

資金収支計算書

第一号第一様式

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

社会福祉法人 林愛会

(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				
	児童福祉事業収入	307,119,000	313,041,124 Δ	5,922,124	
	障害福祉サービス等事業収入	23,529,000	23,727,914 Δ	198,914	
	経常経費寄附金収入	1,800,000	3,589,556 Δ	1,789,556	
	受取利息配当金収入	25,000	21,777	3,223	
	その他の収入	9,073,000	9,558,408 Δ	485,408	
	事業活動収入計 (1)	341,546,000	349,938,779 Δ	8,392,779	
	支出				
	人件費支出	240,177,000	232,707,439	7,469,561	
	事業費支出	54,098,000	48,736,117	5,361,883	
	事務費支出	39,064,000	34,911,378	4,152,622	
	支払利息支出	570,000	502,125	67,875	
施設整備等による収支	その他の支出	2,100,000	1,573,066	526,934	
	事業活動支出計 (2)	336,009,000	318,430,125	17,578,875	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	5,537,000	31,508,654 Δ	25,971,654	
	収入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,150,000	5,150,000	0	
	固定資産取得支出	1,000,000	12	999,988	
	施設整備等支出計 (5)	6,150,000	5,150,012	999,988	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	Δ 6,150,000	Δ 5,150,012	Δ 999,988	
その他の活動による収支	収入				
	投資有価証券売却収入	0	5,000,000 Δ	5,000,000	
	積立資産取崩収入	150,000	0	150,000	
	拠点区分間繰入金収入	8,098,000	0	8,098,000	
	サービス区分間繰入金収入	13,000	0	13,000	
	その他の活動収入計 (7)	8,261,000	5,000,000	3,261,000	
	支出				
	積立資産支出	3,163,000	1,203,986	1,959,014	
	拠点区分間繰入金支出	8,098,000	0	8,098,000	
	サービス区分間繰入金支出	13,000	0	13,000	
	その他の活動支出計 (8)	11,274,000	1,203,986	10,070,014	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	Δ 3,013,000	3,796,014 Δ	6,809,014	
予備費支出 (10)		0		0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		Δ 3,626,000	30,154,656 Δ	33,780,656	
前期末支払資金残高 (12)		96,378,047	96,378,047	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		92,752,047	126,532,703 Δ	33,780,656	

事業活動計算書

第二号第一様式

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

社会福祉法人 林愛会

(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	児童福祉事業収益	313,041,124	298,783,760	14,257,364
		障害福祉サービス等事業収益	23,727,914	21,605,931	2,121,983
		経常経費寄附金収益	3,589,556	3,105,977	483,579
		サービス活動収益計 (1)	340,358,594	323,495,668	16,862,926
	費用	人件費	233,646,641	227,861,379	5,785,262
		事業費	48,736,117	50,379,363	Δ 1,643,246
		事務費	34,911,378	32,330,681	2,580,697
		減価償却費	17,409,002	18,710,297	Δ 1,301,295
		国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 7,383,440	Δ 7,587,403	203,963
		サービス活動費用計 (2)	327,319,698	321,694,317	5,625,381
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		13,038,896	1,801,351	11,237,545
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	21,777	64,135	Δ 42,358
		その他のサービス活動外収益	9,558,408	2,475,420	7,082,988
		サービス活動外収益計 (4)	9,580,185	2,539,555	7,040,630
	費用	支払利息	502,125	569,075	Δ 66,950
		その他のサービス活動外費用	1,573,066	1,462,560	110,506
		サービス活動外費用計 (5)	2,075,191	2,031,635	43,556
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		7,504,994	507,920	6,997,074
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		20,543,890	2,309,271	18,234,619	
特別増減の部	費用	特別費用計 (9)	0	0	0
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		0	0	0
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			20,543,890	2,309,271	18,234,619
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		149,565,190	147,255,919	2,309,271
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		170,109,080	149,565,190	20,543,890
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		170,109,080	149,565,190	20,543,890

