

令和 6年度

計 算 書 類

(自)令和 6年 4月 1日

(至)令和 7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

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3⑪	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3⑪	収益事業 かもいけ拠点区分事業活動明細書

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	295,896,287	297,104,600	△1,208,313	
	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	13,000	91,623	△78,623	
	その他の収入	6,310,000	3,270,805	3,039,195	
	事業活動収入計(1)	315,449,287	313,667,028	1,782,259	
	支出				
	人件費支出	180,939,000	178,739,262	2,199,738	
	事業費支出	18,550,000	17,153,906	1,396,094	
施設整備等による収支	事務費支出	67,030,000	61,723,876	5,306,124	
	利用者負担軽減額	1,000,000	594,068	405,932	
	支払利息支出	3,100,000	3,041,817	58,183	
	その他の支出	2,660,000	671,100	1,988,900	
	事業活動支出計(2)	273,279,000	261,924,029	11,354,971	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	42,170,287	51,742,999	△9,572,712	
	収入				
	施設整備等補助金収入	1,597,000	1,597,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,597,000	1,597,000	0	
	支出				
その他の活動による収支	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	4,069,500	2,334,200	1,735,300	
	施設整備等支出計(5)	32,665,500	30,930,200	1,735,300	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△31,068,500	△29,333,200	△1,735,300	
	収入				
	積立資産取崩収入	500,000		500,000	
	その他の活動収入計(7)	500,000		500,000	
	支出				
	積立資産支出	5,125,000	2,170,000	2,955,000	
	その他の活動支出計(8)	5,125,000	2,170,000	2,955,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△4,625,000	△2,170,000	△2,455,000	
予備費支出(10)		3,000,000	—	1,530,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△1,470,000	4,946,787	20,239,799	△15,293,012
前期末支払資金残高(12)		194,774,971	194,774,971	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		199,721,758	215,014,770	△15,293,012	

予備費使用額 1,470,000円は、事務費支出 460,000円、支払利息支出 950,000円、その他の支出 60,000円に充当した額である。

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	297,104,600	287,338,047	9,766,553
	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)	310,304,600	300,538,047	9,766,553
	費用			
	人件費	181,130,667	169,834,949	11,295,718
	事業費	17,153,906	14,368,913	2,784,993
	事務費	61,723,876	58,673,034	3,050,842
サービス活動増減の部	利用者負担軽減額	594,068	1,037,886	△443,818
	減価償却費	33,373,022	34,856,648	△1,483,626
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,947,885	△8,446,517	1,498,632
	サービス活動費用計(2)	287,027,654	270,324,913	16,702,741
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	23,276,946	30,213,134	△6,936,188
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	91,623	1,411	90,212
	その他のサービス活動外収益	3,270,805	3,692,496	△421,691
	サービス活動外収益計(4)	3,362,428	3,693,907	△331,479
	費用			
	支払利息	3,041,817	1,999,164	1,042,653
	その他のサービス活動外費用	57,000		57,000
	サービス活動外費用計(5)	3,098,817	1,999,164	1,099,653
特別増減の部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	263,611	1,694,743	△1,431,132
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	23,540,557	31,907,877	△8,367,320
	収益			
	施設整備等補助金収益	1,597,000		1,597,000
	特別収益計(8)	1,597,000	0	1,597,000
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,597,000		1,597,000
	特別費用計(9)	1,597,000	0	1,597,000
繰越活動増減差額の部	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	23,540,557	31,907,877	△8,367,320
	法人税、住民税及び事業税(12)	614,100	784,100	△170,000
	当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	22,926,457	31,123,777	△8,197,320
	前期繰越活動増減差額(14)	124,301,815	93,178,038	31,123,777
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	147,228,272	124,301,815	22,926,457
	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
繰越活動増減差額の部	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)	147,228,272	124,301,815	22,926,457

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	266,044,541	241,341,044	24,703,497	流動負債	86,342,732	80,207,629	6,135,103
現金預金	187,449,361	169,484,343	17,965,018	事業未払金	18,390,304	20,189,398	△1,799,094
事業未収金	54,859,651	52,205,012	2,654,639	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	0	3,422	△3,422	預り金	23,315,398	19,329,863	3,985,535
未収補助金	0	84,000	△84,000	職員預り金	1,345,926	1,102,269	243,657
立替金	23,499,794	19,419,433	4,080,361	仮受金	139,843	139,843	0
前払金	235,735	94,834	140,901	賞与引当金	6,716,961	5,045,556	1,671,405
仮払金	0	50,000	△50,000	退職給付預り金	6,805,000	4,635,000	2,170,000
				未払法人税等	614,100	784,100	△170,000
				未払消費税等	419,200	385,600	33,600
固定資産	811,797,818	840,666,640	△28,868,822	固定負債	508,044,000	535,920,000	△27,876,000
基本財産	690,447,336	716,541,892	△26,094,556	設備資金借入金	504,594,000	533,190,000	△28,596,000
土地	161,255,784	161,255,784	0	退職給付引当金	3,450,000	2,730,000	720,000
建物	529,191,552	555,286,108	△26,094,556	負債の部合計	594,386,732	616,127,629	△21,740,897
その他の固定資産	121,350,482	124,124,748	△2,774,266	純資産の部			
建物	106,322,764	111,172,659	△4,849,895	基本金	221,255,784	221,255,784	0
構築物	2,030,416	2,460,849	△430,433	第1号基本金	221,255,784	221,255,784	0
機械及び装置	1,220,371	1,573,459	△353,088	国庫補助金等特別積立金	114,971,571	120,322,456	△5,350,885
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金			
器具及び備品	4,284,063	4,282,780	1,283	次期繰越活動増減差額	147,228,272	124,301,815	22,926,457
ソフトウェア	687,867	0	687,867	(うち当期活動増減差額)	22,926,457	31,123,777	△8,197,320
退職給付引当資産	6,805,000	4,635,000	2,170,000	純資産の部合計	483,455,627	465,880,055	17,575,572
資産の部合計	1,077,842,359	1,082,007,684	△4,165,325	負債及び純資産の部合計	1,077,842,359	1,082,007,684	△4,165,325

