

法人本部拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	受取利息配当金収入	1,000	4,743	-3,743	
	受取利息配当金収入	1,000	4,743	-3,743	
	その他の収入	1,597,000	676,793	920,207	
	雑収入	1,597,000	676,793	920,207	
	雑収入	1,597,000	676,793	920,207	
事業活動収入計①		1,598,000	681,536	916,464	
事業活動による支出	人件費支出	65,524,000	63,213,906	2,310,094	
	役員報酬支出	7,680,000	7,460,000	220,000	
	職員給料支出	34,499,000	34,402,408	96,592	
	職員俸給	27,571,000	27,468,000	103,000	
	扶養手当	789,000	788,500	500	
	職務手当	2,160,000	2,160,000	0	
	住居手当	240,000	240,000	0	
	通勤手当	843,000	842,400	600	
	超過勤務手当	2,416,000	2,423,508	-7,508	
	処遇改善特別加算	480,000	480,000	0	
	職員賞与支出	10,871,000	10,870,825	175	
	期末手当	5,853,000	5,852,916	84	
	勤勉手当	5,018,000	5,017,909	91	
	非常勤職員給与支出	270,000	265,260	4,740	
	非常勤職員給与	245,000	244,200	800	
	通勤手当	12,000	8,460	3,540	
	特別手当	7,000	7,000	0	
	処遇改善特別加算	6,000	5,600	400	
	退職給付支出	3,807,000	2,006,652	1,800,348	
	退職共済掛金	475,000	475,000	0	
	県退職共済退職金	2,485,000	1,114,467	1,370,533	
	全事協退職共済退職金	801,000	409,769	391,231	
	全事協退職一時金	46,000	7,416	38,584	
	法定福利費支出	8,397,000	8,208,761	188,239	
	法定福利費	8,397,000	8,208,761	188,239	
	事務費支出	15,741,000	13,399,256	2,341,744	
	福利厚生費支出	949,000	717,673	231,327	
	職員健康診断費	63,000	60,990	2,010	
	その他	886,000	656,683	229,317	
	職員被服費支出	90,000	74,074	15,926	
	職員被服費	90,000	74,074	15,926	
	旅費交通費支出	367,000	239,657	127,343	
	旅費交通費	367,000	239,657	127,343	
	研修研究費支出	1,006,000	561,084	444,916	
	研修研究費	1,006,000	561,084	444,916	
	事務消耗品費支出	1,804,000	1,524,732	279,268	
	事務消耗品費	1,804,000	1,524,732	279,268	
	印刷製本費支出	150,000	23,100	126,900	
	印刷製本費	150,000	23,100	126,900	
	水道光熱費支出	180,000	151,011	28,989	
	電気料	180,000	151,011	28,989	
	燃料費支出	96,000	40,660	55,340	
	車輛燃料費	96,000	40,660	55,340	
	修繕費支出	7,000	1,760	5,240	
	修繕費	7,000	1,760	5,240	

法人本部拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等に よる 収 入 支 出	通信運搬費支出	833,000	723,337	109,663	
	電話料	269,000	230,353	38,647	
	その他	564,000	492,984	71,016	
	会議費支出	320,000	128,525	191,475	
	会議費	320,000	128,525	191,475	
	広報費支出	1,346,000	1,299,146	46,854	
	広報費	1,346,000	1,299,146	46,854	
	業務委託費支出	133,000	124,080	8,920	
	職員採用試験業務委託費	133,000	124,080	8,920	
	手数料支出	2,412,000	2,342,460	69,540	
	振込手数料	300,000	231,168	68,832	
	その他	2,112,000	2,111,292	708	
	保険料支出	1,347,000	1,328,348	18,652	
	保険料	1,347,000	1,328,348	18,652	
	賃借料支出	3,163,000	3,063,900	99,100	
	リース料	868,000	856,460	11,540	
	その他	2,295,000	2,207,440	87,560	
	租税公課支出	258,000	201,403	56,597	
	租税公課	258,000	201,403	56,597	
	保守料支出	352,000	317,290	34,710	
	保守料	352,000	317,290	34,710	
	渉外費支出	100,000	0	100,000	
	渉外費	100,000	0	100,000	
	諸会費支出	287,000	276,240	10,760	
	諸会費	287,000	276,240	10,760	
	雑支出	541,000	260,776	280,224	
	雑支出	541,000	260,776	280,224	
	事業活動支出計②	81,265,000	76,613,162	4,651,838	
	事業活動資金収支差額③=①-②	-79,667,000	-75,931,626	-3,735,374	
施設整備等に よる 収 入	固定資産売却収入	80,000	80,000	0	
	車輛運搬具売却収入	80,000	80,000	0	
	施設整備等収入計④	80,000	80,000	0	
	固定資産取得支出	417,000	361,350	55,650	
	器具及び備品取得支出	417,000	361,350	55,650	
施設整備等に よる 支 出	施設整備等支出計⑤	417,000	361,350	55,650	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-337,000	-281,350	-55,650	
その他の 収 入	積立資産取崩収入	2,163,000	983,679	1,179,321	
	退職給付引当資産取崩収入	2,163,000	983,679	1,179,321	
	拠点区分間繰入金収入	81,147,000	77,850,338	3,296,662	
	拠点区分間繰入金収入	81,147,000	77,850,338	3,296,662	
	その他の活動収入計⑦	83,310,000	78,834,017	4,475,983	
その他の 活 動 に よ る 支 出	積立資産支出	1,082,000	1,081,080	920	
	退職給付引当資産支出	1,082,000	1,081,080	920	
	県退職給付引当資産支出	671,000	670,500	500	
	全事協退職給付引当資産支出	411,000	410,580	420	
	事業区分間繰入金支出	519,000	515,916	3,084	
事業区分間繰入金支出	事業区分間繰入金支出	519,000	515,916	3,084	

法人本部拠点区分 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

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団
事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
る 出 収 支	拠点区分間繰入金支出	200,000	67,761	132,239	
	拠点区分間繰入金支出	200,000	67,761	132,239	
	その他の活動による支出	5,000	0	5,000	
	長期前払費用支出	5,000	0	5,000	
	その他の活動支出計⑧	1,806,000	1,664,757	141,243	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	81,504,000	77,169,260	4,334,740	
予備費支出⑩		1,500,000		1,500,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		0	956,284	-956,284	
前期末支払資金残高⑫		45,134,000	45,134,043	-43	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		45,134,000	46,090,327	-956,327	

法人本部拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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				
	サービス活動収益計①	0	0	0
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	67,996,405	59,645,133	8,351,272
	役員報酬	7,460,000	5,580,000	1,880,000
	職員給料	34,402,408	29,478,785	4,923,623
	職員俸給	27,468,000	24,461,830	3,006,170
	扶養手当	788,500	978,000	-189,500
	職務手当	2,160,000	860,000	1,300,000
	住居手当	240,000	240,000	0
	通勤手当	842,400	1,285,200	-442,800
	超過勤務手当	2,423,508	1,593,755	829,753
	処遇改善特別加算	480,000	60,000	420,000
	職員賞与	7,226,777	7,442,199	-215,422
	期末手当	3,648,698	4,347,100	-698,402
	勤勉手当	3,578,079	3,095,099	482,980
	賞与引当金繰入	5,270,662	4,190,655	1,080,007
	非常勤職員給与	265,260	308,610	-43,350
	非常勤職員給与	244,200	288,600	-44,400
	通勤手当	8,460	4,410	4,050
	特別手当	7,000	10,000	-3,000
	処遇改善特別加算	5,600	5,600	0
	退職給付費用	5,709,144	5,918,777	-209,633
	退職共済掛金	475,000	364,000	111,000
	県退職共済退職金	4,823,564	5,190,322	-366,758
	全事協退職共済退職金	410,580	364,455	46,125
	法定福利費	7,662,154	6,726,107	936,047
	法定福利費	7,662,154	6,726,107	936,047
	事務費	13,412,798	13,873,241	-460,443
	福利厚生費	717,673	314,969	402,704
	職員健康診断費	60,990	58,231	2,759
	その他	656,683	256,738	399,945
	職員被服費	74,074	0	74,074
	職員被服費	74,074	0	74,074
	旅費交通費	239,657	204,589	35,068
	旅費交通費	239,657	204,589	35,068
	研修研究費	561,084	381,286	179,798
	研修研究費	561,084	381,286	179,798
	事務消耗品費	1,524,732	1,354,973	169,759
	事務消耗品費	1,524,732	1,354,973	169,759
	印刷製本費	23,100	38,390	-15,290
	印刷製本費	23,100	38,390	-15,290
	水道光熱費	151,011	140,925	10,086
	電気料	151,011	140,925	10,086
	燃料費	40,660	45,605	-4,945
	車両燃料費	40,660	45,605	-4,945
	修繕費	1,760	68,060	-66,300
	修繕費	1,760	68,060	-66,300
	通信運搬費	723,337	664,581	58,756

法人本部拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)	
		電話料	230,353	193,947	36,406	
		その他	492,984	470,634	22,350	
		会議費	128,525	95,093	33,432	
		会議費	128,525	95,093	33,432	
		広報費	1,299,146	1,262,267	36,879	
		広報費	1,299,146	1,262,267	36,879	
		業務委託費	124,080	191,620	-67,540	
		職員採用試験業務委託	124,080	176,220	-52,140	
		その他の業務委託	0	15,400	-15,400	
		手数料	2,342,460	4,107,780	-1,765,320	
		振込手数料	231,168	285,348	-54,180	
		その他	2,111,292	3,822,432	-1,711,140	
		保険料	1,333,170	1,304,492	28,678	
		保険料	1,333,170	1,304,492	28,678	
		賃借料	3,063,900	2,542,562	521,338	
		リース料	856,460	454,792	401,668	
		その他	2,207,440	2,087,770	119,670	
		租税公課	210,123	240,791	-30,668	
		租税公課	210,123	240,791	-30,668	
		保守料	317,290	194,102	123,188	
		保守料	317,290	194,102	123,188	
		渉外費	0	30,020	-30,020	
		渉外費	0	30,020	-30,020	
		諸会費	276,240	250,340	25,900	
		諸会費	276,240	250,340	25,900	
		雑費	260,776	440,796	-180,020	
		雑費	260,776	440,796	-180,020	
		減価償却費	458,875	492,672	-33,797	
		減価償却費	458,875	492,672	-33,797	
		サービス活動費用計②		81,868,078	74,011,046	7,857,032
		サービス活動増減差額③=①-②		-81,868,078	-74,011,046	-7,857,032
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,743	520	4,223	
		受取利息配当金収益	4,743	520	4,223	
		その他のサービス活動外収益	676,793	1,554,057	-877,264	
		雑収益	676,793	1,554,057	-877,264	
		雑収益	676,793	1,554,057	-877,264	
		サービス活動外収益計④	681,536	1,554,577	-873,041	
	費用	その他のサービス活動外費用	99,686	203,627	-103,941	
		雑損失	99,686	203,627	-103,941	
		サービス活動外費用計⑤	99,686	203,627	-103,941	
		サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	581,850	1,350,950	-769,100	
経常増減差額⑦=③+⑥		-81,286,228	-72,660,096	-8,626,132		
特別	収益	固定資産売却益	79,999	0	79,999	
		車両運搬具売却益	79,999	0	79,999	
		拠点区分間繰入金収益	77,850,338	126,242,778	-48,392,440	
		拠点区分間繰入金収益	77,850,338	126,242,778	-48,392,440	
		特別収益計⑧	77,930,337	126,242,778	-48,312,441	
	損失	固定資産売却損・処分損	5	0	5	
		器具及び備品売却損・処分損	5	0	5	

法人本部拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
増 減 の 費 用 部	事業区分間繰入金費用	515,916	538,061	-22,145
	事業区分間繰入金費用	515,916	538,061	-22,145
	拠点区分間繰入金費用	67,761	0	67,761
	拠点区分間繰入金費用	67,761	0	67,761
	その他の特別損失	0	3,058,658	-3,058,658
	その他の特別損失	0	3,058,658	-3,058,658
	国庫補助金等返還金費用	0	53,883,231	-53,883,231
	国庫補助金等返還金費用	0	53,883,231	-53,883,231
	特別費用計⑨	583,682	57,479,950	-56,896,268
	特別増減差額⑩=⑧-⑨	77,346,655	68,762,828	8,583,827
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩		-3,939,573	-3,897,268	-42,305
繰 越 額 の 活 動 部 増 減	前期繰越活動増減差額⑫	-19,369,409	-15,472,141	-3,897,268
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	-23,308,982	-19,369,409	-3,939,573
	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	-23,308,982	-19,369,409	-3,939,573

法人本部拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	56,177,037	57,468,526	-1,291,489	流動負債	15,346,133	16,511,596	-1,165,463
現金預金	36,911	3,894,399	-3,857,488	事業未払金	3,310,373	2,009,074	1,301,299
事業未収金	1,114,467	1,006,205	108,262	その他の未払金	55,875	48,125	7,750
前払費用	0	8,758	-8,758	預り金	0	1,105,379	-1,105,379
1年以内長期前払費用	11,239	13,542	-2,303	職員預り金	6,709,223	9,158,363	-2,449,140
短期貸付金	0	31,000	-31,000	賞与引当金	5,270,662	4,190,655	1,080,007
事業区分間貸付金	49,346,034	46,861,294	2,484,740				
拠点区分間貸付金	5,668,386	5,653,328	15,058				
固定資産	38,945,463	39,135,286	-189,823	固定負債	95,301,478	91,677,754	3,623,724
基本財産	1,500,000	1,500,000	0	退職給付引当金	95,301,478	91,677,754	3,623,724
定期預金	1,500,000	1,500,000	0	負債の部合計	110,647,611	108,189,350	2,458,261
その他の固定資産	37,445,463	37,635,286	-189,823	純 資 産 の 部			
車輛運搬具	1	2	-1	基本金	7,783,871	7,783,871	0
器具及び備品	1,102,925	1,134,454	-31,529	基本金	7,783,871	7,783,871	0
ソフトウェア	0	66,001	-66,001	次期繰越活動増減差額	-23,308,982	-19,369,409	-3,939,573
退職給付引当資産	36,130,224	36,211,277	-81,053	(うち当期活動増減差額)	-3,939,573	-3,897,268	-42,305
差入保証金	150,000	150,000	0				
長期前払費用	51,593	62,832	-11,239				
その他の固定資産	10,720	10,720	0	純資産の部合計	-15,525,111	-11,585,538	-3,939,573
資 産 の 部 合 計	95,122,500	96,603,812	-1,481,312	負債及び純資産の部合計	95,122,500	96,603,812	-1,481,312

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基準によっている。
- (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

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点区分計算書類(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)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊴))は省略している。
法人本部
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))は省略している。
- (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(㊶)）
 - ②引当金明細書（別紙3(㊷)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㊸)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㊹)）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(㊺)）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

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
定期預金	1,500,000	0	0	1,500,000
合 計	1,500,000	0	0	1,500,000

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。)

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
車両および運搬具	767,450	767,449	1
工具、器具及び備品	2,869,475	1,766,550	1,102,925
その他の固定資産	10,720	0	10,720
合 計	3,647,645	2,533,999	1,113,646

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

仁風学園拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	児童福祉事業収入	378,714,000	383,969,621	-5,255,621	
	措置費収入	374,464,000	380,516,547	-6,052,547	
	事務費収入	330,509,000	338,451,927	-7,942,927	
	事業費収入	43,955,000	42,064,620	1,890,380	
	その他の事業収入	4,250,000	3,453,074	796,926	
	補助金事業収入(公費)	3,070,000	2,730,122	339,878	
	受託事業収入(公費)	1,180,000	722,952	457,048	
	経常経費寄附金収入	1,960,000	1,979,476	-19,476	
	経常経費寄附金収入	1,960,000	1,979,476	-19,476	
	受取利息配当金収入	0	5,094	-5,094	
	受取利息配当金収入	0	5,094	-5,094	
	その他の収入	6,028,000	5,216,251	811,749	
	受入研修費収入	160,000	147,000	13,000	
	受入研修費収入	160,000	147,000	13,000	
	利用者等外給食費収入	3,867,000	3,648,455	218,545	
	利用者等外給食費収入	3,867,000	3,648,455	218,545	
	雑収入	2,001,000	1,420,796	580,204	
	雑収入	2,001,000	1,420,796	580,204	
	事業活動収入計①	386,702,000	391,170,442	-4,468,442	
支出	人件費支出	265,297,000	257,470,582	7,826,418	
	職員給料支出	170,435,000	165,672,514	4,762,486	
	職員俸給	124,829,000	122,336,144	2,492,856	
	扶養手当	1,426,000	1,282,000	144,000	
	職務手当	1,320,000	1,320,000	0	
	住居手当	4,778,000	4,768,000	10,000	
	通勤手当	3,639,000	3,528,600	110,400	
	超過勤務手当	9,488,000	8,752,631	735,369	
	夜勤手当	696,000	623,279	72,721	
	宿直手当	8,080,000	7,539,400	540,600	
	調整手当	4,730,000	4,680,000	50,000	
	処遇改善特別加算	10,998,000	10,458,460	539,540	
	その他の手当	451,000	384,000	67,000	
	職員賞与支出	36,797,000	36,772,098	24,902	
	期末手当	19,972,000	19,948,643	23,357	
	勤勉手当	16,825,000	16,823,455	1,545	
	非常勤職員給与と支出	17,114,000	16,189,010	924,990	
	非常勤職員給与	14,729,000	14,062,844	666,156	
	通勤手当	377,000	410,775	-33,775	
	超過勤務手当	165,000	106,491	58,509	
	宿直手当	257,000	207,000	50,000	
	特別手当	240,000	237,000	3,000	
	処遇改善特別加算	1,301,000	1,137,900	163,100	
	その他の手当	45,000	27,000	18,000	
	退職給付支出	7,203,000	5,843,107	1,359,893	
	退職共済掛金	2,328,000	2,327,500	500	
	県退職共済退職金	3,681,000	2,569,432	1,111,568	
	全事協退職共済退職金	1,162,000	938,135	223,865	
	全事協退職一時金	32,000	8,040	23,960	
	法定福利費支出	33,748,000	32,993,853	754,147	
	法定福利費	33,748,000	32,993,853	754,147	
	事業費支出	51,642,000	47,460,658	4,181,342	

仁風学園拠点区分 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：社会福祉事業

(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	給食費支出	17,585,000	16,720,331	864,669	
	保健衛生費支出	1,696,000	1,505,868	190,132	
	医療費支出	496,000	428,100	67,900	
	被服費支出	1,486,000	1,440,165	45,835	
	教養娯楽費支出	1,878,000	1,508,263	369,737	
	行事費	1,190,000	995,501	194,499	
	教養娯楽費	688,000	360,988	327,012	
	その他	0	151,774	-151,774	
	日用品費支出	1,134,000	1,005,229	128,771	
	保育材料費支出	304,000	299,190	4,810	
	幼稚園	304,000	299,190	4,810	
	本人支給金支出	2,831,000	2,621,100	209,900	
	水道光熱費支出	7,919,000	7,459,153	459,847	
	電気料	4,716,000	4,432,869	283,131	
	水道料	1,948,000	1,889,888	58,112	
	ガス	1,255,000	1,136,396	118,604	
	燃料費支出	197,000	161,393	35,607	
	燃料費	197,000	161,393	35,607	
	消耗器具備品費支出	1,409,000	1,360,594	48,406	
	厨房器具	701,000	655,773	45,227	
	一般器具	708,000	704,821	3,179	
	保険料支出	2,358,000	2,222,075	135,925	
	保険料	2,358,000	2,222,075	135,925	
	賃借料支出	540,000	521,711	18,289	
	リース料	540,000	405,911	134,089	
	その他	0	115,800	-115,800	
	教育指導費支出	9,541,000	8,390,362	1,150,638	
	小学校教育費	2,927,000	2,638,707	288,293	
	中学校教育費	3,075,000	2,631,444	443,556	
	高等学校教育費	3,327,000	2,995,068	331,932	
	その他	212,000	125,143	86,857	
	就職支度費支出	497,000	82,760	414,240	
	車輛費支出	1,674,000	1,651,675	22,325	
	車輛費	1,674,000	1,651,675	22,325	
	雑支出	97,000	82,689	14,311	
	事務費支出	20,727,000	18,760,626	1,966,374	
	福利厚生費支出	1,113,000	1,109,444	3,556	
	職員健康診断費	446,000	457,595	-11,595	
	職員衛生検査料	185,000	173,195	11,805	
	その他	482,000	478,654	3,346	
	職員被服費支出	449,000	436,530	12,470	
	職員被服費	449,000	436,530	12,470	
	旅費交通費支出	854,000	728,664	125,336	
	旅費交通費	854,000	728,664	125,336	
	研修研究費支出	2,578,000	2,465,371	112,629	
	研修研究費	2,578,000	2,465,371	112,629	
	事務消耗品費支出	1,734,000	1,549,307	184,693	
	事務消耗品費	1,734,000	1,549,307	184,693	
	印刷製本費支出	201,000	133,100	67,900	
	印刷製本費	201,000	133,100	67,900	
	修繕費支出	1,155,000	798,854	356,146	

仁風学園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	修繕費	1,155,000	798,854	356,146	
	通信運搬費支出	1,270,000	1,250,894	19,106	
	電話料	1,076,000	1,064,418	11,582	
	その他	194,000	186,476	7,524	
	会議費支出	388,000	262,319	125,681	
	会議費	388,000	262,319	125,681	
	広報費支出	33,000	32,730	270	
	広報費	33,000	32,730	270	
	手数料支出	5,271,000	4,708,705	562,295	
	振込手数料	232,000	145,417	86,583	
	その他	5,039,000	4,563,288	475,712	
	土地・建物賃借料支出	2,400,000	2,400,000	0	
	租税公課支出	372,000	372,000	0	
	租税公課	372,000	372,000	0	
	保守料支出	1,501,000	1,206,819	294,181	
	保守料	1,501,000	1,206,819	294,181	
	諸会費支出	257,000	188,650	68,350	
	諸会費	257,000	188,650	68,350	
	雑支出	1,151,000	1,117,239	33,761	
	雑支出	1,151,000	1,117,239	33,761	
	支払利息支出	1,540,000	1,533,231	6,769	
	支払利息支出	1,540,000	1,533,231	6,769	
	その他の支出	3,867,000	3,648,455	218,545	
	利用者等外給食費支出	3,867,000	3,648,455	218,545	
	事業活動支出計②	343,073,000	328,873,552	14,199,448	
	事業活動資金収支差額③=①-②	43,629,000	62,296,890	-18,667,890	
施設整備等による収入	固定資産売却収入	0	25,410	-25,410	
	車輛運搬具売却収入	0	15,000	-15,000	
	その他の固定資産売却収入	0	10,410	-10,410	
	施設整備等収入計④	0	25,410	-25,410	
	設備資金借入金元金償還支出	9,948,000	9,948,000	0	
	設備資金借入金元金償還支出	9,948,000	9,948,000	0	
	固定資産取得支出	4,850,000	4,069,250	780,750	
	車輛運搬具取得支出	2,450,000	1,828,480	621,520	
	器具及び備品取得支出	2,400,000	2,224,090	175,910	
	その他の固定資産取得支出	0	16,680	-16,680	
その他の活動による収入	施設整備等支出計⑤	14,798,000	14,017,250	780,750	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-14,798,000	-13,991,840	-806,160	
	積立資産取崩収入	9,968,000	9,228,686	739,314	
	退職給付引当資産取崩収入	2,968,000	2,228,686	739,314	
	措置施設・整備設備積立資産取崩収入	7,000,000	7,000,000	0	
	その他の活動収入計⑦	9,968,000	9,228,686	739,314	
	積立資産支出	59,528,000	59,524,540	3,460	
	退職給付引当資産支出	3,028,000	3,024,540	3,460	
	県退職給付引当資産支出	1,877,000	1,876,500	500	
	全事協退職給付引当資産支出	1,151,000	1,148,040	2,960	
拠点区分間繰入金支出	措置施設・設備整備積立資産支出	46,500,000	46,500,000	0	
	人件費積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	25,000,000	25,000,000	0	

仁風学園拠点区分 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

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団
事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収 支	拠点区分間繰入金支出	25,000,000	25,000,000	0	
	その他の活動による支出	90,000	31,188	58,812	
	長期前払費用支出	90,000	31,188	58,812	
	その他の活動支出計⑧	84,618,000	84,555,728	62,272	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-74,650,000	-75,327,042	677,042	
予備費支出⑩		2,000,000		2,000,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		-47,819,000	-27,021,992	-20,797,008	
前期末支払資金残高⑫		131,335,000	131,334,980	20	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		83,516,000	104,312,988	-20,796,988	

仁風学園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	児童福祉事業収益	383,969,621	361,653,992	22,315,629
	措置費収益	380,516,547	358,158,789	22,357,758
	事務費収益	338,451,927	317,529,154	20,922,773
	事業費収益	42,064,620	40,629,635	1,434,985
	その他の事業収益	3,453,074	3,495,203	-42,129
	補助金事業収益(公費)	2,730,122	3,035,403	-305,281
	受託事業収益(公費)	722,952	459,800	263,152
	経常経費寄附金収益	1,979,476	1,706,101	273,375
	経常経費寄附金収益	1,979,476	1,706,101	273,375
	サービス活動収益計①	385,949,097	363,360,093	22,589,004
	人件費	259,460,946	217,955,542	41,505,404
	職員給料	165,672,514	137,720,234	27,952,280
	職員俸給	122,336,144	101,433,248	20,902,896
	扶養手当	1,282,000	1,434,000	-152,000
	職務手当	1,320,000	840,000	480,000
	住居手当	4,768,000	5,080,000	-312,000
	通勤手当	3,528,600	3,158,400	370,200
	超過勤務手当	8,752,631	5,868,109	2,884,522
	夜勤手当	623,279	494,277	129,002
	宿直手当	7,539,400	7,907,400	-368,000
	調整手当	4,680,000	4,300,000	380,000
	処遇改善特別加算	10,458,460	6,862,800	3,595,660
	その他の手当	384,000	342,000	42,000
	職員賞与	25,279,979	20,447,207	4,832,772
	期末手当	13,775,033	11,189,717	2,585,316
	勤勉手当	11,504,946	9,257,490	2,247,456
	賞与引当金繰入	15,697,369	13,215,938	2,481,431
	非常勤職員給与	16,189,010	15,311,196	877,814
	非常勤職員給与	14,062,844	12,995,573	1,067,271
	通勤手当	410,775	309,645	101,130
	超過勤務手当	106,491	148,353	-41,862
	夜勤手当	0	615	-615
	宿直手当	207,000	253,000	-46,000
	特別手当	237,000	465,000	-228,000
	処遇改善特別加算	1,137,900	965,010	172,890
	住居手当	0	144,000	-144,000
	その他の手当	27,000	30,000	-3,000
	退職給付費用	5,352,040	4,614,450	737,590
	退職共済掛金	2,327,500	1,956,500	371,000
	県退職共済退職金	1,876,500	1,640,500	236,000
	全事協退職共済退職金	1,148,040	1,017,450	130,590
	法定福利費	31,270,034	26,646,517	4,623,517
	法定福利費	31,270,034	26,646,517	4,623,517
	事業費	47,485,659	43,604,851	3,880,808
	給食費	16,720,331	15,320,305	1,400,026
	保健衛生費	1,505,868	1,593,471	-87,603
	医療費	428,100	95,808	332,292
	被服費	1,440,165	1,171,538	268,627
	教養娯楽費	1,508,263	1,395,073	113,190
	行事費	995,501	832,468	163,033
	教養娯楽費	360,988	562,605	-201,617