貸 借 対 照 表

第三号第一様式

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 林愛会

(単位：円)

資 産 の 部	増 減			負 債 の 部	増 減		
	当 度	前 度	年 末		当 度	前 度	年 末
流動資産	134,685,156	102,161,386	32,523,770	流動負債	27,175,337	25,071,007	2,104,330
現金預金	84,562,556	60,948,991	23,613,565	事業未払金	3,602,258	3,535,177	67,081
事業未収金	31,871,825	21,403,951	10,467,874	1年以内返済予定設備資金借入金	5,150,000	5,150,000	0
未収金	171,430	184,705	Δ 13,275	預り金	30,280	17,190	13,090
未収補助金	16,233,000	17,383,000	Δ 1,150,000	職員預り金	4,519,915	2,230,972	2,288,943
貯蔵品	35,192	113,692	Δ 78,500	賞与引当金	13,872,884	14,137,668	Δ 264,784
前払費用	1,811,153	2,127,047	Δ 315,894	固定負債	55,488,450	59,159,200	Δ 3,670,750
固定資産	356,166,107	377,095,847	Δ 20,929,740	設備資金借入金	30,900,000	36,050,000	Δ 5,150,000
基本財産	247,716,069	254,992,521	Δ 7,276,452	退職給付引当金	24,588,450	23,109,200	1,479,250
土地	67,833,616	67,833,616	0	負債の部合計	82,663,787	84,230,207	Δ 1,566,420
建物	179,882,453	187,158,905	Δ 7,276,452	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	108,450,038	122,103,326	Δ 13,653,288	基本金	94,115,842	94,115,842	0
土地	7,560,000	7,560,000	0	1号基本金	68,418,108	68,418,108	0
建物付属設備	10,280,526	17,037,246	Δ 6,756,720	2号基本金	22,800,000	22,800,000	0
構築物	11,219,716	13,531,482	Δ 2,311,766	3号基本金	2,897,734	2,897,734	0
機械及び装置	2	2	0	国庫補助金等特別積立金	93,962,554	101,345,994	Δ 7,383,440
車輛運搬具	8	29,167	Δ 29,159	その他の積立金	50,000,000	50,000,000	0
器具及び備品	4,244,029	5,021,399	Δ 777,370	人件費積立金	20,000,000	20,000,000	0
ソフトウェア	557,307	814,830	Δ 257,523	施設整備等積立金	30,000,000	30,000,000	0
国債	0	5,000,000	Δ 5,000,000	次期繰越活動増減差額	170,109,080	149,565,190	20,543,890
退職給付引当資産	24,588,450	23,109,200	1,479,250	(うち当期活動増減差額)	20,543,890	2,309,271	18,234,619
人件費積立預金	20,000,000	20,000,000	0	純資産の部合計	408,187,476	395,027,026	13,160,450
施設整備等積立預金	30,000,000	30,000,000	0				
資産の部合計	490,851,263	479,257,233	11,594,030	負債及び純資産の部合計	490,851,263	479,257,233	11,594,030

計算書類に対する注記

別紙1

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・ 貯蔵品：個別原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 有形固定資産（リース資産を除く）
 - 平成19年3月31日以前に取得したもの：旧定額法
 - 平成19年4月1日以後に取得したもの：定額法
 - ・ 無形固定資産（リース資産を除く）
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、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・ 退職給付引当金：当年度退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
 - ・ 賞与引当金：給与規程第6条第3項の規定により計算した額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
 - ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済
社会福祉施設職員等退職手当共済

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式/第二号第一様式/第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式/第二号第二様式/第三号第二様式）
当法人では、社会福祉事業のみ実施のため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式/第二号第三様式/第三号第三様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式/第二号第三様式/第三号第三様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 大隅学舎拠点（社会福祉事業）
 - 「児童養護施設大隅学舎」
 - 「本部」
 - イ つながり拠点（社会福祉事業）
 - 「児童家庭支援センターつながり」
 - ウ まなびや拠点（社会福祉事業）
 - 「地域支援センターまなびや」

