立額(18)			
	次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)		124,301,815	

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	収益事業	合計
流動資産	199,385,842	41,955,202	241,341,044
現金預金	132,932,563	36,551,780	169,484,343
事業未収金	46,805,012	5,400,000	52,205,012
未収金	0	3,422	3,422
未収補助金	84,000		84,000
立替金	19,419,433		19,419,433
前払金	94,834		94,834
仮払金	50,000		50,000
固定資産	744,446,941	96,219,699	840,666,640
基本財産	716,541,892		716,541,892
土地	161,255,784		161,255,784
建物	555,286,108		555,286,108
その他の固定資産	27,905,049	96,219,699	124,124,748
建物	14,952,960	96,219,699	111,172,659
構築物	2,460,849		2,460,849
機械及び装置	1,573,459		1,573,459
車輛運搬具	1		1
器具及び備品	4,282,780		4,282,780
退職給付引当資産	4,635,000		4,635,000
資産の部合計	943,832,783	138,174,901	1,082,007,684
流動負債	55,418,666	24,788,963	80,207,629
事業未払金	20,189,398	0	20,189,398
1年以内返済予定設備資金借入金	24,306,600	4,289,400	28,596,000
預り金	0	19,329,863	19,329,863
職員預り金	1,102,269		1,102,269
仮受金	139,843		139,843
賞与引当金	5,045,556		5,045,556
退職給付預り金	4,635,000		4,635,000
未払法人税等		784,100	784,100
未払消費税等		385,600	385,600
固定負債	455,941,500	79,978,500	535,920,000
設備資金借入金	453,211,500	79,978,500	533,190,000
退職給付引当金	2,730,000		2,730,000
負債の部合計	511,360,166	104,767,463	616,127,629
基本金	221,255,784		221,255,784
第1号基本金	221,255,784		221,255,784
国庫補助金等特別積立金	120,322,456		120,322,456
その他の積立金			
次期繰越活動増減差額	90,894,377	33,407,438	124,301,815
(うち当期活動増減差額)	28,628,956	2,494,821	31,123,777
純資産の部合計	432,472,617	33,407,438	465,880,055
負債及び純資産の部合計	943,832,783	138,174,901	1,082,007,684

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	内部取引消去	法人合計	
流動資産	0	241,341,044	
現金預金		169,484,343	
事業未収金		52,205,012	
未収金		3,422	
未収補助金		84,000	
立替金		19,419,433	
前払金		94,834	
仮払金		50,000	
固定資産		840,666,640	
基本財産		716,541,892	
土地		161,255,784	
建物		555,286,108	
その他の固定資産		124,124,748	
建物		111,172,659	
構築物		2,460,849	
機械及び装置		1,573,459	
車輛運搬具		1	
器具及び備品		4,282,780	
退職給付引当資産		4,635,000	
資産の部合計	0	1,082,007,684	
流動負債	0	80,207,629	
事業未払金		20,189,398	
1年以内返済予定設備資金借入金		28,596,000	
預り金		19,329,863	
職員預り金		1,102,269	
仮受金		139,843	
賞与引当金		5,045,556	
退職給付預り金		4,635,000	
未払法人税等		784,100	
未払消費税等		385,600	
固定負債		535,920,000	
設備資金借入金		533,190,000	
退職給付引当金		2,730,000	
負債の部合計	0	616,127,629	
基本金		221,255,784	
第1号基本金		221,255,784	
国庫補助金等特別積立金		120,322,456	
その他の積立金			
次期繰越活動増減差額		124,301,815	
(うち当期活動増減差額)		31,123,777	
純資産の部合計		465,880,055	
負債及び純資産の部合計	0	1,082,007,684	

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし
2. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・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、残存価格を零とする定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。
3. 重要な会計方針の変更
該当なし
4. 法人で採用する退職給付制度
退職給付制度は、法人独自の退職給付制度を採用している。
5. 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。
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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
 - (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
 - (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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では、社会福祉事業における拠点区分が一つであるため作成していない。

 - (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、公益事業区分を設けていない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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業における拠点区分が一つである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
 - ア かもいけ拠点（社会福祉事業）
法人本部
特別養護老人ホーム かもいけ
 - イ かもいけ拠点（収益事業）
不動産賃貸事業

6. 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	161,255,784	0	0	161,255,784
建物	581,380,664	0	26,094,556	555,286,108
合計	742,636,448	0	26,094,556	716,541,892

7. 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

8. 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。

土地（基本財産）	161,255,784円
建物（基本財産）	555,286,108円
建物	111,172,659円

計	827,714,551円
---	--------------

- 担保に供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（1年以内返済予定額を含む）	561,786,000円
-----------------------	--------------

計	561,786,000円
---	--------------

9. 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
基本財産			
建物	711,853,444	156,567,336	555,286,108
小計	711,853,444	156,567,336	555,286,108
その他の固定資産			
建物	138,497,949	27,325,290	111,172,659
構築物	5,043,447	2,582,598	2,460,849
機械及び装置	11,294,300	9,720,841	1,573,459
車輛運搬具	1,275,272	1,275,271	1
器具及び備品	13,241,772	8,958,992	4,282,780
小計	169,352,740	49,862,992	119,489,748
合計	881,206,184	206,430,328	674,775,856

10. 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	52,205,012	0	52,205,012
未収金	3,422	0	3,422
未収補助金	84,000	0	84,000
合計	52,292,434	0	52,292,434

11. 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

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決 権の 所有 割合	関係内容		取引の内 容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼 務等	事業 上の 関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