仁風学園拠点区分 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：社会福祉事業

(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 増 減 の 部	費 用	その他	151,774	0	151,774
		日用品費	1,005,229	792,622	212,607
		保育材料費	299,190	469,089	-169,899
		幼稚園	299,190	469,089	-169,899
		本人支給金	2,621,100	2,873,426	-252,326
		水道光熱費	7,459,153	7,557,180	-98,027
		電気料	4,432,869	4,444,915	-12,046
		水道	1,889,888	1,867,040	22,848
		ガス	1,136,396	1,245,225	-108,829
		燃料費	161,393	166,445	-5,052
		燃料費	161,393	166,445	-5,052
		消耗器具備品費	1,360,594	1,206,399	154,195
		厨房器具	655,773	604,728	51,045
		一般器具	704,821	601,671	103,150
		保険料	2,247,076	458,340	1,788,736
		保険料	2,247,076	458,340	1,788,736
		賃借料	521,711	0	521,711
		リース料	405,911	0	405,911
		その他	115,800	0	115,800
		教育指導費	8,390,362	8,195,563	194,799
		小学校教育費	2,638,707	2,816,313	-177,606
		中学校教育費	2,631,444	2,091,971	539,473
		高等学校教育費	2,995,068	3,180,946	-185,878
		その他	125,143	106,333	18,810
		就職支度費	82,760	990,371	-907,611
		車両費	1,651,675	1,279,261	372,414
		車両費	1,651,675	1,279,261	372,414
		雑費	82,689	39,960	42,729
		事務費	18,760,626	17,327,571	1,433,055
		福利厚生費	1,109,444	967,448	141,996
		職員健康診断費	457,595	365,146	92,449
		職員衛生検査料	173,195	153,450	19,745
		その他	478,654	448,852	29,802
		職員被服費	436,530	338,895	97,635
		職員被服費	436,530	338,895	97,635
		旅費交通費	728,664	502,897	225,767
		旅費交通費	728,664	502,897	225,767
		研修研究費	2,465,371	1,696,170	769,201
		研修研究費	2,465,371	1,696,170	769,201
		事務消耗品費	1,549,307	1,278,745	270,562
		事務消耗品費	1,549,307	1,278,745	270,562
		印刷製本費	133,100	27,500	105,600
		印刷製本費	133,100	27,500	105,600
		修繕費	798,854	735,546	63,308
		修繕費	798,854	735,546	63,308
		通信運搬費	1,250,894	1,150,171	100,723
		電話料	1,064,418	943,047	121,371
		その他	186,476	207,124	-20,648
		会議費	262,319	130,663	131,656
		会議費	262,319	130,663	131,656
		広報費	32,730	30,311	2,419

仁風学園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	広報費	32,730	30,311	2,419
	業務委託費	0	410,850	-410,850
	その他の業務委託	0	410,850	-410,850
	手数料	4,708,705	3,645,488	1,063,217
	振込手数料	145,417	62,697	82,720
	その他	4,563,288	3,582,791	980,497
	保険料	0	1,712,967	-1,712,967
	保険料	0	1,712,967	-1,712,967
	賃借料	0	314,424	-314,424
	リース料	0	314,424	-314,424
	土地・建物賃借料	2,400,000	2,400,000	0
	租税公課	372,000	253,192	118,808
	租税公課	372,000	253,192	118,808
	保守料	1,206,819	712,580	494,239
	保守料	1,206,819	712,580	494,239
	諸会費	188,650	261,600	-72,950
	諸会費	188,650	261,600	-72,950
	雑費	1,117,239	758,124	359,115
	雑費	1,117,239	758,124	359,115
	減価償却費	48,920,628	48,288,622	632,006
	減価償却費	48,920,628	48,288,622	632,006
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-14,540,558	-14,540,558	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-14,540,558	-14,540,558	0
	サービス活動費用計②	360,087,301	312,636,028	47,451,273
	サービス活動増減差額③=①-②	25,861,796	50,724,065	-24,862,269
サービス活動外	受取利息配当金収益	5,094	0	5,094
	受取利息配当金収益	5,094	0	5,094
	その他のサービス活動外収益	5,216,251	3,576,982	1,639,269
	受入研修費収益	147,000	210,000	-63,000
	受入研修費収益	147,000	210,000	-63,000
	利用者等外給食収益	3,648,455	3,120,555	527,900
	利用者等外給食収益	3,648,455	3,120,555	527,900
	雑収益	1,420,796	246,427	1,174,369
	雑収益	1,420,796	246,427	1,174,369
	サービス活動外収益計④	5,221,345	3,576,982	1,644,363
増減の部	支払利息	1,533,231	1,622,763	-89,532
	支払利息	1,533,231	1,622,763	-89,532
	その他のサービス活動外費用	3,788,929	3,317,924	471,005
	利用者等外給食費	3,648,455	3,112,940	535,515
	雑損失	140,474	204,984	-64,510
	サービス活動外費用計⑤	5,322,160	4,940,687	381,473
サービス活動外増減差額⑥=④-⑤		-100,815	-1,363,705	1,262,890
経常増減差額⑦=③+⑥		25,760,981	49,360,360	-23,599,379
特別増減の部	固定資産受贈額	0	572,505	-572,505
	器具及び備品受贈額	0	572,505	-572,505
	固定資産売却益	14,999	0	14,999
	車輛運搬具売却益	14,999	0	14,999
	特別収益計⑧	14,999	572,505	-557,506
減部の	固定資産売却損・処分損	13,320	0	13,320
	器具及び備品売却損・処分損	13,320	0	13,320
	拠点区分間繰入金費用	25,000,000	28,242,778	-3,242,778

仁風学園拠点区分 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- 4

法人名：鹿児島県社会福祉事業団

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
繰越額 活動部の増減	用 拠点区分間繰入金費用	25,000,000	28,242,778	-3,242,778
	特別費用計⑨	25,013,320	28,242,778	-3,229,458
	特別増減差額⑩=⑧-⑨	-24,998,321	-27,670,273	2,671,952
	当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	762,660	21,690,087	-20,927,427
	前期繰越活動増減差額⑫	355,710,009	334,019,922	21,690,087
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	356,472,669	355,710,009	762,660
	基本金取崩額⑭	0	0	0
	その他の積立金取崩額⑮	7,000,000	0	7,000,000
	措置施設積立金取崩額	7,000,000	0	7,000,000
	その他の積立金積立額⑯	56,500,000	0	56,500,000
増減	措置施設積立金積立額	46,500,000	0	46,500,000
	人件費積立金積立額	10,000,000	0	10,000,000
	次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯	306,972,669	355,710,009	-48,737,340

仁風学園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	118,840,480	141,468,292	-22,627,812	流動負債	38,809,699	33,272,249	5,537,450
現金預金	53,495,455	272,152	53,223,303	事業未払金	12,534,735	9,063,771	3,470,964
事業未収金	61,208,403	138,119,253	-76,910,850	その他の未払金	629,595	1,044,540	-414,945
未収補助金	2,491,000	1,248,600	1,242,400	1年以内返済予定設備資金借入金	9,948,000	9,948,000	0
前払費用	36,960	1,358,786	-1,321,826	賞与引当金	15,697,369	13,215,938	2,481,431
1年以内長期前払費用	1,363,162	25,001	1,338,161				
その他の流動資産	245,500	444,500	-199,000				
固定資産	808,144,404	804,305,652	3,838,752	固定負債	168,181,891	178,730,503	-10,548,612
基本財産	650,201,541	688,014,655	-37,813,114	設備資金借入金	155,023,000	164,971,000	-9,948,000
土地	17,097,500	17,097,500	0	退職給付引当金	13,158,891	13,759,503	-600,612
建物	633,104,041	670,917,155	-37,813,114	負債の部合計	206,991,590	212,002,752	-5,011,162
その他の固定資産	157,942,863	116,290,997	41,651,866	純 資 産 の 部			
建物	578,390	651,448	-73,058	基本金	82,551,583	82,551,583	0
構築物	40,002,019	45,989,479	-5,987,460	基本金	82,551,583	82,551,583	0
車輛運搬具	3,696,840	3,274,297	422,543	国庫補助金等特別積立金	242,969,042	257,509,600	-14,540,558
器具及び備品	11,235,926	12,666,216	-1,430,290	国庫補助金等特別積立金	242,969,042	257,509,600	-14,540,558
退職給付引当資産	14,432,966	13,886,751	546,215	その他の積立金	87,500,000	38,000,000	49,500,000
差入保証金	400,000	400,000	0	措置施設施設整備積立金	77,500,000	38,000,000	39,500,000
長期前払費用	31,912	1,363,886	-1,331,974	人件費積立金	10,000,000	0	10,000,000
措置施設施設整備積立資産	77,500,000	38,000,000	39,500,000	次期繰越活動増減差額	306,972,669	355,710,009	-48,737,340
人件費積立資産	10,000,000	0	10,000,000	(うち当期活動増減差額)	762,660	21,690,087	-20,927,427
その他の固定資産	64,810	58,920	5,890	純資産の部合計	719,993,294	733,771,192	-13,777,898
資 産 の 部 合 計	926,984,884	945,773,944	-18,789,060	負債及び純資産の部合計	926,984,884	945,773,944	-18,789,060

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) 仁風学園拠点区分計算書類(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(㊴))は省略している。
仁風学園
 - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊵))は省略している。
 - (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(㊶)）
 - ②引当金明細書（別紙3(㊷)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㊸)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㊹)）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(㊺)）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

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〔基本〕	17,097,500	0	0	17,097,500
建物〔基本〕	670,917,155	0	37,813,114	633,104,041
合 計	688,014,655	0	37,813,114	650,201,541

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）	17,097,500円
建物（基本財産）	633,104,041円
計	650,201,541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）	164,971,000円
計	164,971,000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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物	749,694,465	116,590,424	633,104,041
土地	17,097,500	0	17,097,500
建物	1,242,000	663,610	578,390
構築物	63,195,235	23,193,216	40,002,019
車両および運搬具	11,856,430	8,159,590	3,696,840
工具、器具及び備品	23,188,369	11,952,443	11,235,926
その他の固定資産	64,810	0	64,810
合 計	866,338,809	160,559,283	705,779,526

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

若葉学園拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	児童福祉事業収入	389,949,000	387,805,675	2,143,325	
	措置費収入	381,911,000	378,916,743	2,994,257	
	事務費収入	322,439,000	323,483,882	-1,044,882	
	事業費収入	59,472,000	55,432,861	4,039,139	
	その他の事業収入	8,038,000	8,888,932	-850,932	
	補助金事業収入(公費)	4,534,000	4,534,000	0	
	補助金事業収入(一般)	0	300,000	-300,000	
	受託事業収入(公費)	3,504,000	4,054,932	-550,932	
	經常経費寄附金収入	2,132,000	2,076,294	55,706	
	經常経費寄附金収入	2,132,000	2,076,294	55,706	
	受取利息配当金収入	10,000	5,094	4,906	
	受取利息配当金収入	10,000	5,094	4,906	
	その他の収入	6,535,000	6,549,145	-14,145	
	受入研修費収入	150,000	195,000	-45,000	
	受入研修費収入	150,000	195,000	-45,000	
	利用者等外給食費収入	4,492,000	4,139,310	352,690	
	利用者等外給食費収入	4,492,000	4,139,310	352,690	
	雑収入	1,893,000	2,214,835	-321,835	
	雑収入	1,893,000	2,214,835	-321,835	
	事業活動収入計①	398,626,000	396,436,208	2,189,792	
	人件費支出	264,382,000	262,005,260	2,376,740	
	職員給料支出	159,347,000	158,515,690	831,310	
	職員俸給	114,434,000	113,669,000	765,000	
	扶養手当	2,718,000	2,718,000	0	
	職務手当	1,560,000	1,560,000	0	
	住居手当	4,222,000	4,121,300	100,700	
	通勤手当	3,267,000	3,463,800	-196,800	
	超過勤務手当	14,266,000	13,490,735	775,265	
	夜勤手当	662,000	597,175	64,825	
	宿直手当	5,396,000	5,947,800	-551,800	
	調整手当	4,110,000	4,080,000	30,000	
	処遇改善特別加算	8,334,000	8,534,880	-200,880	
	その他の手当	378,000	333,000	45,000	
	職員賞与支出	38,913,000	38,871,247	41,753	
	期末手当	21,270,000	21,235,086	34,914	
	勤勉手当	17,643,000	17,636,161	6,839	
	非常勤職員給与支出	23,752,000	23,061,184	690,816	
	非常勤職員給与	18,963,000	18,702,246	260,754	
	通勤手当	475,000	452,790	22,210	
	超過勤務手当	235,000	162,026	72,974	
	夜勤手当	4,000	572	3,428	
	宿直手当	139,000	101,200	37,800	
	特別手当	731,000	720,000	11,000	
	処遇改善特別加算	1,696,000	1,422,350	273,650	
	扶養手当	736,000	732,000	4,000	
	住居手当	720,000	720,000	0	
	その他の手当	53,000	48,000	5,000	
	派遣職員費支出	1,120,000	988,900	131,100	
	退職給付支出	6,470,000	6,342,661	127,339	
	退職共済掛金	2,233,000	2,232,500	500	
	県退職共済退職金	3,309,000	3,029,119	279,881	

若葉学園拠点区分 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：社会福祉事業

(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	全事協退職共済退職金	768,000	1,054,705	-286,705	
	全事協退職一時金	160,000	26,337	133,663	
	法定福利費支出	34,780,000	34,225,578	554,422	
	法定福利費	34,780,000	34,225,578	554,422	
	事業費支出	78,458,000	70,523,381	7,934,619	
	給食費支出	25,143,000	24,162,734	980,266	
	保健衛生費支出	2,916,000	2,466,823	449,177	
	医療費支出	278,000	134,790	143,210	
	被服費支出	2,040,000	1,573,789	466,211	
	教養娯楽費支出	3,674,000	2,504,289	1,169,711	
	行事費	3,185,000	2,150,380	1,034,620	
	教養娯楽費	234,000	157,126	76,874	
	その他	255,000	196,783	58,217	
	日用品費支出	810,000	715,898	94,102	
	保育材料費支出	1,020,000	813,387	206,613	
	保育室	166,000	83,096	82,904	
	幼稚園	854,000	730,291	123,709	
	本人支給金支出	3,564,000	3,295,150	268,850	
	水道光熱費支出	12,533,000	11,913,305	619,695	
	電気料	11,208,000	10,770,262	437,738	
	水道料	1,325,000	1,143,043	181,957	
	消耗器具備品費支出	5,587,000	5,200,296	386,704	
	厨房器具	1,536,000	1,458,417	77,583	
	一般器具	4,051,000	3,741,879	309,121	
	保険料支出	2,015,000	1,913,003	101,997	
	保険料	2,015,000	1,913,003	101,997	
	賃借料支出	740,000	719,287	20,713	
	リース料	698,000	694,617	3,383	
	その他	42,000	24,670	17,330	
	教育指導費支出	14,447,000	12,198,206	2,248,794	
	小学校教育費	3,502,000	2,965,456	536,544	
	中学校教育費	5,613,000	4,506,789	1,106,211	
	高等学校教育費	5,185,000	4,676,646	508,354	
	その他	147,000	49,315	97,685	
	就職支度費支出	2,068,000	1,571,060	496,940	
	車輛費支出	1,405,000	1,226,666	178,334	
	車輛費	1,405,000	1,226,666	178,334	
	雑支出	218,000	114,698	103,302	
	事務費支出	20,378,000	17,550,051	2,827,949	
	福利厚生費支出	1,109,000	1,036,126	72,874	
	職員健康診断費	336,000	332,462	3,538	
	職員衛生検査料	189,000	203,500	-14,500	
	その他	584,000	500,164	83,836	
	職員被服費支出	596,000	416,450	179,550	
	職員被服費	596,000	416,450	179,550	
	旅費交通費支出	866,000	770,252	95,748	
	旅費交通費	866,000	770,252	95,748	
	研修研究費支出	2,448,000	1,640,725	807,275	
	研修研究費	2,448,000	1,640,725	807,275	
	事務消耗品費支出	1,762,000	1,625,472	136,528	
	事務消耗品費	1,762,000	1,625,472	136,528	

若葉学園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	印刷製本費支出	5,000	0	5,000	
	印刷製本費	5,000	0	5,000	
	修繕費支出	2,270,000	2,097,470	172,530	
	修繕費	2,270,000	2,097,470	172,530	
	通信運搬費支出	1,062,000	934,080	127,920	
	電話料	800,000	778,697	21,303	
	その他	262,000	155,383	106,617	
	会議費支出	288,000	152,953	135,047	
	会議費	288,000	152,953	135,047	
	広報費支出	33,000	32,156	844	
	広報費	33,000	32,156	844	
	手数料支出	4,418,000	3,966,550	451,450	
	振込手数料	86,000	96,407	-10,407	
	その他	4,332,000	3,870,143	461,857	
	土地・建物賃借料支出	1,745,000	1,738,000	7,000	
	租税公課支出	302,000	207,920	94,080	
	租税公課	302,000	207,920	94,080	
	保守料支出	2,175,000	1,921,597	253,403	
	保守料	2,175,000	1,921,597	253,403	
	諸会費支出	319,000	298,750	20,250	
	諸会費	319,000	298,750	20,250	
	雑支出	980,000	711,550	268,450	
	雑支出	980,000	711,550	268,450	
	その他の支出	4,492,000	4,139,310	352,690	
	利用者等外給食費支出	4,492,000	4,139,310	352,690	
	事業活動支出計②	367,710,000	354,218,002	13,491,998	
	事業活動資金収支差額③=①-②	30,916,000	42,218,206	-11,302,206	
施設整備等に よる収入 支					
	施設整備等収入計④	0	0	0	
	固定資産取得支出	7,493,000	6,969,856	523,144	
	建物取得支出	4,092,000	3,872,000	220,000	
	車輛運搬具取得支出	1,900,000	1,754,620	145,380	
	器具及び備品取得支出	1,100,000	1,066,246	33,754	
収入 支	その他の固定資産取得支出	401,000	276,990	124,010	
	施設整備等支出計⑤	7,493,000	6,969,856	523,144	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-7,493,000	-6,969,856	-523,144	
その他の 活動に よる収入 支	積立資産取崩収入	2,714,000	2,654,706	59,294	
	退職給付引当資産取崩収入	2,714,000	2,654,706	59,294	
	その他の活動収入計⑦	2,714,000	2,654,706	59,294	
	積立資産支出	34,271,000	34,238,620	32,380	
活動に よる収入 支	退職給付引当資産支出	3,271,000	3,238,620	32,380	
	県退職給付引当資産支出	2,056,000	2,035,500	20,500	
	全事協退職給付引当資産支出	1,215,000	1,203,120	11,880	
	措置施設・設備整備積立資産支出	21,000,000	21,000,000	0	
	人件費積立資産支出	10,000,000	10,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	13,000,000	13,000,000	0	

若葉学園拠点区分 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

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団
事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収 支	拠点区分間繰入金支出	13,000,000	13,000,000	0	
	その他の活動による支出	32,000	21,597	10,403	
	長期前払費用支出	32,000	21,597	10,403	
	その他の活動支出計⑧	47,303,000	47,260,217	42,783	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-44,589,000	-44,605,511	16,511	
予備費支出⑩		2,000,000		2,000,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		-23,166,000	-9,357,161	-13,808,839	
前期末支払資金残高⑫		92,011,000	92,010,456	544	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		68,845,000	82,653,295	-13,808,295	

若葉学園拠点区分 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：社会福祉事業

(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	児童福祉事業収益	387,805,675	369,200,738	18,604,937
	措置費収益	378,916,743	358,547,031	20,369,712
	事務費収益	323,483,882	300,104,950	23,378,932
	事業費収益	55,432,861	58,442,081	-3,009,220
	その他の事業収益	8,888,932	10,653,707	-1,764,775
	補助金事業収益(公費)	4,534,000	6,022,000	-1,488,000
	補助金事業収益(一般)	300,000	550,000	-250,000
	受託事業収益(公費)	4,054,932	4,081,707	-26,775
	経常経費寄附金収益	2,076,294	3,923,388	-1,847,094
	経常経費寄附金収益	2,076,294	3,923,388	-1,847,094
	サービス活動収益計①	389,881,969	373,124,126	16,757,843
	人件費	263,528,054	231,777,580	31,750,474
	職員給料	158,515,690	138,626,852	19,888,838
	職員俸給	113,669,000	100,776,791	12,892,209
	扶養手当	2,718,000	2,186,000	532,000
	職務手当	1,560,000	1,200,000	360,000
	住居手当	4,121,300	4,078,000	43,300
	通勤手当	3,463,800	3,376,800	87,000
	超過勤務手当	13,490,735	10,303,793	3,186,942
	夜勤手当	597,175	432,868	164,307
	宿直手当	5,947,800	5,543,000	404,800
	調整手当	4,080,000	3,990,000	90,000
	処遇改善特別加算	8,534,880	6,388,600	2,146,280
	その他の手当	333,000	351,000	-18,000
	職員賞与	27,274,271	22,430,642	4,843,629
	期末手当	14,964,722	12,333,352	2,631,370
	勤勉手当	12,309,549	10,097,290	2,212,259
	賞与引当金繰入	15,730,857	13,336,522	2,394,335
	非常勤職員給与	23,061,184	23,947,389	-886,205
	非常勤職員給与	18,702,246	19,191,190	-488,944
	通勤手当	452,790	478,140	-25,350
	超過勤務手当	162,026	161,539	487
	夜勤手当	572	0	572
	宿直手当	101,200	133,400	-32,200
	特別手当	720,000	762,000	-42,000
	処遇改善特別加算	1,422,350	1,622,120	-199,770
	扶養手当	732,000	840,000	-108,000
	住居手当	720,000	720,000	0
	その他の手当	48,000	39,000	9,000
	派遣職員費	988,900	0	988,900
	退職給付費用	5,471,120	4,871,285	599,835
	退職共済掛金	2,232,500	2,093,000	139,500
	県退職共済退職金	2,035,500	1,732,500	303,000
	全事協退職共済退職金	1,203,120	1,045,785	157,335
	法定福利費	32,486,032	28,564,890	3,921,142
	法定福利費	32,486,032	28,564,890	3,921,142
	事業費	70,539,353	63,595,122	6,944,231
	給食費	24,162,734	23,061,169	1,101,565
	保健衛生費	2,466,823	2,621,395	-154,572
	医療費	134,790	153,411	-18,621
	被服費	1,573,789	1,780,794	-207,005

若葉学園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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 増 減 の 部	教養娯楽費	2,504,289	2,905,381	-401,092
	行事費	2,150,380	2,473,241	-322,861
	教養娯楽費	157,126	173,400	-16,274
	その他	196,783	258,740	-61,957
	日用品費	715,898	745,355	-29,457
	保育材料費	813,387	1,168,607	-355,220
	保育室	83,096	79,886	3,210
	幼稚園	730,291	1,088,721	-358,430
	本人支給金	3,295,150	2,784,700	510,450
	水道光熱費	11,913,305	11,717,813	195,492
	電気料	10,770,262	10,361,183	409,079
	水道	1,143,043	1,356,630	-213,587
	消耗器具備品費	5,200,296	3,152,401	2,047,895
	厨房器具	1,458,417	1,599,890	-141,473
	一般器具	3,741,879	1,552,511	2,189,368
	保険料	1,928,975	421,298	1,507,677
	保険料	1,928,975	421,298	1,507,677
	賃借料	719,287	0	719,287
	リース料	694,617	0	694,617
	その他	24,670	0	24,670
	教育指導費	12,198,206	12,317,527	-119,321
	小学校教育費	2,965,456	3,525,185	-559,729
	中学校教育費	4,506,789	4,058,810	447,979
	高等学校教育費	4,676,646	4,618,521	58,125
	その他	49,315	115,011	-65,696
	就職支度費	1,571,060	0	1,571,060
	車輛費	1,226,666	725,991	500,675
	車輛費	1,226,666	725,991	500,675
	雑費	114,698	39,280	75,418
	事務費	17,550,051	23,209,906	-5,659,855
	福利厚生費	1,036,126	909,354	126,772
	職員健康診断費	332,462	302,024	30,438
	職員衛生検査料	203,500	168,960	34,540
	その他	500,164	438,370	61,794
	職員被服費	416,450	251,900	164,550
	職員被服費	416,450	251,900	164,550
	旅費交通費	770,252	612,812	157,440
	旅費交通費	770,252	612,812	157,440
	研修研究費	1,640,725	1,704,035	-63,310
	研修研究費	1,640,725	1,704,035	-63,310
	事務消耗品費	1,625,472	995,801	629,671
	事務消耗品費	1,625,472	995,801	629,671
	修繕費	2,097,470	9,170,409	-7,072,939
	修繕費	2,097,470	9,170,409	-7,072,939
	通信運搬費	934,080	832,062	102,018
	電話料	778,697	682,511	96,186
	その他	155,383	149,551	5,832
	会議費	152,953	92,708	60,245
	会議費	152,953	92,708	60,245
	広報費	32,156	29,392	2,764
	広報費	32,156	29,392	2,764

若葉学園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)	
		業務委託費	0	434,610	-434,610	
		その他の業務委託	0	434,610	-434,610	
		手数料	3,966,550	3,145,904	820,646	
		振込手数料	96,407	61,312	35,095	
		その他	3,870,143	3,084,592	785,551	
		保険料	0	1,458,748	-1,458,748	
		保険料	0	1,458,748	-1,458,748	
		賃借料	0	793,884	-793,884	
		リース料	0	769,934	-769,934	
		その他	0	23,950	-23,950	
		土地・建物賃借料	1,738,000	0	1,738,000	
		租税公課	207,920	180,404	27,516	
		租税公課	207,920	180,404	27,516	
		保守料	1,921,597	1,520,878	400,719	
		保守料	1,921,597	1,520,878	400,719	
		諸会費	298,750	288,550	10,200	
		諸会費	298,750	288,550	10,200	
		雑費	711,550	788,455	-76,905	
		雑費	711,550	788,455	-76,905	
		減価償却費	31,824,655	24,305,591	7,519,064	
		減価償却費	31,824,655	24,305,591	7,519,064	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-18,410,396	-14,331,059	-4,079,337	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-18,410,396	-14,331,059	-4,079,337	
		サービス活動費用計②		365,031,717	328,557,140	36,474,577
		サービス活動増減差額③=①-②		24,850,252	44,566,986	-19,716,734
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	5,094	0	5,094	
		受取利息配当金収益	5,094	0	5,094	
		その他のサービス活動外収益	6,549,145	5,509,387	1,039,758	
		受入研修費収益	195,000	170,000	25,000	
		受入研修費収益	195,000	170,000	25,000	
		利用者等外給食収益	4,139,310	3,881,160	258,150	
		利用者等外給食収益	4,139,310	3,881,160	258,150	
		雑収益	2,214,835	1,458,227	756,608	
		雑収益	2,214,835	1,458,227	756,608	
		サービス活動外収益計④		6,554,239	5,509,387	1,044,852
	費 用	その他のサービス活動外費用	4,349,994	3,881,160	468,834	
		利用者等外給食費	4,139,310	3,881,160	258,150	
		雑損失	210,684	0	210,684	
		サービス活動外費用計⑤		4,349,994	3,881,160	468,834
	サービス活動外増減差額⑥=④-⑤		2,204,245	1,628,227	576,018	
経常増減差額⑦=③+⑥		27,054,497	46,195,213	-19,140,716		
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	0	47,443,000	-47,443,000	
		施設整備等補助金収益	0	47,443,000	-47,443,000	
		固定資産受贈額	344,630	530,400	-185,770	
		器具及び備品受贈額	344,630	530,400	-185,770	
	特別収益計⑧		344,630	47,973,400	-47,628,770	
	費	固定資産売却損・処分損	0	1	-1	
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	-1	
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	47,443,000	-47,443,000	
国庫補助金等特別積立金積立額		0	47,443,000	-47,443,000		