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	67,833,616	0	0	67,833,616
建物	187,158,905	0	7,276,452	179,882,453
合 計	254,992,521	0	7,276,452	247,716,069

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）	59,594,000	円
建物（基本財産）	157,630,091	円
計	217,224,091	円

担保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）	36,050,000	円
計	36,050,000	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
土地（基本財産）	67,833,616	0	67,833,616
建物（基本財産）	279,701,161	99,818,708	179,882,453
土地	7,560,000	0	7,560,000
建物付属設備	101,263,628	90,983,102	10,280,526
構築物	32,401,076	21,181,360	11,219,716
機械装置	1,591,380	1,591,378	2
車輛運搬具	4,670,000	4,669,992	8
器具及び備品	25,747,826	21,503,797	4,244,029
無形固定資産	1,581,616	1,024,309	557,307
合 計	522,350,303	240,772,646	281,577,657

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
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

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			0						0		0

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

財 産 目 録

別紙4

令和 6 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 林愛会

(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						
当座預金	ゆうちょ銀行		運転資金として			125,472
普通預金	鹿児島銀行西原支店他		運転資金として			84,437,084
	小		計			84,562,556
事業未収金	鹿児島県他		3月分措置費他			31,871,825
未収金	職員		3月分職員給食費他			171,430
未収補助金	鹿児島県		児童家庭支援センター運営費補助金他			16,233,000
貯蔵品	第一生命		図書券			35,192
前払費用	あいおいニッセイ同和損保		火災保険料			1,811,153
流 動 資 産 合 計						134,685,156
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	64,282,280		64,282,280
土地	鹿屋市西原2丁目353番地	令和元年度	第2種社会福祉事業である、障害児通所支援事業に使用している	3,551,336		3,551,336
建物	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	255,252,497	97,622,406	157,630,091
建物	鹿屋市西原2丁目353番地	令和元年度	第2種社会福祉事業である、障害児通所支援事業に使用している	24,448,664	2,196,302	22,252,362
基 本 財 産 合 計						247,716,069
(2) その他の固定資産						
土地	鹿屋市西原2丁目356番		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	7,560,000		7,560,000
建物付属設備	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	101,263,628	90,983,102	10,280,526
構築物	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	32,401,076	21,181,360	11,219,716
機械装置	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	1,591,380	1,591,378	2
車輛運搬具	ホンダ ステップワゴン他8台		入所児童送迎用他	4,670,000	4,669,992	8
器具及び備品	鹿屋市西原2丁目33番2号		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	25,747,826	21,503,797	4,244,029
ソフトウェア	会計システム他		第1種社会福祉事業である、児童養護施設等に使用している	1,581,616	1,024,309	557,307
退職給付引当資産	鹿児島県社会福祉協議会		将来における退職給付の目的のために積み立てている			24,588,450
人件費積立預金	定期預金 鹿児島銀行西原支店		将来における人件費の目的のために積み立てている定期預金			20,000,000
施設整備等積立預金	定期預金 鹿児島銀行西原支店		将来における施設整備の目的のために積み立てている定期預金			30,000,000
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計						108,450,038
固 定 資 産 合 計						356,166,107
資 産 合 計						490,851,263
Ⅱ 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分					3,602,258
1年以内返済設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					5,150,000
預り金	源泉所得税					30,280
職員預り金	社会保険料、源泉所得税					4,519,915
賞与引当金						13,872,884
流 動 負 債 合 計						27,175,337
2. 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					30,900,000
退職給付引当金	鹿児島県社会福祉協議会					24,588,450

(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
固定負債合計						55,488,450
負債合計						82,663,787
差引純資産						408,187,476

監査報告書

令和 6 年 5 月 31 日

社会福祉法人 林愛会

理事長 永田 勇 殿

監事 池 尻 健 一 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

（1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

（2）計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上