借入金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(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	
	鹿児島銀行/ 本店	社会福祉事業 かもいけ	249,954,400		12,403,200	237,551,200 (12,403,200)		0.33	842,012		25年	設備資金	土地 建物	東郡元町11 番6号	731,494,852	
	西日本シティ銀 行/鹿児島支店	社会福祉事業 かもいけ	251,870,300		11,903,400	239,966,900 (11,903,400)		0.3264	857,279		25年	設備資金				
	鹿児島銀行/ 本店	収益事業 かもいけ	44,109,600		2,188,800	41,920,800 (2,188,800)		0.33	148,589		25年	設備資金	建物	東郡元町11 番6号	96,219,699	
	西日本シティ銀 行/鹿児島支店	収益事業 かもいけ	44,447,700		2,100,600	42,347,100 (2,100,600)		0.3264	151,284		25年	設備資金				
	計			590,382,000	0	28,596,000	561,786,000 (28,596,000)	0		1,999,164	0					827,714,551
長期 運営 資金 借入 金	該当なし					0 ()										
						()										
	計			0	0	0	0 ()	0		0	0					
短期 運営 資金 借入 金	該当なし															
	計			0	0	0		0		0	0					
役員 等 長期 借入 金	該当なし					0 ()										
	計			0	0	0		0		0	0					
合 計			590,382,000	0	28,596,000	561,786,000 (28,596,000)	0		1,999,164	0						

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(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	合 計	うち国庫補助金等 特別積立金積立額	交付金額の拠点区分ごとの内訳	
						かもいけ	
鹿児島県/物価高騰支援補助金	介護事業	450,000		450,000		450,000	
鹿児島市/物価高騰支援補助金		450,000		450,000		450,000	
鹿児島市/結核検診事業		84,000		84,000		84,000	
県老人福祉協議会/介護てっだい隊事業		182,694		182,694		182,694	
区 分 小 計		1,166,694	0	1,166,694	0	1,166,694	0
該当なし	施設			0			
区 分 小 計			0	0	0	0	0
合 計		1,166,694	0	1,166,694	0	1,166,694	0

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は、「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において、「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間 貸付金（借入金）残高明細書

（自） 令和 5 年 4 月 1 日 （至） 令和 6 年 3 月 31 日

別紙3⑤

社会福祉法人 慈風会

1) 事業区分間貸付金（借入金）明細書

（単位：円）

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金 額	使用目的等
短期	該当項目なし			
	小 計		0	
長期				
	小 計		0	
	合 計		0	

2) 拠点区分間貸付金（借入金）明細書

（単位：円）

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金 額	使用目的等
短期	該当項目なし			
	小 計		0	
長期				
	小 計		0	
	合 計		0	

基本金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位：円)

区分並びに繰入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳			
		社会福祉事業 かもいけ			
前年度末残高	221,255,784	221,255,784	0	0	0
第一号基本金	221,255,784	221,255,784			
第二号基本金	0				
第三号基本金	0				
第一号基本金 当期組入額	0	0			
計	0	0	0	0	0
当期取崩額	0				
計	0				
第二号基本金 当期組入額	0				
計	0	0	0	0	0
当期取崩額	0				
計	0				
第三号基本金 当期組入額	0	0			
計	0	0	0	0	0
当期取崩額(項目誤りのため)	0				
計	0	0			
当期末残高	221,255,784	221,255,784	0	0	0
第一号基本金	221,255,784	221,255,784	0	0	0
第二号基本金	0	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに繰入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、注解(注12) (1)に規定する基本金をいう。
 ②第二号基本金とは、注解(注12) (2)に規定する基本金をいう。
 ③第三号基本金とは、注解(注12) (3)に規定する基本金をいう。
3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和5年4月1日 (至) 令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(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		
	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		社会福祉事業 かもいけ	
前期繰越額				128,768,973	128,768,973	
当期積立額				0		
				0		
				0		
				0		
当期積立額合計	0	0	0	0	0	0
当期取崩額				8,446,517	8,446,517	
				0	0	
当期取崩額合計				8,446,517	8,446,517	0
当期末残高				120,322,456	120,322,456	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(注解(注10)参照)。

かもいけ拠点拠点区分 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)	備考
事業活動による収入	介護保険事業収入	278,890,380	287,338,047	△8,447,667	
	施設介護料収入	204,344,880	209,879,736	△5,534,856	
	介護報酬収入	182,099,880	185,849,111	△3,749,231	
	利用者負担金収入(公費)	100,000		100,000	
	利用者負担金収入(一般)	22,145,000	24,030,625	△1,885,625	
	居宅介護料収入	1,390,500	2,288,304	△897,804	
	(介護報酬収入)	1,236,000	2,288,304	△1,052,304	
	介護報酬収入	1,236,000	2,288,304	△1,052,304	
	(利用者負担金収入)	154,500		154,500	
	介護負担金収入(一般)	154,500		154,500	
	利用者等利用料収入	68,355,000	71,814,374	△3,459,374	
	食費収入(公費)	330,000	243,249	86,751	
	食費収入(一般)	19,570,000	22,819,535	△3,249,535	
	食費収入(特定)	8,240,000	6,072,510	2,167,490	
	居住費収入(公費)	55,000		55,000	
	居住費収入(一般)	29,860,000	32,982,398	△3,122,398	
	居住費収入(特定)	10,300,000	9,696,682	603,318	
	その他の事業収入	4,800,000	3,355,633	1,444,367	
	補助金事業収入	3,000,000	1,166,694	1,833,306	
	その他の事業収入	1,800,000	2,188,939	△388,939	
	経常経費寄附金収入	30,000		30,000	
	受取利息配当金収入	2,000	1,092	908	
	その他の収入	6,110,000	3,619,376	2,490,624	
	受入研修費収入	50,000	47,000	3,000	
	雑収入	6,060,000	3,572,376	2,487,624	
	雑収入	6,060,000	3,572,376	2,487,624	
	事業活動収入計(1)	285,032,380	290,958,515	△5,926,135	
事業活動による支出	人件費支出	191,510,000	168,222,091	23,287,909	
	役員報酬支出	300,000	278,200	21,800	
	職員給料支出	108,700,000	97,340,158	11,359,842	
	職員賞与支出	22,040,000	17,021,778	5,018,222	
	非常勤職員給与支出	12,500,000	9,557,235	2,942,765	
	派遣職員費支出	26,470,000	25,622,855	847,145	
	退職給付支出	3,000,000	390,000	2,610,000	
	法定福利費支出	18,500,000	18,011,865	488,135	
	事業費支出	16,770,000	13,327,635	3,442,365	
	給食費支出	1,000,000	871,943	128,057	
	介護用品費支出	3,650,000	3,643,222	6,778	
	医薬品費支出	100,000		100,000	
	保健衛生費支出	800,000	790,154	9,846	
	医療費支出	150,000		150,000	
	教養娯楽費支出	200,000	65,205	134,795	
	日用品費支出	50,000		50,000	
	水道光熱費支出	8,000,000	5,910,575	2,089,425	
	燃料費支出	100,000		100,000	
	消耗器具備品費支出	1,480,000	1,001,290	478,710	
	保険料支出	20,000		20,000	
	賃借料支出	820,000	811,790	8,210	
	車輛費支出	400,000	233,456	166,544	
	事務費支出	57,730,000	56,142,344	1,587,656	
	福利厚生費支出	600,000	585,830	14,170	
	旅費交通費支出	50,000	14,251	35,749	
	研修研究費支出	1,500,000	1,505,239	△5,239	
	事務消耗品費支出	350,000	330,731	19,269	
印刷製本費支出	30,000	3,102	26,898		
水道光熱費支出	100,000		100,000		