若葉学園拠点区分 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- 4

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	用	拠点区分間繰入金費用	13,000,000	25,000,000	-12,000,000
		拠点区分間繰入金費用	13,000,000	25,000,000	-12,000,000
		特別費用計⑨	13,000,000	72,443,001	-59,443,001
		特別増減差額⑩=⑧-⑨	-12,655,370	-24,469,601	11,814,231
		当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	14,399,127	21,725,612	-7,326,485
繰差 越額 活の 動部 増 減		前期繰越活動増減差額⑫	161,388,606	138,572,994	22,815,612
		当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	175,787,733	160,298,606	15,489,127
		基本金取崩額⑭	0	0	0
		その他の積立金取崩額⑮	0	19,090,000	-19,090,000
		措置施設積立金取崩額	0	19,090,000	-19,090,000
		その他の積立金積立額⑯	31,000,000	18,000,000	13,000,000
		措置施設積立金積立額	21,000,000	18,000,000	3,000,000
		人件費積立金積立額	10,000,000	0	10,000,000
次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯			144,787,733	161,388,606	-16,600,873

若葉学園拠点区分 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：社会福祉事業

(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	98,969,602	104,327,618	-5,358,016	流動負債	30,851,939	25,637,712	5,214,227
現金預金	36,751,615	9,205,775	27,545,840	事業未払金	14,776,211	10,902,815	3,873,396
事業未収金	56,380,962	90,638,021	-34,257,059	その他の未払金	344,871	1,398,375	-1,053,504
未収補助金	4,534,000	3,142,000	1,392,000	賞与引当金	15,730,857	13,336,522	2,394,335
前払費用	16,300	1,187,850	-1,171,550				
1年以内長期前払費用	1,195,225	15,972	1,179,253				
その他の流動資産	91,500	138,000	-46,500				
固定資産	535,627,830	530,150,160	5,477,670	固定負債	21,688,774	22,772,078	-1,083,304
基本財産	426,981,146	455,594,226	-28,613,080	退職給付引当金	21,688,774	22,772,078	-1,083,304
土地	37,879,763	37,879,763	0	負債の部合計	52,540,713	48,409,790	4,130,923
建物	389,101,383	417,714,463	-28,613,080	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	108,646,684	74,555,934	34,090,750	基本金	113,572,318	113,572,318	0
建物	6,795,719	3,378,773	3,416,946	基本金	113,572,318	113,572,318	0
構築物	1,298,843	1,549,232	-250,389	国庫補助金等特別積立金	255,786,668	274,197,064	-18,410,396
機械及び装置	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	255,786,668	274,197,064	-18,410,396
車輛運搬具	3,885,894	2,843,641	1,042,253	その他の積立金	67,910,000	36,910,000	31,000,000
器具及び備品	5,118,126	5,482,865	-364,739	措置施設施設整備積立金	57,910,000	36,910,000	21,000,000
ソフトウェア	0	18,150	-18,150	人件費積立金	10,000,000	0	10,000,000
退職給付引当資産	23,316,834	23,155,367	161,467	次期繰越活動増減差額	144,787,733	161,388,606	-16,600,873
差入保証金	260,000	0	260,000	(うち当期活動増減差額)	14,399,127	21,725,612	-7,326,485
長期前払費用	21,597	1,195,225	-1,173,628				
措置施設施設整備積立資産	57,910,000	36,910,000	21,000,000				
人件費積立資産	10,000,000	0	10,000,000				
その他の固定資産	39,670	22,680	16,990	純資産の部合計	582,056,719	586,067,988	-4,011,269
資 産 の 部 合 計	634,597,432	634,477,778	119,654	負債及び純資産の部合計	634,597,432	634,477,778	119,654

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
 - ・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) 若葉学園拠点区分計算書類(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(㉠))は省略している。
 - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))は省略している。
 - (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(㉢)）
 - 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

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[基本]	37,879,763	0	0	37,879,763
建物[基本]	417,714,463	0	28,613,080	389,101,383
合 計	455,594,226	0	28,613,080	426,981,146

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。)

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
建物	715,213,815	326,112,432	389,101,383
土地	37,879,763	0	37,879,763
建物	11,147,933	4,352,214	6,795,719
構築物	37,570,225	36,271,382	1,298,843
機械及び装置	421,200	421,199	1
車両および運搬具	5,297,735	1,411,841	3,885,894
工具、器具及び備品	38,285,105	33,166,979	5,118,126
その他の固定資産	39,670	0	39,670
合 計	845,855,446	401,736,047	444,119,399

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

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

女性自立支援施設拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	児童福祉事業収入	80,564,000	80,561,938	2,062	
	措置費収入	80,294,000	80,291,938	2,062	
	事務費収入	75,525,000	75,522,218	2,782	
	事業費収入	4,769,000	4,769,720	-720	
	その他の事業収入	270,000	270,000	0	
	補助金事業収入(公費)	270,000	270,000	0	
	その他の収入	3,569,000	3,417,226	151,774	
	利用者等外給食費収入	3,155,000	3,159,845	-4,845	
	利用者等外給食費収入	3,155,000	3,159,845	-4,845	
	雑収入	414,000	257,381	156,619	
	雑収入	414,000	257,381	156,619	
	事業活動収入計①	84,133,000	83,979,164	153,836	
事業	人件費支出	55,592,000	54,991,339	600,661	
	職員給料支出	26,429,000	26,420,096	8,904	
	職員俸給	22,997,000	22,992,900	4,100	
	職務手当	1,080,000	1,080,000	0	
	住居手当	720,000	720,000	0	
	通勤手当	454,000	453,600	400	
	超過勤務手当	352,000	351,396	604	
	宿直手当	364,000	354,200	9,800	
	処遇改善特別加算	420,000	420,000	0	
	その他の手当	42,000	48,000	-6,000	
	職員賞与支出	7,625,000	7,624,350	650	
	期末手当	4,121,000	4,120,695	305	
	勤勉手当	3,504,000	3,503,655	345	
	非常勤職員給与支出	13,181,000	13,071,989	109,011	
	非常勤職員給与	11,447,000	11,418,037	28,963	
	通勤手当	186,000	175,230	10,770	
	超過勤務手当	77,000	44,292	32,708	
	宿直手当	148,000	124,200	23,800	
	特別手当	608,000	608,000	0	
	処遇改善特別加算	346,000	342,230	3,770	
	扶養手当	36,000	36,000	0	
	住居手当	288,000	288,000	0	
	その他の手当	45,000	36,000	9,000	
	退職給付支出	1,542,000	1,078,880	463,120	
	退職共済掛金	475,000	475,000	0	
	県退職共済退職金	832,000	451,346	380,654	
	全事協退職共済退職金	203,000	152,534	50,466	
	全事協退職一時金	32,000	0	32,000	
	法定福利費支出	6,815,000	6,796,024	18,976	
	法定福利費	6,815,000	6,796,024	18,976	
	事業費支出	8,894,000	8,661,101	232,899	
	給食費支出	2,329,000	2,328,126	874	
	保健衛生費支出	474,000	430,263	43,737	
	被服費支出	100,000	95,396	4,604	
	教養娯楽費支出	14,000	11,184	2,816	
	教養娯楽費	14,000	11,184	2,816	
	日用品費支出	55,000	34,340	20,660	
	本人支給金支出	64,000	41,650	22,350	
	水道光熱費支出	3,153,000	3,080,998	72,002	

女性自立支援施設拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
活動による収入支	電気料	2,305,000	2,216,653	88,347	
	水道料	476,000	487,570	-11,570	
	ガス	372,000	376,775	-4,775	
	消耗器具備品費支出	897,000	867,951	29,049	
	厨房器具	411,000	404,001	6,999	
	一般器具	486,000	463,950	22,050	
	保険料支出	701,000	700,584	416	
	保険料	701,000	700,584	416	
	賃借料支出	1,048,000	1,033,516	14,484	
	リース料	1,044,000	1,033,516	10,484	
	その他	4,000	0	4,000	
	車輛費支出	53,000	36,413	16,587	
	車輛費	53,000	36,413	16,587	
	指導訓練費支出	4,000	680	3,320	
	指導訓練費	4,000	680	3,320	
	雑支出	2,000	0	2,000	
	事務費支出	7,012,000	6,718,364	293,636	
	福利厚生費支出	431,000	414,871	16,129	
	職員健康診断費	139,000	128,718	10,282	
	職員衛生検査料	125,000	124,575	425	
	その他	167,000	161,578	5,422	
	職員被服費支出	48,000	45,925	2,075	
	職員被服費	48,000	45,925	2,075	
	旅費交通費支出	73,000	55,110	17,890	
	旅費交通費	73,000	55,110	17,890	
	研修研究費支出	460,000	446,284	13,716	
	研修研究費	460,000	446,284	13,716	
	事務消耗品費支出	437,000	427,234	9,766	
	事務消耗品費	437,000	427,234	9,766	
	修繕費支出	492,000	486,046	5,954	
	修繕費	492,000	486,046	5,954	
	通信運搬費支出	319,000	312,766	6,234	
	電話料	293,000	286,950	6,050	
	その他	26,000	25,816	184	
	会議費支出	8,000	3,320	4,680	
	会議費	8,000	3,320	4,680	
	広報費支出	7,000	6,508	492	
	広報費	7,000	6,508	492	
	業務委託費支出	1,201,000	1,160,500	40,500	
	夜間等警備委託費	951,000	950,400	600	
	その他の業務委託費	50,000	49,500	500	
	建設設備定期報告委託費	200,000	160,600	39,400	
	手数料支出	1,442,000	1,387,750	54,250	
	振込手数料	18,000	14,190	3,810	
	その他	1,424,000	1,373,560	50,440	
	租税公課支出	104,000	98,267	5,733	
	租税公課	104,000	98,267	5,733	
	保守料支出	1,245,000	1,201,464	43,536	
	保守料	1,245,000	1,201,464	43,536	
	諸会費支出	26,000	26,000	0	
	諸会費	26,000	26,000	0	

女性自立支援施設拠点区分 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- 3

法人名：鹿児島県社会福祉事業団

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	雑支出	719,000	646,319	72,681	
	雑支出	719,000	646,319	72,681	
	その他の支出	3,175,000	3,159,845	15,155	
	利用者等外給食費支出	3,175,000	3,159,845	15,155	
	事業活動支出計②	74,673,000	73,530,649	1,142,351	
	事業活動資金収支差額③=①-②	9,460,000	10,448,515	-988,515	
	施設整備等収入計④	0	0	0	
	固定資産取得支出	180,000	176,000	4,000	
	器具及び備品取得支出	180,000	176,000	4,000	
	施設整備等支出計⑤	180,000	176,000	4,000	
その他の活動による収支	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-180,000	-176,000	-4,000	
	積立資産取崩収入	674,000	372,019	301,981	
	退職給付引当資産取崩収入	674,000	372,019	301,981	
	その他の活動収入計⑦	674,000	372,019	301,981	
	積立資産支出	5,086,000	5,085,060	940	
	退職給付引当資産支出	586,000	585,060	940	
	県退職給付引当資産支出	362,000	361,500	500	
	全事協退職給付引当資産支出	224,000	223,560	440	
	措置施設・設備整備積立資産支出	3,500,000	3,500,000	0	
	人件費積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
拠点区分間繰入金支出	拠点区分間繰入金支出	4,500,000	4,500,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	4,500,000	4,500,000	0	
	その他の活動支出計⑧	9,586,000	9,585,060	940	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-8,912,000	-9,213,041	301,041	
	予備費支出⑩	1,000,000		1,000,000	
	当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩	-632,000	1,059,474	-1,691,474	
	前期末支払資金残高⑫	17,208,000	17,207,455	545	
	当期末支払資金残高⑬=⑪+⑫	16,576,000	18,266,929	-1,690,929	

女性自立支援施設拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	児童福祉事業収益	80,561,938	70,937,020	9,624,918
	措置費収益	80,291,938	69,698,410	10,593,528
	事務費収益	75,522,218	67,443,324	8,078,894
	事業費収益	4,769,720	2,255,086	2,514,634
	その他の事業収益	270,000	1,238,610	-968,610
	補助金事業収益(公費)	270,000	1,080,000	-810,000
	受託事業収益(公費)	0	158,610	-158,610
	サービス活動収益計①	80,561,938	70,937,020	9,624,918
サ	人件費	55,361,744	50,622,320	4,739,424
	職員給料	26,420,096	23,556,190	2,863,906
	職員俸給	22,992,900	20,589,300	2,403,600
	職務手当	1,080,000	720,000	360,000
	住居手当	720,000	820,000	-100,000
	通勤手当	453,600	434,400	19,200
	超過勤務手当	351,396	442,290	-90,894
	宿直手当	354,200	331,200	23,000
	処遇改善特別加算	420,000	180,000	240,000
	その他の手当	48,000	39,000	9,000
	職員賞与	5,349,648	4,440,168	909,480
	期末手当	2,884,444	2,377,337	507,107
	勤勉手当	2,465,204	2,062,831	402,373
	賞与引当金繰入	3,005,132	2,615,907	389,225
	非常勤職員給与	13,071,989	12,957,521	114,468
	非常勤職員給与	11,418,037	11,144,996	273,041
	通勤手当	175,230	176,790	-1,560
	超過勤務手当	44,292	44,775	-483
	宿直手当	124,200	142,600	-18,400
	特別手当	608,000	620,000	-12,000
	処遇改善特別加算	342,230	285,360	56,870
	扶養手当	36,000	78,000	-42,000
	住居手当	288,000	420,000	-132,000
	その他の手当	36,000	45,000	-9,000
	退職給付費用	1,060,060	1,077,525	-17,465
	退職共済掛金	475,000	455,000	20,000
	県退職共済退職金	361,500	386,125	-24,625
	全事協退職共済退職金	223,560	236,400	-12,840
	法定福利費	6,454,819	5,975,009	479,810
	法定福利費	6,454,819	5,975,009	479,810
	事業費	8,661,101	4,416,436	4,244,665
	給食費	2,328,126	879,992	1,448,134
	保健衛生費	430,263	267,552	162,711
	被服費	95,396	19,387	76,009
	教養娯楽費	11,184	6,952	4,232
	教養娯楽費	11,184	6,952	4,232
	日用品費	34,340	7,326	27,014
	本人支給金	41,650	10,000	31,650
	水道光熱費	3,080,998	2,747,147	333,851
	電気料	2,216,653	2,125,745	90,908
	水道	487,570	331,412	156,158
	ガス	376,775	289,990	86,785
	消耗器具備品費	867,951	478,080	389,871

女性自立支援施設拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
I ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	厨房器具	404,001	288,921	115,080
		一般器具	463,950	189,159	274,791
		保険料	700,584	0	700,584
		保険料	700,584	0	700,584
		賃借料	1,033,516	0	1,033,516
		リース料	1,033,516	0	1,033,516
		車両費	36,413	0	36,413
		車両費	36,413	0	36,413
		指導訓練費	680	0	680
		指導訓練費	680	0	680
		事務費	6,718,364	7,104,144	-385,780
		福利厚生費	414,871	402,938	11,933
		職員健康診断費	128,718	120,333	8,385
		職員衛生検査料	124,575	124,025	550
		その他	161,578	158,580	2,998
		職員被服費	45,925	47,113	-1,188
		職員被服費	45,925	47,113	-1,188
		旅費交通費	55,110	37,270	17,840
		旅費交通費	55,110	37,270	17,840
		研修研究費	446,284	392,067	54,217
		研修研究費	446,284	392,067	54,217
		事務消耗品費	427,234	276,733	150,501
		事務消耗品費	427,234	276,733	150,501
		燃料費	0	33,255	-33,255
		車両燃料費	0	33,255	-33,255
		修繕費	486,046	290,136	195,910
		修繕費	486,046	290,136	195,910
		通信運搬費	312,766	293,731	19,035
		電話料	286,950	270,725	16,225
		その他	25,816	23,006	2,810
		会議費	3,320	864	2,456
		会議費	3,320	864	2,456
		広報費	6,508	6,246	262
		広報費	6,508	6,246	262
		業務委託費	1,160,500	1,176,780	-16,280
		夜間等警備委託	950,400	950,400	0
		その他の業務委託	49,500	83,380	-33,880
		建設設備定期報告委託	160,600	143,000	17,600
		手数料	1,387,750	727,633	660,117
		振込手数料	14,190	4,180	10,010
		その他	1,373,560	723,453	650,107
		保険料	0	689,274	-689,274
		保険料	0	689,274	-689,274
		賃借料	0	911,746	-911,746
		リース料	0	911,746	-911,746
		租税公課	98,267	53,955	44,312
		租税公課	98,267	53,955	44,312
		保守料	1,201,464	1,094,337	107,127
		保守料	1,201,464	1,094,337	107,127
		諸会費	26,000	26,000	0
		諸会費	26,000	26,000	0

女性自立支援施設拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)
		雑費	646,319	644,066	2,253
		雑費	646,319	644,066	2,253
		減価償却費	12,837,924	12,887,496	－49,572
		減価償却費	12,837,924	12,887,496	－49,572
		国庫補助金等特別積立金取崩額	－5,905,291	－5,905,291	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	－5,905,291	－5,905,291	0
		サービス活動費用計②	77,673,842	69,125,105	8,548,737
		サービス活動増減差額③＝①－②	2,888,096	1,811,915	1,076,181
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	3,417,226	3,024,816	392,410
		利用者等外給食収益	3,159,845	2,937,310	222,535
		利用者等外給食収益	3,159,845	2,937,310	222,535
		雑収益	257,381	87,506	169,875
		雑収益	257,381	87,506	169,875
		サービス活動外収益計④	3,417,226	3,024,816	392,410
	費用	その他のサービス活動外費用	3,159,845	2,937,310	222,535
		利用者等外給食費	3,159,845	2,937,310	222,535
		サービス活動外費用計⑤	3,159,845	2,937,310	222,535
		サービス活動外増減差額⑥＝④－⑤	257,381	87,506	169,875
経常増減差額⑦＝③＋⑥			3,145,477	1,899,421	1,246,056
特別増減の部	収益				
		特別収益計⑧	0	0	0
	費用	拠点区分間繰入金費用	4,500,000	4,000,000	500,000
		拠点区分間繰入金費用	4,500,000	4,000,000	500,000
		特別費用計⑨	4,500,000	4,000,000	500,000
		特別増減差額⑩＝⑧－⑨	－4,500,000	－4,000,000	－500,000
当期活動増減差額⑪＝⑦＋⑩			－1,354,523	－2,100,579	746,056
繰越額の活動増減		前期繰越活動増減差額⑫	124,341,594	129,442,173	－5,100,579
		当期末繰越活動増減差額⑬＝⑪＋⑫	122,987,071	127,341,594	－4,354,523
		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	4,500,000	3,000,000	1,500,000
		措置施設積立金積立額	3,500,000	3,000,000	500,000
		人件費積立金積立額	1,000,000	0	1,000,000
		次期繰越活動増減差額⑰＝⑬＋⑭＋⑮－⑯	118,487,071	124,341,594	－5,854,523

女性自立支援施設拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	22,605,107	19,806,968	2,798,139	流動負債	6,722,350	5,215,420	1,506,930
現金預金	3,025,178	2,844,609	180,569	事業未払金	3,511,093	2,570,513	940,580
事業未収金	18,958,969	16,341,399	2,617,570	その他の未払金	206,125	29,000	177,125
前払費用	0	620,960	-620,960	賞与引当金	3,005,132	2,615,907	389,225
1年以内長期前払費用	620,960	0	620,960				
固定資産	272,402,808	280,972,651	-8,569,843	固定負債	12,920,006	12,938,826	-18,820
基本財産	253,318,257	264,976,927	-11,658,670	退職給付引当金	12,920,006	12,938,826	-18,820
土地	30,607,100	30,607,100	0	負債の部合計	19,642,356	18,154,246	1,488,110
建物	222,711,157	234,369,827	-11,658,670	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	19,084,551	15,995,724	3,088,827	基本金	36,505,503	36,505,503	0
構築物	175,951	1,184,041	-1,008,090	基本金	36,505,503	36,505,503	0
器具及び備品	733,063	728,227	4,836	国庫補助金等特別積立金	112,872,985	118,778,276	-5,905,291
退職給付引当資産	10,675,537	10,462,496	213,041	国庫補助金等特別積立金	112,872,985	118,778,276	-5,905,291
長期前払費用	0	620,960	-620,960	その他の積立金	7,500,000	3,000,000	4,500,000
措置施設施設整備積立資産	6,500,000	3,000,000	3,500,000	措置施設施設整備積立金	6,500,000	3,000,000	3,500,000
人件費積立資産	1,000,000	0	1,000,000	人件費積立金	1,000,000	0	1,000,000
				次期繰越活動増減差額	118,487,071	124,341,594	-5,854,523
				(うち当期活動増減差額)	-1,354,523	-2,100,579	746,056
				純資産の部合計	275,365,559	282,625,373	-7,259,814
資 産 の 部 合 計	295,007,915	300,779,619	-5,771,704	負債及び純資産の部合計	295,007,915	300,779,619	-5,771,704

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、車輜運搬具、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) 女性自立支援施設拠点区分計算書類(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(㉠))は省略している。
女性自立支援施設
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))は省略している。
- (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(㉢)）
 - 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

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[基本]	30,607,100	0	0	30,607,100
建物[基本]	234,369,827	0	11,658,670	222,711,157
合 計	264,976,927	0	11,658,670	253,318,257

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。)

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
建物	340,173,494	117,462,337	222,711,157
土地	30,607,100	0	30,607,100
構築物	10,884,395	10,708,444	175,951
工具、器具及び備品	8,382,195	7,649,132	733,063
合 計	390,047,184	135,819,913	254,227,271

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

同胞保育園拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	保育事業収入	243,133,000	242,320,036	812,964	
	施設型給付費収入	202,210,000	202,489,580	-279,580	
	施設型給付費収入	202,210,000	202,489,580	-279,580	
	利用者等利用料収入	3,568,000	3,403,599	164,401	
	利用者等利用料収入(一般)	3,568,000	3,403,599	164,401	
	その他の事業収入	37,355,000	36,426,857	928,143	
	補助金事業収入(公費)	20,359,000	25,960,807	-5,601,807	
	補助金事業収入(一般)	36,000	1,783,150	-1,747,150	
	受託事業収入(公費)	14,047,000	7,733,000	6,314,000	
	受託事業収入(一般)	1,986,000	0	1,986,000	
	その他の事業収入	927,000	949,900	-22,900	
	受取利息配当金収入	3,000	0	3,000	
	受取利息配当金収入	3,000	0	3,000	
	その他の収入	4,179,000	3,356,668	822,332	
	受入研修費収入	50,000	52,000	-2,000	
	受入研修費収入	50,000	52,000	-2,000	
	利用者等外給食費収入	2,250,000	2,153,500	96,500	
	利用者等外給食費収入	2,250,000	2,153,500	96,500	
	雑収入	1,879,000	1,151,168	727,832	
	雑収入	1,879,000	1,151,168	727,832	
	事業活動収入計①	247,315,000	245,676,704	1,638,296	
事業	人件費支出	187,781,000	184,704,171	3,076,829	
	職員給料支出	83,123,000	82,597,891	525,109	
	職員俸給	58,526,000	58,514,700	11,300	
	扶養手当	414,000	414,000	0	
	職務手当	1,320,000	1,320,000	0	
	住居手当	2,780,000	2,780,000	0	
	通勤手当	1,680,000	1,611,060	68,940	
	超過勤務手当	4,779,000	4,644,541	134,459	
	処遇改善特別加算	13,558,000	13,253,590	304,410	
	その他の手当	66,000	60,000	6,000	
	職員賞与支出	19,045,000	19,016,305	28,695	
	期末手当	10,266,000	10,300,350	-34,350	
	勤勉手当	8,779,000	8,715,955	63,045	
	非常勤職員給与支出	52,925,000	52,068,614	856,386	
	非常勤職員給与	41,537,000	41,200,802	336,198	
	通勤手当	1,781,000	1,717,050	63,950	
	超過勤務手当	493,000	399,374	93,626	
	特別手当	1,290,000	1,148,000	142,000	
	処遇改善特別加算	7,445,000	7,318,388	126,612	
	住居手当	289,000	228,000	61,000	
	その他の手当	90,000	57,000	33,000	
	派遣職員費支出	5,068,000	5,006,678	61,322	
	退職給付支出	4,761,000	3,905,093	855,907	
	退職共済掛金	1,568,000	1,567,500	500	
	県退職共済退職金	2,244,000	1,747,141	496,859	
	全事協退職共済退職金	933,000	590,452	342,548	
	全事協退職一時金	16,000	0	16,000	
事業	法定福利費支出	22,859,000	22,109,590	749,410	
	法定福利費	22,859,000	22,109,590	749,410	
事業	事業費支出	25,094,000	23,807,040	1,286,960	

同胞保育園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
活動による収支	給食費支出	10,346,000	10,235,431	110,569	
	保健衛生費支出	805,000	700,309	104,691	
	保育材料費支出	6,193,000	5,649,539	543,461	
	保育室	6,193,000	5,649,539	543,461	
	水道光熱費支出	4,739,000	4,441,058	297,942	
	電気料	1,570,000	1,463,380	106,620	
	水道料	1,500,000	1,512,344	-12,344	
	ガス	1,669,000	1,465,334	203,666	
	燃料費支出	9,000	8,422	578	
	燃料費	9,000	8,422	578	
	消耗器具備品費支出	998,000	917,229	80,771	
	厨房器具	308,000	203,895	104,105	
	一般器具	690,000	713,334	-23,334	
	保険料支出	403,000	388,039	14,961	
	保険料	403,000	388,039	14,961	
	賃借料支出	1,481,000	1,388,660	92,340	
	リース料	1,400,000	1,315,710	84,290	
	その他	81,000	72,950	8,050	
	雑支出	120,000	78,353	41,647	
	事務費支出	10,588,000	8,749,640	1,838,360	
	福利厚生費支出	1,346,000	1,070,249	275,751	
	職員健康診断費	591,000	398,823	192,177	
	職員衛生検査料	134,000	109,890	24,110	
	その他	621,000	561,536	59,464	
	職員被服費支出	43,000	36,762	6,238	
	職員被服費	43,000	36,762	6,238	
	旅費交通費支出	149,000	79,620	69,380	
	旅費交通費	149,000	79,620	69,380	
	研修研究費支出	680,000	533,557	146,443	
	研修研究費	680,000	533,557	146,443	
	事務消耗品費支出	1,260,000	1,171,005	88,995	
	事務消耗品費	1,260,000	1,171,005	88,995	
	印刷製本費支出	27,000	26,400	600	
	印刷製本費	27,000	26,400	600	
	修繕費支出	1,208,000	763,312	444,688	
	修繕費	1,208,000	763,312	444,688	
	通信運搬費支出	523,000	500,366	22,634	
	電話料	406,000	463,316	-57,316	
	その他	117,000	37,050	79,950	
	会議費支出	30,000	19,883	10,117	
	会議費	30,000	19,883	10,117	
	広報費支出	215,000	196,838	18,162	
	広報費	215,000	196,838	18,162	
	手数料支出	3,261,000	2,560,422	700,578	
	振込手数料	96,000	62,832	33,168	
	その他	3,165,000	2,497,590	667,410	
	租税公課支出	71,000	71,000	0	
	租税公課	71,000	71,000	0	
	保守料支出	1,261,000	1,213,399	47,601	
	保守料	1,261,000	1,213,399	47,601	
	雑支出	514,000	506,827	7,173	

