

かごしま就業生活支援(公)拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日

(至) 令和 8年 3月31日

P- 1

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	支援センター事業収入	37,198,000	36,950,563	247,437	
	雇用安定等事業収入	36,007,000	35,775,775	231,225	
	雇用体験事業収入	1,191,000	1,174,788	16,212	
	その他の収入	0	70,320	-70,320	
	雑収入	0	70,320	-70,320	
	雑収入	0	70,320	-70,320	
	事業活動収入計①	37,198,000	37,020,883	177,117	
事業活動による支出	人件費支出	27,200,000	27,155,041	44,959	
	職員給料支出	11,520,000	11,519,013	987	
	職員俸給	9,157,000	9,156,900	100	
	扶養手当	750,000	750,000	0	
	住居手当	480,000	480,000	0	
	通勤手当	238,000	237,600	400	
	超過勤務手当	715,000	714,513	487	
	処遇改善特別加算	180,000	180,000	0	
	職員賞与支出	3,449,000	3,447,332	1,668	
	期末手当	1,931,000	1,930,150	850	
	勤勉手当	1,518,000	1,517,182	818	
	非常勤職員給与支出	7,287,000	7,260,970	26,030	
	非常勤職員給与	6,657,000	6,628,800	28,200	
	通勤手当	250,000	247,870	2,130	
	超過勤務手当	44,000	48,300	-4,300	
	特別手当	336,000	336,000	0	
	退職給付支出	1,342,000	1,341,066	934	
	退職共済掛金	855,000	855,000	0	
	県退職共済退職金	444,000	443,475	525	
	全事協退職共済退職金	19,000	0	19,000	
	全事協退職一時金	24,000	42,591	-18,591	
	法定福利費支出	3,602,000	3,586,660	15,340	
	法定福利費	3,602,000	3,586,660	15,340	
	事業費支出	1,149,000	1,094,118	54,882	
	保険料支出	70,000	53,750	16,250	
	保険料	70,000	53,750	16,250	
	車輛費支出	279,000	247,368	31,632	
	車輛費	279,000	247,368	31,632	
	障害者雇用体験事業費支出	800,000	793,000	7,000	
	雇用奨励金	200,000	196,000	4,000	
	雇用体験手当	600,000	597,000	3,000	
	事務費支出	9,278,000	9,205,710	72,290	
	福利厚生費支出	41,000	40,730	270	
	職員健康診断費	41,000	40,730	270	
	旅費交通費支出	130,000	128,290	1,710	
	旅費交通費	130,000	128,290	1,710	
	研修研究費支出	464,000	463,715	285	
	研修研究費	464,000	463,715	285	
	事務消耗品費支出	650,000	648,557	1,443	
	事務消耗品費	650,000	648,557	1,443	
	水道光熱費支出	474,000	472,986	1,014	
	電気料	144,000	143,058	942	
	水道料	165,000	164,964	36	
	ガス	165,000	164,964	36	