かもいけ拠点拠点区分 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)	備考
事業活動による収支	燃料費支出	50,000		50,000	
	修繕費支出	780,000	730,907	49,093	
	通信運搬費支出	450,000	434,528	15,472	
	会議費支出	100,000	16,594	83,406	
	広報費支出	50,000		50,000	
	業務委託費支出	48,530,000	47,615,749	914,251	
	検査委託費支出	10,000	7,524	2,476	
	給食委託費支出	29,500,000	29,466,345	33,655	
	寝具委託費支出	2,650,000	2,611,554	38,446	
	医事委託費支出	4,800,000	4,800,000	0	
	清掃委託費支出	7,470,000	6,822,332	647,668	
	保守委託費支出	1,900,000	1,800,139	99,861	
	その他の委託費支出	2,200,000	2,107,855	92,145	
	手数料支出	350,000	213,402	136,598	
	保険料支出	1,420,000	1,417,042	2,958	
	土地・建物賃借料支出	2,850,000	2,827,000	23,000	
	租税公課支出	10,000	8,200	1,800	
	渉外費支出	100,000	91,017	8,983	
	諸会費支出	250,000	235,740	14,260	
	雑支出	160,000	113,012	46,988	
雑支出	160,000	113,012	46,988		
利用者負担軽減額	1,040,000	1,037,886	2,114		
支払利息支出	1,850,000	1,699,291	150,709		
事業活動支出計(2)	268,900,000	240,429,247	28,470,753		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	16,132,380	50,529,268	△34,396,888		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	24,306,600	24,306,600	0	
	固定資産取得支出	1,500,000	248,710	1,251,290	
	機械及び装置取得支出	1,000,000		1,000,000	
器具及び備品取得支出	500,000	248,710	251,290		
施設整備等支出計(5)	25,806,600	24,555,310	1,251,290		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△25,806,600	△24,555,310	△1,251,290		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	500,000	390,000	110,000	
	退職給付引当資産取崩収入	500,000	390,000	110,000	
	事業区分間繰入金収入	10,000,000		10,000,000	
	その他の活動収入計(7)	10,500,000	390,000	10,110,000	
	支出				
	積立資産支出	5,125,000	5,025,000	100,000	
	退職給付引当資産支出	5,125,000	5,025,000	100,000	
その他の活動支出計(8)	5,125,000	5,025,000	100,000		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,375,000	△4,635,000	10,010,000		
予備費支出(10)	2,500,000	—	2,500,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△6,799,220	21,338,958	△28,138,178		
前期末支払資金残高(12)	151,980,374	151,980,374	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	145,181,154	173,319,332	△28,138,178		

