

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

第一号第一様式

社会福祉法人 林愛会

(単位:円)

社会福祉法人 杯麦会

（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	343,728,000	366,671,363	△ 22,943,363	
		障害福祉サービス等事業収入	26,279,000	26,842,907	△ 563,907	
		経常経費寄附金収入	1,800,000	3,629,123	△ 1,829,123	
		受取利息配当金収入	9,000	44,952	△ 35,952	
		その他の収入	10,434,000	10,949,990	△ 515,990	
		事業活動収入計（1）	382,250,000	408,138,335	△ 25,888,335	
	支出	人件費支出	287,924,000	264,401,300	23,522,700	
		事業費支出	53,089,000	48,928,215	4,160,785	
		事務費支出	39,600,000	35,007,664	4,592,336	
		支払利息支出	436,000	435,175	825	
		その他の支出	2,100,000	1,684,177	415,823	
		事業活動支出計（2）	383,149,000	350,456,531	32,692,469	
	事業活動資金収支差額（3）＝（1）－（2）		△ 899,000	57,681,804	△ 58,580,804	
施設整備等による収支	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	220,000	780,000	
		施設整備等支出計（5）	6,150,000	5,370,000	780,000	
	施設整備等資金収支差額（6）＝（4）－（5）		△ 6,150,000	△ 5,370,000	△ 780,000	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	150,000	0	150,000	
		拠点区分間繰入金収入	4,944,000	0	4,944,000	
		サービス区分間繰入金収入	929,000	0	929,000	
		その他の活動収入計（7）	6,023,000	0	6,023,000	
	支出	積立資産支出	33,105,000	31,662,807	1,442,193	
		拠点区分間繰入金支出	4,944,000	0	4,944,000	
		サービス区分間繰入金支出	929,000	0	929,000	
		その他の活動支出計（8）	38,978,000	31,662,807	7,315,193	
	その他の活動資金収支差額（9）＝（7）－（8）		△ 32,955,000	△ 31,662,807	△ 1,292,193	
	予備費支出（10）		0		0	
当期資金収支差額合計（11）＝（3）＋（6）＋（9）－（10）		△ 40,004,000	20,648,997	△ 60,652,997		
前期末支払資金残高（12）		126,532,703	126,532,703	0		
当期末支払資金残高（11）＋（12）		86,528,703	147,181,700	△ 60,652,997		

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

第二号第一様式

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	366,671,363	313,216,124	53,455,239
		障害福祉サービス等事業収益	26,842,907	23,552,914	3,289,993
		経常経費寄附金収益	3,629,123	3,589,556	39,567
		サービス活動収益計 (1)	397,143,393	340,358,594	56,784,799
	費用	人件費	268,689,601	233,646,641	35,042,960
		事業費	48,928,215	48,736,117	192,098
		事務費	35,007,664	34,911,378	96,286
		減価償却費	17,182,851	17,409,002 Δ	226,151
		国庫補助金等特別積立金取崩額	Δ 7,383,440	Δ 7,383,440	0
	サービス活動費用計 (2)		362,424,891	327,319,698	35,105,193
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		34,718,502	13,038,896	21,679,606	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	44,952	21,777	23,175
		その他のサービス活動外収益	10,949,990	9,558,408	1,391,582
		サービス活動外収益計 (4)	10,994,942	9,580,185	1,414,757
	費用	支払利息	435,175	502,125 Δ	66,950
		その他のサービス活動外費用	1,684,177	1,573,066	111,111
		サービス活動外費用計 (5)	2,119,352	2,075,191	44,161
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		8,875,590	7,504,994	1,370,596
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		43,594,092	20,543,890	23,050,202	
特別増減の部	費用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		特別費用計 (9)	1	0	1
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		Δ 1	0 Δ	1
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		43,594,091	20,543,890	23,050,201	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		170,109,080	149,565,190	20,543,890
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		213,703,171	170,109,080	43,594,091
	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)		30,000,000	0	30,000,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		183,703,171	170,109,080	13,594,091

貸 借 対 照 表

第三号第一様式

令和 7 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人 林愛会

(単位:円)