かごしま就業生活支援(公)拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日

(至) 令和 8年 3月31日

P- 2

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	通信運搬費支出	670,000	667,670	2,330	
	電話料	496,000	495,914	86	
	その他	174,000	171,756	2,244	
	会議費支出	53,000	52,280	720	
	会議費	53,000	52,280	720	
	手数料支出	263,000	255,694	7,306	
	振込手数料	34,000	18,935	15,065	
	その他	229,000	236,759	-7,759	
	保険料支出	84,000	83,823	177	
	保険料	84,000	83,823	177	
	賃借料支出	3,619,000	3,603,749	15,251	
	リース料	1,773,000	1,759,004	13,996	
	その他	1,846,000	1,844,745	1,255	
	租税公課支出	2,811,000	2,769,976	41,024	
	租税公課	2,811,000	2,769,976	41,024	
	雑支出	19,000	18,240	760	
	雑支出	19,000	18,240	760	
	事業活動支出計②	37,627,000	37,454,869	172,131	
	事業活動資金収支差額③=①-②	-429,000	-433,986	4,986	
施設整備等による収入支	収入				
	施設整備等収入計④	0	0	0	
	支出				
	施設整備等支出計⑤	0	0	0	
施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤		0	0	0	
その他の活動による収入支	積立資産取崩収入	346,000	415,746	-69,746	
	退職給付引当資産取崩収入	346,000	415,746	-69,746	
	事業区分間繰入金収入	383,000	381,540	1,460	
	事業区分間繰入金収入	383,000	381,540	1,460	
	その他の活動による収入	64,000	0	64,000	
	その他の活動による収入	64,000	0	64,000	
	その他の活動収入計⑦	793,000	797,286	-4,286	
	積立資産支出	364,000	363,300	700	
	退職給付引当資産支出	364,000	363,300	700	
	県退職給付引当資産支出	227,000	226,500	500	
その他の活動による収入支	全事協退職給付引当資産支出	137,000	136,800	200	
	その他の活動支出計⑧	364,000	363,300	700	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	429,000	433,986	-4,986	
	予備費支出⑩	0		0	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		0	0	0	
前期末支払資金残高⑫		0	0	0	
当期末支払資金残高⑪+⑫		0	0	0	

かごしま就業生活支援(公)拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

P- 1

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
収 益	支援センター事業収益	36,950,563	34,290,365	2,660,198
	雇用安定等事業収益	35,775,775	32,899,321	2,876,454
	雇用体験事業収益	1,174,788	1,391,044	-216,256
	サービス活動収益計①	36,950,563	34,290,365	2,660,198
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	27,150,077	23,734,655	3,415,422
	職員給料	11,519,013	11,154,796	364,217
	職員俸給	9,156,900	8,337,300	819,600
	扶養手当	750,000	606,500	143,500
	住居手当	480,000	480,000	0
	通勤手当	237,600	237,600	0
	超過勤務手当	714,513	1,313,396	-598,883
	処遇改善特別加算	180,000	180,000	0
	職員賞与	2,395,301	2,026,400	368,901
	期末手当	1,340,133	1,131,597	208,536
	勤勉手当	1,055,168	894,803	160,365
	賞与引当金繰入	1,327,638	1,209,836	117,802
	非常勤職員給与	7,260,970	5,499,697	1,761,273
	非常勤職員給与	6,628,800	5,101,200	1,527,600
	通勤手当	247,870	177,055	70,815
	超過勤務手当	48,300	41,442	6,858
	特別手当	336,000	180,000	156,000
	退職給付費用	1,218,300	876,060	342,240
	退職共済掛金	855,000	546,000	309,000
	県退職共済退職金	226,500	205,500	21,000
	全事協退職共済退職金	136,800	124,560	12,240
	法定福利費	3,428,855	2,967,866	460,989
	法定福利費	3,428,855	2,967,866	460,989
	事業費	1,094,118	1,197,740	-103,622
	保険料	53,750	45,000	8,750
	保険料	53,750	45,000	8,750
	車両費	247,368	232,740	14,628
	車両費	247,368	232,740	14,628
	障害者雇用体験事業費	793,000	920,000	-127,000
	雇用奨励金	196,000	230,000	-34,000
	雇用体験手当	597,000	690,000	-93,000
	事務費	9,205,710	9,760,438	-554,728
	福利厚生費	40,730	69,564	-28,834
	職員健康診断費	40,730	49,564	-8,834
	その他	0	20,000	-20,000
	旅費交通費	128,290	119,582	8,708
	旅費交通費	128,290	119,582	8,708
	研修研究費	463,715	648,770	-185,055
	研修研究費	463,715	648,770	-185,055
	事務消耗品費	648,557	210,105	438,452
	事務消耗品費	648,557	210,105	438,452
	水道光熱費	472,986	520,997	-48,011
	電気料	143,058	160,727	-17,669
	水道料	164,964	180,135	-15,171
	ガス	164,964	180,135	-15,171
	通信運搬費	667,670	841,485	-173,815