かもいけ拠点拠点区分 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)
収益	介護保険事業収益	287,338,047	286,671,962	666,085
	施設介護料収益	209,879,736	208,096,556	1,783,180
	介護報酬収益	185,849,111	186,544,376	△695,265
	利用者負担金収益(一般)	24,030,625	21,552,180	2,478,445
	居宅介護料収益	2,288,304	1,111,705	1,176,599
	(介護報酬収益)	2,288,304	1,082,182	1,206,122
	介護報酬収益	2,288,304	1,082,182	1,206,122
	(利用者負担金収益)		29,523	△29,523
	介護負担金収益(一般)		29,523	△29,523
	利用者等利用料収益	71,814,374	71,344,009	470,365
	食費収益(公費)	243,249	207,000	36,249
	食費収益(一般)	22,819,535	22,471,115	348,420
	食費収益(特定)	6,072,510	6,428,690	△356,180
	居住費収益(一般)	32,982,398	31,783,594	1,198,804
	居住費収益(特定)	9,696,682	10,453,610	△756,928
	その他の事業収益	3,355,633	6,119,692	△2,764,059
	補助金事業収益	1,166,694	4,257,918	△3,091,224
	その他の事業収益	2,188,939	1,861,774	327,165
		サービス活動収益計(1)	287,338,047	286,671,962
サービス活動増減の部	人件費	168,118,647	167,108,097	1,010,550
	役員報酬	278,200	211,900	66,300
	職員給料	97,340,158	92,020,488	5,319,670
	職員賞与	11,632,778	12,422,322	△789,544
	賞与引当金繰入	5,045,556	5,389,000	△343,444
	非常勤職員給与	9,557,235	12,152,426	△2,595,191
	派遣職員費	25,622,855	26,666,087	△1,043,232
	退職給付費用	630,000	1,230,000	△600,000
	法定福利費	18,011,865	17,015,874	995,991
	事業費	13,327,635	13,804,220	△476,585
	給食費	871,943	801,385	70,558
	介護用品費	3,643,222	3,570,183	73,039
	保健衛生費	790,154	643,624	146,530
	教養娯楽費	65,205	74,363	△9,158
	水道光熱費	5,910,575	6,569,728	△659,153
	消耗器具備品費	1,001,290	1,293,658	△292,368
	賃借料	811,790	750,060	61,730
	車輛費	233,456	101,219	132,237
	事務費	56,142,344	53,277,341	2,865,003
	福利厚生費	585,830	578,270	7,560
	旅費交通費	14,251	10,530	3,721
	研修研究費	1,505,239	440,418	1,064,821
	事務消耗品費	330,731	362,143	△31,412
	印刷製本費	3,102		3,102
	修繕費	730,907	207,889	523,018
	通信運搬費	434,528	422,408	12,120
	会議費	16,594	10,246	6,348
	業務委託費	47,615,749	47,514,728	101,021
	検査委託費	7,524	7,524	0
	給食委託費	29,466,345	29,475,975	△9,630
	寝具委託費	2,611,554	2,597,903	13,651
	医事委託費	4,800,000	4,800,000	0
	清掃委託費	6,822,332	6,390,213	432,119
保守委託費	1,800,139	1,999,085	△198,946	
その他の委託費	2,107,855	2,244,028	△136,173	
手数料	213,402	188,568	24,834	
保険料	1,417,042	1,196,395	220,647	

かもいけ拠点拠点区分 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)	
サービス活動増減の部	賃借料	0	45,100	△45,100	
	土地・建物賃借料	2,827,000	1,846,500	980,500	
	租税公課	8,200	2,800	5,400	
	渉外費	91,017	48,560	42,457	
	諸会費	235,740	221,890	13,850	
	雑費	113,012	180,896	△67,884	
	雑費	113,012	180,896	△67,884	
	利用者負担軽減額	1,037,886	773,620	264,266	
	減価償却費	30,450,273	30,667,814	△217,541	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,446,517	△8,706,394	259,877	
	サービス活動費用計(2)	260,630,268	256,924,698	3,705,570	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,707,779	29,747,264	△3,039,485	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	1,092	933	159	
	その他のサービス活動外収益	3,619,376	6,149,520	△2,530,144	
	受入研修費収益	47,000	42,000	5,000	
	雑収益	3,572,376	6,107,520	△2,535,144	
	雑収益	3,572,376	6,107,520	△2,535,144	
		サービス活動外収益計(4)	3,620,468	6,150,453	△2,529,985
	支払利息	1,699,291	1,719,439	△20,148	
		サービス活動外費用計(5)	1,699,291	1,719,439	△20,148
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,921,177	4,431,014	△2,509,837
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	28,628,956	34,178,278	△5,549,322
特別増減の部	施設整備等補助金収益		2,064,000	△2,064,000	
	施設整備等補助金収益		2,064,000	△2,064,000	
	その他の特別収益		794,300	△794,300	
	過年度損益修正益		794,300	△794,300	
		特別収益計(8)	0	2,858,300	△2,858,300
	国庫補助金等特別積立金積立額		2,064,000	△2,064,000	
	特別費用計(9)	0	2,064,000	△2,064,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	794,300	△794,300	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	28,628,956	34,972,578	△6,343,622	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	62,265,421	27,292,843	34,972,578	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	90,894,377	62,265,421	28,628,956	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	90,894,377	62,265,421	28,628,956

かもいけ拠点拠点区分 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
流動資産	199,385,842	172,252,451	27,133,391	流動負債	55,418,666	49,967,677	5,450,989
現金預金	132,932,563	106,229,242	26,703,321	事業未払金	20,189,398	15,852,372	4,337,026
事業未収金	46,805,012	45,416,565	1,388,447	1年以内返済予定設備資金借入金	24,306,600	24,306,600	0
未収補助金	84,000	984,000	△900,000	職員預り金	1,102,269	1,134,862	△32,593
立替金	19,419,433	15,973,341	3,446,092	仮受金	139,843	139,843	0
前払金	94,834	69,303	25,531	賞与引当金	5,045,556	5,389,000	△343,444
前払費用	0	385,000	△385,000	退職給付預り金	4,635,000	3,145,000	1,490,000
仮払金	50,000	50,000	0				
退職給付預け金	0	3,145,000	△3,145,000				
固定資産	744,446,941	770,013,504	△25,566,563	固定負債	455,941,500	480,008,100	△24,066,600
基本財産	716,541,892	742,636,448	△26,094,556	設備資金借入金	453,211,500	477,518,100	△24,306,600
土地	161,255,784	161,255,784	0	退職給付引当金	2,730,000	2,490,000	240,000
建物	555,286,108	581,380,664	△26,094,556	負債の部合計	511,360,166	529,975,777	△18,615,611
その他の固定資産	27,905,049	27,377,056	527,993				
建物	14,952,960	15,396,480	△443,520	純資産の部			
構築物	2,460,849	2,891,282	△430,433	基本金	221,255,784	221,255,784	0
機械及び装置	1,573,459	3,441,247	△1,867,788	第1号基本金	221,255,784	221,255,784	0
車輛運搬具	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	120,322,456	128,768,973	△8,446,517
器具及び備品	4,282,780	5,648,046	△1,365,266	その他の積立金			
退職給付引当資産	4,635,000		4,635,000	次期繰越活動増減差額	90,894,377	62,265,421	28,628,956
				(うち当期活動増減差額)	28,628,956	34,972,578	△6,343,622
				純資産の部合計	432,472,617	412,290,178	20,182,439
資産の部合計	943,832,783	942,265,955	1,566,828	負債及び純資産の部合計	943,832,783	942,265,955	1,566,828