資金収支内訳表

(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		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	297,104,600		297,104,600
	不動産賃貸事業収益		13,200,000	13,200,000
	受取利息配当金収入	70,385	21,238	91,623
	その他の収入	3,173,201	97,604	3,270,805
	事業活動収入計(1)	300,348,186	13,318,842	313,667,028
	支出			
	人件費支出	176,996,999	1,742,263	178,739,262
	事業費支出	15,800,273	1,353,633	17,153,906
	事務費支出	58,902,179	2,821,697	61,723,876
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	594,068		594,068
	支払利息支出	2,586,275	455,542	3,041,817
	その他の支出	57,000	614,100	671,100
	事業活動支出計(2)	254,936,794	6,987,235	261,924,029
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	45,411,392	6,331,607	51,742,999
	収入			
	施設整備等補助金収入	1,597,000		1,597,000
	施設整備等収入計(4)	1,597,000		1,597,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	24,306,600	4,289,400	28,596,000
その他の活動による収支	固定資産取得支出	2,334,200		2,334,200
	施設整備等支出計(5)	26,640,800	4,289,400	30,930,200
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△25,043,800	△4,289,400	△29,333,200
	収入			
	その他の活動収入計(7)			
	支出			
	積立資産支出	2,170,000		2,170,000
	その他の活動支出計(8)	2,170,000		2,170,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,170,000		△2,170,000
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	18,197,592	2,042,207	20,239,799
前期末支払資金残高(11)		173,319,332	21,455,639	194,774,971
当期末支払資金残高(10)+(11)		191,516,924	23,497,846	215,014,770

資金収支内訳表

(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		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	297,104,600	
		不動産賃貸事業収益	13,200,000	
		受取利息配当金収入	91,623	
		その他の収入	3,270,805	
		事業活動収入計(1)	313,667,028	
	支出	人件費支出	178,739,262	
		事業費支出	17,153,906	
		事務費支出	61,723,876	
		利用者負担軽減額	594,068	
		支払利息支出	3,041,817	
		その他の支出	671,100	
		事業活動支出計(2)	261,924,029	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		51,742,999	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,597,000	
		施設整備等収入計(4)	1,597,000	
	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	2,334,200	
		施設整備等支出計(5)	30,930,200	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△29,333,200	
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	積立資産支出	2,170,000	
		その他の活動支出計(8)	2,170,000	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,170,000	
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		20,239,799	
前期末支払資金残高(11)			194,774,971	
当期末支払資金残高(10)+(11)			215,014,770	

事業活動内訳表

(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		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	297,104,600		297,104,600
	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)	297,104,600	13,200,000	310,304,600
	費用			
	人件費	179,388,404	1,742,263	181,130,667
	事業費	15,800,273	1,353,633	17,153,906
	事務費	58,902,179	2,821,697	61,723,876
	利用者負担軽減額	594,068		594,068
サービス活動外増減の部	減価償却費	28,966,647	4,406,375	33,373,022
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,947,885		△6,947,885
	サービス活動費用計(2)	276,703,686	10,323,968	287,027,654
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	20,400,914	2,876,032	23,276,946
	収益			
	受取利息配当金収益	70,385	21,238	91,623
	その他のサービス活動外収益	3,173,201	97,604	3,270,805
	サービス活動外収益計(4)	3,243,586	118,842	3,362,428
	費用			
特別増減の部	支払利息	2,586,275	455,542	3,041,817
	その他のサービス活動外費用	57,000		57,000
	サービス活動外費用計(5)	2,643,275	455,542	3,098,817
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	600,311	△336,700	263,611
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	21,001,225	2,539,332	23,540,557
	収益			
	施設整備等補助金収益	1,597,000		1,597,000
	特別収益計(8)	1,597,000		1,597,000
	費用			
繰越活動増減差額の部	国庫補助金等特別積立金積立額	1,597,000		1,597,000
	特別費用計(9)	1,597,000		1,597,000
	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)	21,001,225	2,539,332	23,540,557
	法人税、住民税及び事業税(12)		614,100	614,100
	当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	21,001,225	1,925,232	22,926,457
	前期繰越活動増減差額(14)	90,894,377	33,407,438	124,301,815
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	111,895,602	35,332,670	147,228,272
	基本金取崩額(16)			
繰越活動増減差額の部	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)	111,895,602	35,332,670	147,228,272

事業活動内訳表

(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		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		297,104,600	
	不動産賃貸事業収益		13,200,000	
	サービス活動収益計(1)		310,304,600	
	費用			
	人件費		181,130,667	
	事業費		17,153,906	
	事務費		61,723,876	
サービス活動増減の部	利用者負担軽減額		594,068	
	減価償却費		33,373,022	
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△6,947,885	
	サービス活動費用計(2)		287,027,654	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		23,276,946	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益		91,623	
	その他のサービス活動外収益		3,270,805	
	サービス活動外収益計(4)		3,362,428	
	費用			
	支払利息		3,041,817	
	その他のサービス活動外費用		57,000	
	サービス活動外費用計(5)		3,098,817	
特別増減の部	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		263,611	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)		23,540,557	
	収益			
	施設整備等補助金収益		1,597,000	
	特別収益計(8)		1,597,000	
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		1,597,000	
	特別費用計(9)		1,597,000	
繰越活動増減差額の部	特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		23,540,557	
	法人税、住民税及び事業税(12)		614,100	
	当期活動増減差額(13)=(11)-(12)		22,926,457	
	前期繰越活動増減差額(14)		124,301,815	
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)		147,228,272	
	基本金取崩額(16)			
	その他の積立金取崩額(17)			
繰越活動増減差額の部	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)		147,228,272	

貸借対照表内訳表

令和 7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	218,197,997	47,846,544	266,044,541
現金預金	145,002,817	42,446,544	187,449,361
事業未収金	49,459,651	5,400,000	54,859,651
立替金	23,499,794		23,499,794
前払金	235,735		235,735
固定資産	719,984,494	91,813,324	811,797,818
基本財産	690,447,336		690,447,336
土地	161,255,784		161,255,784
建物	529,191,552		529,191,552
その他の固定資産	29,537,158	91,813,324	121,350,482
建物	14,509,440	91,813,324	106,322,764
構築物	2,030,416		2,030,416
機械及び装置	1,220,371		1,220,371
車輛運搬具	1		1
器具及び備品	4,284,063		4,284,063
ソフトウェア	687,867		687,867
退職給付引当資産	6,805,000		6,805,000
資産の部合計	938,182,491	139,659,868	1,077,842,359
流動負債	57,704,634	28,638,098	86,342,732
事業未払金	18,390,304	0	18,390,304
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	23,315,398	23,315,398
職員預り金	1,345,926		1,345,926
仮受金	139,843		139,843
賞与引当金	6,716,961		6,716,961
退職給付預り金	6,805,000		6,805,000
未払法人税等		614,100	614,100
未払消費税等		419,200	419,200
固定負債	432,354,900	75,689,100	508,044,000
設備資金借入金	428,904,900	75,689,100	504,594,000
退職給付引当金	3,450,000		3,450,000
負債の部合計	490,059,534	104,327,198	594,386,732
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	114,971,571		114,971,571
その他の積立金			
次期繰越活動増減差額	111,895,602	35,332,670	147,228,272
(うち当期活動増減差額)	21,001,225	1,925,232	22,926,457
純資産の部合計	448,122,957	35,332,670	483,455,627
負債及び純資産の部合計	938,182,491	139,659,868	1,077,842,359

