社会福祉法人名　社会福祉法人　かごしま誠心福祉会　　第１号第１様式

法人単位　資金収支計算書（Ｉ）

参考資料２

（自）令和４年４月１日　（至）令和５年３月31日

（単位：円）

勘定科目			予算		決算	差異	備考
事業活動による収支	収入	介護保険事業収入	79,205,000		80,675,000	△ 1,470,000	
		老人福祉事業収入	118,820,000		117,769,000	1,051,000	
		児童福祉事業収入	692,145,000		689,157,000	2,988,000	
		保育事業収入	377,065,000		378,418,000	△ 1,353,000	
		就労支援事業収入	14,292,000		14,008,000	284,000	
		障害福祉サービス等事業収入	679,210,000		666,523,000	12,687,000	
		生活保護事業収入	0		0	0	
		医療事業収入	0		0	0	
		支援センター事業収入	66,777,000		60,187,000	6,590,000	
		運営費補助金収入	0		0	0	
		借入金利息補助金収入				0	
		経常経費寄附金収入	2,353,000		2,351,000	2,000	
		受取利息配当金収入	145,000		72,000	73,000	
		その他の収入	28,419,000		25,764,000	2,655,000	
		流動資産評価益等による資金増加額	0		0	0	
		事業活動収入計(1)	2,058,431,000		2,034,924,000	23,507,000	
	支出	人件費支出※	1,377,854,000		1,323,227,000	54,627,000	
		事業費支出	339,278,000		314,690,000	24,588,000	
		事務費支出	262,696,000		238,684,000	24,012,000	
		就労支援事業支出	14,292,000		12,362,000	1,930,000	
		授産事業支出	0		0	0	
		利用者負担軽減額	0			0	
		支払利息支出				0	
		その他の支出				0	
		流動資産評価損等による資金減少額				0	
		事業活動支出計(2)	1,994,120,000		1,888,963,000	105,157,000	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		64,311,000		145,961,000	△ 81,650,000	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入				0	
		施設整備等寄附金収入				0	
		設備資金借入金収入				0	
		固定資産売却収入	7,000		7,000	0	
		その他の施設整備等による収入	0		0	0	
		施設整備等収入収入計(4)	7,000		7,000	0	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,680,000		1,680,000	0	
		固定資産取得支出	16,557,000		16,224,000	333,000	
		固定資産除却・廃棄支出	324,000			324,000	
		ファイナンス・リース債務の返済支出				0	
		その他の施設整備等による支出			0	0	
		施設整備等支出計(5)	18,561,000		17,904,000	657,000	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 18,554,000		△ 17,897,000	△ 657,000	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入	0		0	0	
		長期運営資金借入金収入	0		0	0	
		長期貸付金回収収入	0		0	0	
		投資有価証券売却収入	0		0	0	
		積立資産取崩収入	26,360,000	Ⅰ④	17,525,000	8,835,000	
		事業区分間長期借入金収入	0		0	0	
		拠点区分間長期借入金収入	0		0	0	
		事業区分間長期貸付金回収収入	0		0	0	
		拠点区分間長期貸付金回収収入	0		0	0	
		事業区分間繰入金収入	0		0	0	
		拠点区分間繰入金収入	0		0	0	
		サービス区分間繰入金収入	0		0		
		その他の活動による収入	0		0	0	
		その他の活動収入計(7)	26,360,000		17,525,000	8,835,000	
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	0		0	0	
		長期貸付金支出	0		0	0	
		投資有価証取得支出				0	
		積立資産支出	104,692,000	Ⅰ⑤	104,607,000	85,000	
		事業区分間長期貸付金支出	0		0	0	
		拠点区分間長期貸付金支出	0		0	0	
		事業区分間長期借入金返済支出	0		0	0	
		拠点区分間長期借入金返済支出	0		0	0	
		事業区分間繰入金支出	0		0	0	
		拠点区分間繰入金支出	0		0	0	
		サービス区分間繰入金支出	0		0		
		その他の活動による支出	11,935,000		11,856,000	79,000	
		その他の活動支出計(8)	116,627,000		116,463,000	164,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 90,267,000		△ 98,938,000	8,671,000	
予備費支出(10)			13,312,000 △ 7,398,000		0	5,914,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			△ 50,424,000	Ⅰ①	29,126,000	△ 79,550,000	