かごしま就業生活支援(公)拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

P- 2

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)	
サービス活動外増減の部	費用	電話料	495,914	585,448	－89,534	
		その他	171,756	256,037	－84,281	
		会議費	52,280	21,350	30,930	
		会議費	52,280	21,350	30,930	
		手数料	255,694	335,790	－80,096	
		振込手数料	18,935	19,272	－337	
		その他	236,759	316,518	－79,759	
		保険料	83,823	3,060	80,763	
		保険料	83,823	3,060	80,763	
		賃借料	3,603,749	4,538,470	－934,721	
		リース料	1,759,004	2,131,856	－372,852	
		その他	1,844,745	2,406,614	－561,869	
		租税公課	2,769,976	2,434,657	335,319	
		租税公課	2,769,976	2,434,657	335,319	
		雑費	18,240	16,608	1,632	
		雑費	18,240	16,608	1,632	
		サービス活動費用計②		37,449,905	34,692,833	2,757,072
		サービス活動増減差額③＝①－②		－499,342	－402,468	－96,874
	サービス活動外増減の部	収益	その他のサービス活動外収益	70,320	0	70,320
			雑収益	70,320	0	70,320
雑収益			70,320	0	70,320	
サービス活動外収益計④		70,320	0	70,320		
費用						
	サービス活動外費用計⑤	0	0	0		
サービス活動外増減差額⑥＝④－⑤		70,320	0	70,320		
経常増減差額⑦＝③＋⑥		－429,022	－402,468	－26,554		
特別増減の部	収益	事業区分間繰入金収益	381,540	839,775	－458,235	
		事業区分間繰入金収益	381,540	839,775	－458,235	
		特別収益計⑧	381,540	839,775	－458,235	
	費用					
		特別費用計⑨	0	0	0	
		特別増減差額⑩＝⑧－⑨	381,540	839,775	－458,235	
当期活動増減差額⑪＝⑦＋⑩		－47,482	437,307	－484,789		
繰越額	前期繰越活動増減差額⑫	－736,729	－1,174,036	437,307		
	当期末繰越活動増減差額⑬＝⑪＋⑫	－784,211	－736,729	－47,482		
活動部の増減	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		－784,211	－736,729	－47,482	

かごしま就業生活支援(公)拠点区分 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

P- 1

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 公益事業

(単位: 円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	36,444,208	33,337,530	3,106,678	流動負債	37,771,846	34,547,366	3,224,480
現金預金	3,005	0	3,005	事業未払金	3,380,943	1,334,958	2,045,985
事業未収金	36,441,203	33,337,530	3,103,673	その他の未払金	18,875	17,125	1,750
				預り金	-16,250	0	-16,250
				事業区分間借入金	33,060,640	31,985,447	1,075,193
				賞与引当金	1,327,638	1,209,836	117,802
固定資産	2,229,580	2,421,428	-191,848	固定負債	1,686,153	1,948,321	-262,168
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	1,686,153	1,948,321	-262,168
その他の固定資産	2,229,580	2,421,428	-191,848	負債の部合計	39,457,999	36,495,687	2,962,312
退職給付引当資産	2,229,580	2,421,428	-191,848	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	-784,211	-736,729	-47,482
				(うち当期活動増減差額)	-47,482	437,307	-484,789
				純資産の部合計	-784,211	-736,729	-47,482
資 産 の 部 合 計	38,673,788	35,758,958	2,914,830	負債及び純資産の部合計	38,673,788	35,758,958	2,914,830

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格にもとづく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア定額法
 - ・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。

なお、リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金・・・職員の退職金支給に備えるため、当期末に在籍する職員の期末要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金・・・職員の賞与支給に備えるため、当期末に在籍する職員に対する次期賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

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

- ・社会福祉施設職員等退職手当共済法による給付
- ・全国社会福祉事業団協議会退職年金共済制度による給付
- ・鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度による給付

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) かごしま就業生活支援(公)計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉠))
かごしま障害者就業・生活支援センター
雇用安定等事業
雇用体験事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))
雇用安定等事業
雇用体験事業
- (4) 附属明細書等
 - ①基本財産およびその他の固定資産の明細書（別紙3(㉢)）は省略している。
 - ②引当金明細書（別紙3(㉣)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㉤)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㉥)）は省略している。
 - ⑤サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書（別紙3(㉦)）は省略している。
- (5) 財産目録（別紙4）