貸借対照表内訳表

令和 7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	266,044,541	
現金預金		187,449,361	
事業未収金		54,859,651	
立替金		23,499,794	
前払金		235,735	
固定資産		811,797,818	
基本財産		690,447,336	
土地		161,255,784	
建物		529,191,552	
その他の固定資産		121,350,482	
建物		106,322,764	
構築物		2,030,416	
機械及び装置		1,220,371	
車輛運搬具		1	
器具及び備品		4,284,063	
ソフトウェア		687,867	
退職給付引当資産		6,805,000	
資産の部合計	0	1,077,842,359	
流動負債	0	86,342,732	
事業未払金		18,390,304	
1年以内返済予定設備資金借入金		28,596,000	
預り金		23,315,398	
職員預り金		1,345,926	
仮受金		139,843	
賞与引当金		6,716,961	
退職給付預り金		6,805,000	
未払法人税等		614,100	
未払消費税等		419,200	
固定負債		508,044,000	
設備資金借入金		504,594,000	
退職給付引当金		3,450,000	
負債の部合計	0	594,386,732	
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		114,971,571	
その他の積立金			
次期繰越活動増減差額		147,228,272	
(うち当期活動増減差額)		22,926,457	
純資産の部合計		483,455,627	
負債及び純資産の部合計	0	1,077,842,359	

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	555,286,108	0	26,094,556	529,191,552
合計	716,541,892	0	26,094,556	690,447,336

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） 529,191,552円

建物 106,322,764円

計

796,770,100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） 533,190,000円

計

533,190,000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	182,661,892	529,191,552
小計	711,853,444	182,661,892	529,191,552
その他の固定資産			
建物	138,497,949	32,175,185	106,322,764
構築物	5,043,447	3,013,031	2,030,416
機械及び装置	11,294,300	10,073,929	1,220,371
車輛運搬具	1,275,272	1,275,271	1
器具及び備品	14,838,972	10,554,909	4,284,063
小計	170,949,940	57,092,325	113,857,615
合計	882,803,384	239,754,217	643,049,167

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	54,859,651	0	54,859,651
合計	54,859,651	0	54,859,651

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

該当なし

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6年4月1日 (至) 令和7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	237, 551, 200		12, 403, 200	225, 148, 000 (12, 403, 200)		0. 33	1, 382, 285		25年	設備資金	土地 建物	東郡元町11 番6号	704, 956, 776
	西日本シティ銀行/ 鹿児島支店	社会福祉事業 かもいけ	239, 966, 900		11, 903, 400	228, 063, 500 (11, 903, 400)		0. 3264	1, 203, 990		25年	設備資金			
	鹿児島銀行/ 本店	収益事業 かもいけ	41, 920, 800		2, 188, 800	39, 732, 000 (2, 188, 800)		0. 33	212, 472		25年	設備資金	建物	東郡元町11 番6号	91, 813, 324
	西日本シティ銀行/ 鹿児島支店	収益事業 かもいけ	42, 347, 100		2, 100, 600	40, 246, 500 (2, 100, 600)		0. 3264	243, 070		25年	設備資金			
	計			561, 786, 000	0	28, 596, 000	533, 190, 000 (28, 596, 000)	0		3, 041, 817	0				
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			561, 786, 000	0	28, 596, 000	533, 190, 000 (28, 596, 000)	0		3, 041, 817	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 6 年 4 月 1 日 (至)令和 7 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/介護処遇改善交付金	介護事業	637,962		637,962		637,962		
区 分 小 計		637,962	0	637,962	0	637,962	0	0
鹿児島県/ITC補助金	施設	1,597,000		1,597,000	1,597,000	1,597,000		
区 分 小 計		1,597,000	0	1,597,000	1,597,000	1,597,000	0	0
合 計		2,234,962	0	2,234,962	1,597,000	2,234,962	0	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 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