前期末支払資金残高(12)	478,266,000	Ⅰ②	478,266,000	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	427,842,000	Ⅰ③	507,392,000	△ 79,550,000

（注）予備費支出△7,398,000円は，修繕費支出に充当使用した額である。

社会福祉法人名　社会福祉法人　かごしま誠心福祉会　　第２号第１様式

法人単位　事業活動計算書（Ⅱ）

（自）令和４年４月１日　（至）令和５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	80,675,000	72,348,000	8,327,000
		老人福祉事業収益	117,768,000	126,062,000	△ 8,294,000
		児童福祉事業収益	689,157,000	680,805,000	8,352,000
		保育事業収益	378,418,000	367,275,000	11,143,000
		就労支援事業収益	14,008,000	12,921,000	1,087,000
		障害福祉サービス等事業収益	666,524,000	644,875,000	21,649,000
		生活保護事業収益	0		0
		医業事業収益	0		0
		支援センター事業収益	60,188,000	56,778,000	3,410,000
		経常経費寄附金収益	2,351,000	2,557,000	△ 206,000
		その他の収益	0	267,000	△ 267,000
		サービス活動収益計(1)	2,009,089,000	1,963,888,000	45,201,000
	費用	人件費	1,329,113,000	1,319,376,000	9,737,000
		事業費	314,690,000	315,916,000	△ 1,226,000
		事務費	238,854,000	226,515,000	12,339,000
		就労支援事業費用	12,699,000	12,063,000	636,000
		授産事業費用	0		0
		利用者負担軽減額	0		0
		減価償却費	187,130,000	183,437,000	3,693,000
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 97,840,000	△ 97,783,000	△ 57,000
		徴収不能額	0		0
		徴収不能引当金繰入	0		0
		その他の費用	0		0
		サービス活動費用計(2)	1,984,646,000	1,959,524,000	25,122,000
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		24,443,000	4,364,000	20,079,000
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益	0		0
		受取利息配当金収益	72,000	82,000	△ 10,000
		有価証券評価益	0		0
		有価証券売却益	0		0
		投資有価証券評価益	0		0
		投資有価証券売却益	0		0
		その他のサービス活動外収益	25,763,000	24,873,000	890,000
		サービス活動外収益計(4)	25,835,000	24,955,000	880,000
	費用	支払利息	0		0
		有価証券評価損	0		0
		有価証券売却損	0		0
		投資有価証券評価損	0		0
		投資有価証券売却損	0		0
		その他のサービス活動外費用	799,000	544,000	255,000
		サービス活動外費用計(5)	799,000	544,000	255,000
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		25,036,000	24,411,000	625,000
経常増減差額(7)=(3)+(6)			49,479,000	28,775,000	20,704,000
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	54,740,000	△ 54,740,000
		施設整備等寄附金収益	0		0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益	0		0
		固定資産受贈額	0		0
		固定資産売却益	7,000	10,000	△ 3,000
		事業区分間繰入金収益	0		0
		拠点区分間繰入金収益	0		0
		事業区分間固定資産移管収益	0		0
		拠点区分間固定資産移管収益	0		0
		その他の特別収益	0		0
		特別収益計(8)	7,000	54,750,000	△ 54,743,000
	費用	基本金組入額	0		0
		資産評価損	0		0
		固定資産売却損・処分損	1,000	23,263,000	△ 23,262,000
		国庫補助金等特別積立金取崩額（除却等）	0	△ 19,912,000	19,912,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	54,740,000	△ 54,740,000
		災害損失	0		0
		事業区分間繰入金費用	0		0
		拠点区分間繰入金費用	0		0
		事業区分間固定資産移管費用	0		0
		拠点区分間固定資産移管費用	0		0
		その他の特別損失	0		0
		特別費用計(9)	1,000	58,091,000	△ 58,090,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		6,000	△ 3,341,000	3,347,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			Ⅱ① 49,485,000	25,434,000	24,051,000
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		1,264,864,000	1,237,036,000	27,828,000
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		Ⅱ② 1,314,349,000	1,262,470,000	51,879,000
	基本金取崩額(14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)		Ⅱ③ 6,930,000	69,394,000	△ 62,464,000
	その他の積立金積立額(16)		Ⅱ④ 90,500,000	67,000,000	23,500,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		Ⅱ⑤ 1,230,779,000	1,264,864,000	△ 34,085,000