同胞保育園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	雑支出	514,000	506,827	7,173	
	その他の支出	2,250,000	2,153,500	96,500	
	利用者等外給食費支出	2,250,000	2,153,500	96,500	
	事業活動支出計②	225,713,000	219,414,351	6,298,649	
	事業活動資金収支差額③=①-②	21,602,000	26,262,353	-4,660,353	
施設整備等に よる支出	施設整備等収入計④	0	0	0	
	設備資金借入金元金償還支出	1,680,000	1,680,000	0	
	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	1,486,000	1,448,700	37,300	
	建物取得支出	665,000	628,100	36,900	
	構築物取得支出	572,000	572,000	0	
	器具及び備品取得支出	249,000	248,600	400	
	施設整備等支出計⑤	3,166,000	3,128,700	37,300	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-3,166,000	-3,128,700	-37,300	
	積立資産取崩収入	2,384,000	1,440,069	943,931	
その他の 活動による 収入	退職給付引当資産取崩収入	2,384,000	1,440,069	943,931	
	その他の活動による収入	0	9,000	-9,000	
	その他の活動による収入	0	9,000	-9,000	
	その他の活動収入計⑦	2,384,000	1,449,069	934,931	
	積立資産支出	17,903,000	17,902,780	220	
その他の 活動による 支出	退職給付引当資産支出	1,903,000	1,902,780	220	
	県退職給付引当資産支出	1,179,000	1,179,000	0	
	全事協退職給付引当資産支出	724,000	723,780	220	
	保育所施設・整備積立資産支出	11,000,000	11,000,000	0	
	人件費積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	8,000,000	8,000,000	0	
	その他の活動による支出	5,000	4,920	80	
	雑支出	5,000	4,920	80	
	その他の活動支出計⑧	25,908,000	25,907,700	300	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-23,524,000	-24,458,631	934,631	
予備費支出⑩		1,500,000		1,500,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		-6,588,000	-1,324,978	-5,263,022	
前期末支払資金残高⑫		44,114,000	44,114,213	-213	
当期末支払資金残高⑪+⑫		37,526,000	42,789,235	-5,263,235	

同胞保育園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	保育事業収益	242,320,036	226,232,708	16,087,328
	施設型給付費収益	202,489,580	182,397,930	20,091,650
	施設型給付費収益	202,489,580	182,397,930	20,091,650
	利用者等利用料収益	3,403,599	3,254,650	148,949
	利用者等利用料収益(一般)	3,403,599	3,254,650	148,949
	その他の事業収益	36,426,857	40,580,128	-4,153,271
	補助金事業収益(公費)	25,960,807	25,442,578	518,229
	補助金事業収益(一般)	1,783,150	2,382,650	-599,500
	受託事業収益(公費)	7,733,000	11,819,500	-4,086,500
	その他の事業収益	949,900	935,400	14,500
	サービス活動収益計①	242,320,036	226,232,708	16,087,328
サ ル ノ ト ク	人件費	185,378,469	187,399,245	-2,020,776
	職員給料	82,597,891	74,671,772	7,926,119
	職員俸給	58,514,700	48,875,256	9,639,444
	扶養手当	414,000	360,000	54,000
	職務手当	1,320,000	840,000	480,000
	住居手当	2,780,000	2,237,900	542,100
	通勤手当	1,611,060	1,275,920	335,140
	超過勤務手当	4,644,541	4,327,604	316,937
	処遇改善特別加算	13,253,590	16,731,092	-3,477,502
	その他の手当	60,000	24,000	36,000
	職員賞与	13,199,525	11,108,304	2,091,221
	期末手当	7,129,925	5,801,989	1,327,936
	勤勉手当	6,069,600	5,306,315	763,285
	賞与引当金繰入	7,798,408	6,689,297	1,109,111
	非常勤職員給与	52,068,614	66,552,112	-14,483,498
	非常勤職員給与	41,200,802	42,909,855	-1,709,053
	通勤手当	1,717,050	1,632,490	84,560
	超過勤務手当	399,374	464,824	-65,450
	特別手当	1,148,000	1,281,600	-133,600
	処遇改善特別加算	7,318,388	19,883,333	-12,564,945
	住居手当	228,000	264,000	-36,000
	育児休業復帰手当	0	101,010	-101,010
	その他の手当	57,000	15,000	42,000
	派遣職員費	5,006,678	6,244,205	-1,237,527
	退職給付費用	3,470,280	2,952,000	518,280
	退職共済掛金	1,567,500	1,365,000	202,500
	県退職共済退職金	1,179,000	984,000	195,000
	全事協退職共済退職金	723,780	603,000	120,780
	法定福利費	21,237,073	19,181,555	2,055,518
	法定福利費	21,237,073	19,181,555	2,055,518
	事業費	24,122,854	21,709,687	2,413,167
	給食費	10,235,431	10,830,100	-594,669
	保健衛生費	700,309	648,367	51,942
	保育材料費	5,649,539	4,505,713	1,143,826
	保育室	5,649,539	4,505,713	1,143,826
	水道光熱費	4,441,058	4,752,222	-311,164
	電気料	1,463,380	1,526,488	-63,108
	水道	1,512,344	1,486,908	25,436
	ガス	1,465,334	1,738,826	-273,492
	燃料費	8,422	0	8,422

同胞保育園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	燃料費	8,422	0	8,422
	消耗器具備品費	917,229	778,260	138,969
	厨房器具	203,895	230,391	-26,496
	一般器具	713,334	547,869	165,465
	保険料	703,853	63,242	640,611
	保険料	703,853	63,242	640,611
	賃借料	1,388,660	0	1,388,660
	リース料	1,315,710	0	1,315,710
	その他	72,950	0	72,950
	雑費	78,353	131,783	-53,430
	事務費	8,749,640	9,793,954	-1,044,314
	福利厚生費	1,070,249	966,854	103,395
	職員健康診断費	398,823	398,052	771
	職員衛生検査料	109,890	103,950	5,940
	その他	561,536	464,852	96,684
	職員被服費	36,762	551,045	-514,283
	職員被服費	36,762	551,045	-514,283
	旅費交通費	79,620	224,890	-145,270
	旅費交通費	79,620	224,890	-145,270
	研修研究費	533,557	377,713	155,844
	研修研究費	533,557	377,713	155,844
	事務消耗品費	1,171,005	1,062,751	108,254
	事務消耗品費	1,171,005	1,062,751	108,254
	印刷製本費	26,400	0	26,400
	印刷製本費	26,400	0	26,400
	燃料費	0	12,990	-12,990
	車両燃料費	0	12,990	-12,990
	修繕費	763,312	1,053,542	-290,230
	修繕費	763,312	1,053,542	-290,230
	通信運搬費	500,366	467,920	32,446
	電話料	463,316	427,682	35,634
	その他	37,050	40,238	-3,188
	会議費	19,883	24,577	-4,694
	会議費	19,883	24,577	-4,694
	広報費	196,838	274,855	-78,017
	広報費	196,838	274,855	-78,017
	業務委託費	0	106,260	-106,260
	その他の業務委託	0	106,260	-106,260
	手数料	2,560,422	1,446,184	1,114,238
	振込手数料	62,832	78,737	-15,905
	その他	2,497,590	1,367,447	1,130,143
	保険料	0	652,960	-652,960
	保険料	0	652,960	-652,960
	賃借料	0	1,054,570	-1,054,570
	リース料	0	936,980	-936,980
	その他	0	117,590	-117,590
	租税公課	71,000	98,654	-27,654
	租税公課	71,000	98,654	-27,654
	保守料	1,213,399	929,550	283,849
	保守料	1,213,399	929,550	283,849
	雑費	506,827	488,639	18,188

同胞保育園拠点区分 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- 3

法人名：鹿児島県社会福祉事業団

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)
		雑費	506,827	488,639	18,188
		減価償却費	10,058,530	9,853,210	205,320
		減価償却費	10,058,530	9,853,210	205,320
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,216,255	-3,216,255	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,216,255	-3,216,255	0
		サービス活動費用計②	225,093,238	225,539,841	-446,603
	サービス活動増減差額③=①-②		17,226,798	692,867	16,533,931
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	3,356,668	2,787,635	569,033
		受入研修費収益	52,000	85,000	-33,000
		受入研修費収益	52,000	85,000	-33,000
		利用者等外給食収益	2,153,500	1,749,400	404,100
		利用者等外給食収益	2,153,500	1,749,400	404,100
		雑収益	1,151,168	953,235	197,933
		雑収益	1,151,168	953,235	197,933
		サービス活動外収益計④	3,356,668	2,787,635	569,033
	費 用	その他のサービス活動外費用	2,158,420	1,837,150	321,270
		利用者等外給食費	2,153,500	1,749,400	404,100
		雑損失	4,920	87,750	-82,830
		サービス活動外費用計⑤	2,158,420	1,837,150	321,270
	サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	1,198,248	950,485	247,763	
経常増減差額⑦=③+⑥			18,425,046	1,643,352	16,781,694
特 別 増 減 の 部	収 益				
		特別収益計⑧	0	0	0
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		拠点区分間繰入金費用	8,000,000	9,000,000	-1,000,000
		拠点区分間繰入金費用	8,000,000	9,000,000	-1,000,000
		特別費用計⑨	8,000,001	9,000,000	-999,999
	特別増減差額⑩=⑧-⑨	-8,000,001	-9,000,000	999,999	
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩			10,425,045	-7,356,648	17,781,693
繰 越 額 活 動 部 増 減		前期繰越活動増減差額⑫	134,193,736	123,351,384	10,842,352
		当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	144,618,781	115,994,736	28,624,045
		基本金取崩額⑭	0	0	0
		その他の積立金取崩額⑮	0	23,199,000	-23,199,000
		保育所施設積立金取崩額	0	23,199,000	-23,199,000
		その他の積立金積立額⑯	16,000,000	5,000,000	11,000,000
		保育所施設積立金積立額	11,000,000	5,000,000	6,000,000
		人件費積立金積立額	5,000,000	0	5,000,000
次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯			128,618,781	134,193,736	-5,574,955

同胞保育園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	57,616,803	66,798,927	-9,182,124	流動負債	23,990,162	30,738,197	-6,748,035
現金預金	45,566,674	54,333,807	-8,767,133	事業未払金	14,465,143	22,284,500	-7,819,357
事業未収金	11,439,206	11,471,024	-31,818	その他の未払金	98,250	82,000	16,250
未収補助金	295,109	634,002	-338,893	1年以内返済予定設備資金借入金	1,680,000	1,680,000	0
前払費用	0	44,280	-44,280	預り金	-51,639	2,400	-54,039
1年以内長期前払費用	315,814	315,814	0	賞与引当金	7,798,408	6,689,297	1,109,111
固定資産	274,733,764	267,205,698	7,528,066	固定負債	22,378,427	24,493,240	-2,114,813
基本財産	226,091,838	234,322,785	-8,230,947	設備資金借入金	3,360,000	5,040,000	-1,680,000
土地	63,680,400	63,680,400	0	退職給付引当金	19,018,427	19,453,240	-434,813
建物	162,411,438	170,642,385	-8,230,947	負債の部合計	46,368,589	55,231,437	-8,862,848
その他の固定資産	48,641,926	32,882,913	15,759,013	純 資 産 の 部			
建物	2,264,613	2,005,045	259,568	基本金	44,151,998	44,151,998	0
構築物	5,386,488	5,784,381	-397,893	基本金	44,151,998	44,151,998	0
器具及び備品	1,091,072	1,331,631	-240,559	国庫補助金等特別積立金	90,910,199	94,126,454	-3,216,255
退職給付引当資産	17,282,939	16,820,228	462,711	国庫補助金等特別積立金	90,910,199	94,126,454	-3,216,255
保育所施設整備積立資産	17,301,000	6,301,000	11,000,000	その他の積立金	22,301,000	6,301,000	16,000,000
差入保証金	0	9,000	-9,000	保育所施設整備積立金	17,301,000	6,301,000	11,000,000
長期前払費用	315,814	631,628	-315,814	人件費積立金	5,000,000	0	5,000,000
人件費積立資産	5,000,000	0	5,000,000	次期繰越活動増減差額	128,618,781	134,193,736	-5,574,955
				(うち当期活動増減差額)	10,425,045	-7,356,648	17,781,693
				純資産の部合計	285,981,978	278,773,188	7,208,790
資 産 の 部 合 計	332,350,567	334,004,625	-1,654,058	負債及び純資産の部合計	332,350,567	334,004,625	-1,654,058

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基づく時価法
- (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) 同胞保育園拠点区分計算書類(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(㉠))
- 同胞保育園
同胞保育園学童クラブ
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))
- 同胞保育園
同胞保育園学童クラブ
- (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(㉢)）
 - 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(㉥)）
 - 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

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〔基本〕	63,680,400	0	0	63,680,400
建物〔基本〕	170,642,385	0	8,230,947	162,411,438
合 計	234,322,785	0	8,230,947	226,091,838

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）	63,680,400円
建物（基本財産）	162,411,438円
計	226,091,838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）	5,040,000円
計	5,040,000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
(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物	287,053,426	124,641,988	162,411,438
土地	63,680,400	0	63,680,400
建物	4,329,740	2,065,127	2,264,613
構築物	17,574,925	12,188,437	5,386,488
工具、器具及び備品	11,185,116	10,094,044	1,091,072
合 計	383,823,607	148,989,596	234,834,011

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

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	保育事業収入	173,046,000	173,196,742	-150,742	
	施設型給付費収入	150,218,000	150,873,119	-655,119	
	施設型給付費収入	150,218,000	150,873,119	-655,119	
	利用者等利用料収入	2,065,000	2,067,840	-2,840	
	利用者等利用料収入(一般)	2,065,000	2,067,840	-2,840	
	その他の事業収入	20,763,000	20,255,783	507,217	
	補助金事業収入(公費)	20,133,000	19,643,833	489,167	
	補助金事業収入(一般)	127,000	142,250	-15,250	
	受託事業収入(公費)	36,000	36,000	0	
	その他の事業収入	467,000	433,700	33,300	
	その他の収入	3,493,000	2,769,908	723,092	
	受入研修費収入	37,000	60,000	-23,000	
	受入研修費収入	37,000	60,000	-23,000	
	利用者等外給食費収入	1,881,000	1,674,400	206,600	
	利用者等外給食費収入	1,881,000	1,674,400	206,600	
	雑収入	1,575,000	1,035,508	539,492	
	雑収入	1,575,000	1,035,508	539,492	
	事業活動収入計①	176,539,000	175,966,650	572,350	
事業活動	人件費支出	139,589,000	129,907,019	9,681,981	
	職員給料支出	66,355,000	62,905,238	3,449,762	
	職員俸給	47,714,000	46,866,451	847,549	
	扶養手当	727,000	750,000	-23,000	
	職務手当	1,080,000	1,080,000	0	
	住居手当	2,383,000	2,300,000	83,000	
	通勤手当	636,000	569,750	66,250	
	超過勤務手当	2,688,000	2,076,267	611,733	
	処遇改善特別加算	11,067,000	9,241,770	1,825,230	
	その他の手当	60,000	21,000	39,000	
	職員賞与支出	16,245,000	15,893,647	351,353	
	期末手当	8,838,000	8,626,207	211,793	
	勤勉手当	7,407,000	7,267,440	139,560	
	非常勤職員給与支出	33,461,000	31,049,664	2,411,336	
	非常勤職員給与	25,498,000	24,919,426	578,574	
	通勤手当	539,000	461,250	77,750	
	超過勤務手当	368,000	281,963	86,037	
	特別手当	825,000	823,000	2,000	
	処遇改善特別加算	6,007,000	4,347,540	1,659,460	
	住居手当	144,000	144,000	0	
	育児休業復帰手当	68,000	66,485	1,515	
	その他の手当	12,000	6,000	6,000	
	派遣職員費支出	602,000	601,920	80	
	退職給付支出	4,909,000	2,457,342	2,451,658	
	退職共済掛金	1,235,000	1,235,000	0	
	県退職共済退職金	2,810,000	954,020	1,855,980	
	全事協退職共済退職金	848,000	246,022	601,978	
	全事協退職一時金	16,000	22,300	-6,300	
	法定福利費支出	18,017,000	16,999,208	1,017,792	
	法定福利費	18,017,000	16,999,208	1,017,792	
	事業費支出	17,756,000	16,728,859	1,027,141	
	給食費支出	7,264,000	6,786,299	477,701	
	保健衛生費支出	771,000	617,540	153,460	

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
動 に よ る 収 支	被服費支出	396,000	380,618	15,382	
	保育材料費支出	3,128,000	3,047,975	80,025	
	保育室	3,128,000	3,047,975	80,025	
	水道光熱費支出	3,450,000	3,371,551	78,449	
	電気料	2,597,000	2,526,073	70,927	
	水道料	853,000	845,478	7,522	
	消耗器具備品費支出	1,032,000	944,486	87,514	
	厨房器具	503,000	532,166	-29,166	
	一般器具	529,000	412,320	116,680	
	支 保険料支出	556,000	548,260	7,740	
	保険料	556,000	548,260	7,740	
	出 賃借料支出	1,015,000	925,420	89,580	
	リース料	1,015,000	922,840	92,160	
	その他	0	2,580	-2,580	
	雑支出	144,000	106,710	37,290	
	事務費支出	9,230,000	8,776,946	453,054	
	福利厚生費支出	771,000	719,053	51,947	
	職員健康診断費	262,000	226,038	35,962	
	職員衛生検査料	63,000	48,125	14,875	
	その他	446,000	444,890	1,110	
	職員被服費支出	147,000	121,290	25,710	
	職員被服費	147,000	121,290	25,710	
	旅費交通費支出	60,000	59,616	384	
	旅費交通費	60,000	59,616	384	
	研修研究費支出	438,000	404,309	33,691	
	研修研究費	438,000	404,309	33,691	
	事務消耗品費支出	536,000	489,900	46,100	
	事務消耗品費	536,000	489,900	46,100	
	印刷製本費支出	10,000	2,552	7,448	
	印刷製本費	10,000	2,552	7,448	
	修繕費支出	1,023,000	946,770	76,230	
	修繕費	1,023,000	946,770	76,230	
	通信運搬費支出	389,000	346,977	42,023	
	電話料	344,000	306,007	37,993	
	その他	45,000	40,970	4,030	
	会議費支出	30,000	22,869	7,131	
	会議費	30,000	22,869	7,131	
	広報費支出	16,000	14,546	1,454	
	広報費	16,000	14,546	1,454	
	業務委託費支出	1,343,000	1,288,132	54,868	
	その他の業務委託費	845,000	793,132	51,868	
	建設設備定期報告委託費	498,000	495,000	3,000	
	手数料支出	2,501,000	2,397,681	103,319	
	振込手数料	15,000	11,385	3,615	
	その他	2,486,000	2,386,296	99,704	
	租税公課支出	102,000	102,000	0	
	租税公課	102,000	102,000	0	
	保守料支出	1,452,000	1,449,571	2,429	
	保守料	1,452,000	1,449,571	2,429	
	雑支出	412,000	411,680	320	
	雑支出	412,000	411,680	320	

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	その他の支出	1,881,000	1,674,400	206,600	
	利用者等外給食費支出	1,881,000	1,674,400	206,600	
	事業活動支出計②	168,456,000	157,087,224	11,368,776	
	事業活動資金収支差額③=①-②	8,083,000	18,879,426	-10,796,426	
施設整備等による収支					
	施設整備等収入計④	0	0	0	
	施設整備等支出計⑤	0	0	0	
その他の収支	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	0	0	0	
	積立資産取崩収入	2,188,000	848,373	1,339,627	
	退職給付引当資産取崩収入	2,188,000	848,373	1,339,627	
	その他の活動収入計⑦	2,188,000	848,373	1,339,627	
活動による収支	積立資産支出	6,440,000	6,439,100	900	
	退職給付引当資産支出	1,440,000	1,439,100	900	
	県退職給付引当資産支出	891,000	891,000	0	
	全事協退職給付引当資産支出	549,000	548,100	900	
	保育所施設・整備積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0	
	人件費積立資産支出	2,000,000	2,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	5,000,000	5,000,000	0	
	その他の活動支出計⑧	11,440,000	11,439,100	900	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-9,252,000	-10,590,727	1,338,727	
予備費支出⑩		1,000,000		1,000,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		-2,169,000	8,288,699	-10,457,699	
前期末支払資金残高⑫		32,187,000	32,187,048	-48	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		30,018,000	40,475,747	-10,457,747	

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	保育事業収益	173,196,742	163,638,271	9,558,471
	施設型給付費収益	150,873,119	146,386,531	4,486,588
	施設型給付費収益	150,873,119	146,386,531	4,486,588
	利用者等利用料収益	2,067,840	1,930,500	137,340
	利用者等利用料収益(一般)	2,067,840	1,930,500	137,340
	その他の事業収益	20,255,783	15,321,240	4,934,543
	補助金事業収益(公費)	19,643,833	14,888,240	4,755,593
	補助金事業収益(一般)	142,250	111,300	30,950
	受託事業収益(公費)	36,000	6,000	30,000
	その他の事業収益	433,700	315,700	118,000
	サービス活動収益計①	173,196,742	163,638,271	9,558,471
サ ー ビ ス	人件費	132,135,882	132,402,554	-266,672
	職員給料	62,905,238	63,767,412	-862,174
	職員俸給	46,866,451	42,504,056	4,362,395
	扶養手当	750,000	580,000	170,000
	職務手当	1,080,000	600,000	480,000
	住居手当	2,300,000	2,140,000	160,000
	通勤手当	569,750	691,750	-122,000
	超過勤務手当	2,076,267	1,815,515	260,752
	処遇改善特別加算	9,241,770	15,436,091	-6,194,321
	その他の手当	21,000	0	21,000
	職員賞与	11,089,159	9,016,960	2,072,199
	期末手当	5,996,697	4,932,388	1,064,309
	勤勉手当	5,092,462	4,084,572	1,007,890
	賞与引当金繰入	7,537,266	5,525,161	2,012,105
	非常勤職員給与	31,049,664	36,109,233	-5,059,569
	非常勤職員給与	24,919,426	22,973,640	1,945,786
	通勤手当	461,250	346,820	114,430
	超過勤務手当	281,963	378,744	-96,781
	特別手当	823,000	839,000	-16,000
	処遇改善特別加算	4,347,540	11,427,029	-7,079,489
	住居手当	144,000	144,000	0
	育児休業復帰手当	66,485	0	66,485
	その他の手当	6,000	0	6,000
	派遣職員費	601,920	693,770	-91,850
	退職給付費用	2,674,100	2,271,400	402,700
	退職共済掛金	1,235,000	1,046,500	188,500
	県退職共済退職金	891,000	760,500	130,500
	全事協退職共済退職金	548,100	464,400	83,700
	法定福利費	16,278,535	15,018,618	1,259,917
	法定福利費	16,278,535	15,018,618	1,259,917
	事業費	16,728,859	14,057,818	2,671,041
	給食費	6,786,299	6,493,924	292,375
	保健衛生費	617,540	565,284	52,256
	被服費	380,618	86,031	294,587
	保育材料費	3,047,975	2,653,534	394,441
	保育室	3,047,975	2,653,534	394,441
	水道光熱費	3,371,551	3,248,940	122,611
	電気料	2,526,073	2,495,422	30,651
	水道	845,478	753,518	91,960
	消耗器具備品費	944,486	896,057	48,429

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
活動増減の部費用	厨房器具	532,166	487,374	44,792
	一般器具	412,320	408,683	3,637
	保険料	548,260	27,500	520,760
	保険料	548,260	27,500	520,760
	賃借料	925,420	0	925,420
	リース料	922,840	0	922,840
	その他	2,580	0	2,580
	雑費	106,710	86,548	20,162
	事務費	8,776,946	8,592,159	184,787
	福利厚生費	719,053	709,592	9,461
	職員健康診断費	226,038	238,801	-12,763
	職員衛生検査料	48,125	51,425	-3,300
	その他	444,890	419,366	25,524
	職員被服費	121,290	139,998	-18,708
	職員被服費	121,290	139,998	-18,708
	旅費交通費	59,616	52,786	6,830
	旅費交通費	59,616	52,786	6,830
	研修研究費	404,309	353,454	50,855
	研修研究費	404,309	353,454	50,855
	事務消耗品費	489,900	549,460	-59,560
	事務消耗品費	489,900	549,460	-59,560
	印刷製本費	2,552	3,190	-638
	印刷製本費	2,552	3,190	-638
	修繕費	946,770	797,016	149,754
	修繕費	946,770	797,016	149,754
	通信運搬費	346,977	343,134	3,843
	電話料	306,007	306,488	-481
	その他	40,970	36,646	4,324
	会議費	22,869	26,789	-3,920
	会議費	22,869	26,789	-3,920
	広報費	14,546	13,226	1,320
	広報費	14,546	13,226	1,320
	業務委託費	1,288,132	1,034,590	253,542
	その他の業務委託	793,132	809,090	-15,958
	建設設備定期報告委託	495,000	225,500	269,500
	手数料	2,397,681	1,529,213	868,468
	振込手数料	11,385	10,906	479
	その他	2,386,296	1,518,307	867,989
	保険料	0	523,339	-523,339
	保険料	0	523,339	-523,339
	賃借料	0	772,440	-772,440
	リース料	0	772,440	-772,440
	租税公課	102,000	101,340	660
	租税公課	102,000	101,340	660
	保守料	1,449,571	1,286,172	163,399
	保守料	1,449,571	1,286,172	163,399
	雑費	411,680	356,420	55,260
	雑費	411,680	356,420	55,260
	減価償却費	6,675,831	7,167,079	-491,248
	減価償却費	6,675,831	7,167,079	-491,248
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,869,570	-4,026,289	156,719