別紙 3 ⑤

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6年4月1日 (至) 令和7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6年4月1日 (至) 令和7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					120,322,456	120,322,456	
当期積立額	当期積立額				0		
	器具及び備品		860,000		860,000	860,000	
	ソフトウェア		737,000		737,000	737,000	
					0		
					0		
当期積立額合計		0	1,597,000	0	1,597,000	1,597,000	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				6,947,885	6,947,885	
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				0	0	
	当期取崩額合計				6,947,885	6,947,885	0
当期末残高					114,971,571	114,971,571	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 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	295,896,287	297,104,600	△1,208,313	
	施設介護料収入	215,419,940	218,057,507	△2,637,567	
	介護報酬収入	190,721,672	193,045,273	△2,323,601	
	利用者負担金収入(公費)	100,000		100,000	
	利用者負担金収入(一般)	24,598,268	25,012,234	△413,966	
	居宅介護料収入	3,344,364	3,141,035	203,329	
	(介護報酬収入)	3,294,364	3,139,578	154,786	
	介護報酬収入	3,264,364	3,126,465	137,899	
	介護予防報酬収入	30,000	13,113	16,887	
	(利用者負担金収入)	50,000	1,457	48,543	
	介護予防負担金収入(一般)	50,000	1,457	48,543	
	利用者等利用料収入	73,931,983	72,658,466	1,273,517	
	食費収入(公費)	330,000	121,570	208,430	
	食費収入(一般)	23,427,818	23,148,225	279,593	
	食費収入(特定)	6,279,722	5,894,475	385,247	
	居住費収入(公費)	55,000		55,000	
	居住費収入(一般)	33,822,798	34,161,292	△338,494	
	居住費収入(特定)	10,016,645	9,332,904	683,741	
	その他の事業収入	3,200,000	3,247,592	△47,592	
	補助金事業収入	1,000,000	637,962	362,038	
	その他の事業収入	2,200,000	2,609,630	△409,630	
	経常経費寄附金収入	30,000		30,000	
	受取利息配当金収入	12,000	70,385	△58,385	
	その他の収入	6,110,000	3,173,201	2,936,799	
	受入研修費収入	50,000	22,000	28,000	
	雑収入	6,060,000	3,151,201	2,908,799	
	雑収入	6,060,000	3,151,201	2,908,799	
	事業活動収入計(1)	302,048,287	300,348,186	1,700,101	
	支出				
	人件費支出	178,989,000	176,996,999	1,992,001	
	役員報酬支出	300,000	220,050	79,950	
	職員給料支出	103,044,000	103,025,605	18,395	
	職員賞与支出	15,700,000	15,628,750	71,250	
	非常勤職員給与支出	14,845,000	14,150,967	694,033	
	派遣職員費支出	25,000,000	24,538,289	461,711	
	退職給付支出	800,000	150,000	650,000	
	法定福利費支出	19,300,000	19,283,338	16,662	
	事業費支出	16,870,000	15,800,273	1,069,727	
	給食費支出	1,000,000	900,596	99,404	
	介護用品費支出	4,500,000	4,331,007	168,993	
	医薬品費支出	100,000	23,760	76,240	
	保健衛生費支出	900,000	807,596	92,404	
	教養娯楽費支出	100,000	58,273	41,727	
	日用品費支出	50,000		50,000	
	水道光熱費支出	7,700,000	7,683,456	16,544	
	消耗器具備品費支出	1,300,000	1,157,285	142,715	
	保険料支出	20,000		20,000	
	賃借料支出	800,000	699,435	100,565	
	車輛費支出	400,000	133,955	266,045	
	雑支出		4,910	△4,910	
	事務費支出	63,920,000	58,902,179	5,017,821	
	福利厚生費支出	1,000,000	668,620	331,380	
	旅費交通費支出	100,000	4,320	95,680	
	研修研究費支出	1,970,000	847,098	1,122,902	
	事務消耗品費支出	430,000	427,291	2,709	
	印刷製本費支出	100,000	32,450	67,550	
	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 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	支出				
	燃料費支出	50,000		50,000	
	修繕費支出	1,320,000	1,060,430	259,570	
	通信運搬費支出	510,000	493,134	16,866	
	会議費支出	100,000	25,858	74,142	
	広報費支出	100,000	77,000	23,000	
	業務委託費支出	49,440,000	47,920,390	1,519,610	
	検査委託費支出	45,000	43,196	1,804	
	給食委託費支出	29,750,000	29,726,980	23,020	
	寝具委託費支出	2,700,000	2,662,913	37,087	
	医事委託費支出	4,810,000	4,800,000	10,000	
	清掃委託費支出	7,135,000	6,544,232	590,768	
	保守委託費支出	2,150,000	2,006,169	143,831	
	その他の委託費支出	2,850,000	2,136,900	713,100	
	手数料支出	3,350,000	2,802,884	547,116	
	保険料支出	1,500,000	1,266,810	233,190	
	賃借料支出	200,000		200,000	
	土地・建物賃借料支出	3,000,000	2,909,500	90,500	
	租税公課支出	100,000	8,200	91,800	
	渉外費支出	100,000	55,964	44,036	
	諸会費支出	245,000	233,410	11,590	
	雑支出	205,000	68,820	136,180	
	雑支出	205,000	68,820	136,180	
	利用者負担軽減額	1,000,000	594,068	405,932	
	支払利息支出	2,600,000	2,586,275	13,725	
	その他の支出	60,000	57,000	3,000	
	雑支出	60,000	57,000	3,000	
	雑支出	60,000	57,000	3,000	
事業活動支出計(2)		263,439,000	254,936,794	8,502,206	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		38,609,287	45,411,392	△6,802,105	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,597,000	1,597,000	0	
	施設整備等補助金収入	1,597,000	1,597,000	0	
	施設整備等収入計(4)	1,597,000	1,597,000	0	
	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	4,069,500	2,334,200	1,735,300	
その他の活動による収支	収入				
	器具及び備品取得支出	3,332,500	1,597,200	1,735,300	
	ソフトウェア取得支出	737,000	737,000	0	
	施設整備等支出計(5)	28,376,100	26,640,800	1,735,300	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△26,779,100	△25,043,800	△1,735,300	
	積立資産取崩収入	500,000		500,000	
	退職給付引当資産取崩収入	500,000		500,000	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)	500,000		500,000	
	支出				
	積立資産支出	5,125,000	2,170,000	2,955,000	
	退職給付引当資産支出	5,125,000	2,170,000	2,955,000	
	その他の活動支出計(8)	5,125,000	2,170,000	2,955,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,625,000	△2,170,000	△2,455,000	
予備費支出(10)		2,500,000	—	1,690,000	
		△810,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		5,515,187	18,197,592	△12,682,405	
前期末支払資金残高(12)		173,319,332	173,319,332	0	

かもしけ拠点拠点区分 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
当期末支払資金残高(11)+(12)	178,834,519	191,516,924	△12,682,405	