計算書類に対する注記（かもいけ拠点拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品一定額法

・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、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。

・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

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

退職給付制度は、法人独自の退職給付制度を採用している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) かもいけ拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))

法人本部

特別養護老人ホーム かもいけ

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	161,255,784	0	0	161,255,784
建物	581,380,664	0	26,094,556	555,286,108
合計	742,636,448	0	26,094,556	716,541,892

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

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

土地（基本財産）	161,255,784円
建物（基本財産）	555,286,108円
建物	14,952,960円

計 731,494,852円

担保に供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（1年以内返済予定額を含む）	477,518,100円
-----------------------	--------------

計 477,518,100円

8. 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
基本財産			
建物	711,853,444	156,567,336	555,286,108
小計	711,853,444	156,567,336	555,286,108
その他の固定資産			
建物	15,840,000	887,040	14,952,960
構築物	5,043,447	2,582,598	2,460,849
機械及び装置	11,294,300	9,720,841	1,573,459
車輛運搬具	1,275,272	1,275,271	1
器具及び備品	13,241,772	8,958,992	4,282,780

小計	46,694,791	23,424,742	23,270,049
合計	758,548,235	179,992,078	578,556,157

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	46,805,012	0	46,805,012
未収補助金	84,000	0	84,000
合計	46,889,012	0	46,889,012

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

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

基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

拠点区分 かもいけ拠点

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額	
基本財産（有形固定資産）															
建物	581,380,664	121,773,821	0	0	26,094,556	5,465,651	0	0	555,286,108	116,308,170	156,567,336	32,793,906	711,853,444	149,102,076	
土地	161,255,784	0	0	0	0	0	0	0	161,255,784	0	0	0	161,255,784	0	
基本財産合計	742,636,448	121,773,821	0	0	26,094,556	5,465,651	0	0	716,541,892	116,308,170	156,567,336	32,793,906	873,109,228	149,102,076	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	15,396,480	0	0	0	443,520	0	0	0	14,952,960	0	887,040	0	15,840,000	0	
構築物	2,891,282	514,759	0	0	430,433	76,633	0	0	2,460,849	438,126	2,582,598	459,798	5,043,447	897,924	
機械及び装置	3,441,247	2,990,616	0	0	1,867,788	1,748,957	0	0	1,573,459	1,241,659	9,720,841	9,337,470	11,294,300	10,579,129	
車両及び運搬具	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1,275,271	0	1,275,272	0	
器具及び備品	5,648,046	3,489,777	248,710	0	1,613,976	1,155,276	0	0	4,282,780	2,334,501	8,958,992	7,653,110	13,241,772	9,987,611	
その他の固定資産（有形固定資産）計	27,377,056	6,995,152	248,710	0	4,355,717	2,980,866	0	0	23,270,049	4,014,286	23,424,742	17,450,378	46,694,791	21,464,664	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,404,000	1,358,856	1,404,000	1,358,856	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,404,000	1,358,856	1,404,000	1,358,856	
その他の固定資産計	27,377,056	6,995,152	248,710	0	4,355,717	2,980,866	0	0	23,270,049	4,014,286	24,828,742	18,809,234	48,098,791	22,823,520	
基本財産及びその他の固定資産計	770,013,504	128,768,973	248,710	0	30,450,273	8,446,517	0	0	739,811,941	120,322,456	181,396,078	51,603,140	921,208,019	171,925,596	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	770,013,504	128,768,973	248,710	0	30,450,273	8,446,517	0	0	739,811,941	120,322,456					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

引当金明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

社会福祉法人 慈風会

拠点区分 社会福祉事業 かもいけ拠点区分

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	適 用
			目的使用	その他		
賞与引当金	5,389,000	5,045,556	5,389,000		5,045,556	
退職給付引当金	2,490,000	630,000	390,000		2,730,000	
					0	
計	7,879,000	5,675,556	5,779,000	0	7,775,556	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により退職給付の支払いを伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計
		本部	特養 かもいけ	
収益	介護保険事業収益		287,338,047	287,338,047
	施設介護料収益		209,879,736	209,879,736
	介護報酬収益		185,849,111	185,849,111
	利用者負担金収益(一般)		24,030,625	24,030,625
	居宅介護料収益		2,288,304	2,288,304
	(介護報酬収益)		2,288,304	2,288,304
	介護報酬収益		2,288,304	2,288,304
	利用者等利用料収益		71,814,374	71,814,374
	食費収益(公費)		243,249	243,249
	食費収益(一般)		22,819,535	22,819,535
	食費収益(特定)		6,072,510	6,072,510
	居住費収益(一般)		32,982,398	32,982,398
	居住費収益(特定)		9,696,682	9,696,682
	その他の事業収益		3,355,633	3,355,633
	補助金事業収益		1,166,694	1,166,694
	その他の事業収益		2,188,939	2,188,939
サービス活動収益計(1)			287,338,047	287,338,047
サービス活動増減の部	人件費	278,200	167,840,447	168,118,647
	役員報酬	278,200		278,200
	職員給料		97,340,158	97,340,158
	職員賞与		11,632,778	11,632,778
	賞与引当金繰入		5,045,556	5,045,556
	非常勤職員給与		9,557,235	9,557,235
	派遣職員費		25,622,855	25,622,855
	退職給付費用		630,000	630,000
	法定福利費		18,011,865	18,011,865
	事業費		13,327,635	13,327,635
	給食費		871,943	871,943
	介護用品費		3,643,222	3,643,222
	保健衛生費		790,154	790,154
	教養娯楽費		65,205	65,205
	水道光熱費		5,910,575	5,910,575
	消耗器具備品費		1,001,290	1,001,290
	賃借料		811,790	811,790
	車輛費		233,456	233,456
	事務費	15,220	56,127,124	56,142,344
	福利厚生費		585,830	585,830
	旅費交通費		14,251	14,251
	研修研究費		1,505,239	1,505,239
	事務消耗品費		330,731	330,731
	印刷製本費		3,102	3,102
	修繕費		730,907	730,907
	通信運搬費		434,528	434,528
	会議費		16,594	16,594
	業務委託費		47,615,749	47,615,749
	検査委託費		7,524	7,524
	給食委託費		29,466,345	29,466,345
	寝具委託費		2,611,554	2,611,554
	医事委託費		4,800,000	4,800,000
	清掃委託費		6,822,332	6,822,332
保守委託費		1,800,139	1,800,139	
その他の委託費		2,107,855	2,107,855	
手数料	15,220	198,182	213,402	
保険料		1,417,042	1,417,042	