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(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	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,869,570	-4,026,289	156,719
	サービス活動費用計②	160,447,948	158,193,321	2,254,627
	サービス活動増減差額③=①-②	12,748,794	5,444,950	7,303,844
	その他のサービス活動外収益	2,769,908	1,910,478	859,430
	受入研修費収益	60,000	55,000	5,000
	受入研修費収益	60,000	55,000	5,000
	利用者等外給食収益	1,674,400	1,638,280	36,120
	利用者等外給食収益	1,674,400	1,638,280	36,120
	雑収益	1,035,508	217,198	818,310
	雑収益	1,035,508	217,198	818,310
サービス活動外増減の部	サービス活動外収益計④	2,769,908	1,910,478	859,430
	その他のサービス活動外費用	1,799,356	1,638,280	161,076
	利用者等外給食費	1,674,400	1,638,280	36,120
	雑損失	124,956	0	124,956
	サービス活動外費用計⑤	1,799,356	1,638,280	161,076
	サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	970,552	272,198	698,354
経常増減差額⑦=③+⑥		13,719,346	5,717,148	8,002,198
特別増減の部	特別収益計⑧	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	5,000,000	8,000,000	-3,000,000
	拠点区分間繰入金費用	5,000,000	8,000,000	-3,000,000
	特別費用計⑨	5,000,000	8,000,000	-3,000,000
	特別増減差額⑩=⑧-⑨	-5,000,000	-8,000,000	3,000,000
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩		8,719,346	-2,282,852	11,002,198
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額⑫	63,172,225	65,455,077	-2,282,852
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	71,891,571	63,172,225	8,719,346
	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	5,000,000	0	5,000,000
	保育所施設積立金積立額	3,000,000	0	3,000,000
	人件費積立金積立額	2,000,000	0	2,000,000
次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯		66,891,571	63,172,225	3,719,346

鹿児島みなみ保育園拠点拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	49,566,405	47,090,963	2,475,442	流動負債	16,254,374	20,429,076	-4,174,702
現金預金	40,904,315	36,055,472	4,848,843	事業未払金	7,573,671	14,783,420	-7,209,749
事業未収金	6,959,160	10,363,671	-3,404,511	その他の未払金	74,250	63,375	10,875
未収補助金	1,329,380	298,270	1,031,110	預り金	1,069,187	57,120	1,012,067
前払費用	0	373,550	-373,550	賞与引当金	7,537,266	5,525,161	2,012,105
1年以内長期前払費用	373,550	0	373,550				
固定資産	133,360,807	135,136,317	-1,775,510	固定負債	18,519,842	18,494,984	24,858
基本財産	109,856,794	115,906,768	-6,049,974	退職給付引当金	18,519,842	18,494,984	24,858
建物	109,856,794	115,906,768	-6,049,974	負債の部合計	34,774,216	38,924,060	-4,149,844
その他の固定資産	23,504,013	19,229,549	4,274,464	純 資 産 の 部			
建物	1,026,529	1,307,136	-280,607	基本金	5,997,289	5,997,289	0
構築物	2,211,224	2,434,190	-222,966	基本金	5,997,289	5,997,289	0
器具及び備品	146,942	269,226	-122,284	国庫補助金等特別積立金	70,264,136	74,133,706	-3,869,570
退職給付引当資産	15,119,318	14,845,447	273,871	国庫補助金等特別積立金	70,264,136	74,133,706	-3,869,570
保育所施設整備積立資産	3,000,000	0	3,000,000	その他の積立金	5,000,000	0	5,000,000
長期前払費用	0	373,550	-373,550	保育所施設整備積立金	3,000,000	0	3,000,000
人件費積立資産	2,000,000	0	2,000,000	人件費積立金	2,000,000	0	2,000,000
				次期繰越活動増減差額	66,891,571	63,172,225	3,719,346
				(うち当期活動増減差額)	8,719,346	-2,282,852	11,002,198
				純資産の部合計	148,152,996	143,303,220	4,849,776
資 産 の 部 合 計	182,927,212	182,227,280	699,932	負債及び純資産の部合計	182,927,212	182,227,280	699,932

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) 鹿児島みなみ保育園拠点計算書類(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(㊸))は省略している。
鹿児島みなみ保育園
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊹))は省略している。
- (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(㊺)）
 - ②引当金明細書（別紙3(㊻)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㊼)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㊽)）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(㊾)）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

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
建 物[基本]	115,906,768	0	6,049,974	109,856,794
合 計	115,906,768	0	6,049,974	109,856,794

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。)

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
建物	204,834,000	94,977,206	109,856,794
建物	7,111,572	6,085,043	1,026,529
構築物	7,068,220	4,856,996	2,211,224
工具、器具及び備品	12,245,945	12,099,003	146,942
合 計	231,259,737	118,018,248	113,241,489

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

母子生活支援施設拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	児童福祉事業収入	111,049,000	110,766,080	282,920	
	措置費収入	110,512,000	110,300,720	211,280	
	事務費収入	103,648,000	103,434,575	213,425	
	事業費収入	6,864,000	6,866,145	-2,145	
	その他の事業収入	537,000	465,360	71,640	
	補助金事業収入(公費)	150,000	175,000	-25,000	
	受託事業収入(公費)	387,000	290,360	96,640	
	経常経費寄附金収入	100,000	30,000	70,000	
	経常経費寄附金収入	100,000	30,000	70,000	
	その他の収入	649,000	226,740	422,260	
	雑収入	649,000	226,740	422,260	
	雑収入	649,000	226,740	422,260	
	事業活動収入計①	111,798,000	111,022,820	775,180	
支出	人件費支出	69,410,000	67,140,332	2,269,668	
	職員給料支出	40,036,000	39,512,182	523,818	
	職員俸給	31,569,000	31,040,328	528,672	
	扶養手当	396,000	396,000	0	
	職務手当	1,080,000	1,080,000	0	
	住居手当	1,200,000	1,200,000	0	
	通勤手当	665,000	664,600	400	
	超過勤務手当	1,499,000	1,589,654	-90,654	
	宿直手当	759,000	878,600	-119,600	
	処遇改善特別加算	2,814,000	2,597,000	217,000	
	その他の手当	54,000	66,000	-12,000	
	職員賞与支出	10,205,000	10,204,733	267	
	期末手当	5,570,000	5,569,800	200	
	勤勉手当	4,635,000	4,634,933	67	
	非常勤職員給与支出	8,755,000	8,322,408	432,592	
	非常勤職員給与	7,093,000	6,940,164	152,836	
	通勤手当	432,000	286,910	145,090	
	超過勤務手当	30,000	19,424	10,576	
	特別手当	284,000	279,000	5,000	
	処遇改善特別加算	673,000	604,910	68,090	
	扶養手当	45,000	36,000	9,000	
	住居手当	180,000	144,000	36,000	
	その他の手当	18,000	12,000	6,000	
	退職給付支出	1,702,000	691,494	1,010,506	
	退職共済掛金	618,000	617,500	500	
	県退職共済退職金	866,000	62,870	803,130	
	全事協退職共済退職金	155,000	0	155,000	
	全事協退職一時金	63,000	11,124	51,876	
	法定福利費支出	8,712,000	8,409,515	302,485	
	法定福利費	8,712,000	8,409,515	302,485	
	事業費支出	5,732,000	5,121,323	610,677	
	保健衛生費支出	95,000	65,975	29,025	
	医療費支出	368,000	311,500	56,500	
	被服費支出	60,000	0	60,000	
	教養娯楽費支出	1,485,000	1,386,138	98,862	
	行事費	840,000	797,605	42,395	
	教養娯楽費	165,000	148,533	16,467	
	その他	480,000	440,000	40,000	

母子生活支援施設拠点区分 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：社会福祉事業

(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	本人支給金支出	150,000	56,000	94,000	
	水道光熱費支出	1,366,000	1,223,043	142,957	
	電気料	1,187,000	1,056,485	130,515	
	水道料	144,000	135,842	8,158	
	ガス	35,000	30,716	4,284	
	消耗器具備品費支出	59,000	27,700	31,300	
	一般器具	59,000	27,700	31,300	
	保険料支出	858,000	822,415	35,585	
	保険料	858,000	822,415	35,585	
	賃借料支出	315,000	285,034	29,966	
	リース料	305,000	285,034	19,966	
	その他	10,000	0	10,000	
	教育指導費支出	880,000	879,505	495	
	小学校教育費	579,000	578,700	300	
	中学校教育費	162,000	162,000	0	
	高等学校教育費	139,000	138,805	195	
	車輛費支出	81,000	51,053	29,947	
	車輛費	81,000	51,053	29,947	
	雑支出	15,000	12,960	2,040	
	事務費支出	8,803,000	8,050,494	752,506	
	福利厚生費支出	476,000	456,113	19,887	
	職員健康診断費	135,000	112,787	22,213	
	職員衛生検査料	15,000	5,280	9,720	
	その他	326,000	338,046	-12,046	
	職員被服費支出	50,000	15,064	34,936	
	職員被服費	50,000	15,064	34,936	
	旅費交通費支出	271,000	158,876	112,124	
	旅費交通費	271,000	158,876	112,124	
	研修研究費支出	605,000	517,725	87,275	
	研修研究費	605,000	517,725	87,275	
	事務消耗品費支出	1,755,000	1,705,707	49,293	
	事務消耗品費	1,755,000	1,705,707	49,293	
	印刷製本費支出	20,000	19,360	640	
	印刷製本費	20,000	19,360	640	
	修繕費支出	1,094,000	996,765	97,235	
	修繕費	1,094,000	996,765	97,235	
	通信運搬費支出	533,000	474,205	58,795	
	電話料	398,000	391,885	6,115	
	その他	135,000	82,320	52,680	
	会議費支出	25,000	8,108	16,892	
	会議費	25,000	8,108	16,892	
	広報費支出	59,000	8,422	50,578	
	広報費	59,000	8,422	50,578	
	業務委託費支出	842,000	811,360	30,640	
	夜間等警備委託費	262,000	261,360	640	
	その他の業務委託費	30,000	0	30,000	
	建設設備定期報告委託費	550,000	550,000	0	
	手数料支出	1,415,000	1,405,529	9,471	
	振込手数料	24,000	20,692	3,308	
	その他	1,391,000	1,384,837	6,163	
	租税公課支出	51,000	11,000	40,000	

母子生活支援施設拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	租税公課	51,000	11,000	40,000	
	保守料支出	1,047,000	996,407	50,593	
	保守料	1,047,000	996,407	50,593	
	諸会費支出	180,000	133,500	46,500	
	諸会費	180,000	133,500	46,500	
	雑支出	380,000	332,353	47,647	
	雑支出	380,000	332,353	47,647	
	事業活動支出計②	83,945,000	80,312,149	3,632,851	
	事業活動資金収支差額③=①-②	27,853,000	30,710,671	-2,857,671	
施設整備等による収支	施設整備等収入計④	0	0	0	
	固定資産取得支出	810,000	800,910	9,090	
	器具及び備品取得支出	810,000	800,910	9,090	
	施設整備等支出計⑤	810,000	800,910	9,090	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-810,000	-800,910	-9,090	
その他の収入	積立資産取崩収入	7,717,000	7,073,994	643,006	
	退職給付引当資産取崩収入	717,000	73,994	643,006	
	措置施設・整備設備積立資産取崩収入	7,000,000	7,000,000	0	
	その他の活動収入計⑦	7,717,000	7,073,994	643,006	
活動による収支	積立資産支出	29,739,000	29,738,720	280	
	退職給付引当資産支出	739,000	738,720	280	
	県退職給付引当資産支出	459,000	459,000	0	
	全事協退職給付引当資産支出	280,000	279,720	280	
	措置施設・設備整備積立資産支出	24,000,000	24,000,000	0	
	人件費積立資産支出	5,000,000	5,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	21,000,000	15,042,709	5,957,291	
	拠点区分間繰入金支出	21,000,000	15,042,709	5,957,291	
	その他の活動支出計⑧	50,739,000	44,781,429	5,957,571	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-43,022,000	-37,707,435	-5,314,565	
予備費支出⑩		2,000,000		2,000,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		-17,979,000	-7,797,674	-10,181,326	
前期末支払資金残高⑫		29,411,000	29,411,232	-232	
当期末支払資金残高⑪+⑫		11,432,000	21,613,558	-10,181,558	

母子生活支援施設拠点区分 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：社会福祉事業

(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	児童福祉事業収益	110,766,080	99,775,796	10,990,284
	措置費収益	110,300,720	99,333,446	10,967,274
	事務費収益	103,434,575	92,197,892	11,236,683
	事業費収益	6,866,145	7,135,554	-269,409
	その他の事業収益	465,360	442,350	23,010
	補助金事業収益(公費)	175,000	200,000	-25,000
	受託事業収益(公費)	290,360	242,350	48,010
	経常経費寄附金収益	30,000	220,000	-190,000
	経常経費寄附金収益	30,000	220,000	-190,000
	サービス活動収益計①	110,796,080	99,995,796	10,800,284
	人件費	68,352,974	53,856,522	14,496,452
	職員給料	39,512,182	30,321,904	9,190,278
	職員俸給	31,040,328	24,766,100	6,274,228
	扶養手当	396,000	300,000	96,000
	職務手当	1,080,000	720,000	360,000
	住居手当	1,200,000	1,050,000	150,000
	通勤手当	664,600	524,400	140,200
	超過勤務手当	1,589,654	723,604	866,050
	宿直手当	878,600	786,600	92,000
	処遇改善特別加算	2,597,000	1,394,200	1,202,800
	その他の手当	66,000	57,000	9,000
	職員賞与	6,970,071	4,375,346	2,594,725
	期末手当	3,798,516	2,395,972	1,402,544
	勤勉手当	3,171,555	1,979,374	1,192,181
	賞与引当金繰入	4,267,777	3,719,861	547,916
	非常勤職員給与	8,322,408	8,173,867	148,541
	非常勤職員給与	6,940,164	6,872,410	67,754
	通勤手当	286,910	321,050	-34,140
	超過勤務手当	19,424	16,217	3,207
	特別手当	279,000	211,000	68,000
	処遇改善特別加算	604,910	588,190	16,720
	扶養手当	36,000	78,000	-42,000
	住居手当	144,000	72,000	72,000
	その他の手当	12,000	15,000	-3,000
	退職給付費用	1,356,220	1,079,560	276,660
	退職共済掛金	617,500	500,500	117,000
	県退職共済退職金	459,000	360,000	99,000
	全事協退職共済退職金	279,720	219,060	60,660
	法定福利費	7,924,316	6,185,984	1,738,332
	法定福利費	7,924,316	6,185,984	1,738,332
	事業費	5,121,323	4,880,548	240,775
	保健衛生費	65,975	74,838	-8,863
	医療費	311,500	280,000	31,500
	被服費	0	31,240	-31,240
	教養娯楽費	1,386,138	1,631,503	-245,365
	行事費	797,605	1,013,053	-215,448
	教養娯楽費	148,533	178,450	-29,917
	その他	440,000	440,000	0
	本人支給金	56,000	44,000	12,000
	水道光熱費	1,223,043	1,249,455	-26,412
	電気料	1,056,485	1,048,298	8,187

母子生活支援施設拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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 ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	水道	135,842	151,178	-15,336
		ガス	30,716	49,979	-19,263
		消耗器具備品費	27,700	17,598	10,102
		一般器具	27,700	17,598	10,102
		保険料	822,415	23,800	798,615
		保険料	822,415	23,800	798,615
		賃借料	285,034	0	285,034
		リース料	285,034	0	285,034
		教育指導費	879,505	1,393,300	-513,795
		小学校教育費	578,700	643,000	-64,300
		中学校教育費	162,000	584,000	-422,000
		高等学校教育費	138,805	166,300	-27,495
		車輛費	51,053	134,814	-83,761
		車輛費	51,053	134,814	-83,761
		雑費	12,960	0	12,960
		事務費	8,050,494	7,900,721	149,773
		福利厚生費	456,113	316,552	139,561
		職員健康診断費	112,787	136,542	-23,755
		職員衛生検査料	5,280	12,540	-7,260
		その他	338,046	167,470	170,576
		職員被服費	15,064	118,508	-103,444
		職員被服費	15,064	118,508	-103,444
		旅費交通費	158,876	279,510	-120,634
		旅費交通費	158,876	279,510	-120,634
		研修研究費	517,725	411,437	106,288
		研修研究費	517,725	411,437	106,288
		事務消耗品費	1,705,707	1,554,794	150,913
		事務消耗品費	1,705,707	1,554,794	150,913
		印刷製本費	19,360	0	19,360
		印刷製本費	19,360	0	19,360
		修繕費	996,765	585,090	411,675
		修繕費	996,765	585,090	411,675
		通信運搬費	474,205	499,711	-25,506
		電話料	391,885	392,619	-734
		その他	82,320	107,092	-24,772
		会議費	8,108	11,024	-2,916
		会議費	8,108	11,024	-2,916
		広報費	8,422	6,797	1,625
		広報費	8,422	6,797	1,625
		業務委託費	811,360	806,080	5,280
		夜間等警備委託	261,360	261,360	0
		その他の業務委託	0	313,720	-313,720
		建設設備定期報告委託	550,000	231,000	319,000
		手数料	1,405,529	900,802	504,727
		振込手数料	20,692	15,742	4,950
		その他	1,384,837	885,060	499,777
		保険料	0	798,979	-798,979
		保険料	0	798,979	-798,979
		賃借料	0	273,728	-273,728
		リース料	0	273,728	-273,728
		租税公課	11,000	17,400	-6,400

母子生活支援施設拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)
		租税公課	11,000	17,400	-6,400
		保守料	996,407	878,734	117,673
		保守料	996,407	878,734	117,673
		諸会費	133,500	147,500	-14,000
		諸会費	133,500	147,500	-14,000
		雑費	332,353	294,075	38,278
		雑費	332,353	294,075	38,278
		減価償却費	14,479,379	14,447,203	32,176
		減価償却費	14,479,379	14,447,203	32,176
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,592,991	-7,592,991	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-7,592,991	-7,592,991	0
		サービス活動費用計②	88,411,179	73,492,003	14,919,176
		サービス活動増減差額③=①-②	22,384,901	26,503,793	-4,118,892
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	226,740	218,370	8,370
		雑収益	226,740	218,370	8,370
		雑収益	226,740	218,370	8,370
	サービス活動外収益計④	226,740	218,370	8,370	
	費用	その他のサービス活動外費用	149,530	0	149,530
		雑損失	149,530	0	149,530
		サービス活動外費用計⑤	149,530	0	149,530
	サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	77,210	218,370	-141,160	
経常増減差額⑦=③+⑥		22,462,111	26,722,163	-4,260,052	
特別増減の部	収益				
		特別収益計⑧	0	0	0
	費用	固定資産売却損・処分損	2	1	1
		器具及び備品売却損・処分損	2	1	1
		拠点区分間繰入金費用	15,042,709	16,000,000	-957,291
		拠点区分間繰入金費用	15,042,709	16,000,000	-957,291
	特別費用計⑨	15,042,711	16,000,001	-957,290	
	特別増減差額⑩=⑧-⑨	-15,042,711	-16,000,001	957,290	
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩		7,419,400	10,722,162	-3,302,762	
繰越活動増減の部	繰越額	前期繰越活動増減差額⑫	141,172,869	145,450,707	-4,277,838
		当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	148,592,269	156,172,869	-7,580,600
	基本金取崩額⑭	0	0	0	
	その他の積立金取崩額⑮	7,000,000	0	7,000,000	
	措置施設積立金取崩額	7,000,000	0	7,000,000	
	その他の積立金積立額⑯	29,000,000	15,000,000	14,000,000	
	措置施設積立金積立額	24,000,000	15,000,000	9,000,000	
	人件費積立金積立額	5,000,000	0	5,000,000	
次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯		126,592,269	141,172,869	-14,580,600	

母子生活支援施設拠点区分 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：社会福祉事業

(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	24,997,158	31,719,825	-6,722,667	流動負債	6,938,325	6,028,454	909,871
現金預金	18,479,812	23,978,075	-5,498,263	事業未払金	2,632,298	2,278,593	353,705
事業未収金	5,779,294	7,028,482	-1,249,188	その他の未払金	38,250	30,000	8,250
未収補助金	25,000	0	25,000	賞与引当金	4,267,777	3,719,861	547,916
前払費用	0	713,268	-713,268				
1年以内長期前払費用	713,052	0	713,052				
固定資産	342,898,305	334,892,784	8,005,521	固定負債	6,207,181	5,660,607	546,574
基本財産	285,290,220	297,452,517	-12,162,297	退職給付引当金	6,207,181	5,660,607	546,574
建物	285,290,220	297,452,517	-12,162,297	負債の部合計	13,145,506	11,689,061	1,456,445
その他の固定資産	57,608,085	37,440,267	20,167,818	純 資 産 の 部			
構築物	2,723,749	4,519,197	-1,795,448	基本金	4,482,952	4,482,952	0
車輛運搬具	1	1	0	基本金	4,482,952	4,482,952	0
器具及び備品	1,051,885	772,611	279,274	国庫補助金等特別積立金	175,674,736	183,267,727	-7,592,991
退職給付引当資産	5,825,230	5,428,186	397,044	国庫補助金等特別積立金	175,674,736	183,267,727	-7,592,991
長期前払費用	0	713,052	-713,052	その他の積立金	48,000,000	26,000,000	22,000,000
措置施設施設整備積立資産	43,000,000	26,000,000	17,000,000	措置施設施設整備積立金	43,000,000	26,000,000	17,000,000
人件費積立資産	5,000,000	0	5,000,000	人件費積立金	5,000,000	0	5,000,000
その他の固定資産	7,220	7,220	0	次期繰越活動増減差額	126,592,269	141,172,869	-14,580,600
				(うち当期活動増減差額)	7,419,400	10,722,162	-3,302,762
				純資産の部合計	354,749,957	354,923,548	-173,591
資 産 の 部 合 計	367,895,463	366,612,609	1,282,854	負債及び純資産の部合計	367,895,463	366,612,609	1,282,854

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) 母子生活支援施設拠点区分計算書類(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(㉠))は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))は省略している。
- (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(㉢)）
 - 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

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
建物[基本]	297,452,517	0	12,162,297	285,290,220
合 計	297,452,517	0	12,162,297	285,290,220

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。)

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
建物	399,818,516	114,528,296	285,290,220
構築物	19,097,484	16,373,735	2,723,749
車両および運搬具	999,186	999,185	1
工具、器具及び備品	5,865,394	4,813,509	1,051,885
その他の固定資産	7,220	0	7,220
合 計	425,787,800	136,714,725	289,073,075

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

ゆすの里拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	266,216,000	268,395,845	-2,179,845	
	自立支援給付費収入	219,188,000	221,029,360	-1,841,360	
	介護給付費収入	161,936,000	164,067,074	-2,131,074	
	訓練等給付費収入	48,823,000	48,636,326	186,674	
	地域相談支援給付費収入	8,429,000	8,325,960	103,040	
	利用者負担金収入	2,386,000	2,449,050	-63,050	
	補足給付費収入	11,278,000	11,452,318	-174,318	
	特定障害者特別給付費収入	11,278,000	11,452,318	-174,318	
	特定費用収入	32,444,000	32,544,647	-100,647	
	その他の事業収入	920,000	920,470	-470	
	補助金事業収入(公費)	920,000	920,470	-470	
	その他の収入	3,055,000	2,220,687	834,313	
	受入研修費収入	5,000	5,000	0	
	受入研修費収入	5,000	5,000	0	
	雑収入	3,050,000	2,215,687	834,313	
	雑収入	3,050,000	2,215,687	834,313	
	事業活動収入計①	269,271,000	270,616,532	-1,345,532	
支出	人件費支出	164,184,000	160,437,916	3,746,084	
	職員給料支出	86,609,000	86,300,204	308,796	
	職員俸給	68,849,000	68,831,612	17,388	
	扶養手当	2,874,000	2,874,000	0	
	職務手当	1,320,000	1,320,000	0	
	住居手当	1,220,000	1,220,000	0	
	通勤手当	2,250,000	2,235,000	15,000	
	超過勤務手当	1,883,000	1,658,960	224,040	
	夜勤手当	2,463,000	2,439,032	23,968	
	宿直手当	1,505,000	1,476,600	28,400	
	処遇改善特別加算	4,116,000	4,116,000	0	
	その他の手当	129,000	129,000	0	
	職員賞与支出	24,271,000	24,269,974	1,026	
	期末手当	13,272,000	13,271,730	270	
	勤勉手当	10,999,000	10,998,244	756	
	非常勤職員給与支出	24,568,000	24,334,767	233,233	
	非常勤職員給与	21,035,000	20,955,228	79,772	
	通勤手当	482,000	421,425	60,575	
	超過勤務手当	112,000	89,964	22,036	
	宿直手当	267,000	202,400	64,600	
	特別手当	959,000	959,000	0	
	処遇改善特別加算	1,632,000	1,640,750	-8,750	
	扶養手当	36,000	36,000	0	
	その他の手当	45,000	30,000	15,000	
	退職給付支出	7,658,000	4,610,319	3,047,681	
	退職共済掛金	3,040,000	3,040,000	0	
	県退職共済退職金	3,472,000	1,158,523	2,313,477	
	全事協退職共済退職金	1,096,000	411,796	684,204	
	全事協退職一時金	50,000	0	50,000	
	法定福利費支出	21,078,000	20,922,652	155,348	
	法定福利費	21,078,000	20,922,652	155,348	
	事業費支出	49,044,000	47,303,085	1,740,915	
	給食費支出	20,328,000	20,045,152	282,848	
	保健衛生費支出	2,449,000	2,152,256	296,744	

ゆすの里拠点区分 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：社会福祉事業

(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	教養娯楽費支出	498,000	399,792	98,208	
	行事費	451,000	352,992	98,008	
	教養娯楽費	47,000	46,800	200	
	水道光熱費支出	15,453,000	14,858,394	594,606	
	電気料	12,000,000	11,460,825	539,175	
	水道料	2,853,000	2,852,380	620	
	ガス	600,000	545,189	54,811	
	消耗器具備品費支出	1,034,000	944,192	89,808	
	厨房器具	558,000	617,022	-59,022	
	一般器具	476,000	327,170	148,830	
	保険料支出	2,462,000	2,443,809	18,191	
	保険料	2,462,000	2,443,809	18,191	
	賃借料支出	4,113,000	4,029,364	83,636	
	リース料	4,090,000	4,022,014	67,986	
	その他	23,000	7,350	15,650	
	車輛費支出	1,177,000	1,013,722	163,278	
	車輛費	1,177,000	1,013,722	163,278	
	指導訓練費支出	1,530,000	1,416,404	113,596	
	指導訓練費	1,530,000	1,416,404	113,596	
	事務費支出	37,117,000	35,850,398	1,266,602	
	福利厚生費支出	1,024,000	910,464	113,536	
	職員健康診断費	481,000	426,009	54,991	
	職員衛生検査料	58,000	29,315	28,685	
	その他	485,000	455,140	29,860	
	職員被服費支出	182,000	171,380	10,620	
	職員被服費	182,000	171,380	10,620	
	旅費交通費支出	489,000	458,222	30,778	
	旅費交通費	489,000	458,222	30,778	
	研修研究費支出	696,000	667,205	28,795	
	研修研究費	696,000	667,205	28,795	
	事務消耗品費支出	857,000	754,815	102,185	
	事務消耗品費	857,000	754,815	102,185	
	印刷製本費支出	116,000	96,976	19,024	
	印刷製本費	116,000	96,976	19,024	
	修繕費支出	1,300,000	1,196,129	103,871	
	修繕費	1,300,000	1,196,129	103,871	
	通信運搬費支出	782,000	666,835	115,165	
	電話料	478,000	425,737	52,263	
	その他	304,000	241,098	62,902	
	会議費支出	38,000	34,180	3,820	
	会議費	38,000	34,180	3,820	
	広報費支出	94,000	78,734	15,266	
	広報費	94,000	78,734	15,266	
	業務委託費支出	26,658,000	26,267,073	390,927	
	給食委託費	24,814,000	24,477,899	336,101	
	清掃業務委託費	1,844,000	1,789,174	54,826	
	手数料支出	2,229,000	2,185,965	43,035	
	振込手数料	23,000	15,101	7,899	
	その他	2,206,000	2,170,864	35,136	
	租税公課支出	330,000	108,550	221,450	
	租税公課	330,000	108,550	221,450	