予備費使用額 810,000円は、支払利息支出 750,000円、その他の支出 60,000円に充当した額である。

かもいけ拠点拠点区分 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)
収益	介護保険事業収益	297,104,600	287,338,047	9,766,553
	施設介護料収益	218,057,507	209,879,736	8,177,771
	介護報酬収益	193,045,273	185,849,111	7,196,162
	利用者負担金収益(一般)	25,012,234	24,030,625	981,609
	居宅介護料収益	3,141,035	2,288,304	852,731
	(介護報酬収益)	3,139,578	2,288,304	851,274
	介護報酬収益	3,126,465	2,288,304	838,161
	介護予防報酬収益	13,113		13,113
	(利用者負担金収益)	1,457		1,457
	介護予防負担金収益(一般)	1,457		1,457
	利用者等利用料収益	72,658,466	71,814,374	844,092
	食費収益(公費)	121,570	243,249	△121,679
	食費収益(一般)	23,148,225	22,819,535	328,690
	食費収益(特定)	5,894,475	6,072,510	△178,035
	居住費収益(一般)	34,161,292	32,982,398	1,178,894
	居住費収益(特定)	9,332,904	9,696,682	△363,778
	その他の事業収益	3,247,592	3,355,633	△108,041
	補助金事業収益	637,962	1,166,694	△528,732
	その他の事業収益	2,609,630	2,188,939	420,691
サービス活動収益計(1)		297,104,600	287,338,047	9,766,553
サービス活動増減の部	人件費	179,388,404	168,118,647	11,269,757
	役員報酬	220,050	278,200	△58,150
	職員給料	103,025,605	97,340,158	5,685,447
	職員賞与	10,583,194	11,632,778	△1,049,584
	賞与引当金繰入	6,716,961	5,045,556	1,671,405
	非常勤職員給与	14,150,967	9,557,235	4,593,732
	派遣職員費	24,538,289	25,622,855	△1,084,566
	退職給付費用	870,000	630,000	240,000
	法定福利費	19,283,338	18,011,865	1,271,473
	事業費	15,800,273	13,327,635	2,472,638
	給食費	900,596	871,943	28,653
	介護用品費	4,331,007	3,643,222	687,785
	医薬品費	23,760		23,760
	保健衛生費	807,596	790,154	17,442
	教養娯楽費	58,273	65,205	△6,932
	水道光熱費	7,683,456	5,910,575	1,772,881
	消耗器具備品費	1,157,285	1,001,290	155,995
	賃借料	699,435	811,790	△112,355
	車輛費	133,955	233,456	△99,501
	雑費	4,910		4,910
	事務費	58,902,179	56,142,344	2,759,835
	福利厚生費	668,620	585,830	82,790
	旅費交通費	4,320	14,251	△9,931
	研修研究費	847,098	1,505,239	△658,141
	事務消耗品費	427,291	330,731	96,560
	印刷製本費	32,450	3,102	29,348
	修繕費	1,060,430	730,907	329,523
	通信運搬費	493,134	434,528	58,606
	会議費	25,858	16,594	9,264
	広報費	77,000		77,000
	業務委託費	47,920,390	47,615,749	304,641
	検査委託費	43,196	7,524	35,672
	給食委託費	29,726,980	29,466,345	260,635
	寝具委託費	2,662,913	2,611,554	51,359
	医事委託費	4,800,000	4,800,000	0
	清掃委託費	6,544,232	6,822,332	△278,100
費用				

かもいけ拠点拠点区分 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	費用			
	保守委託費	2,006,169	1,800,139	206,030
	その他の委託費	2,136,900	2,107,855	29,045
	手数料	2,802,884	213,402	2,589,482
	保険料	1,266,810	1,417,042	△150,232
	土地・建物賃借料	2,909,500	2,827,000	82,500
	租税公課	8,200	8,200	0
	渉外費	55,964	91,017	△35,053
	諸会費	233,410	235,740	△2,330
	雑費	68,820	113,012	△44,192
	雑費	68,820	113,012	△44,192
	利用者負担軽減額	594,068	1,037,886	△443,818
	減価償却費	28,966,647	30,450,273	△1,483,626
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,947,885	△8,446,517	1,498,632
サービス活動費用計(2)		276,703,686	260,630,268	16,073,418
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		20,400,914	26,707,779	△6,306,865
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	70,385	1,092	69,293
	その他のサービス活動外収益	3,173,201	3,619,376	△446,175
	受入研修費収益	22,000	47,000	△25,000
	雑収益	3,151,201	3,572,376	△421,175
	雑収益	3,151,201	3,572,376	△421,175
	サービス活動外収益計(4)	3,243,586	3,620,468	△376,882
	費用			
	支払利息	2,586,275	1,699,291	886,984
	その他のサービス活動外費用	57,000		57,000
特別増減の部	費用			
	雑損失	57,000		57,000
	雑損失	57,000		57,000
	サービス活動外費用計(5)	2,643,275	1,699,291	943,984
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		600,311	1,921,177	△1,320,866
経常増減差額(7)=(3)+(6)		21,001,225	28,628,956	△7,627,731
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	1,597,000		1,597,000
	施設整備等補助金収益	1,597,000		1,597,000
	特別収益計(8)	1,597,000	0	1,597,000
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,597,000		1,597,000
特別増減の部	費用			
	特別費用計(9)	1,597,000	0	1,597,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		21,001,225	28,628,956	△7,627,731
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	90,894,377	62,265,421	28,628,956
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	111,895,602	90,894,377	21,001,225
	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)	111,895,602	90,894,377	21,001,225

かもいけ拠点拠点区分 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	218,197,997	199,385,842	18,812,155	流動負債	57,704,634	55,418,666	2,285,968
現金預金	145,002,817	132,932,563	12,070,254	事業未払金	18,390,304	20,189,398	△1,799,094
事業未収金	49,459,651	46,805,012	2,654,639	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	0	84,000	△84,000	職員預り金	1,345,926	1,102,269	243,657
立替金	23,499,794	19,419,433	4,080,361	仮受金	139,843	139,843	0
前払金	235,735	94,834	140,901	賞与引当金	6,716,961	5,045,556	1,671,405
仮払金	0	50,000	△50,000	退職給付預り金	6,805,000	4,635,000	2,170,000
固定資産	719,984,494	744,446,941	△24,462,447	固定負債	432,354,900	455,941,500	△23,586,600
基本財産	690,447,336	716,541,892	△26,094,556	設備資金借入金	428,904,900	453,211,500	△24,306,600
土地	161,255,784	161,255,784	0	退職給付引当金	3,450,000	2,730,000	720,000
建物	529,191,552	555,286,108	△26,094,556	負債の部合計	490,059,534	511,360,166	△21,300,632
その他の固定資産	29,537,158	27,905,049	1,632,109	純資産の部			
建物	14,509,440	14,952,960	△443,520	基本金	221,255,784	221,255,784	0
構築物	2,030,416	2,460,849	△430,433	第1号基本金	221,255,784	221,255,784	0
機械及び装置	1,220,371	1,573,459	△353,088	国庫補助金等特別積立金	114,971,571	120,322,456	△5,350,885
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金			
器具及び備品	4,284,063	4,282,780	1,283	次期繰越活動増減差額	111,895,602	90,894,377	21,001,225
ソフトウェア	687,867	0	687,867	(うち当期活動増減差額)	21,001,225	28,628,956	△7,627,731
退職給付引当資産	6,805,000	4,635,000	2,170,000	純資産の部合計	448,122,957	432,472,617	15,650,340
資産の部合計	938,182,491	943,832,783	△5,650,292	負債及び純資産の部合計	938,182,491	943,832,783	△5,650,292

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	555,286,108	0	26,094,556	529,191,552
合計	716,541,892	0	26,094,556	690,447,336

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）

529,191,552円

建物

14,509,440円

計

704,956,776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）

453,211,500円

計

453,211,500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	182,661,892	529,191,552
小計	711,853,444	182,661,892	529,191,552
その他の固定資産			
建物	15,840,000	1,330,560	14,509,440
構築物	5,043,447	3,013,031	2,030,416
機械及び装置	11,294,300	10,073,929	1,220,371
車輛運搬具	1,275,272	1,275,271	1
器具及び備品	14,838,972	10,554,909	4,284,063
小計	48,291,991	26,247,700	22,044,291
合計	760,145,435	208,909,592	551,235,843