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

該当なし

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

該当なし

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（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

該当なし

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

ほくさつ就業生活支援(公)拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日

(至) 令和 8年 3月31日

P- 1

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	支援センター事業収入	19,035,000	18,027,405	1,007,595	
	雇用安定等事業収入	18,576,000	17,567,966	1,008,034	
	雇用体験事業収入	459,000	459,439	-439	
	その他の収入	0	23,441	-23,441	
	雑収入	0	23,441	-23,441	
	雑収入	0	23,441	-23,441	
	事業活動収入計①	19,035,000	18,050,846	984,154	
事業活動による支出	人件費支出	13,769,000	13,275,234	493,766	
	職員給料支出	7,032,000	6,959,750	72,250	
	職員俸給	5,596,000	5,598,400	-2,400	
	扶養手当	253,000	253,000	0	
	通勤手当	688,000	687,600	400	
	超過勤務手当	380,000	305,750	74,250	
	処遇改善特別加算	115,000	115,000	0	
	職員賞与支出	1,680,000	1,648,555	31,445	
	期末手当	936,000	917,234	18,766	
	勤勉手当	744,000	731,321	12,679	
	非常勤職員給与支出	2,561,000	2,462,700	98,300	
	非常勤職員給与	2,420,000	2,323,200	96,800	
	超過勤務手当	21,000	19,500	1,500	
	特別手当	120,000	120,000	0	
	退職給付支出	695,000	447,022	247,978	
	退職共済掛金	285,000	285,000	0	
	県退職共済退職金	334,000	147,825	186,175	
	全事協退職共済退職金	52,000	0	52,000	
	全事協退職一時金	24,000	14,197	9,803	
	法定福利費支出	1,801,000	1,757,207	43,793	
	法定福利費	1,801,000	1,757,207	43,793	
	事業費支出	543,000	508,318	34,682	
	保険料支出	55,000	45,000	10,000	
	保険料	55,000	45,000	10,000	
	車輛費支出	128,000	103,318	24,682	
	車輛費	128,000	103,318	24,682	
	障害者雇用体験事業費支出	360,000	360,000	0	
	雇用奨励金	90,000	90,000	0	
	雇用体験手当	270,000	270,000	0	
	事務費支出	5,204,000	4,412,331	791,669	
	福利厚生費支出	21,000	20,648	352	
	職員健康診断費	21,000	20,648	352	
	旅費交通費支出	70,000	47,174	22,826	
	旅費交通費	70,000	47,174	22,826	
	研修研究費支出	490,000	459,270	30,730	
	研修研究費	490,000	459,270	30,730	
	事務消耗品費支出	666,000	457,493	208,507	
	事務消耗品費	666,000	457,493	208,507	
	水道光熱費支出	109,000	101,374	7,626	
	電気料	86,000	81,235	4,765	
	水道料	12,000	11,520	480	
	ガス	11,000	8,619	2,381	
	通信運搬費支出	312,000	247,318	64,682	
	電話料	184,000	173,580	10,420	