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計
収益	介護保険事業収益		287,338,047
	施設介護料収益		209,879,736
	介護報酬収益		185,849,111
	利用者負担金収益(一般)		24,030,625
	居宅介護料収益		2,288,304
	(介護報酬収益)		2,288,304
	介護報酬収益		2,288,304
	利用者等利用料収益		71,814,374
	食費収益(公費)		243,249
	食費収益(一般)		22,819,535
	食費収益(特定)		6,072,510
	居住費収益(一般)		32,982,398
	居住費収益(特定)		9,696,682
	その他の事業収益		3,355,633
	補助金事業収益		1,166,694
その他の事業収益		2,188,939	
サービス活動収益計(1)			287,338,047
サービス活動増減の部 費用	人件費		168,118,647
	役員報酬		278,200
	職員給料		97,340,158
	職員賞与		11,632,778
	賞与引当金繰入		5,045,556
	非常勤職員給与		9,557,235
	派遣職員費		25,622,855
	退職給付費用		630,000
	法定福利費		18,011,865
	事業費		13,327,635
	給食費		871,943
	介護用品費		3,643,222
	保健衛生費		790,154
	教養娯楽費		65,205
	水道光熱費		5,910,575
	消耗器具備品費		1,001,290
	賃借料		811,790
	車輛費		233,456
	事務費		56,142,344
	福利厚生費		585,830
	旅費交通費		14,251
	研修研究費		1,505,239
	事務消耗品費		330,731
	印刷製本費		3,102
	修繕費		730,907
	通信運搬費		434,528
	会議費		16,594
	業務委託費		47,615,749
	検査委託費		7,524
	給食委託費		29,466,345
	寝具委託費		2,611,554
	医事委託費		4,800,000
	清掃委託費		6,822,332
保守委託費		1,800,139	
その他の委託費		2,107,855	
手数料		213,402	
保険料		1,417,042	

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分		合計
		本部	特養 かもいけ	
サービス活動増減の部	費用			
	土地・建物賃借料		2,827,000	2,827,000
	租税公課		8,200	8,200
	渉外費		91,017	91,017
	諸会費		235,740	235,740
	雑費		113,012	113,012
	雑費		113,012	113,012
	利用者負担軽減額		1,037,886	1,037,886
	減価償却費		30,450,273	30,450,273
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△8,446,517	△8,446,517
	サービス活動費用計(2)	293,420	260,336,848	260,630,268
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△293,420	27,001,199	26,707,779
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	725	367	1,092
	その他のサービス活動外収益		3,619,376	3,619,376
	受入研修費収益		47,000	47,000
	雑収益		3,572,376	3,572,376
	雑収益		3,572,376	3,572,376
	サービス活動外収益計(4)	725	3,619,743	3,620,468
費用	支払利息		1,699,291	1,699,291
	サービス活動外費用計(5)		1,699,291	1,699,291
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	725	1,920,452	1,921,177
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△292,695	28,921,651	28,628,956

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位:円)

勘定科目		内部取引消去	拠点区分合計		
サービス活動増減の部	費用	土地・建物賃借料	2,827,000		
		租税公課	8,200		
		渉外費	91,017		
		諸会費	235,740		
		雑費	113,012		
		雑費	113,012		
		利用者負担軽減額	1,037,886		
		減価償却費	30,450,273		
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,446,517		
			サービス活動費用計(2)	260,630,268	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	26,707,779			
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,092		
		その他のサービス活動外収益	3,619,376		
		受入研修費収益	47,000		
		雑収益	3,572,376		
		雑収益	3,572,376		
	サービス活動外収益計(4)	3,620,468			
サービス活動外増減の部	費用	支払利息	1,699,291		
			サービス活動外費用計(5)	1,699,291	
			サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,921,177	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	28,628,956			

積立金・積立資産明細書
(自)令和 5年 4月 1日(至)令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会
拠点区分 かもいけ拠点

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
計	0	0	0	0	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
退職給付引当資産		5,025,000	390,000	4,635,000	※
計	0	5,025,000	390,000	4,635,000	