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	49,459,651	0	49,459,651
合計	49,459,651	0	49,459,651

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

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	555,286,108	116,308,170	0	0	26,094,556	5,465,651	0	0	529,191,552	110,842,519	182,661,892	38,259,557	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	716,541,892	116,308,170	0	0	26,094,556	5,465,651	0	0	690,447,336	110,842,519	182,661,892	38,259,557	873,109,228	149,102,076	
その他の固定資産（有形固定資産）															
建物	14,952,960	0	0	0	443,520	0	0	0	14,509,440	0	1,330,560	0	15,840,000	0	
構築物	2,460,849	438,126	0	0	430,433	76,633	0	0	2,030,416	361,493	3,013,031	536,431	5,043,447	897,924	
機械及び装置	1,573,459	1,241,659	0	0	353,088	282,948	0	0	1,220,371	958,711	10,073,929	9,620,418	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	4,282,780	2,334,501	1,597,200	860,000	1,595,917	1,073,520	0	0	4,284,063	2,120,981	10,554,909	8,726,630	14,838,972	10,847,611	
その他の固定資産（有形固定資産）計	23,270,049	4,014,286	1,597,200	860,000	2,822,958	1,433,101	0	0	22,044,291	3,441,185	26,247,700	18,883,479	48,291,991	22,324,664	
その他の固定資産（無形固定資産）															
ソフトウェア	0	0	737,000	737,000	49,133	49,133	0	0	687,867	687,867	1,453,133	1,407,989	2,141,000	2,095,856	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	737,000	737,000	49,133	49,133	0	0	687,867	687,867	1,453,133	1,407,989	2,141,000	2,095,856	
その他の固定資産計	23,270,049	4,014,286	2,334,200	1,597,000	2,872,091	1,482,234	0	0	22,732,158	4,129,052	27,700,833	20,291,468	50,432,991	24,420,520	
基本財産及びその他の固定資産計	739,811,941	120,322,456	2,334,200	1,597,000	28,966,647	6,947,885	0	0	713,179,494	114,971,571	210,362,725	58,551,025	923,542,219	173,522,596	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0		0		0					
差 引	739,811,941	120,322,456	2,334,200	1,597,000	28,966,647	6,947,885	0	0	713,179,494	114,971,571					

(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 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 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	5,045,556	6,716,961	5,045,556		6,716,961	
退職給付引当金	2,730,000	870,000	150,000		3,450,000	
					0	
計	7,775,556	7,586,961	5,195,556	0	10,166,961	

(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 6年 4月 1日(至)令和 7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		297,104,600	297,104,600
	施設介護料収益		218,057,507	218,057,507
	介護報酬収益		193,045,273	193,045,273
	利用者負担金収益(一般)		25,012,234	25,012,234
	居宅介護料収益		3,141,035	3,141,035
	(介護報酬収益)		3,139,578	3,139,578
	介護報酬収益		3,126,465	3,126,465
	介護予防報酬収益		13,113	13,113
	(利用者負担金収益)		1,457	1,457
	介護予防負担金収益(一般)		1,457	1,457
	利用者等利用料収益		72,658,466	72,658,466
	食費収益(公費)		121,570	121,570
	食費収益(一般)		23,148,225	23,148,225
	食費収益(特定)		5,894,475	5,894,475
	居住費収益(一般)		34,161,292	34,161,292
	居住費収益(特定)		9,332,904	9,332,904
	その他の事業収益		3,247,592	3,247,592
	補助金事業収益		637,962	637,962
	その他の事業収益		2,609,630	2,609,630
	サービス活動収益計(1)		297,104,600	297,104,600
サービス活動増減の部	人件費	220,050	179,168,354	179,388,404
	役員報酬	220,050		220,050
	職員給料		103,025,605	103,025,605
	職員賞与		10,583,194	10,583,194
	賞与引当金繰入		6,716,961	6,716,961
	非常勤職員給与		14,150,967	14,150,967
	派遣職員費		24,538,289	24,538,289
	退職給付費用		870,000	870,000
	法定福利費		19,283,338	19,283,338
	事業費		15,800,273	15,800,273
	給食費		900,596	900,596
	介護用品費		4,331,007	4,331,007
	医薬品費		23,760	23,760
	保健衛生費		807,596	807,596
	教養娯楽費		58,273	58,273
	水道光熱費		7,683,456	7,683,456
	消耗器具備品費		1,157,285	1,157,285
	賃借料		699,435	699,435
	車輛費		133,955	133,955
	雑費		4,910	4,910
	事務費	18,564	58,883,615	58,902,179
	福利厚生費		668,620	668,620
	旅費交通費		4,320	4,320
	研修研究費		847,098	847,098
	事務消耗品費		427,291	427,291
	印刷製本費		32,450	32,450
	修繕費		1,060,430	1,060,430
	通信運搬費		493,134	493,134
	会議費		25,858	25,858
	広報費		77,000	77,000
	業務委託費		47,920,390	47,920,390
	検査委託費		43,196	43,196
	給食委託費		29,726,980	29,726,980
	寝具委託費		2,662,913	2,662,913

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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		297,104,600	
	施設介護料収益		218,057,507	
	介護報酬収益		193,045,273	
	利用者負担金収益(一般)		25,012,234	
	居宅介護料収益		3,141,035	
	(介護報酬収益)		3,139,578	
	介護報酬収益		3,126,465	
	介護予防報酬収益		13,113	
	(利用者負担金収益)		1,457	
	介護予防負担金収益(一般)		1,457	
	利用者等利用料収益		72,658,466	
	食費収益(公費)		121,570	
	食費収益(一般)		23,148,225	
	食費収益(特定)		5,894,475	
	居住費収益(一般)		34,161,292	
	居住費収益(特定)		9,332,904	
	その他の事業収益		3,247,592	
	補助金事業収益		637,962	
	その他の事業収益		2,609,630	
サービス活動収益計(1)			297,104,600	
サービス活動増減の部	人件費		179,388,404	
	役員報酬		220,050	
	職員給料		103,025,605	
	職員賞与		10,583,194	
	賞与引当金繰入		6,716,961	
	非常勤職員給与		14,150,967	
	派遣職員費		24,538,289	
	退職給付費用		870,000	
	法定福利費		19,283,338	
	事業費		15,800,273	
	給食費		900,596	
	介護用品費		4,331,007	
	医薬品費		23,760	
	保健衛生費		807,596	
	教養娯楽費		58,273	
	水道光熱費		7,683,456	
	消耗器具備品費		1,157,285	
	賃借料		699,435	
	車輛費		133,955	
	雑費		4,910	
	事務費		58,902,179	
	福利厚生費		668,620	
	旅費交通費		4,320	
	研修研究費		847,098	
	事務消耗品費		427,291	
	印刷製本費		32,450	
	修繕費		1,060,430	
	通信運搬費		493,134	
	会議費		25,858	
	広報費		77,000	
	業務委託費		47,920,390	
	検査委託費		43,196	
	給食委託費		29,726,980	
	寝具委託費		2,662,913	
費用				