ゆすの里拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	保守料支出	1,941,000	1,923,172	17,828	
	保守料	1,941,000	1,923,172	17,828	
	渉外費支出	102,000	73,000	29,000	
	渉外費	102,000	73,000	29,000	
	諸会費支出	57,000	57,000	0	
	諸会費	57,000	57,000	0	
	雑支出	222,000	200,698	21,302	
	雑支出	222,000	200,698	21,302	
	事業活動支出計②	250,345,000	243,591,399	6,753,601	
	事業活動資金収支差額③=①-②	18,926,000	27,025,133	-8,099,133	
施設整備等による収支	固定資産売却収入	200,000	200,000	0	
	車輛運搬具売却収入	200,000	200,000	0	
	施設整備等収入計④	200,000	200,000	0	
	固定資産取得支出	20,482,000	20,482,000	0	
	建物取得支出	20,482,000	20,482,000	0	
施設整備等による収支	施設整備等支出計⑤	20,482,000	20,482,000	0	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-20,282,000	-20,282,000	0	
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	7,658,000	5,676,463	1,981,537	
	退職給付引当資産取崩収入	2,958,000	976,463	1,981,537	
	障害者施設・設備整備積立資産取崩収入	4,700,000	4,700,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	14,000,000	14,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	14,000,000	14,000,000	0	
	その他の活動収入計⑦	21,658,000	19,676,463	1,981,537	
	積立資産支出	2,191,000	2,189,580	1,420	
	退職給付引当資産支出	2,191,000	2,189,580	1,420	
	県退職給付引当資産支出	1,366,000	1,365,000	1,000	
	全事協退職給付引当資産支出	825,000	824,580	420	
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金支出	15,800,000	15,800,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	15,800,000	15,800,000	0	
	その他の活動による支出	811,000	806,206	4,794	
	長期前払費用支出	16,000	12,086	3,914	
	雑支出	795,000	794,120	880	
	その他の活動支出計⑧	18,802,000	18,795,786	6,214	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	2,856,000	880,677	1,975,323	
	予備費支出⑩	1,500,000		1,500,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		0	7,623,810	-7,623,810	
前期末支払資金残高⑫		90,396,000	90,395,836	164	
当期末支払資金残高⑪+⑫		90,396,000	98,019,646	-7,623,646	

ゆすの里拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	障害福祉サービス等事業収益	268,395,845	258,064,996	10,330,849
	自立支援給付費収益	221,029,360	211,515,746	9,513,614
	介護給付費収益	164,067,074	161,133,555	2,933,519
	訓練等給付費収益	48,636,326	45,311,931	3,324,395
	地域相談支援給付費収益	8,325,960	5,070,260	3,255,700
	利用者負担金収益	2,449,050	2,300,778	148,272
	補足給付費収益	11,452,318	11,134,973	317,345
	特定障害者特別給付費収益	11,452,318	11,134,973	317,345
	特定費用収益	32,544,647	32,834,876	-290,229
	その他の事業収益	920,470	278,623	641,847
	補助金事業収益(公費)	920,470	278,623	641,847
	サービス活動収益計①	268,395,845	258,064,996	10,330,849
	人件費	161,821,322	133,262,916	28,558,406
	職員給料	86,300,204	72,427,411	13,872,793
	職員俸給	68,831,612	58,377,490	10,454,122
	扶養手当	2,874,000	1,484,000	1,390,000
	職務手当	1,320,000	1,220,000	100,000
	住居手当	1,220,000	1,380,000	-160,000
	通勤手当	2,235,000	2,031,000	204,000
	超過勤務手当	1,658,960	1,240,945	418,015
	夜勤手当	2,439,032	1,324,576	1,114,456
	宿直手当	1,476,600	1,559,400	-82,800
	処遇改善特別加算	4,116,000	3,672,000	444,000
	その他の手当	129,000	138,000	-9,000
	職員賞与	16,638,040	12,200,979	4,437,061
	期末手当	9,064,888	6,574,433	2,490,455
	勤勉手当	7,573,152	5,626,546	1,946,606
	賞与引当金繰入	9,540,869	8,776,724	764,145
	非常勤職員給与	24,334,767	19,593,518	4,741,249
	非常勤職員給与	20,955,228	16,947,287	4,007,941
	通勤手当	421,425	257,610	163,815
	超過勤務手当	89,964	126,021	-36,057
	宿直手当	202,400	119,600	82,800
	特別手当	959,000	643,000	316,000
	処遇改善特別加算	1,640,750	1,476,000	164,750
	扶養手当	36,000	0	36,000
	その他の手当	30,000	24,000	6,000
	退職給付費用	5,229,580	4,354,235	875,345
	退職共済掛金	3,040,000	2,502,500	537,500
	県退職共済退職金	1,365,000	1,150,500	214,500
	全事協退職共済退職金	824,580	701,235	123,345
	法定福利費	19,777,862	15,910,049	3,867,813
	法定福利費	19,777,862	15,910,049	3,867,813
	事業費	47,328,239	41,570,224	5,758,015
	給食費	20,045,152	19,194,880	850,272
	保健衛生費	2,152,256	2,448,843	-296,587
	教養娯楽費	399,792	235,432	164,360
	行事費	352,992	194,632	158,360
	教養娯楽費	46,800	40,800	6,000
	水道光熱費	14,858,394	14,366,278	492,116
	電気料	11,460,825	11,368,638	92,187

ゆすの里拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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 増 減 の 部	水道	2,852,380	2,997,640	-145,260
	ガス	545,189	0	545,189
	消耗器具備品費	944,192	774,144	170,048
	厨房器具	617,022	394,423	222,599
	一般器具	327,170	379,721	-52,551
	保険料	2,468,963	1,757	2,467,206
	保険料	2,468,963	1,757	2,467,206
	賃借料	4,029,364	2,206,705	1,822,659
	リース料	4,022,014	2,072,439	1,949,575
	その他	7,350	134,266	-126,916
	車輦費	1,013,722	1,183,994	-170,272
	車輦費	1,013,722	1,183,994	-170,272
	指導訓練費	1,416,404	1,158,191	258,213
	指導訓練費	1,416,404	1,158,191	258,213
	事務費	35,850,398	39,084,721	-3,234,323
	福利厚生費	910,464	644,446	266,018
	職員健康診断費	426,009	363,584	62,425
	職員衛生検査料	29,315	29,700	-385
	その他	455,140	251,162	203,978
	職員被服費	171,380	172,617	-1,237
	職員被服費	171,380	172,617	-1,237
	旅費交通費	458,222	340,613	117,609
	旅費交通費	458,222	340,613	117,609
	研修研究費	667,205	679,154	-11,949
	研修研究費	667,205	679,154	-11,949
	事務消耗品費	754,815	1,247,790	-492,975
	事務消耗品費	754,815	1,247,790	-492,975
	印刷製本費	96,976	70,136	26,840
	印刷製本費	96,976	70,136	26,840
	修繕費	1,196,129	2,013,299	-817,170
	修繕費	1,196,129	2,013,299	-817,170
	通信運搬費	666,835	640,810	26,025
	電話料	425,737	445,678	-19,941
	その他	241,098	195,132	45,966
	会議費	34,180	11,941	22,239
	会議費	34,180	11,941	22,239
	広報費	78,734	87,309	-8,575
	広報費	78,734	87,309	-8,575
	業務委託費	26,267,073	24,652,616	1,614,457
	給食委託費	24,477,899	22,871,070	1,606,829
	清掃業務委託	1,789,174	1,713,786	75,388
	その他の業務委託	0	67,760	-67,760
	手数料	2,185,965	2,521,682	-335,717
	振込手数料	15,101	17,928	-2,827
	その他	2,170,864	2,503,754	-332,890
	保険料	0	2,434,456	-2,434,456
	保険料	0	2,434,456	-2,434,456
	賃借料	0	1,482,281	-1,482,281
	リース料	0	1,469,081	-1,469,081
	その他	0	13,200	-13,200
	租税公課	108,550	85,000	23,550

ゆすの里拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)
		租税公課	108,550	85,000	23,550
		保守料	1,923,172	1,758,464	164,708
		保守料	1,923,172	1,758,464	164,708
		渉外費	73,000	10,000	63,000
		渉外費	73,000	10,000	63,000
		諸会費	57,000	57,000	0
		諸会費	57,000	57,000	0
		雑費	200,698	175,107	25,591
		雑費	200,698	175,107	25,591
		減価償却費	34,893,994	40,578,230	-5,684,236
		減価償却費	34,893,994	40,578,230	-5,684,236
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,636,366	-21,636,366	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-21,636,366	-21,636,366	0
		サービス活動費用計②	258,257,587	232,859,725	25,397,862
		サービス活動増減差額③=①-②	10,138,258	25,205,271	-15,067,013
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	2,220,687	4,194,507	-1,973,820
		受入研修費収益	5,000	5,000	0
		受入研修費収益	5,000	5,000	0
		雑収益	2,215,687	4,189,507	-1,973,820
		雑収益	2,215,687	4,189,507	-1,973,820
		サービス活動外収益計④	2,220,687	4,194,507	-1,973,820
	費用	その他のサービス活動外費用	794,120	0	794,120
		雑損失	794,120	0	794,120
		サービス活動外費用計⑤	794,120	0	794,120
		サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	1,426,567	4,194,507	-2,767,940
経常増減差額⑦=③+⑥			11,564,825	29,399,778	-17,834,953
特別増減の部	収益	固定資産売却益	199,999	0	199,999
		車輛運搬具売却益	199,999	0	199,999
		拠点区分間繰入金収益	14,000,000	0	14,000,000
		拠点区分間繰入金収益	14,000,000	0	14,000,000
	特別収益計⑧	14,199,999	0	14,199,999	
	費用	固定資産売却損・処分損	0	1	-1
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	-1
		拠点区分間繰入金費用	15,800,000	22,854,733	-7,054,733
		拠点区分間繰入金費用	15,800,000	22,854,733	-7,054,733
		特別費用計⑨	15,800,000	22,854,734	-7,054,734
特別増減差額⑩=⑧-⑨		-1,600,001	-22,854,734	21,254,733	
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩			9,964,824	6,545,044	3,419,780
繰越額の活動増減	前期繰越活動増減差額⑫	267,664,831	266,419,787	1,245,044	
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	277,629,655	272,964,831	4,664,824	
	基本金取崩額⑭	0	0	0	
	その他の積立金取崩額⑮	4,700,000	0	4,700,000	
	障害者施設積立金取崩額	4,700,000	0	4,700,000	
	その他の積立金積立額⑯	0	5,300,000	-5,300,000	
	障害者施設積立金積立額	0	5,300,000	-5,300,000	
次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯			282,329,655	267,664,831	14,664,824

ゆすの里拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	111,269,036	102,117,619	9,151,417	流動負債	20,991,517	20,473,353	518,164
現金預金	68,358,078	57,871,801	10,486,277	事業未払金	10,547,988	11,591,504	-1,043,516
事業未収金	41,085,887	42,413,716	-1,327,829	その他の未払金	902,660	105,125	797,535
前払費用	26,329	1,806,948	-1,780,619	賞与引当金	9,540,869	8,776,724	764,145
1年以内長期前払費用	1,798,742	25,154	1,773,588				
固定資産	617,092,791	636,778,325	-19,685,534	固定負債	12,481,623	11,862,362	619,261
基本財産	596,057,997	608,194,059	-12,136,062	退職給付引当金	12,481,623	11,862,362	619,261
建物	596,057,997	608,194,059	-12,136,062	負債の部合計	33,473,140	32,335,715	1,137,425
その他の固定資産	21,034,794	28,584,266	-7,549,472	純 資 産 の 部			
建物	1,124,196	1,385,136	-260,940	基本金	27,780,864	27,780,864	0
構築物	96,752	808,968	-712,216	基本金	27,780,864	27,780,864	0
車輛運搬具	4	5	-1	国庫補助金等特別積立金	383,178,168	404,814,534	-21,636,366
器具及び備品	4,612,399	5,859,900	-1,247,501	国庫補助金等特別積立金	383,178,168	404,814,534	-21,636,366
ソフトウェア	0	55,275	-55,275	その他の積立金	1,600,000	6,300,000	-4,700,000
退職給付引当資産	13,567,687	12,354,570	1,213,117	障害者施設整備積立金	1,600,000	6,300,000	-4,700,000
長期前払費用	12,086	1,798,742	-1,786,656	次期繰越活動増減差額	282,329,655	267,664,831	14,664,824
障害者施設整備積立資産	1,600,000	6,300,000	-4,700,000	(うち当期活動増減差額)	9,964,824	6,545,044	3,419,780
その他の固定資産	21,670	21,670	0	純資産の部合計	694,888,687	706,560,229	-11,671,542
資 産 の 部 合 計	728,361,827	738,895,944	-10,534,117	負債及び純資産の部合計	728,361,827	738,895,944	-10,534,117

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－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

- ・当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。
- (1) ゆすの里拠点区分拠点財務諸表(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(㉑))
- 施設入所
生活介護
自立訓練
短期入所
特定相談支援事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))
- 施設入所
生活介護
自立訓練
短期入所
特定相談支援事業所
- (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(㉓)）
- ②引当金明細書（別紙3(㉔)）
- ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㉕)）
- ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㉖)）
- ⑤サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書（別紙3(㉗)）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

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
建 物〔基本〕	608,194,059	20,482,000	32,618,062	596,057,997
合 計	608,194,059	20,482,000	32,618,062	596,057,997

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。)

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
建物	956,822,465	360,764,468	596,057,997
建物	3,134,400	2,010,204	1,124,196
構築物	72,866,535	72,769,783	96,752
車両および運搬具	6,843,779	6,843,775	4
工具、器具及び備品	77,852,066	73,239,667	4,612,399
その他の固定資産	21,670	0	21,670
合 計	1,117,540,915	515,627,897	601,913,018

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

リハステーションゆす拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	36,207,000	36,850,900	-643,900	
	自立支援給付費収入	34,218,000	34,722,324	-504,324	
	介護給付費収入	17,225,000	17,713,490	-488,490	
	訓練等給付費収入	16,993,000	17,008,834	-15,834	
	利用者負担金収入	462,000	485,896	-23,896	
	特定費用収入	1,431,000	1,454,680	-23,680	
	その他の事業収入	96,000	188,000	-92,000	
	補助金事業収入(公費)	96,000	188,000	-92,000	
	その他の収入	151,000	32,585	118,415	
	雑収入	151,000	32,585	118,415	
	雑収入	151,000	32,585	118,415	
	事業活動収入計①	36,358,000	36,883,485	-525,485	
事業活動による	人件費支出	37,488,000	36,701,638	786,362	
	職員給料支出	22,394,000	22,310,026	83,974	
	職員俸給	18,539,000	18,535,372	3,628	
	扶養手当	138,000	141,000	-3,000	
	職務手当	840,000	840,000	0	
	住居手当	690,000	690,000	0	
	通勤手当	269,000	268,200	800	
	超過勤務手当	799,000	728,454	70,546	
	処遇改善特別加算	1,089,000	1,089,000	0	
	その他の手当	30,000	18,000	12,000	
	職員賞与支出	5,777,000	5,775,941	1,059	
	期末手当	3,115,000	3,114,101	899	
	勤勉手当	2,662,000	2,661,840	160	
	非常勤職員給与支出	2,364,000	2,208,811	155,189	
	非常勤職員給与	2,017,000	1,894,920	122,080	
	通勤手当	32,000	28,140	3,860	
	超過勤務手当	117,000	88,191	28,809	
	特別手当	40,000	40,000	0	
	処遇改善特別加算	158,000	157,560	440	
	派遣職員費支出	655,000	654,360	640	
	退職給付支出	1,378,000	902,500	475,500	
	退職共済掛金	903,000	902,500	500	
	県退職共済退職金	402,000	0	402,000	
	全事協退職共済退職金	26,000	0	26,000	
	全事協退職一時金	47,000	0	47,000	
	法定福利費支出	4,920,000	4,850,000	70,000	
	法定福利費	4,920,000	4,850,000	70,000	
	事業費支出	8,161,000	7,328,246	832,754	
	給食費支出	2,248,000	2,148,990	99,010	
	保健衛生費支出	241,000	235,837	5,163	
	教養娯楽費支出	83,000	70,492	12,508	
	行事費	37,000	26,642	10,358	
	教養娯楽費	46,000	43,850	2,150	
	水道光熱費支出	1,361,000	1,129,844	231,156	
	電気料	859,000	738,878	120,122	
	水道料	237,000	204,940	32,060	
	ガス	265,000	186,026	78,974	
	消耗器具備品費支出	82,000	63,572	18,428	
	一般器具	82,000	63,572	18,428	

リハステーションゆす拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収 支 出	保険料支出	608,000	606,169	1,831	
	保険料	608,000	606,169	1,831	
	支 賃借料支出	1,348,000	1,270,110	77,890	
	リース料	1,228,000	1,151,310	76,690	
	出 その他	120,000	118,800	1,200	
	車輛費支出	1,892,000	1,560,800	331,200	
	車輛費	1,892,000	1,560,800	331,200	
	指導訓練費支出	298,000	242,432	55,568	
	指導訓練費	298,000	242,432	55,568	
	事務費支出	2,773,000	2,137,203	635,797	
	福利厚生費支出	228,000	194,305	33,695	
	職員健康診断費	103,000	76,873	26,127	
	その他	125,000	117,432	7,568	
	職員被服費支出	76,000	66,400	9,600	
	職員被服費	76,000	66,400	9,600	
	旅費交通費支出	28,000	14,220	13,780	
	旅費交通費	28,000	14,220	13,780	
	研修研究費支出	334,000	248,289	85,711	
	研修研究費	334,000	248,289	85,711	
	事務消耗品費支出	353,000	268,525	84,475	
	事務消耗品費	353,000	268,525	84,475	
	印刷製本費支出	13,000	12,100	900	
	印刷製本費	13,000	12,100	900	
	修繕費支出	300,000	143,000	157,000	
	修繕費	300,000	143,000	157,000	
	通信運搬費支出	389,000	332,157	56,843	
	電話料	272,000	254,837	17,163	
	その他	117,000	77,320	39,680	
	会議費支出	13,000	8,348	4,652	
	会議費	13,000	8,348	4,652	
	広報費支出	4,000	3,254	746	
	広報費	4,000	3,254	746	
	手数料支出	521,000	427,038	93,962	
	振込手数料	10,000	5,340	4,660	
	その他	511,000	421,698	89,302	
	租税公課支出	96,000	49,100	46,900	
	租税公課	96,000	49,100	46,900	
	保守料支出	320,000	304,298	15,702	
	保守料	320,000	304,298	15,702	
	渉外費支出	20,000	0	20,000	
	渉外費	20,000	0	20,000	
	諸会費支出	3,000	3,000	0	
	諸会費	3,000	3,000	0	
	雑支出	75,000	63,169	11,831	
	雑支出	75,000	63,169	11,831	
	事業活動支出計②	48,422,000	46,167,087	2,254,913	
	事業活動資金収支差額③=①-②	-12,064,000	-9,283,602	-2,780,398	
施設 整備 備入					

リハステーションゆす拠点区分 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

法人名：鹿児島県社会福祉事業団

事業区分：社会福祉事業 (単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
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	324,000	0	324,000	
	退職給付引当資産取崩収入	324,000	0	324,000	
	拠点区分間繰入金収入	12,520,000	9,859,371	2,660,629	
	拠点区分間繰入金収入	12,520,000	9,859,371	2,660,629	
	その他の活動収入計⑦	12,844,000	9,859,371	2,984,629	
活 動 に よ る 支 出	積立資産支出	560,000	558,505	1,495	
	退職給付引当資産支出	560,000	558,505	1,495	
	県退職給付引当資産支出	345,000	344,125	875	
	全事協退職給付引当資産支出	215,000	214,380	620	
	その他の活動による支出	20,000	17,264	2,736	
	長期前払費用支出	20,000	17,264	2,736	
	その他の活動支出計⑧	580,000	575,769	4,231	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦－⑧	12,264,000	9,283,602	2,980,398	
予備費支出⑩		200,000		200,000	
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		5,000	5,175	-175	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		5,000	5,175	-175	

リハステーションゆす拠点区分 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：社会福祉事業

(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	障害福祉サービス等事業収益	36,850,900	35,893,732	957,168
	自立支援給付費収益	34,722,324	34,133,045	589,279
	介護給付費収益	17,713,490	17,216,973	496,517
	訓練等給付費収益	17,008,834	16,916,072	92,762
	利用者負担金収益	485,896	312,707	173,189
	特定費用収益	1,454,680	1,447,980	6,700
	その他の事業収益	188,000	0	188,000
	補助金事業収益(公費)	188,000	0	188,000
	サービス活動収益計①	36,850,900	35,893,732	957,168
サ ー ビ ス	人件費	37,413,522	35,551,776	1,861,746
	職員給料	22,310,026	20,985,334	1,324,692
	職員俸給	18,535,372	17,474,465	1,060,907
	扶養手当	141,000	450,000	-309,000
	職務手当	840,000	480,000	360,000
	住居手当	690,000	650,000	40,000
	通勤手当	268,200	390,000	-121,800
	超過勤務手当	728,454	509,809	218,645
	処遇改善特別加算	1,089,000	906,800	182,200
	育児休業復帰手当	0	124,260	-124,260
	その他の手当	18,000	0	18,000
	職員賞与	3,564,331	3,935,546	-371,215
	期末手当	1,896,998	2,122,329	-225,331
	勤勉手当	1,667,333	1,813,217	-145,884
	賞与引当金繰入	2,696,732	2,543,353	153,379
	非常勤職員給与	2,208,811	2,255,367	-46,556
	非常勤職員給与	1,894,920	2,017,660	-122,740
	通勤手当	28,140	28,560	-420
	超過勤務手当	88,191	83,747	4,444
	特別手当	40,000	20,000	20,000
	処遇改善特別加算	157,560	105,400	52,160
	派遣職員費	654,360	0	654,360
	退職給付費用	1,461,005	1,482,940	-21,935
	退職共済掛金	902,500	910,000	-7,500
	県退職共済退職金	344,125	364,500	-20,375
	全事協退職共済退職金	214,380	208,440	5,940
	法定福利費	4,518,257	4,349,236	169,021
	法定福利費	4,518,257	4,349,236	169,021
	事業費	7,345,755	5,846,769	1,498,986
	給食費	2,148,990	2,225,497	-76,507
	保健衛生費	235,837	248,625	-12,788
	教養娯楽費	70,492	59,560	10,932
	行事費	26,642	23,136	3,506
	教養娯楽費	43,850	36,424	7,426
	水道光熱費	1,129,844	1,136,950	-7,106
	電気料	738,878	708,576	30,302
	水道	204,940	212,978	-8,038
	ガス	186,026	215,396	-29,370
	消耗器具備品費	63,572	43,692	19,880
	一般器具	63,572	43,692	19,880
	保険料	623,678	0	623,678
	保険料	623,678	0	623,678

リハステーションゆす拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
活動増減の部	賃借料	1,270,110	118,800	1,151,310
	リース料	1,151,310	118,800	1,032,510
	その他	118,800	0	118,800
	車輜費	1,560,800	1,731,865	-171,065
	車輜費	1,560,800	1,731,865	-171,065
	指導訓練費	242,432	281,780	-39,348
	指導訓練費	242,432	281,780	-39,348
	事務費	2,137,203	3,308,879	-1,171,676
	福利厚生費	194,305	152,244	42,061
	職員健康診断費	76,873	87,608	-10,735
	その他	117,432	64,636	52,796
	職員被服費	66,400	0	66,400
	職員被服費	66,400	0	66,400
	旅費交通費	14,220	20,863	-6,643
	旅費交通費	14,220	20,863	-6,643
	研修研究費	248,289	60,380	187,909
	研修研究費	248,289	60,380	187,909
	事務消耗品費	268,525	148,152	120,373
	事務消耗品費	268,525	148,152	120,373
	印刷製本費	12,100	0	12,100
	印刷製本費	12,100	0	12,100
	修繕費	143,000	85,800	57,200
	修繕費	143,000	85,800	57,200
	通信運搬費	332,157	328,287	3,870
	電話料	254,837	237,000	17,837
	その他	77,320	91,287	-13,967
	会議費	8,348	810	7,538
	会議費	8,348	810	7,538
	広報費	3,254	3,307	-53
	広報費	3,254	3,307	-53
	業務委託費	0	14,630	-14,630
	その他の業務委託	0	14,630	-14,630
	手数料	427,038	361,353	65,685
	振込手数料	5,340	5,325	15
	その他	421,698	356,028	65,670
	保険料	0	569,846	-569,846
	保険料	0	569,846	-569,846
	賃借料	0	1,186,420	-1,186,420
	リース料	0	1,186,420	-1,186,420
	租税公課	49,100	23,500	25,600
	租税公課	49,100	23,500	25,600
	保守料	304,298	305,008	-710
	保守料	304,298	305,008	-710
	諸会費	3,000	0	3,000
	諸会費	3,000	0	3,000
	雑費	63,169	48,279	14,890
	雑費	63,169	48,279	14,890
	減価償却費	3,788,876	3,815,680	-26,804
	減価償却費	3,788,876	3,815,680	-26,804
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,604,966	-1,604,966	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,604,966	-1,604,966	0

リハステーションゆす拠点区分 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- 3

法人名：鹿児島県社会福祉事業団

事業区分：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
		サービス活動費用計②	49,080,390	46,918,138	2,162,252
		サービス活動増減差額③=①-②	-12,229,490	-11,024,406	-1,205,084
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	32,585	36,854	-4,269
		雑収益	32,585	36,854	-4,269
		雑収益	32,585	36,854	-4,269
		サービス活動外収益計④	32,585	36,854	-4,269
	費用	その他のサービス活動外費用	0	93,600	-93,600
		雑損失	0	93,600	-93,600
		サービス活動外費用計⑤	0	93,600	-93,600
		サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	32,585	-56,746	89,331
		経常増減差額⑦=③+⑥	-12,196,905	-11,081,152	-1,115,753
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	9,859,371	8,854,733	1,004,638
		拠点区分間繰入金収益	9,859,371	8,854,733	1,004,638
		特別収益計⑧	9,859,371	8,854,733	1,004,638
	費用				
		特別費用計⑨	0	0	0
		特別増減差額⑩=⑧-⑨	9,859,371	8,854,733	1,004,638
		当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	-2,337,534	-2,226,419	-111,115
繰越額の活動増減	繰差	前期繰越活動増減差額⑫	36,208,471	38,434,890	-2,226,419
		当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	33,870,937	36,208,471	-2,337,534
	活の動部	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	33,870,937	36,208,471	-2,337,534