※退職給付資産は、退職給付引当金に対応して積み立てたものである。

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

かもいけ拠点(収益)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)	備考
事業活動による収支	収入				
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0	
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0	
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0	
	受取利息配当金収入	1,000	319	681	
	その他の収入	200,000	73,120	126,880	
	雑収入	200,000	73,120	126,880	
	雑収入	200,000	73,120	126,880	
	事業活動収入計(1)	13,401,000	13,273,439	127,561	
	支出				
	人件費支出	1,950,000	1,716,302	233,698	
	職員給料支出	1,500,000	1,478,782	21,218	
	職員賞与支出	450,000	237,520	212,480	
	事業費支出	1,400,000	1,041,278	358,722	
	水道光熱費支出	1,400,000	1,041,278	358,722	
事務費支出	2,550,000	2,530,690	19,310		
業務委託費支出	490,000	473,936	16,064		
保守委託費支出	180,000	170,181	9,819		
その他の委託費支出	310,000	303,755	6,245		
保険料支出	158,000	155,054	2,946		
租税公課支出	1,902,000	1,901,700	300		
支払利息支出	300,000	299,873	127		
その他の支出	2,600,000	784,100	1,815,900		
法人税、住民税及び事業税支出	2,600,000	784,100	1,815,900		
事業活動支出計(2)	8,800,000	6,372,243	2,427,757		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,601,000	6,901,196	△2,300,196		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	4,289,400	4,289,400	0	
	施設整備等支出計(5)	4,289,400	4,289,400	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,289,400	△4,289,400	0		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	支出				
	事業区分間繰入金支出	10,000,000		10,000,000	
	その他の活動支出計(8)	10,000,000		10,000,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△10,000,000		△10,000,000		
予備費支出(10)	500,000	—	500,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△10,188,400	2,611,796	△12,800,196		
前期末支払資金残高(12)	18,843,843	18,843,843	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	8,655,443	21,455,639	△12,800,196		

かもいけ拠点(収益)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)
サービス活動増減の部	収益			
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0
	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	0
	サービス活動収益計(1)	13,200,000	13,200,000	0
	費用			
	人件費	1,716,302	1,624,472	91,830
	職員給料	1,478,782	1,379,372	99,410
	職員賞与	237,520	245,100	△7,580
	事業費	1,041,278	1,159,365	△118,087
	水道光熱費	1,041,278	1,159,365	△118,087
	事務費	2,530,690	2,670,666	△139,976
	業務委託費	473,936	442,157	31,779
	保守委託費	170,181	139,095	31,086
その他の委託費	303,755	303,062	693	
保険料	155,054	210,709	△55,655	
租税公課	1,901,700	2,017,800	△116,100	
減価償却費	4,406,375	4,406,375	0	
サービス活動費用計(2)	9,694,645	9,860,878	△166,233	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,505,355	3,339,122	166,233	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	319	228	91
	その他のサービス活動外収益	73,120	94,378	△21,258
	雑収益	73,120	94,378	△21,258
	雑収益	73,120	94,378	△21,258
	サービス活動外収益計(4)	73,439	94,606	△21,167
費用				
支払利息	299,873	303,534	△3,661	
サービス活動外費用計(5)	299,873	303,534	△3,661	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△226,434	△208,928	△17,506	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,278,921	3,130,194	148,727	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)			
	費用			
	特別費用計(9)			
特別増減差額(10)=(8)-(9)				
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		3,278,921	3,130,194	148,727
法人税、住民税及び事業税(12)		784,100	746,400	37,700
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)		2,494,821	2,383,794	111,027
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	30,912,617	28,528,823	2,383,794
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	33,407,438	30,912,617	2,494,821
	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
	その他の積立金積立額(18)			
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)		33,407,438	30,912,617	2,494,821

かもいけ拠点(収益)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
流動資産	41,955,202	35,845,863	6,109,339	流動負債	24,788,963	21,291,420	3,497,543
現金預金	36,551,780	30,439,693	6,112,087	1年以内返済予定設備資金借入金	4,289,400	4,289,400	0
事業未収金	5,400,000	5,400,000	0	預り金	19,329,863	15,754,020	3,575,843
未収金	3,422	6,170	△2,748	未払法人税等	784,100	746,400	37,700
				未払消費税等	385,600	501,600	△116,000
固定資産	96,219,699	100,626,074	△4,406,375	固定負債	79,978,500	84,267,900	△4,289,400
基本財産				設備資金借入金	79,978,500	84,267,900	△4,289,400
その他の固定資産	96,219,699	100,626,074	△4,406,375	負債の部合計	104,767,463	105,559,320	△791,857
建物	96,219,699	100,626,074	△4,406,375	純資産の部			
				基本金			
				国庫補助金等特別積立金			
				その他の積立金			
				次期繰越活動増減差額	33,407,438	30,912,617	2,494,821
				(うち当期活動増減差額)	2,494,821	2,383,794	111,027
				純資産の部合計	33,407,438	30,912,617	2,494,821
資産の部合計	138,174,901	136,471,937	1,702,964	負債及び純資産の部合計	138,174,901	136,471,937	1,702,964

計算書類に対する注記（かもいけ拠点(収益)拠点区分用）

1. 重要な会計方針
該当なし

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
該当なし

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分
当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
(1) かもいけ拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))は省略している。
(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊸))
不動産賃貸事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額
該当なし

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
担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物	96,219,699円
----	-------------

計	96,219,699円
---	-------------

担保に供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（1年以内返済予定額を含む）	84,267,900円
-----------------------	-------------

計	84,267,900円
---	-------------

8. 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
その他の固定資産			
建物	122,657,949	26,438,250	96,219,699
小計	122,657,949	26,438,250	96,219,699
合計	122,657,949	26,438,250	96,219,699

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	5,400,000	0	5,400,000
未収金	3,422	0	3,422
合計	5,403,422	0	5,403,422

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
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

△
基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会
拠点区分 かもいけ拠点(収益)