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	医事委託費		4,800,000	4,800,000
		清掃委託費		6,544,232	6,544,232
		保守委託費		2,006,169	2,006,169
		その他の委託費		2,136,900	2,136,900
		手数料	18,564	2,784,320	2,802,884
		保険料		1,266,810	1,266,810
		土地・建物賃借料		2,909,500	2,909,500
		租税公課		8,200	8,200
		渉外費		55,964	55,964
		諸会費		233,410	233,410
		雑費		68,820	68,820
		雑費		68,820	68,820
		利用者負担軽減額		594,068	594,068
		減価償却費		28,966,647	28,966,647
		国庫補助金等特別積立金取崩額		△6,947,885	△6,947,885
		サービス活動費用計(2)	238,614	276,465,072	276,703,686
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△238,614	20,639,528	20,400,914	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	38,572	31,813	70,385
		その他のサービス活動外収益	5,000	3,168,201	3,173,201
		受入研修費収益		22,000	22,000
		雑収益	5,000	3,146,201	3,151,201
		雑収益	5,000	3,146,201	3,151,201
		サービス活動外収益計(4)	43,572	3,200,014	3,243,586
	費用	支払利息		2,586,275	2,586,275
		その他のサービス活動外費用		57,000	57,000
		雑損失		57,000	57,000
		雑損失		57,000	57,000
		サービス活動外費用計(5)		2,643,275	2,643,275
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	43,572	556,739	600,311	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			△195,042	21,196,267	21,001,225

かもいけ拠点拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	医事委託費		4,800,000	
		清掃委託費		6,544,232	
		保守委託費		2,006,169	
		その他の委託費		2,136,900	
		手数料		2,802,884	
		保険料		1,266,810	
		土地・建物賃借料		2,909,500	
		租税公課		8,200	
		渉外費		55,964	
		諸会費		233,410	
		雑費		68,820	
		雑費		68,820	
		利用者負担軽減額		594,068	
		減価償却費		28,966,647	
	国庫補助金等特別積立金取崩額		△6,947,885		
	サービス活動費用計(2)		276,703,686		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		20,400,914		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益		70,385	
		その他のサービス活動外収益		3,173,201	
		受入研修費収益		22,000	
		雑収益		3,151,201	
		雑収益		3,151,201	
		サービス活動外収益計(4)		3,243,586	
	費用	支払利息		2,586,275	
		その他のサービス活動外費用		57,000	
		雑損失		57,000	
		雑損失		57,000	
	サービス活動外費用計(5)		2,643,275		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		600,311		
経常増減差額(7)=(3)+(6)				21,001,225	

積立金・積立資産明細書
(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	4,635,000	2,170,000	0	6,805,000	※
計	4,635,000	2,170,000	0	6,805,000	

※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 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				
	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	21,238	△20,238	
	その他の収入	200,000	97,604	102,396	
	雑収入	200,000	97,604	102,396	
	雑収入	200,000	97,604	102,396	
	事業活動収入計(1)	13,401,000	13,318,842	82,158	
	支出				
	人件費支出	1,950,000	1,742,263	207,737	
	職員給料支出	1,500,000	1,491,313	8,687	
	職員賞与支出	450,000	250,950	199,050	
	事業費支出	1,680,000	1,353,633	326,367	
	水道光熱費支出	1,680,000	1,353,633	326,367	
	事務費支出	3,110,000	2,821,697	288,303	
	業務委託費支出	700,000	560,481	139,519	
	保守委託費支出	200,000	183,381	16,619	
	その他の委託費支出	500,000	377,100	122,900	
	保険料支出	250,000	128,674	121,326	
	租税公課支出	2,150,000	2,130,480	19,520	
	雑支出	10,000	2,062	7,938	
	雑支出	10,000	2,062	7,938	
	支払利息支出	500,000	455,542	44,458	
	その他の支出	2,600,000	614,100	1,985,900	
	法人税、住民税及び事業税支出	2,600,000	614,100	1,985,900	
	事業活動支出計(2)	9,840,000	6,987,235	2,852,765	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,561,000	6,331,607	△2,770,607	
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				
	その他の活動支出計(8)				
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)				
予備費支出(10)		500,000	—	△160,000	
		△660,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△568,400	2,042,207	△2,610,607	
前期末支払資金残高(12)		21,455,639	21,455,639	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		20,887,239	23,497,846	△2,610,607	

予備費充当額 660,000円は、事務費支出 460,000円 支払利息支出 200,000円に充当した額である。

かもいけ拠点(収益)拠点区分 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			
	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	1,742,263	1,716,302	25,961
	職員給料	1,491,313	1,478,782	12,531
	職員賞与	250,950	237,520	13,430
	事業費	1,353,633	1,041,278	312,355
	水道光熱費	1,353,633	1,041,278	312,355
	事務費	2,821,697	2,530,690	291,007
	業務委託費	560,481	473,936	86,545
	保守委託費	183,381	170,181	13,200
	その他の委託費	377,100	303,755	73,345
サービス活動外増減の部	保険料	128,674	155,054	△26,380
	租税公課	2,130,480	1,901,700	228,780
	雑費	2,062		2,062
	雑費	2,062		2,062
	減価償却費	4,406,375	4,406,375	0
	サービス活動費用計(2)	10,323,968	9,694,645	629,323
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,876,032	3,505,355	△629,323
	収益			
	受取利息配当金収益	21,238	319	20,919
	その他のサービス活動外収益	97,604	73,120	24,484
	雑収益	97,604	73,120	24,484
	雑収益	97,604	73,120	24,484
	サービス活動外収益計(4)	118,842	73,439	45,403
	費用			
	支払利息	455,542	299,873	155,669
	サービス活動外費用計(5)	455,542	299,873	155,669
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△336,700	△226,434	△110,266
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,539,332	3,278,921	△739,589
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)		2,539,332	3,278,921	△739,589
法人税、住民税及び事業税(12)		614,100	784,100	△170,000
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)		1,925,232	2,494,821	△569,589
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	33,407,438	30,912,617	2,494,821
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	35,332,670	33,407,438	1,925,232
	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)			