リハステーションゆす拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	5,699,508	5,887,674	-188,166	流動負債	8,171,097	8,408,343	-237,246
現金預金	35,862	0	35,862	事業未払金	1,063,352	1,574,760	-511,408
事業未収金	5,426,076	5,650,077	-224,001	その他の未払金	32,000	30,375	1,625
前払費用	17,602	220,088	-202,486	拠点区分間借入金	4,379,013	4,259,855	119,158
1年以内長期前払費用	219,968	17,509	202,459	賞与引当金	2,696,732	2,543,353	153,379
固定資産	70,009,316	73,442,391	-3,433,075	固定負債	2,850,195	2,291,690	558,505
基本財産	67,087,940	70,581,971	-3,494,031	退職給付引当金	2,850,195	2,291,690	558,505
建物	67,087,940	70,581,971	-3,494,031	負債の部合計	11,021,292	10,700,033	321,259
その他の固定資産	2,921,376	2,860,420	60,956	純 資 産 の 部			
構築物	4	294,849	-294,845	国庫補助金等特別積立金	30,816,595	32,421,561	-1,604,966
車両運搬具	3	3	0	国庫補助金等特別積立金	30,816,595	32,421,561	-1,604,966
器具及び備品	15	15	0	次期繰越活動増減差額	33,870,937	36,208,471	-2,337,534
退職給付引当資産	2,872,090	2,313,585	558,505	(うち当期活動増減差額)	-2,337,534	-2,226,419	-111,115
長期前払費用	17,264	219,968	-202,704	純資産の部合計	64,687,532	68,630,032	-3,942,500
その他の固定資産	32,000	32,000	0	負債及び純資産の部合計	75,708,824	79,330,065	-3,621,241
資 産 の 部 合 計	75,708,824	79,330,065	-3,621,241				

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－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) リハステーションゆす計算書類(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(㉑))
- 生活介護
自立訓練
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))
- 生活介護
自立訓練
- (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1）
 - ②引当金明細書（別紙2）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙⑧）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙⑨）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⑩）は省略している。
- (5) 財産目録（別紙5）

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
建物[基本]	70,581,971	0	3,494,031	67,087,940
合 計	70,581,971	0	3,494,031	67,087,940

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。)

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
建物	102,319,417	35,231,477	67,087,940
構築物	3,216,494	3,216,490	4
車両および運搬具	7,894,524	7,894,521	3
工具、器具及び備品	5,334,066	5,334,051	15
その他の固定資産	32,000	0	32,000
合 計	118,796,501	51,676,539	67,119,962

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

川内自興園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	就労支援事業収入	20,579,000	19,002,683	1,576,317	
	花卉事業収入	14,200,000	12,498,649	1,701,351	
	農業事業収入	2,506,000	2,719,547	-213,547	
	業務委託事業収入	3,873,000	3,784,487	88,513	
	障害福祉サービス等事業収入	452,697,000	451,826,244	870,756	
	自立支援給付費収入	376,361,000	375,775,560	585,440	
	介護給付費収入	279,375,000	278,734,959	640,041	
	訓練等給付費収入	96,986,000	97,040,601	-54,601	
	利用者負担金収入	110,000	106,900	3,100	
	補足給付費収入	16,295,000	16,242,581	52,419	
	特定障害者特別給付費収入	16,295,000	16,242,581	52,419	
	特定費用収入	57,175,000	56,970,302	204,698	
	その他の事業収入	2,756,000	2,730,901	25,099	
	補助金事業収入(公費)	1,877,000	1,861,490	15,510	
	その他の事業収入	879,000	869,411	9,589	
	経常経費寄附金収入	33,000	33,000	0	
	経常経費寄附金収入	33,000	33,000	0	
	その他の収入	4,846,000	3,488,953	1,357,047	
	受入研修費収入	9,000	59,000	-50,000	
	受入研修費収入	9,000	59,000	-50,000	
	雑収入	4,837,000	3,429,953	1,407,047	
	雑収入	4,837,000	3,429,953	1,407,047	
	事業活動収入計①	478,155,000	474,350,880	3,804,120	
	人件費支出	298,717,000	293,441,699	5,275,301	
	職員給料支出	138,140,000	138,066,834	73,166	
	職員俸給	106,232,000	106,231,378	622	
	扶養手当	3,385,000	3,385,000	0	
	職務手当	2,760,000	2,760,000	0	
	住居手当	3,228,000	3,228,000	0	
	通勤手当	4,918,000	4,917,600	400	
	超過勤務手当	6,183,000	6,125,534	57,466	
	夜勤手当	4,687,000	4,672,322	14,678	
	処遇改善特別加算	6,492,000	6,492,000	0	
	その他の手当	255,000	255,000	0	
	職員賞与支出	37,672,000	37,671,393	607	
	期末手当	20,558,000	20,557,519	481	
	勤勉手当	17,114,000	17,113,874	126	
	非常勤職員給与支出	74,476,000	73,814,161	661,839	
	非常勤職員給与	63,323,000	63,322,179	821	
	通勤手当	1,419,000	1,443,390	-24,390	
	超過勤務手当	936,000	864,192	71,808	
	特別手当	2,040,000	2,062,000	-22,000	
	処遇改善特別加算	5,828,000	5,193,000	635,000	
	扶養手当	549,000	549,000	0	
	住居手当	213,000	212,400	600	
	その他の手当	168,000	168,000	0	
	退職給付支出	10,088,000	6,614,831	3,473,169	
	退職共済掛金	5,225,000	5,225,000	0	
	県退職共済退職金	3,479,000	1,073,816	2,405,184	
	全事協退職共済退職金	1,320,000	294,720	1,025,280	
	全事協退職一時金	64,000	21,295	42,705	

川内自興園拠点区分 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：社会福祉事業

(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	法定福利費支出	38,341,000	37,274,480	1,066,520	
	法定福利費	38,341,000	37,274,480	1,066,520	
	事業費支出	74,549,000	73,690,746	858,254	
	給食費支出	30,873,000	30,872,911	89	
	介護用品費支出	420,000	274,570	145,430	
	保健衛生費支出	3,591,000	3,502,270	88,730	
	被服費支出	42,000	10,730	31,270	
	教養娯楽費支出	1,759,000	1,739,213	19,787	
	行事費	802,000	809,159	-7,159	
	球技活動費	237,000	231,055	5,945	
	教養娯楽費	720,000	698,999	21,001	
	本人支給金支出	374,000	249,467	124,533	
	水道光熱費支出	22,303,000	22,086,182	216,818	
	電気料	16,231,000	16,068,736	162,264	
	水道料	4,615,000	4,614,800	200	
	ガス	1,457,000	1,402,646	54,354	
	燃料費支出	6,000	1,200	4,800	
	燃料費	6,000	1,200	4,800	
	消耗器具備品費支出	2,156,000	2,155,422	578	
	厨房器具	884,000	808,058	75,942	
	一般器具	1,272,000	1,347,364	-75,364	
	保険料支出	2,856,000	2,848,326	7,674	
	保険料	2,856,000	2,848,326	7,674	
	賃借料支出	8,661,000	8,574,713	86,287	
	リース料	7,029,000	6,942,713	86,287	
	その他	1,632,000	1,632,000	0	
	教育指導費支出	288,000	265,815	22,185	
	その他	288,000	265,815	22,185	
	車輛費支出	1,168,000	1,066,877	101,123	
	車輛費	1,168,000	1,066,877	101,123	
	雑支出	52,000	43,050	8,950	
	事務費支出	65,156,000	64,788,633	367,367	
	福利厚生費支出	1,467,000	1,316,219	150,781	
	職員健康診断費	611,000	524,477	86,523	
	職員衛生検査料	88,000	59,070	28,930	
	その他	768,000	732,672	35,328	
	職員被服費支出	355,000	335,590	19,410	
	職員被服費	355,000	335,590	19,410	
	旅費交通費支出	357,000	356,879	121	
	旅費交通費	357,000	356,879	121	
	研修研究費支出	1,877,000	1,876,162	838	
	研修研究費	1,877,000	1,876,162	838	
	事務消耗品費支出	1,596,000	1,583,187	12,813	
	事務消耗品費	1,596,000	1,583,187	12,813	
	印刷製本費支出	55,000	54,450	550	
	印刷製本費	55,000	54,450	550	
	修繕費支出	7,785,000	7,783,794	1,206	
	修繕費	7,785,000	7,783,794	1,206	
	通信運搬費支出	1,434,000	1,375,203	58,797	
	電話料	764,000	757,554	6,446	
	その他	670,000	617,649	52,351	

川内自興園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	会議費支出	38,000	34,985	3,015	
	会議費	38,000	34,985	3,015	
	広報費支出	41,000	39,428	1,572	
	広報費	41,000	39,428	1,572	
	業務委託費支出	40,444,000	40,338,316	105,684	
	給食委託費	35,140,000	35,063,467	76,533	
	清掃業務委託費	5,304,000	5,274,849	29,151	
	手数料支出	4,674,000	4,668,874	5,126	
	振込手数料	67,000	62,573	4,427	
	その他	4,607,000	4,606,301	699	
	租税公課支出	143,000	143,000	0	
	租税公課	143,000	143,000	0	
	保守料支出	4,066,000	4,065,560	440	
	保守料	4,066,000	4,065,560	440	
	渉外費支出	72,000	68,000	4,000	
	渉外費	72,000	68,000	4,000	
	諸会費支出	465,000	464,300	700	
	諸会費	465,000	464,300	700	
	雑支出	287,000	284,686	2,314	
	雑支出	287,000	284,686	2,314	
	就労支援事業支出	19,079,000	17,078,649	2,000,351	
	就労支援事業販売原価支出	16,073,000	14,079,301	1,993,699	
	就労支援事業製造原価支出	16,073,000	14,079,301	1,993,699	
	就労支援事業販管費支出	3,006,000	2,999,348	6,652	
	事業活動支出計②	457,501,000	448,999,727	8,501,273	
	事業活動資金収支差額③=①-②	20,654,000	25,351,153	-4,697,153	
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				
	固定資産取得支出	3,247,000	3,245,370	1,630	
	車輜運搬具取得支出	1,096,000	1,095,750	250	
その他の 活動による 収入支	器具及び備品取得支出	2,143,000	2,142,470	530	
	その他の固定資産取得支出	8,000	7,150	850	
	施設整備等支出計⑤	3,247,000	3,245,370	1,630	
	施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	-3,247,000	-3,245,370	-1,630	
	収入				
その他の 活動による 収入支	積立資産取崩収入	3,481,000	917,379	2,563,621	
	退職給付引当資産取崩収入	3,481,000	917,379	2,563,621	
	その他の活動収入計⑦	3,481,000	917,379	2,563,621	
	支出				
	積立資産支出	4,593,000	4,592,475	525	
その他の 活動による 収入支	退職給付引当資産支出	3,093,000	3,092,475	525	
	県退職給付引当資産支出	1,917,000	1,917,000	0	
	全事協退職給付引当資産支出	1,176,000	1,175,475	525	
	障害者施設・設備整備積立資産支出	1,500,000	1,500,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	15,367,000	15,367,000	0	
収入支	拠点区分間繰入金支出	15,367,000	15,367,000	0	
	その他の活動による支出	24,000	20,636	3,364	
収入支	長期前払費用支出	24,000	20,636	3,364	

川内自興園拠点区分 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

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団
事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
	その他の活動支出計⑧	19,984,000	19,980,111	3,889	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	-16,503,000	-19,062,732	2,559,732	
	予備費支出⑩	2,000,000		904,000	
		-1,096,000			
	当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩	0	3,043,051	-3,043,051	
	前期末支払資金残高⑫	153,077,000	153,077,038	-38	
	当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪	153,077,000	156,120,089	-3,043,089	

※予備費支出
施設整備等による支出の部の固定資産取得支出・車輛運搬具取得支出に1,096,000円を充当。

川内自興園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	就労支援事業収益	19,002,683	17,717,413	1,285,270
	花卉事業収益	12,498,649	12,299,271	199,378
	農産事業収益	2,719,547	2,467,675	251,872
	業務委託事業収益	3,784,487	2,950,467	834,020
	障害福祉サービス等事業収益	451,826,244	423,078,940	28,747,304
	自立支援給付費収益	375,775,560	348,316,842	27,458,718
	介護給付費収益	278,734,959	262,566,476	16,168,483
	訓練等給付費収益	97,040,601	82,270,986	14,769,615
	計画相談支援給付費収益	0	3,479,380	-3,479,380
	利用者負担金収益	106,900	124,282	-17,382
	補足給付費収益	16,242,581	17,086,913	-844,332
	特定障害者特別給付費収益	16,242,581	17,086,913	-844,332
	特定費用収益	56,970,302	56,496,525	473,777
	その他の事業収益	2,730,901	1,054,378	1,676,523
	補助金事業収益(公費)	1,861,490	16,522	1,844,968
	その他の事業収益	869,411	1,037,856	-168,445
	経常経費寄附金収益	33,000	1,030,000	-997,000
	経常経費寄附金収益	33,000	1,030,000	-997,000
	サービス活動収益計①	470,861,927	441,826,353	29,035,574
	人件費	296,177,084	274,784,186	21,392,898
	職員給料	138,066,834	126,759,797	11,307,037
	職員俸給	106,231,378	98,093,236	8,138,142
	扶養手当	3,385,000	3,012,000	373,000
	職務手当	2,760,000	1,920,000	840,000
	住居手当	3,228,000	3,240,252	-12,252
	通勤手当	4,917,600	5,172,000	-254,400
	超過勤務手当	6,125,534	5,898,734	226,800
	夜勤手当	4,672,322	2,699,575	1,972,747
	処遇改善特別加算	6,492,000	6,478,000	14,000
	その他の手当	255,000	246,000	9,000
	職員賞与	26,022,100	23,044,790	2,977,310
	期末手当	14,131,911	12,585,871	1,546,040
	勤勉手当	11,890,189	10,458,919	1,431,270
	賞与引当金繰入	14,429,428	13,396,687	1,032,741
	非常勤職員給与	73,814,161	70,784,102	3,030,059
	非常勤職員給与	63,322,179	60,251,288	3,070,891
	通勤手当	1,443,390	1,532,280	-88,890
	超過勤務手当	864,192	852,743	11,449
	特別手当	2,062,000	1,863,000	199,000
	処遇改善特別加算	5,193,000	5,180,250	12,750
	扶養手当	549,000	786,000	-237,000
	住居手当	212,400	153,541	58,859
	その他の手当	168,000	165,000	3,000
	退職給付費用	8,317,475	7,734,895	582,580
	退職共済掛金	5,225,000	4,823,000	402,000
	県退職共済退職金	1,917,000	1,806,125	110,875
	全事協退職共済退職金	1,175,475	1,105,770	69,705
	法定福利費	35,527,086	33,063,915	2,463,171
	法定福利費	35,527,086	33,063,915	2,463,171
	事業費	73,712,825	71,464,892	2,247,933
	給食費	30,872,911	29,141,754	1,731,157

川内自興園拠点区分 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：社会福祉事業

(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 増 減 の 部 費 用	介護用品費	274,570	65,120	209,450
	保健衛生費	3,502,270	5,519,111	-2,016,841
	被服費	10,730	77,975	-67,245
	教養娯楽費	1,739,213	2,306,935	-567,722
	行事費	809,159	690,150	119,009
	球技活動費	231,055	96,415	134,640
	教養娯楽費	698,999	1,520,370	-821,371
	本人支給金	249,467	175,062	74,405
	水道光熱費	22,086,182	21,782,838	303,344
	電気料	16,068,736	15,892,931	175,805
	水道	4,614,800	4,673,955	-59,155
	ガス	1,402,646	1,215,952	186,694
	燃料費	1,200	0	1,200
	燃料費	1,200	0	1,200
	消耗器具備品費	2,155,422	2,433,670	-278,248
	厨房器具	808,058	917,357	-109,299
	一般器具	1,347,364	1,516,313	-168,949
	保険料	2,870,405	551,300	2,319,105
	保険料	2,870,405	551,300	2,319,105
	賃借料	8,574,713	8,060,388	514,325
	リース料	6,942,713	6,428,388	514,325
	その他	1,632,000	1,632,000	0
	教育指導費	265,815	210,830	54,985
	その他	265,815	210,830	54,985
	車輛費	1,066,877	1,088,309	-21,432
	車輛費	1,066,877	1,088,309	-21,432
	雑費	43,050	51,600	-8,550
	事務費	64,788,633	67,557,701	-2,769,068
	福利厚生費	1,316,219	1,340,708	-24,489
	職員健康診断費	524,477	579,310	-54,833
	職員衛生検査料	59,070	64,020	-4,950
	その他	732,672	697,378	35,294
	職員被服費	335,590	266,310	69,280
	職員被服費	335,590	266,310	69,280
	旅費交通費	356,879	493,825	-136,946
	旅費交通費	356,879	493,825	-136,946
	研修研究費	1,876,162	2,119,668	-243,506
	研修研究費	1,876,162	2,119,668	-243,506
	事務消耗品費	1,583,187	2,083,598	-500,411
	事務消耗品費	1,583,187	2,083,598	-500,411
	印刷製本費	54,450	44,550	9,900
	印刷製本費	54,450	44,550	9,900
	燃料費	0	32,960	-32,960
	車両燃料費	0	32,960	-32,960
	修繕費	7,783,794	10,134,806	-2,351,012
	修繕費	7,783,794	10,134,806	-2,351,012
	通信運搬費	1,375,203	1,215,978	159,225
	電話料	757,554	632,736	124,818
	その他	617,649	583,242	34,407
	会議費	34,985	35,200	-215
	会議費	34,985	35,200	-215

川内自興園拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	広報費	39,428	296,529	-257,101
	広報費	39,428	296,529	-257,101
	業務委託費	40,338,316	38,256,352	2,081,964
	給食委託費	35,063,467	33,249,825	1,813,642
	清掃業務委託	5,274,849	4,849,447	425,402
	その他の業務委託	0	157,080	-157,080
	手数料	4,668,874	3,948,551	720,323
	振込手数料	62,573	61,473	1,100
	その他	4,606,301	3,887,078	719,223
	保険料	0	2,227,401	-2,227,401
	保険料	0	2,227,401	-2,227,401
	賃借料	0	654,989	-654,989
	リース料	0	654,989	-654,989
	租税公課	143,000	228,000	-85,000
	租税公課	143,000	228,000	-85,000
	保守料	4,065,560	3,485,644	579,916
	保守料	4,065,560	3,485,644	579,916
	渉外費	68,000	56,500	11,500
	渉外費	68,000	56,500	11,500
	諸会費	464,300	464,920	-620
	諸会費	464,300	464,920	-620
	雑費	284,686	171,212	113,474
	雑費	284,686	171,212	113,474
	就労支援事業費用	16,844,211	14,017,056	2,827,155
	就労支援事業販売原価	13,844,863	11,864,703	1,980,160
	期首製品(商品)棚卸高	647,643	926,662	-279,019
	当期就労支援事業製造原価	14,216,154	11,585,684	2,630,470
	期末製品(商品)棚卸高	-1,018,934	-647,643	-371,291
	就労支援事業販管費	2,999,348	2,152,353	846,995
	就労支援事業販管費	2,999,348	2,152,353	846,995
	減価償却費	40,285,039	40,162,409	122,630
	減価償却費	40,285,039	40,162,409	122,630
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-28,849,361	-28,849,361	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-28,849,361	-28,849,361	0
	サービス活動費用計②	462,958,431	439,136,883	23,821,548
	サービス活動増減差額③=①-②	7,903,496	2,689,470	5,214,026
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	3,488,953	5,883,691	-2,394,738
	受入研修費収益	59,000	29,000	30,000
	受入研修費収益	59,000	29,000	30,000
	雑収益	3,429,953	5,854,691	-2,424,738
	雑収益	3,429,953	5,854,691	-2,424,738
	サービス活動外収益計④	3,488,953	5,883,691	-2,394,738
	その他のサービス活動外費用	9,200	167,306	-158,106
外増減の部	雑損失	9,200	167,306	-158,106
	サービス活動外費用計⑤	9,200	167,306	-158,106
	サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	3,479,753	5,716,385	-2,236,632
	経常増減差額⑦=③+⑥	11,383,249	8,405,855	2,977,394
特	収			

川内自興園拠点区分 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- 4

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
別	益	特別収益計⑧	0	0	0
増		固定資産売却損・処分損	1	0	1
減	費	車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
の		拠点区分間繰入金費用	15,367,000	13,000,000	2,367,000
部	用	拠点区分間繰入金費用	15,367,000	13,000,000	2,367,000
		特別費用計⑨	15,367,001	13,000,000	2,367,001
		特別増減差額⑩=⑧-⑨	-15,367,001	-13,000,000	-2,367,001
		当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	-3,983,752	-4,594,145	610,393
繰		前期繰越活動増減差額⑫	238,303,108	239,057,253	-754,145
越		当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	234,319,356	234,463,108	-143,752
額		基本金取崩額⑭	0	0	0
活		その他の積立金取崩額⑮	0	3,840,000	-3,840,000
動		障害者施設積立金取崩額	0	3,840,000	-3,840,000
部		その他の積立金積立額⑯	1,500,000	0	1,500,000
増		障害者施設積立金積立額	1,500,000	0	1,500,000
減		次期繰越活動増減差額⑰=⑬+⑭+⑮-⑯	232,819,356	238,303,108	-5,483,752

川内自興園拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	186,359,760	178,222,099	8,137,661	流動負債	40,577,486	36,492,672	4,084,814
現金預金	109,140,035	104,691,775	4,448,260	事業未払金	25,098,036	21,267,768	3,830,268
事業未収金	73,019,320	69,622,537	3,396,783	その他の未払金	159,750	814,650	-654,900
商品・製品	1,018,934	647,643	371,291	預り金	890,272	1,013,567	-123,295
仕掛品	1,242,501	1,379,354	-136,853	賞与引当金	14,429,428	13,396,687	1,032,741
前払費用	108,792	1,858,711	-1,749,919				
1年以内長期前払費用	1,830,178	22,079	1,808,099				
固定資産	548,089,621	583,342,639	-35,253,018	固定負債	35,426,552	33,793,610	1,632,942
基本財産	478,284,606	513,410,100	-35,125,494	退職給付引当金	35,426,552	33,793,610	1,632,942
建物	478,284,606	513,410,100	-35,125,494	負債の部合計	76,004,038	70,286,282	5,717,756
その他の固定資産	69,805,015	69,932,539	-127,524	純 資 産 の 部			
建物	7,118,571	8,619,967	-1,501,396	基本金	19,707,713	19,707,713	0
構築物	22,660,123	25,262,825	-2,602,702	基本金	19,707,713	19,707,713	0
車輛運搬具	958,788	7	958,781	国庫補助金等特別積立金	404,300,274	433,149,635	-28,849,361
器具及び備品	4,020,976	2,796,985	1,223,991	国庫補助金等特別積立金	404,300,274	433,149,635	-28,849,361
退職給付引当資産	33,171,531	31,066,137	2,105,394	その他の積立金	1,618,000	118,000	1,500,000
差入保証金	204,000	204,000	0	障害者施設整備積立金	1,618,000	118,000	1,500,000
長期前払費用	20,636	1,830,178	-1,809,542	次期繰越活動増減差額	232,819,356	238,303,108	-5,483,752
障害者施設整備積立資産	1,618,000	118,000	1,500,000	(うち当期活動増減差額)	-3,983,752	-4,594,145	610,393
その他の固定資産	32,390	34,440	-2,050	純資産の部合計	658,445,343	691,278,456	-32,833,113
資 産 の 部 合 計	734,449,381	761,564,738	-27,115,357	負債及び純資産の部合計	734,449,381	761,564,738	-27,115,357

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) 川内自興園拠点区分計算書類(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(㉑))
- 施設入所
生活介護
自立訓練
短期入所
就労移行支援
就労継続支援B
共同生活援助
共同生活介護
地域生活支援事業
特定相談支援事業
就労定着支援事業
就労選択支援事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))
- 施設入所
生活介護
自立訓練
短期入所
就労移行支援
就労継続支援B
共同生活援助
共同生活介護
地域生活支援事業
特定相談支援事業
就労定着支援事業
就労選択支援事業
- (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(㉓)）
- ②引当金明細書（別紙3(㉔)）
- ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㉕)）
- ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㉖)）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(㉗)）は省略している。
- ⑥就労支援事業別事業活動明細書（別紙3(㉘)）－2
- ⑦就労支援事業製造原価明細書（別紙3(㉙)）－2
- ⑧就労支援事業販間費明細書（別紙3(㉚)）－2
- ⑨就労支援事業明細書（別紙3(㉛)）－2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

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〔基本〕	0	0	0	0
建 物〔基本〕	513,410,100	0	35,125,494	478,284,606
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合 計	513,410,100	0	35,125,494	478,284,606

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。)

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
建物	987,739,762	509,455,156	478,284,606
建物	23,337,111	16,218,540	7,118,571
構築物	85,066,465	62,406,342	22,660,123
車両および運搬具	9,920,314	8,961,526	958,788
工具、器具及び備品	48,772,265	44,751,289	4,020,976
その他の固定資産	32,390	0	32,390
合 計	1,154,868,307	641,792,853	513,075,454

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

予備費使用：固定資産取得支出 車両運搬具支出 1,096千円

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

障害児支援事業拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収 入	障害福祉サービス等事業収入	39,154,000	39,422,280	-268,280	
	障害児施設給付費収入	38,438,000	38,709,581	-271,581	
	障害児通所給付費収入	38,438,000	38,709,581	-271,581	
	利用者負担金収入	669,000	665,699	3,301	
	その他の事業収入	47,000	47,000	0	
	補助金事業収入(公費)	47,000	47,000	0	
	経常経費寄附金収入	1,000	0	1,000	
	経常経費寄附金収入	1,000	0	1,000	
	その他の収入	19,000	19,882	-882	
	雑収入	19,000	19,882	-882	
	雑収入	19,000	19,882	-882	
	事業活動収入計①	39,174,000	39,442,162	-268,162	
事 業 活 動 に よ る 収 支 出	人件費支出	34,334,000	33,716,330	617,670	
	職員給料支出	20,943,000	20,885,945	57,055	
	職員俸給	17,058,000	17,046,000	12,000	
	扶養手当	312,000	312,000	0	
	住居手当	720,000	720,000	0	
	通勤手当	1,188,000	1,188,000	0	
	超過勤務手当	561,000	515,945	45,055	
	処遇改善特別加算	1,104,000	1,104,000	0	
	職員賞与支出	5,918,000	5,881,545	36,455	
	期末手当	3,218,000	3,204,684	13,316	
	勤勉手当	2,700,000	2,676,861	23,139	
	非常勤職員給与支出	1,648,000	1,627,340	20,660	
	非常勤職員給与	1,450,000	1,438,800	11,200	
	通勤手当	37,000	41,040	-4,040	
	超過勤務手当	6,000	0	6,000	
	特別手当	20,000	20,000	0	
	処遇改善特別加算	135,000	127,500	7,500	
	退職給付支出	1,386,000	902,500	483,500	
	退職共済掛金	903,000	902,500	500	
	県退職共済退職金	391,000	0	391,000	
	全事協退職共済退職金	60,000	0	60,000	
	全事協退職一時金	32,000	0	32,000	
	法定福利費支出	4,439,000	4,419,000	20,000	
	法定福利費	4,439,000	4,419,000	20,000	
	事業費支出	3,312,000	3,081,580	230,420	
	給食費支出	127,000	101,495	25,505	
	保健衛生費支出	79,000	72,306	6,694	
	教養娯楽費支出	253,000	252,038	962	
	行事費	39,000	39,348	-348	
	その他	214,000	212,690	1,310	
	保育材料費支出	129,000	108,847	20,153	
	保育室	129,000	108,847	20,153	
	水道光熱費支出	608,000	546,521	61,479	
	電気料	516,000	487,991	28,009	
	水道料	92,000	58,530	33,470	
	燃料費支出	2,000	0	2,000	
	燃料費	2,000	0	2,000	
	消耗器具備品費支出	68,000	46,448	21,552	
	一般器具	68,000	46,448	21,552	