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額 (E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要	
		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
その他の固定資産（有形固定資産）																
建物	100,626,074	0	0	0	4,406,375	0	0	0	96,219,699	0	26,438,250	0	122,657,949	0		
その他の固定資産（有形固定資産）計	100,626,074	0	0	0	4,406,375	0	0	0	96,219,699	0	26,438,250	0	122,657,949	0		
その他の固定資産計	100,626,074	0	0	0	4,406,375	0	0	0	96,219,699	0	26,438,250	0	122,657,949	0		
基本財産及びその他の固定資産計	100,626,074	0	0	0	4,406,375	0	0	0	96,219,699	0	26,438,250	0	122,657,949	0		
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0								
差 引	100,626,074	0	0	0	4,406,375	0	0	0	96,219,699	0						

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には、減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

かもいけ拠点(収益)拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位:円)

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引消去	
		不動産賃貸事業			
サービス活動増減の部	収益	不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	
		不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	
		不動産賃貸事業収益	13,200,000	13,200,000	
		サービス活動収益計(1)	13,200,000	13,200,000	
	費用	人件費	1,716,302	1,716,302	
		職員給料	1,478,782	1,478,782	
		職員賞与	237,520	237,520	
		事業費	1,041,278	1,041,278	
		水道光熱費	1,041,278	1,041,278	
		事務費	2,530,690	2,530,690	
		業務委託費	473,936	473,936	
		保守委託費	170,181	170,181	
		その他の委託費	303,755	303,755	
		保険料	155,054	155,054	
租税公課	1,901,700	1,901,700			
減価償却費	4,406,375	4,406,375			
	サービス活動費用計(2)	9,694,645	9,694,645		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,505,355	3,505,355		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	319	319	
		その他のサービス活動外収益	73,120	73,120	
		雑収益	73,120	73,120	
		雑収益	73,120	73,120	
		サービス活動外収益計(4)	73,439	73,439	
	費用	支払利息	299,873	299,873	
		サービス活動外費用計(5)	299,873	299,873	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△226,434	△226,434		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,278,921	3,278,921		

かもいけ拠点(収益)拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年4月1日(至)令和6年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(単位:円)

勘定科目		拠点区分合計			
サービス活動増減の部	収益	不動産賃貸事業収益	13,200,000		
		不動産賃貸事業収益	13,200,000		
		不動産賃貸事業収益	13,200,000		
		サービス活動収益計(1)	13,200,000		
	費用	人件費	1,716,302		
		職員給料	1,478,782		
		職員賞与	237,520		
		事業費	1,041,278		
		水道光熱費	1,041,278		
		事務費	2,530,690		
		業務委託費	473,936		
		保守委託費	170,181		
		その他の委託費	303,755		
保険料		155,054			
租税公課	1,901,700				
減価償却費	4,406,375				
	サービス活動費用計(2)	9,694,645			
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,505,355			
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	319		
		その他のサービス活動外収益	73,120		
		雑収益	73,120		
		雑収益	73,120		
		サービス活動外収益計(4)	73,439		
	費用	支払利息	299,873		
		サービス活動外費用計(5)	299,873		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△226,434			
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,278,921			

財産目録
令和 6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						169,484,343
現金						7,000
普通預金	鹿児島銀行、西日本シティ銀行		運転資金として			169,477,343
事業未収金	国保連合会、利用者、(医)慈風会		2. 3月分介護報酬、利用者負担金、不動産賃貸事業分			52,205,012
未収金	ワールドサンフーズ		自販機販売手数料			3,422
未収補助金						84,000
立替金	特別養護老人ホームかもいけ		社会保険料等			19,419,433
前払金	鹿児島税務署		源泉所得税納付過大額			94,834
仮払金			小口現金分として			50,000
			流動資産合計			241,341,044
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(本部)鹿児島市東郡元町11番6		第1種社会福祉事業である、老人福祉施設及び収益事業である、不動産賃貸事業に使用している。			161,255,784
建物				711,853,444	156,567,336	555,286,108
建物	(特養 かもいけ)鹿児島市東郡元町11番6	2018年度	第1種社会福祉事業である、老人福祉施設に使用している。	711,853,444	156,567,336	555,286,108
			基本財産合計			716,541,892
(2) その他の固定資産						
建物				138,497,949	27,325,290	111,172,659
建物	(特養 かもいけ)鹿児島市東郡元町11番6号	2021年度	第1種社会福祉事業である、老人福祉施設に使用している。	15,840,000	887,040	14,952,960
	(不動産賃貸事業)鹿児島市東郡元町11番6号	2018年度	収益事業である、不動産賃貸事業に使用している。	122,657,949	26,438,250	96,219,699
			小計			111,172,659
構築物	舗装工事 他7件			5,043,447	2,582,598	2,460,849
機械及び装置	昇降式浴槽(片袖)ジュスト 他6件			11,294,300	9,720,841	1,573,459
車輛運搬具	N_BOX (車いす仕様)			1,275,272	1,275,271	1
器具及び備品	電動ハイスペック機能付きベッド 他15件			13,241,772	8,958,992	4,282,780
ソフトウェア	介護ソフト 他1件			1,404,000	1,404,000	0
退職給付引当資産						4,635,000
			その他の固定資産合計			124,124,748
			固定資産合計			840,666,640
			資産合計			1,082,007,684
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	大田ペーカリーほか					20,189,398
1年以内返済予定設備資金借入金	鹿児島銀行、西日本シティ銀行					28,596,000
預り金						19,329,863
職員預り金	社会保険料					1,102,269
仮受金						139,843
賞与引当金						5,045,556
退職給付預り金						4,635,000
未払法人税等						784,100
未払消費税等						385,600
			流動負債合計			80,207,629
2 固定負債						
設備資金借入金						533,190,000
退職給付引当金						2,730,000
			固定負債合計			535,920,000
			負債合計			616,127,629
			差引純資産			465,880,055