社会福祉法人名　社会福祉法人　かごしま誠心福祉会

第３号第１様式

法人単位　貸借対照表（Ⅲ）

令和5年3月31日現在

（単位：円）

資産の部	当年度末	前年度末	増減
流動資産	642,536,000	722,043,000	△ 79,507,000
現金預金	420,727,000	489,028,000	△ 68,301,000
有価証券	0	0	0
事業未収金	215,279,000	175,347,000	39,932,000
未収金	0		0
未収補助金	0	54,740,000	△ 54,740,000
未収収益	0		0
受取手形	0		0
貯蔵品	0		0
医薬品	0		0
診療・療養費等材料	0		0
給食用材料	0		0
商品・製品 Ⅲ⑧	418,000	334,000	84,000
仕掛品 Ⅲ⑧	1,464,000	1,884,000	△ 420,000
原材料	0		0
立替金	0		0
前払金	0		0
前払費用	4,201,000	355,000	3,846,000
1年以内回収予定長期貸付金	0		0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0		0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0		0
1年以内長期前払費用 Ⅲ⑨	237,000	159,000	78,000
短期貸付金	0		0
事業区分間貸付金	0		0
拠点区分間貸付金	0		0
仮払金	0	20,000	△ 20,000
その他の流動資産	210,000	176,000	34,000
徴収不能引当金	0		0
固定資産	4,038,044,000	4,111,738,000	△ 73,694,000
基本財産	3,315,436,000	3,457,547,000	△ 142,111,000
土地	149,299,000	149,299,000	0
建物	3,164,637,000	3,306,748,000	△ 142,111,000
定期預金	1,500,000	1,500,000	0
投資有価証券	0		0
その他の固定資産	722,608,000	654,191,000	68,417,000
土地	0		0
建物	25,121,000	27,066,000	△ 1,945,000
構築物	124,041,000	137,038,000	△ 12,997,000
機械及び装置	259,000	312,000	△ 53,000
車輌運搬具	6,859,000	10,356,000	△ 3,497,000
器具及び備品	39,355,000	49,298,000	△ 9,943,000
建設仮勘定	0		0
有形リース資産	0		0
権利	0		0
ソフトウェア	1,542,000	2,083,000	△ 541,000
長期貸付金	0		0
無形リース資産	0		0
投資有価証券	0		0
長期貸付金	0		0
事業区分間長期貸付金	0		0
拠点区分間長期貸付金	0		0
※1 退職給付引当資産	180,407,000	178,370,000	2,037,000
長期預り金積立資産	0		0
保育所施設・設備整備積立資産	83,800,000	66,800,000	17,000,000
措置施設整備積立資産	217,000,000	158,000,000	59,000,000
障害者施設整備積立資産	31,352,000	23,782,000	7,570,000
差入保証金	534,000	354,000	180,000
長期前払費用	12,168,000	562,000	11,606,000
その他の固定資産	170,000	170,000	0
資産の部合計 Ⅲ①	4,680,580,000	4,833,781,000	△ 153,201,000