かもしけ拠点(収益)拠点区分 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)
次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	35,332,670	33,407,438	1,925,232

かもいけ拠点(収益)拠点区分 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	47,846,544	41,955,202	5,891,342	流動負債	28,638,098	24,788,963	3,849,135
現金預金	42,446,544	36,551,780	5,894,764	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	23,315,398	19,329,863	3,985,535
未収金	0	3,422	△3,422	未払法人税等	614,100	784,100	△170,000
				未払消費税等	419,200	385,600	33,600
固定資産	91,813,324	96,219,699	△4,406,375	固定負債	75,689,100	79,978,500	△4,289,400
基本財産				設備資金借入金	75,689,100	79,978,500	△4,289,400
その他の固定資産	91,813,324	96,219,699	△4,406,375	負債の部合計	104,327,198	104,767,463	△440,265
建物	91,813,324	96,219,699	△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	35,332,670	33,407,438	1,925,232
				(うち当期活動増減差額)	1,925,232	2,494,821	△569,589
				純資産の部合計	35,332,670	33,407,438	1,925,232
資産の部合計	139,659,868	138,174,901	1,484,967	負債及び純資産の部合計	139,659,868	138,174,901	1,484,967

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

(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

・退職給付引当金一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。

・賞与引当金一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

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(Ⅹ))は省略している。

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))

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	91,813,324円
----	-------------

計	91,813,324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）	79,978,500円
-----------------------	-------------

計	79,978,500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	30,844,625	91,813,324
小計	122,657,949	30,844,625	91,813,324
合計	122,657,949	30,844,625	91,813,324

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
合計	5,400,000	0	5,400,000

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

社会福祉法人名 社会福祉法人 慈風会

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

拠点区分 かもいけ拠点(収益)

(単位：円)

[illegible]

(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。

かもしけ拠点(収益)拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	1,742,263	1,742,263	
		職員給料	1,491,313	1,491,313	
		職員賞与	250,950	250,950	
		事業費	1,353,633	1,353,633	
		水道光熱費	1,353,633	1,353,633	
		事務費	2,821,697	2,821,697	
		業務委託費	560,481	560,481	
		保守委託費	183,381	183,381	
		その他の委託費	377,100	377,100	
		保険料	128,674	128,674	
		租税公課	2,130,480	2,130,480	
		雑費	2,062	2,062	
		雑費	2,062	2,062	
減価償却費		4,406,375	4,406,375		
サービス活動費用計(2)		10,323,968	10,323,968		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		2,876,032	2,876,032		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	21,238	21,238	
		その他のサービス活動外収益	97,604	97,604	
		雑収益	97,604	97,604	
		雑収益	97,604	97,604	
	サービス活動外収益計(4)		118,842	118,842	
	費用	支払利息	455,542	455,542	
		サービス活動外費用計(5)		455,542	455,542
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△336,700	△336,700		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		2,539,332	2,539,332		

かもいけ拠点(収益)拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	1,742,263	
		職員給料	1,491,313	
		職員賞与	250,950	
		事業費	1,353,633	
		水道光熱費	1,353,633	
		事務費	2,821,697	
		業務委託費	560,481	
		保守委託費	183,381	
		その他の委託費	377,100	
		保険料	128,674	
		租税公課	2,130,480	
		雑費	2,062	
		雑費	2,062	
		減価償却費	4,406,375	
	サービス活動費用計(2)		10,323,968	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)			2,876,032	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	21,238	
		その他のサービス活動外収益	97,604	
		雑収益	97,604	
		雑収益	97,604	
	サービス活動外収益計(4)		118,842	
	費用	支払利息	455,542	
		サービス活動外費用計(5)	455,542	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		△336,700	
経常増減差額(7)=(3)+(6)			2,539,332	

(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		—		—	—	187,449,361
普通預金	鹿児島銀行、西日本シティ銀行	—	運転資金として	—	—	187,449,361
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	—	—	54,859,651
立替金	特別養護老人ホームかもいけ	—	社会保険料等	—	—	23,499,794
前払金	鹿児島税務署	—	源泉所得税納付過大額	—	—	235,735
流動資産合計						266,044,541
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(本部)鹿児島市東部元町11番30	—	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	(特養 かもいけ)鹿児島市東部元町11番30	2017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	182,661,892	529,191,552
建物		2017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	182,661,892	529,191,552
基本財産合計						690,447,336
(2) その他の固定資産						
建物	(特養 かもいけ)鹿児島市東部元町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。	138,497,949	32,175,185	106,322,764
建物	(不動産賃貸事業)鹿児島市東部元町11番30	2017年度	収益事業である、不動産賃貸事業に使用している。	15,840,000	1,330,560	14,509,440
			小計	122,657,949	30,844,625	91,813,324
構築物	舗装工事 他7件	—		5,043,447	3,013,031	106,322,764
機械及び装置	昇降式浴槽(片袖)ジュスト 他6件	—		11,294,300	10,073,929	2,030,416
車両運搬具	N.B.O.X (車いす仕様)	—		1,275,272	1,275,271	1,220,371
器具及び備品	電動ハイスベック機能付きベッド 他16件	—		14,838,972	10,554,909	1
ソフトウェア	介護ソフト 他2件	—		2,141,000	1,453,133	4,284,063
退職給付引当資産		—		—	—	687,867
その他の固定資産合計						6,805,000
固定資産合計						121,350,482
資産合計						811,797,818
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	大田ベーカリーほか	—		—	—	18,390,304
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		—		—	—	23,315,398
職員預り金	社会保険料	—		—	—	1,345,926
仮受金		—		—	—	139,843
賞与引当金		—		—	—	6,716,961
退職給付預り金		—		—	—	6,805,000
未払法人税等		—		—	—	614,100
未払消費税等		—		—	—	419,200
流動負債合計						86,342,732
2 固定負債						
設備資金借入金	西日本シティ銀行	—		—	—	254,306,000
	鹿児島銀行	—		—	—	250,288,000
			小計	—	—	504,594,000
退職給付引当金		—		—	—	3,450,000
固定負債合計						508,044,000
負債合計						594,386,732
差引純資産						483,455,627