ほくさつ就業生活支援(公)拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日

(至) 令和 8年 3月31日

P- 2

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	その他	128,000	73,738	54,262	
	会議費支出	17,000	16,280	720	
	会議費	17,000	16,280	720	
	広報費支出	9,000	8,778	222	
	広報費	9,000	8,778	222	
	手数料支出	172,000	122,218	49,782	
	振込手数料	30,000	18,436	11,564	
	その他	142,000	103,782	38,218	
	保険料支出	65,000	64,026	974	
	保険料	65,000	64,026	974	
	賃借料支出	1,458,000	1,440,413	17,587	
	リース料	1,015,000	997,613	17,387	
	その他	443,000	442,800	200	
	租税公課支出	1,736,000	1,349,603	386,397	
	租税公課	1,736,000	1,349,603	386,397	
	保守料支出	72,000	71,280	720	
	保守料	72,000	71,280	720	
	雑支出	7,000	6,456	544	
	雑支出	7,000	6,456	544	
事業活動支出計②		19,516,000	18,195,883	1,320,117	
事業活動資金収支差額③=①-②		-481,000	-145,037	-335,963	
施設整備等による収入					
	施設整備等収入計④	0	0	0	
	施設整備等支出計⑤	0	0	0	
施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤		0	0	0	
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	410,000	138,581	271,419	
	退職給付引当資産取崩収入	410,000	138,581	271,419	
	事業区分間繰入金収入	136,000	134,376	1,624	
	事業区分間繰入金収入	136,000	134,376	1,624	
	その他の活動による収入	64,000	0	64,000	
	その他の活動による収入	64,000	0	64,000	
	その他の活動収入計⑦	610,000	272,957	337,043	
	積立資産支出	129,000	127,920	1,080	
	退職給付引当資産支出	129,000	127,920	1,080	
	県退職給付引当資産支出	80,000	79,500	500	
その他の活動による支出	全事協退職給付引当資産支出	49,000	48,420	580	
	その他の活動支出計⑧	129,000	127,920	1,080	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	481,000	145,037	335,963	
	予備費支出⑩	0	0	0	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		0	0	0	
前期末支払資金残高⑫		0	0	0	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		0	0	0	

ほくさつ就業生活支援(公)拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

P- 1

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
収益	支援センター事業収益	18,027,405	15,481,506	2,545,899
	雇用安定等事業収益	17,567,966	15,022,067	2,545,899
	雇用体験事業収益	459,439	459,439	0
	サービス活動収益計①	18,027,405	15,481,506	2,545,899
サービス活動増減の部	人件費	13,520,496	10,987,274	2,533,222
	職員給料	6,959,750	5,140,891	1,818,859
	職員俸給	5,598,400	4,114,500	1,483,900
	扶養手当	253,000	100,000	153,000
	住居手当	0	105,000	-105,000
	通勤手当	687,600	507,000	180,600
	超過勤務手当	305,750	294,391	11,359
	処遇改善特別加算	115,000	20,000	95,000
	職員賞与	1,257,242	1,018,324	238,918
	期末手当	704,564	537,714	166,850
	勤勉手当	552,678	480,610	72,068
	賞与引当金繰入	729,374	450,010	279,364
	非常勤職員給与	2,462,700	2,401,328	61,372
	非常勤職員給与	2,323,200	2,256,800	66,400
	超過勤務手当	19,500	24,528	-5,028
	特別手当	120,000	120,000	0
	退職給付費用	412,920	572,685	-159,765
	退職共済掛金	285,000	409,500	-124,500
	県退職共済退職金	79,500	101,625	-22,125
	全事協退職共済退職金	48,420	61,560	-13,140
	法定福利費	1,698,510	1,404,036	294,474
	法定福利費	1,698,510	1,404,036	294,474
	事業費	508,318	548,404	-40,086
	保険料	45,000	52,500	-7,500
	保険料	45,000	52,500	-7,500
	車両費	103,318	137,904	-34,586
	車両費	103,318	137,904	-34,586
	障害者雇用体験事業費	360,000	358,000	2,000
	雇用奨励金	90,000	67,000	23,000
	雇用体験手当	270,000	291,000	-21,000
	事務費	4,412,331	3,772,716	639,615
	福利厚生費	20,648	15,966	4,682
	職員健康診断費	20,648	15,966	4,682
	旅費交通費	47,174	46,529	645
	旅費交通費	47,174	46,529	645
	研修研究費	459,270	272,350	186,920
	研修研究費	459,270	272,350	186,920
	事務消耗品費	457,493	109,695	347,798
	事務消耗品費	457,493	109,695	347,798
	水道光熱費	101,374	106,927	-5,553
	電気料	81,235	85,799	-4,564
	水道料	11,520	12,480	-960
	ガス	8,619	8,648	-29
	通信運搬費	247,318	272,785	-25,467
	電話料	173,580	169,816	3,764
	その他	73,738	102,969	-29,231