負債の部	当年度末	前年度末	増減
流動負債	195,674,000	300,777,000	△ 105,103,000
短期運営資金借入金	0		0
事業未払金	113,390,000	106,096,000	7,294,000
その他の未払金	10,706,000	113,800,000	△ 103,094,000
支払手形			0
役員等短期借入金	0		0
1年以内返済予定設備資金借入金 Ⅲ⑥	1,680,000	1,680,000	0
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0		0
1年以内返済予定リース債務			0
1年以内返済予定役員等長期借入金	0		0
1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0		0
1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0		0
1年以内支払予定長期未払金	0		0
未払費用			0
預り金	739,000	5,702,000	△ 4,963,000
職員預り金	8,190,000	15,802,000	△ 7,612,000
前受金	0		0
前受収益	0		0
事業区分間借入金			0
拠点区分間借入金	0		0
仮受金	0		0
賞与引当金 Ⅲ⑦	60,969,000	57,697,000	3,272,000
その他の流動負債			0
固定負債	265,190,000	264,933,000	257,000
設備資金借入金	13,440,000	15,120,000	△ 1,680,000
長期運営資金借入金	0		0
リース債務	0		0
役員等長期借入金	0		0
事業区分間長期借入金	0		0
拠点区分間長期借入金	0		0
※2 退職給付引当金	251,750,000	249,813,000	1,937,000
長期未払金	0		0
長期預り金	0		0
その他の固定負債	0		0
負債の部合計	460,864,000	565,710,000	△ 104,846,000
純資産の部			
基本金	531,753,000	531,753,000	0
国庫補助金等特別積立金 Ⅲ⑤	2,125,032,000	2,222,872,000	△ 97,840,000
その他の積立金	332,152,000	248,582,000	83,570,000
保育所施設・設備整備積立金	83,800,000	66,800,000	17,000,000
措置施設整備積立金	217,000,000	158,000,000	59,000,000
障害者施設整備積立金	31,352,000	23,782,000	7,570,000
次期繰越活動増減差額 Ⅲ③	1,230,779,000	1,264,864,000	△ 34,085,000
（うち当期活動増減差額） Ⅲ④	49,485,000	25,434,000	24,051,000
純資産の部合計	4,219,716,000	4,268,071,000	△ 48,355,000
負債及び純資産の部合計 Ⅲ②	4,680,580,000	4,833,781,000	△ 153,201,000

令和4年度 かごしま誠心福祉会 決算

法人全体

資金収支計算書(Ⅰ)

事業活動による収支

事業活動収入計(1)	2,034,924,000
事業活動支出計(2)	1,888,963,000
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) a	145,961,000

施設整備等による収支

施設整備等収入計(4)	7,000
施設整備等支出計(5)	17,904,000
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 17,897,000

その他の活動による収支

その他の活動収入計(7)	17,525,000
積立資産取崩収入 Ⅰ④	17,525,000
事業区分間繰入金収入	
拠点区分間繰入金収入	
その他の活動支出計(8)	116,463,000
Ⅰ⑤(積立資産支出) e	104,607,000
事業区分間繰入金支出	
拠点区分間繰入金支出	
その他の活動による支出	11,856,000
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 98,938,000
予備費支出(10)	0
Ⅰ①当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) b	29,126,000

貸借対照表(Ⅲ)

資産の部

流動資産		
(現金預金)(420,727,000)		
・徴収不能引当金	②	(0)
・棚卸資産(貯蔵品等を除く)	Ⅲ⑧ ③	(1,882,000)
・1年基準(1年以内回収○○等)	Ⅲ⑨ 前払費用④	(237,000)
	①	642,536,000
固定資産 基本財産		3,315,436,000
固定資産 その他の固定資産		
(積立資産)(332,152,000)		722,608,000
		4,038,044,000
資産の部合計	Ⅲ①	4,680,580,000

負債の部

流動負債		
・1年基準(固定負債振替額)	Ⅲ⑥ ⑥	(1,680,000)
・賞与引当金	Ⅲ⑦ ⑦	(60,969,000)
	⑤	195,674,000
固定負債		265,190,000
		460,864,000

純資産の部

基本金		531,753,000
国庫補助金等特別積立金	Ⅲ⑤	2,125,032,000
その他の積立金		332,152,000
次期繰越活動増減差額	Ⅲ③	1,230,779,000
(当期活動増減差額) 49,485,000	Ⅲ④	
		4,219,716,000
負債及び純資産の部合計	Ⅲ②	4,680,580,000

【当期末支払資金残高】
流動資産(1)－流動負債(2)

資産①	642,536,000
徴不②	0
棚卸③	△ 1,882,000
1年+④	△ 237,000
資産(1)	640,417,000
負債⑤	△ 195,674,000
1年+⑥	1,680,000
賞与⑦	60,969,000
負債(2)	△ 133,025,000
＝	507,392,000

現金預金	420,727,000
積立資産	332,152,000
合計	752,879,000

事業活動計算書(Ⅱ)

サービス活動増減の部

サービス活動収益計(1)	2,009,089,000
サービス活動費用計(2)	1,984,646,000
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	24,443,000

サービス活動外増減の部

サービス活動外収益計(4)	25,835,000
サービス活動外費用計(5)	799,000
サービス活動外増減差額(6)	25,036,000
経常増減差額(7)=(3)+(6)	49,479,000