資 産 の 部	当 年 末			増 減	負 債 の 部	当 年 末			増 減
	度	末	前 度			度	末	前 度	
流動資産	156,706,248		134,685,156	22,021,092	流動負債	31,172,926		27,175,337	3,997,589
現金預金	69,267,552		84,562,556	△ 15,295,004	事業未払金	3,235,818		3,602,258	△ 366,440
事業未収金	63,603,880		31,871,825	31,732,055	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	197,235		171,430	25,805	預り金	49,030		30,280	18,750
未収補助金	22,402,000		16,233,000	6,169,000	職員預り金	6,239,700		4,519,915	1,719,785
貯蔵品	332,192		35,192	297,000	賞与引当金	16,498,378		13,872,884	2,625,494
前払費用	903,389		1,811,153	△ 907,764	固定負債	51,903,700		55,488,450	△ 3,584,750
固定資産	370,768,505		356,166,107	14,602,398	設備資金借入金	25,750,000		30,900,000	△ 5,150,000
基本財産	240,439,617		247,716,069	△ 7,276,452	退職給付引当金	26,153,700		24,588,450	1,565,250
土地	67,833,616		67,833,616	0	負債の部合計	83,076,626		82,663,787	412,839
建物	172,606,001		179,882,453	△ 7,276,452	純 資 産 の 部				
その他の固定資産	130,328,888		108,450,038	21,878,850	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	3,523,806		10,280,526	△ 6,756,720	2号基本金	22,800,000		22,800,000	0
構築物	9,071,788		11,219,716	△ 2,147,928	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	86,579,114		93,962,554	△ 7,383,440
車輛運搬具	8		8	0	その他の積立金	80,000,000		50,000,000	30,000,000
器具及び備品	3,719,800		4,244,029	△ 524,229	人件費積立金	20,000,000		20,000,000	0
ソフトウェア	299,784		557,307	△ 257,523	施設整備等積立金	60,000,000		30,000,000	30,000,000
退職給付引当資産	26,153,700		24,588,450	1,565,250	次期繰越活動増減差額	183,703,171		170,109,080	13,594,091
人件費積立預金	20,000,000		20,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	43,594,091		20,543,890	23,050,201
施設整備等積立預金	60,000,000		30,000,000	30,000,000	純資産の部合計	444,398,127		408,187,476	36,210,651
資産の部合計	527,474,753		490,851,263	36,623,490	負債及び純資産の部合計	527,474,753		490,851,263	36,623,490

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	179,882,453	0	7,276,452	172,606,001
合 計	247,716,069	0	7,276,452	240,439,617

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）	150,891,509	円
計	210,485,509	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）	30,900,000	円
計	30,900,000	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	107,095,160	172,606,001
土地	7,560,000	0	7,560,000
建物付属設備	101,263,628	97,739,822	3,523,806
構築物	32,401,076	23,329,288	9,071,788
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	25,741,026	22,021,226	3,719,800
無形固定資産	1,581,616	1,281,832	299,784
合 計	522,343,503	257,728,698	264,614,805

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

令和 7 年 3 月 31 日 現在

別紙4

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			115,756
普通預金	鹿児島銀行西原支店他		運転資金として			69,151,796
	小		計			69,267,552
事業未収金	鹿児島県他		3月分措置費他			63,603,880
未収金	職員		3月分職員給食費他			197,235
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			22,402,000
貯蔵品	第一生命		図書券			332,192
前払費用	あいおいニッセイ同和損保		火災保険料			903,389
流 動 資 産 合 計						156,706,248
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	104,360,988	150,891,509
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	2,734,172	21,714,492
基 本 財 産 合 計						240,439,617
(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2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	97,739,822	3,523,806
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	23,329,288	9,071,788
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	25,741,026	22,021,226	3,719,800
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	1,281,832	299,784
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			26,153,700
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			60,000,000
そ の 他 の 固 定 資 産 合 計						130,328,888
固 定 資 産 合 計						370,768,505
資 産 合 計						527,474,753
Ⅱ 負債の部						
1. 流動負債						
事業未払金	3月分					3,235,818
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					49,030
職員預り金	社会保険料、源泉所得税					6,239,700
賞与引当金						16,498,378
流 動 負 債 合 計						31,172,926
2. 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人 福祉医療機構					25,750,000
退職給付引当金	鹿児島県社会福祉協議会					26,153,700

(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						51,903,700
負債合計						83,076,626
差引純資産						444,398,127

監査報告書

令和 7 年 6 月 2 日

社会福祉法人 林愛会

理事長 永田 勇 殿

監事 池尻 健一 

監事 東 一 誠 

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6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