ほくさつ就業生活支援(公)拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

P- 2

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 公益事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	会議費	16,280	23,575	-7,295
	会議費	16,280	23,575	-7,295
	広報費	8,778	9,259	-481
	広報費	8,778	9,259	-481
	手数料	122,218	91,441	30,777
	振込手数料	18,436	14,761	3,675
	その他	103,782	76,680	27,102
	保険料	64,026	50,329	13,697
	保険料	64,026	50,329	13,697
	賃借料	1,440,413	1,545,395	-104,982
	リース料	997,613	1,085,195	-87,582
	その他	442,800	460,200	-17,400
	租税公課	1,349,603	1,154,477	195,126
	租税公課	1,349,603	1,154,477	195,126
	保守料	71,280	65,780	5,500
	保守料	71,280	65,780	5,500
	雑費	6,456	8,208	-1,752
	雑費	6,456	8,208	-1,752
	サービス活動費用計②	18,441,145	15,308,394	3,132,751
	サービス活動増減差額③=①-②	-413,740	173,112	-586,852
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	23,441	0	23,441
	雑収益	23,441	0	23,441
	雑収益	23,441	0	23,441
	サービス活動外収益計④	23,441	0	23,441
	サービス活動外費用計⑤	0	0	0
特別増減の部	サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	23,441	0	23,441
	経常増減差額⑦=③+⑥	-390,299	173,112	-563,411
	事業区分間繰入金収益	134,376	171,393	-37,017
	事業区分間繰入金収益	134,376	171,393	-37,017
特別増減の部	特別収益計⑧	134,376	171,393	-37,017
	特別費用計⑨	0	0	0
	特別増減差額⑩=⑧-⑨	134,376	171,393	-37,017
繰越額の活動増減	当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	-255,923	344,505	-600,428
	前期繰越活動増減差額⑫	-450,010	-794,515	344,505
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	-705,933	-450,010	-255,923
	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
繰越額の活動増減	次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯	-705,933	-450,010	-255,923

ほくさつ就業生活支援(公)拠点区分 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

P- 1

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 公益事業

(単位: 円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減	勘 定 科 目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	17,824,620	15,113,955	2,710,665	流動負債	18,553,994	15,563,965	2,990,029
現金預金	16,941	0	16,941	事業未払金	1,540,101	231,983	1,308,118
事業未収金	17,807,679	15,113,955	2,693,724	その他の未払金	6,625	6,125	500
				預り金	-7,500	0	-7,500
				事業区分間借入金	16,285,394	14,875,847	1,409,547
				賞与引当金	729,374	450,010	279,364
固定資産	1,220,611	1,277,740	-57,129	固定負債	1,197,170	1,277,740	-80,570
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	1,197,170	1,277,740	-80,570
その他の固定資産	1,220,611	1,277,740	-57,129	負債の部合計	19,751,164	16,841,705	2,909,459
退職給付引当資産	1,220,611	1,277,740	-57,129	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	-705,933	-450,010	-255,923
				(うち当期活動増減差額)	-255,923	344,505	-600,428
				純資産の部合計	-705,933	-450,010	-255,923
資 産 の 部 合 計	19,045,231	16,391,695	2,653,536	負債及び純資産の部合計	19,045,231	16,391,695	2,653,536

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格にもとづく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法
 - ・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、残存価額を零とする定額法によっている。

なお、リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金・・・職員の退職金支給に備えるため、当期末に在籍する職員の期末要支給額を計上している。
 - ・賞与引当金・・・職員の賞与支給に備えるため、当期末に在籍する職員に対する次期賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

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

- ・社会福祉施設職員等退職手当共済法による給付
- ・全国社会福祉事業団協議会退職年金共済制度による給付
- ・鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度による給付

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ほくさつ就業生活支援(公)計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㉠))
雇用安定等事業
雇用体験事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))
雇用安定等事業
雇用体験事業
- (4) 附属明細書等
 - ①基本財産およびその他の固定資産の明細書（別紙3(㉢)）は省略している。
 - ②引当金明細書（別紙3(㉣)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㉤)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㉥)）は省略している。
 - ⑤サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書（別紙3(㉦)）は省略している。
- (5) 財産目録（別紙4）

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

該当なし

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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