特別増減の部

特別収益計(8)	7,000
施設整備等補助金収益	
固定資産売却益	7000
事業区分間繰入金収益	
拠点区分間繰入金収益	
特別費用計(9)	1,000
固定資産処分損	1,000
〃 積立金積立額	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,000
Ⅱ①当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	49,485,000

繰越活動増減差額の部

前期繰越活動増減差額(12)	1,264,864,000
Ⅱ②当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) f	1,314,349,000
基本金取崩額(14)	0
Ⅱ③その他の積立金取崩額(15) g	6,930,000
Ⅱ④その他の積立金積立額(16)	90,500,000
Ⅱ⑤次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,230,779,000

Ⅰ②前期末支払資金残高(12) c 478,266,000

Ⅰ③当期末支払資金残高(13)=(11)+(12) d 507,392,000

【資金の繰入れOK①】a>0かつb>0 (bに資金不足が生じない範囲)
o【老発188号通知第2-3(1)】施設報酬を主財源とする資金(特養ホーム等)⇒他の社会福祉事業又は公益事業への資金の繰入れ
o【障発1018003号通知第2-3(1)】自立支援給付費を主財源とする資金(指定障害者支援施設等)⇒他の社会福祉事業又は公益事業への資金の繰入れ

【前期末支払資金残高の取り崩しOK】c>0
o【保育所経理等通知3(2)】弾力運用1(5)を満たす＋理事会の承認
o【(措置費施設)雇児発0312001号通知4】理事会の承認
⇒・施設の人件費,通常経費不足分の補填
・(施設の運営に支障が生じない範囲)法人本部の運営に要する経費,社会福祉事業・公益事業の運営(保育所のみ;施設整備等)の経費

【d≦当該年度の委託費収入(保育所),運営費収入(措置費施設)の30%】
o【保育所経理等通知3(2),雇児発0903第2号通知(問21)】
o【(措置費施設)雇児発0312001号通知】
(30%を超える場合,経営確保指導;〔 〕は2年連続の場合)
⇒・将来発生が見込まれる経費を積立預金として積み立てる
〔・保育所;30%超が解消されるまでの間⇒改善基礎加算停止〕

【資金の繰入れOK②】d>0 (dに資金不足が生じない範囲)
o【老発188号通知第2-3(1)】法人が行う指定介護老人福祉施設以外の介護保険法第23条に規定する居宅サービス事業等への資金の繰入れ
o【障発1018003号通知第2-3(1)】法人が行う指定障害者支援施設等以外の指定障害者支援施設等への資金の繰入れ

○要件を満たした場合の積立預金の積立額 ＝ 積立資産支出e
・【保育所経理等通知〔1(3),(4),(5)〕】
・【雇児発0312001号通知3(2)】

○【運用上取扱19による積立額】
当期末繰越活動増減差額f＋その他の積立金取崩額g＝(余剰の範囲内⇒)将来の特定目的(費用・損失)に備えるため積立金

○【保育所経理等通知(5(2)④)による積立額】
積立資産積立支出e ＋ 当期資金収支差額合計b ≦ 拠点区分の事業活動収入計(決算額)×5%相当額
⇒(上回った場合)収支計算分析表の提出

【資金収支計算書】当該会計年度における全ての支払資金の増加及び減少の状況を明瞭に表示するために作成し,事業活動による収支,施設整備等による収支及びその他の活動による収支に区分し,決算額を予算額と対比して記載。従って,予算の作成やその執行の管理は,資金収支計算書で行う。(会計基準第12条)
【事業活動計算書】当該会計年度における純資産の増減の内容を明瞭に表示(法人の事業活動の成果を把握)するために作成し,サービス活動増減の部,サービス活動外増減の部,特別増減の部及び繰越活動増減差額の部に区分して記載。(会計基準第20条)
【貸借対照表】当該会計年度末現在における全ての資産,負債及び純資産の状態を明瞭に表示するために作成し,資産の部,負債の部及び純資産の部に区分して記載。(会計基準第25条)
【財産目録】当該会計年度末現在における全ての資産及び負債につき,その名称,数量,金額等を詳細に表示するために作成。(会計基準第31条)