障害児支援事業拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
	保険料支出	331,000	330,729	271	
	保険料	331,000	330,729	271	
	賃借料支出	1,207,000	1,156,484	50,516	
	リース料	1,207,000	1,156,484	50,516	
	車輛費支出	503,000	466,712	36,288	
	車輛費	503,000	466,712	36,288	
	雑支出	5,000	0	5,000	
	事務費支出	1,333,000	1,251,972	81,028	
	福利厚生費支出	137,000	98,003	38,997	
	職員健康診断費	37,000	10,447	26,553	
	職員衛生検査料	15,000	7,920	7,080	
	その他	85,000	79,636	5,364	
	旅費交通費支出	173,000	163,600	9,400	
	旅費交通費	173,000	163,600	9,400	
	研修研究費支出	252,000	243,041	8,959	
	研修研究費	252,000	243,041	8,959	
	事務消耗品費支出	48,000	38,102	9,898	
	事務消耗品費	48,000	38,102	9,898	
	修繕費支出	14,000	12,100	1,900	
	修繕費	14,000	12,100	1,900	
	通信運搬費支出	144,000	140,318	3,682	
	電話料	144,000	140,318	3,682	
	広報費支出	4,000	3,254	746	
	広報費	4,000	3,254	746	
	手数料支出	363,000	362,476	524	
	振込手数料	11,000	9,405	1,595	
	その他	352,000	353,071	-1,071	
	保守料支出	141,000	140,295	705	
	保守料	141,000	140,295	705	
	諸会費支出	23,000	23,000	0	
	諸会費	23,000	23,000	0	
	雑支出	34,000	27,783	6,217	
	雑支出	34,000	27,783	6,217	
	事業活動支出計②	38,979,000	38,049,882	929,118	
	事業活動資金収支差額③=①-②	195,000	1,392,280	-1,197,280	
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	
その他の収入					
	積立資産取崩収入	322,000	0	322,000	
	退職給付引当資産取崩収入	322,000	0	322,000	
	その他の活動による収入	161,000	0	161,000	
その他の活動収入	その他の活動による収入	161,000	0	161,000	
	その他の活動収入計⑦	483,000	0	483,000	

障害児支援事業拠点区分 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

法人名：鹿児島県社会福祉事業団

事業区分：社会福祉事業 (単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
動 に よ る 出 収 支	積立資産支出	477,000	476,820	180	
	退職給付引当資産支出	477,000	476,820	180	
	県退職給付引当資産支出	297,000	297,000	0	
	全事協退職給付引当資産支出	180,000	179,820	180	
	その他の活動支出計⑧	477,000	476,820	180	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	6,000	-476,820	482,820	
予備費支出⑩		200,000		200,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		1,000	915,460	-914,460	
前期末支払資金残高⑫		22,282,000	22,282,274	-274	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		22,283,000	23,197,734	-914,734	

障害児支援事業拠点区分 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：社会福祉事業

(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	障害福祉サービス等事業収益	39,422,280	36,312,756	3,109,524
	障害児施設給付費収益	38,709,581	35,638,051	3,071,530
	障害児通所給付費収益	38,709,581	35,638,051	3,071,530
	利用者負担金収益	665,699	674,705	-9,006
	その他の事業収益	47,000	0	47,000
	補助金事業収益(公費)	47,000	0	47,000
	サービス活動収益計①	39,422,280	36,312,756	3,109,524
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	34,840,935	25,033,709	9,807,226
	職員給料	20,885,945	15,301,305	5,584,640
	職員俸給	17,046,000	11,855,486	5,190,514
	扶養手当	312,000	318,000	-6,000
	住居手当	720,000	480,000	240,000
	通勤手当	1,188,000	967,200	220,800
	超過勤務手当	515,945	711,619	-195,674
	処遇改善特別加算	1,104,000	969,000	135,000
	職員賞与	4,483,663	2,191,952	2,291,711
	期末手当	2,434,884	1,187,738	1,247,146
	勤勉手当	2,048,779	1,004,214	1,044,565
	賞与引当金繰入	2,255,350	1,607,565	647,785
	非常勤職員給与	1,627,340	1,917,099	-289,759
	非常勤職員給与	1,438,800	1,665,920	-227,120
	通勤手当	41,040	49,440	-8,400
	超過勤務手当	0	3,239	-3,239
	特別手当	20,000	20,000	0
	処遇改善特別加算	127,500	178,500	-51,000
	退職給付費用	1,379,320	909,920	469,400
	退職共済掛金	902,500	591,500	311,000
	県退職共済退職金	297,000	198,000	99,000
	全事協退職共済退職金	179,820	120,420	59,400
	法定福利費	4,209,317	3,105,868	1,103,449
	法定福利費	4,209,317	3,105,868	1,103,449
	事業費	3,081,580	2,854,803	226,777
	給食費	101,495	62,340	39,155
	保健衛生費	72,306	67,036	5,270
	教養娯楽費	252,038	198,407	53,631
	行事費	39,348	61,581	-22,233
	その他	212,690	136,826	75,864
	保育材料費	108,847	212,313	-103,466
	保育室	108,847	212,313	-103,466
	水道光熱費	546,521	568,735	-22,214
	電気料	487,991	500,435	-12,444
	水道	58,530	68,300	-9,770
	消耗器具備品費	46,448	476,568	-430,120
	一般器具	46,448	476,568	-430,120
	保険料	330,729	61,129	269,600
	保険料	330,729	61,129	269,600
	賃借料	1,156,484	786,382	370,102
	リース料	1,156,484	786,382	370,102
	車輛費	466,712	421,893	44,819
	車輛費	466,712	421,893	44,819
	事務費	1,251,972	1,810,224	-558,252

障害児支援事業拠点区分 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：社会福祉事業

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	福利厚生費	98,003	31,316	66,687
	職員健康診断費	10,447	0	10,447
	職員衛生検査料	7,920	4,290	3,630
	その他	79,636	27,026	52,610
	旅費交通費	163,600	144,300	19,300
	旅費交通費	163,600	144,300	19,300
	研修研究費	243,041	277,088	-34,047
	研修研究費	243,041	277,088	-34,047
	事務消耗品費	38,102	402,740	-364,638
	事務消耗品費	38,102	402,740	-364,638
	修繕費	12,100	0	12,100
	修繕費	12,100	0	12,100
	通信運搬費	140,318	144,815	-4,497
	電話料	140,318	144,815	-4,497
	会議費	0	4,900	-4,900
	会議費	0	4,900	-4,900
	広報費	3,254	22,923	-19,669
	広報費	3,254	22,923	-19,669
	手数料	362,476	308,190	54,286
	振込手数料	9,405	11,385	-1,980
	その他	353,071	296,805	56,266
	保険料	0	216,860	-216,860
	保険料	0	216,860	-216,860
	賃借料	0	96,936	-96,936
	リース料	0	96,936	-96,936
	保守料	140,295	111,100	29,195
	保守料	140,295	111,100	29,195
	渉外費	0	10,000	-10,000
	渉外費	0	10,000	-10,000
	諸会費	23,000	23,000	0
	諸会費	23,000	23,000	0
	雑費	27,783	16,056	11,727
	雑費	27,783	16,056	11,727
	減価償却費	7,488,037	7,547,802	-59,765
	減価償却費	7,488,037	7,547,802	-59,765
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,622,730	-2,622,730	0
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,622,730	-2,622,730	0
	サービス活動費用計②	44,039,794	34,623,808	9,415,986
	サービス活動増減差額③=①-②	-4,617,514	1,688,948	-6,306,462
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	19,882	19,830	52
	雑収益	19,882	19,830	52
	雑収益	19,882	19,830	52
	サービス活動外収益計④	19,882	19,830	52
	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		19,882	19,830	52
経常増減差額⑦=③+⑥		-4,597,632	1,708,778	-6,306,410

障害児支援事業拠点区分 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- 3

法人名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事業区分 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
特別増減の部	収				
	益	特別収益計⑧	0	0	0
	費	拠点区分間繰入金費用	0	6,000,000	-6,000,000
		拠点区分間繰入金費用	0	6,000,000	-6,000,000
	用	特別費用計⑨	0	6,000,000	-6,000,000
		特別増減差額⑩=⑧-⑨	0	-6,000,000	6,000,000
		当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	-4,597,632	-4,291,222	-306,410
繰越額の活動増減		前期繰越活動増減差額⑫	62,652,362	66,943,584	-4,291,222
		当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	58,054,730	62,652,362	-4,597,632
		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	58,054,730	62,652,362	-4,597,632

障害児支援事業拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	24,054,315	23,370,998	683,317	流動負債	2,951,371	2,696,289	255,082
現金預金	18,044,214	17,647,810	396,404	事業未払金	671,271	1,072,224	-400,953
事業未収金	5,849,541	5,562,628	286,913	その他の未払金	24,750	16,500	8,250
前払費用	0	160,560	-160,560	賞与引当金	2,255,350	1,607,565	647,785
1年以内長期前払費用	160,560	0	160,560				
固定資産	71,028,870	78,200,647	-7,171,777	固定負債	2,779,260	2,302,440	476,820
基本財産	60,751,406	65,742,286	-4,990,880	退職給付引当金	2,779,260	2,302,440	476,820
建物	60,751,406	65,742,286	-4,990,880	負債の部合計	5,730,631	4,998,729	731,902
その他の固定資産	10,277,464	12,458,361	-2,180,897	純 資 産 の 部			
建物	138,174	155,626	-17,452	国庫補助金等特別積立金	31,297,824	33,920,554	-2,622,730
構築物	7,072,149	9,474,578	-2,402,429	国庫補助金等特別積立金	31,297,824	33,920,554	-2,622,730
器具及び備品	287,881	365,157	-77,276	次期繰越活動増減差額	58,054,730	62,652,362	-4,597,632
退職給付引当資産	2,779,260	2,302,440	476,820	(うち当期活動増減差額)	-4,597,632	-4,291,222	-306,410
長期前払費用	0	160,560	-160,560	純資産の部合計	89,352,554	96,572,916	-7,220,362
資 産 の 部 合 計	95,083,185	101,571,645	-6,488,460	負債及び純資産の部合計	95,083,185	101,571,645	-6,488,460

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) 障害児支援事業計算書類(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(㉑))は省略している。
放課後等デイサービス
 - (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))は省略している。
 - (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(㉓)）
 - ②引当金明細書（別紙3(㉔)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㉕)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㉖)）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(㉗)）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

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
建 物[基本]	65,742,286	0	4,990,880	60,751,406
合 計	65,742,286	0	4,990,880	60,751,406

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。)

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
建物	96,103,471	35,352,065	60,751,406
建物	261,792	123,618	138,174
構築物	24,024,302	16,952,153	7,072,149
工具、器具及び備品	1,241,808	953,927	287,881
合 計	121,631,373	53,381,763	68,249,610

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

南部親子つどいの広場拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
収入	保育事業収入	56,158,000	56,230,000	-72,000	
	その他の事業収入	56,158,000	56,230,000	-72,000	
	補助金事業収入(公費)	0	75,000	-75,000	
	受託事業収入(公費)	56,158,000	56,155,000	3,000	
	その他の収入	495,000	398,248	96,752	
	雑収入	495,000	398,248	96,752	
	雑収入	495,000	398,248	96,752	
	事業活動収入計①	56,653,000	56,628,248	24,752	
事業活動による支出	人件費支出	56,187,000	54,792,402	1,394,598	
	職員給料支出	23,715,000	23,550,583	164,417	
	職員俸給	20,633,000	20,632,800	200	
	扶養手当	312,000	312,000	0	
	職務手当	240,000	240,000	0	
	住居手当	480,000	480,000	0	
	通勤手当	310,000	309,600	400	
	超過勤務手当	1,320,000	1,156,183	163,817	
	処遇改善特別加算	420,000	420,000	0	
	職員賞与支出	6,458,000	6,456,427	1,573	
	期末手当	3,533,000	3,532,028	972	
	勤勉手当	2,925,000	2,924,399	601	
	非常勤職員給与支出	17,345,000	16,455,294	889,706	
	非常勤職員給与	16,206,000	15,424,836	781,164	
	通勤手当	350,000	289,800	60,200	
	超過勤務手当	109,000	46,418	62,582	
	特別手当	311,000	298,000	13,000	
	処遇改善特別加算	369,000	396,240	-27,240	
	退職給付支出	1,935,000	1,610,979	324,021	
	退職共済掛金	618,000	617,500	500	
	県退職共済退職金	998,000	742,536	255,464	
	全事協退職共済退職金	303,000	250,943	52,057	
	全事協退職一時金	16,000	0	16,000	
	法定福利費支出	6,734,000	6,719,119	14,881	
	法定福利費	6,734,000	6,719,119	14,881	
	事業費支出	1,745,000	1,630,350	114,650	
	保健衛生費支出	311,000	305,028	5,972	
	保育材料費支出	1,066,000	1,038,918	27,082	
	保育室	1,066,000	1,038,918	27,082	
	水道光熱費支出	287,000	211,249	75,751	
	水道料	275,000	201,380	73,620	
	ガス	12,000	9,869	2,131	
	消耗器具備品費支出	81,000	75,155	5,845	
	一般器具	81,000	75,155	5,845	
	事務費支出	4,176,000	3,627,477	548,523	
	福利厚生費支出	510,000	420,461	89,539	
	職員健康診断費	138,000	117,758	20,242	
	職員衛生検査料	69,000	42,075	26,925	
	その他	303,000	260,628	42,372	
	職員被服費支出	65,000	60,885	4,115	
	職員被服費	65,000	60,885	4,115	
	旅費交通費支出	102,000	100,447	1,553	
	旅費交通費	102,000	100,447	1,553	

南部親子つどいの広場拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	研修研究費支出	339,000	329,766	9,234	
	研修研究費	339,000	329,766	9,234	
	事務消耗品費支出	320,000	290,397	29,603	
	事務消耗品費	320,000	290,397	29,603	
	印刷製本費支出	5,000	0	5,000	
	印刷製本費	5,000	0	5,000	
	修繕費支出	220,000	188,320	31,680	
	修繕費	220,000	188,320	31,680	
	通信運搬費支出	349,000	261,409	87,591	
	電話料	147,000	145,099	1,901	
	その他	202,000	116,310	85,690	
	会議費支出	68,000	49,291	18,709	
	会議費	68,000	49,291	18,709	
	広報費支出	5,000	4,786	214	
	広報費	5,000	4,786	214	
	業務委託費支出	974,000	855,984	118,016	
	清掃業務委託費	797,000	704,448	92,552	
	その他の業務委託費	177,000	151,536	25,464	
	手数料支出	779,000	649,223	129,777	
	振込手数料	12,000	5,821	6,179	
	その他	767,000	643,402	123,598	
	保険料支出	118,000	114,420	3,580	
	保険料	118,000	114,420	3,580	
	賃借料支出	147,000	146,676	324	
	リース料	147,000	146,676	324	
	租税公課支出	9,000	4,970	4,030	
	租税公課	9,000	4,970	4,030	
	保守料支出	105,000	99,990	5,010	
	保守料	105,000	99,990	5,010	
	諸会費支出	8,000	8,000	0	
	諸会費	8,000	8,000	0	
	雑支出	53,000	42,452	10,548	
	雑支出	53,000	42,452	10,548	
	事業活動支出計②	62,108,000	60,050,229	2,057,771	
	事業活動資金収支差額③=①-②	-5,455,000	-3,421,981	-2,033,019	
施設整備等による収支					
	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	
その他の収入	積立資産取崩収入	822,000	612,031	209,969	
	退職給付引当資産取崩収入	822,000	612,031	209,969	
	その他の活動収入計⑦	822,000	612,031	209,969	

南部親子つどいの広場拠点区分 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

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 社会福祉事業 (単位 : 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
動 に よ る 出 収 支	積立資産支出	398,000	397,440	560	
	退職給付引当資産支出	398,000	397,440	560	
	県退職給付引当資産支出	248,000	247,500	500	
	全事協退職給付引当資産支出	150,000	149,940	60	
	その他の活動支出計⑧	398,000	397,440	560	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	424,000	214,591	209,409	
予備費支出⑩		0		0	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩		-5,031,000	-3,207,390	-1,823,610	
前期末支払資金残高⑫		5,031,000	5,031,684	-684	
当期末支払資金残高⑬=⑫+⑪		0	1,824,294	-1,824,294	

南部親子つどいの広場拠点区分 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：社会福祉事業

(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	保育事業収益	56,230,000	55,211,000	1,019,000
	その他の事業収益	56,230,000	55,211,000	1,019,000
	補助金事業収益(公費)	75,000	0	75,000
	受託事業収益(公費)	56,155,000	55,211,000	944,000
	サービス活動収益計①	56,230,000	55,211,000	1,019,000
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	55,409,716	45,447,027	9,962,689
	職員給料	23,550,583	16,233,346	7,317,237
	職員俸給	20,632,800	14,160,324	6,472,476
	扶養手当	312,000	318,000	-6,000
	職務手当	240,000	120,000	120,000
	住居手当	480,000	240,000	240,000
	通勤手当	309,600	327,600	-18,000
	超過勤務手当	1,156,183	797,422	358,761
	処遇改善特別加算	420,000	270,000	150,000
	職員賞与	4,927,102	2,096,319	2,830,783
	期末手当	2,690,388	1,164,005	1,526,383
	勤勉手当	2,236,714	932,314	1,304,400
	賞与引当金繰入	2,972,078	1,758,725	1,213,353
	非常勤職員給与	16,455,294	16,787,693	-332,399
	非常勤職員給与	15,424,836	15,525,952	-101,116
	通勤手当	289,800	279,300	10,500
	超過勤務手当	46,418	93,665	-47,247
	特別手当	298,000	455,000	-157,000
	処遇改善特別加算	396,240	336,240	60,000
	育児休業復帰手当	0	97,536	-97,536
	派遣職員費	0	2,692,910	-2,692,910
	退職給付費用	1,014,940	736,780	278,160
	退職共済掛金	617,500	500,500	117,000
	県退職共済退職金	247,500	147,000	100,500
	全事協退職共済退職金	149,940	89,280	60,660
	法定福利費	6,489,719	5,141,254	1,348,465
	法定福利費	6,489,719	5,141,254	1,348,465
	事業費	1,630,350	1,831,965	-201,615
	保健衛生費	305,028	349,614	-44,586
	保育材料費	1,038,918	1,183,663	-144,745
	保育室	1,038,918	1,183,663	-144,745
	水道光熱費	211,249	210,469	780
	水道	201,380	200,570	810
	ガス	9,869	9,899	-30
	消耗器具備品費	75,155	88,219	-13,064
	一般器具	75,155	88,219	-13,064
	事務費	3,627,477	2,910,410	717,067
	福利厚生費	420,461	304,257	116,204
	職員健康診断費	117,758	104,367	13,391
	職員衛生検査料	42,075	36,850	5,225
	その他	260,628	163,040	97,588
	職員被服費	60,885	80,190	-19,305
	職員被服費	60,885	80,190	-19,305
	旅費交通費	100,447	145,747	-45,300
	旅費交通費	100,447	145,747	-45,300
	研修研究費	329,766	258,173	71,593

南部親子つどいの広場拠点区分 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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	研修研究費	329,766	258,173	71,593
	事務消耗品費	290,397	288,896	1,501
	事務消耗品費	290,397	288,896	1,501
	修繕費	188,320	73,524	114,796
	修繕費	188,320	73,524	114,796
	通信運搬費	261,409	271,975	-10,566
	電話料	145,099	143,353	1,746
	その他	116,310	128,622	-12,312
	会議費	49,291	25,608	23,683
	会議費	49,291	25,608	23,683
	広報費	4,786	4,593	193
	広報費	4,786	4,593	193
	業務委託費	855,984	869,464	-13,480
	清掃業務委託	704,448	711,918	-7,470
	その他の業務委託	151,536	157,546	-6,010
	手数料	649,223	283,473	365,750
	振込手数料	5,821	4,636	1,185
	その他	643,402	278,837	364,565
	保険料	114,420	117,990	-3,570
	保険料	114,420	117,990	-3,570
	賃借料	146,676	136,116	10,560
	リース料	146,676	136,116	10,560
	租税公課	4,970	5,500	-530
	租税公課	4,970	5,500	-530
	保守料	99,990	0	99,990
	保守料	99,990	0	99,990
	諸会費	8,000	8,000	0
	諸会費	8,000	8,000	0
	雑費	42,452	36,904	5,548
	雑費	42,452	36,904	5,548
	サービス活動費用計②	60,667,543	50,189,402	10,478,141
	サービス活動増減差額③=①-②	-4,437,543	5,021,598	-9,459,141
サービス活動外増減の部	その他のサービス活動外収益	398,248	33,020	365,228
	雑収益	398,248	33,020	365,228
	雑収益	398,248	33,020	365,228
	サービス活動外収益計④	398,248	33,020	365,228
	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	398,248	33,020	365,228
経常増減差額⑦=③+⑥		-4,039,295	5,054,618	-9,093,913
特別増減の部				
	特別収益計⑧	0	0	0
	拠点区分間繰入金費用	0	3,000,000	-3,000,000
	拠点区分間繰入金費用	0	3,000,000	-3,000,000
	特別費用計⑨	0	3,000,000	-3,000,000
特別増減差額⑩=⑧-⑨		0	-3,000,000	3,000,000

南部親子つどいの広場拠点区分 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- 3

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩		-4,039,295	2,054,618	-6,093,913
繰越額 活の 動部 増 減	前期繰越活動増減差額⑫	3,506,190	1,451,572	2,054,618
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	-533,105	3,506,190	-4,039,295
	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		-533,105	3,506,190	-4,039,295

南部親子つどいの広場拠点区分 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 : 社会福祉事業

(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	4,909,179	7,430,211	-2,521,032	流動負債	6,056,963	4,157,252	1,899,711
現金預金	4,017,107	7,355,675	-3,338,568	事業未払金	3,064,260	2,386,277	677,983
事業未収金	742,536	0	742,536	その他の未払金	20,625	12,250	8,375
未収補助金	75,000	0	75,000	賞与引当金	2,972,078	1,758,725	1,213,353
前払費用	74,536	74,536	0				
固定資産	2,028,078	2,242,669	-214,591	固定負債	1,413,399	2,009,438	-596,039
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	1,413,399	2,009,438	-596,039
その他の固定資産	2,028,078	2,242,669	-214,591	負債の部合計	7,470,362	6,166,690	1,303,672
退職給付引当資産	2,028,078	2,242,669	-214,591	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	-533,105	3,506,190	-4,039,295
				(うち当期活動増減差額)	-4,039,295	2,054,618	-6,093,913
				純資産の部合計	-533,105	3,506,190	-4,039,295
資 産 の 部 合 計	6,937,257	9,672,880	-2,735,623	負債及び純資産の部合計	6,937,257	9,672,880	-2,735,623

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) 南部親子つどいの広場計算書類(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(㊦))は省略している。
南部親子つどいの広場
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊧))は省略している。
- (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

かごしま就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(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	6,818,000	6,818,000	0	
	生活支援等事業収入	6,818,000	6,818,000	0	
	事業活動収入計①	6,818,000	6,818,000	0	
事業活動による支出	人件費支出	4,435,000	4,432,181	2,819	
	非常勤職員給与支出	3,840,000	3,839,260	740	
	非常勤職員給与	3,359,000	3,358,920	80	
	通勤手当	130,000	127,280	2,720	
	超過勤務手当	29,000	31,500	-2,500	
	特別手当	140,000	140,000	0	
	処遇改善特別加算	38,000	37,560	440	
	住居手当	144,000	144,000	0	
	退職給付支出	143,000	142,500	500	
	退職共済掛金	143,000	142,500	500	
	法定福利費支出	452,000	450,421	1,579	
	法定福利費	452,000	450,421	1,579	
	事業費支出	39,000	36,366	2,634	
	車輛費支出	39,000	36,366	2,634	
	車輛費	39,000	36,366	2,634	
	事務費支出	2,544,000	2,417,214	126,786	
	福利厚生費支出	96,000	94,112	1,888	
	職員健康診断費	16,000	15,046	954	
	その他	80,000	79,066	934	
	旅費交通費支出	56,000	55,086	914	
	旅費交通費	56,000	55,086	914	
	研修研究費支出	163,000	162,639	361	
	研修研究費	163,000	162,639	361	
	事務消耗品費支出	283,000	169,630	113,370	
	事務消耗品費	283,000	169,630	113,370	
	水道光熱費支出	157,000	156,030	970	
	電気料	47,000	46,058	942	
	水道料	55,000	54,986	14	
	ガス	55,000	54,986	14	
	通信運搬費支出	174,000	172,630	1,370	
	電話料	166,000	165,289	711	
	その他	8,000	7,341	659	
	会議費支出	12,000	11,101	899	
	会議費	12,000	11,101	899	
	広報費支出	1,000	574	426	
	広報費	1,000	574	426	
	手数料支出	293,000	289,443	3,557	
	振込手数料	4,000	3,175	825	
	その他	289,000	286,268	2,732	
	保険料支出	59,000	58,457	543	
	保険料	59,000	58,457	543	
	賃借料支出	1,169,000	1,168,349	651	
	リース料	554,000	553,444	556	
	その他	615,000	614,905	95	
	租税公課支出	11,000	10,200	800	
	租税公課	11,000	10,200	800	
	保守料支出	60,000	58,963	1,037	

かごしま就業生活支援(社)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

法 人 名 : 鹿児島県社会福祉事業団

事 業 区 分 : 社会福祉事業 (単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)－(B)	備考
	保守料	60,000	58,963	1,037	
	諸会費支出	10,000	10,000	0	
	諸会費	10,000	10,000	0	
	事業活動支出計②	7,018,000	6,885,761	132,239	
	事業活動資金収支差額③=①-②	-200,000	-67,761	-132,239	
施設整備等による収支					
	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支	拠点区分間繰入金収入	200,000	67,761	132,239	
	拠点区分間繰入金収入	200,000	67,761	132,239	
	その他の活動収入計⑦	200,000	67,761	132,239	
	その他の活動支出計⑧	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	200,000	67,761	132,239	
	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⑬=⑪+⑫	0	0	0	

かごしま就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
収	支援センター事業収益	6,818,000	6,816,400	1,600
	生活支援等事業収益	6,818,000	6,816,400	1,600
益				
	サービス活動収益計①	6,818,000	6,816,400	1,600
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	4,432,181	4,398,400	33,781
	非常勤職員給与	3,839,260	3,828,980	10,280
	非常勤職員給与	3,358,920	3,322,880	36,040
	通勤手当	127,280	133,940	-6,660
	超過勤務手当	31,500	50,600	-19,100
	特別手当	140,000	140,000	0
	処遇改善特別加算	37,560	37,560	0
	住居手当	144,000	144,000	0
	退職給付費用	142,500	136,500	6,000
	退職共済掛金	142,500	136,500	6,000
	法定福利費	450,421	432,920	17,501
	法定福利費	450,421	432,920	17,501
	事業費	36,366	13,000	23,366
	車輛費	36,366	13,000	23,366
	車輛費	36,366	13,000	23,366
	事務費	2,417,214	2,405,000	12,214
	福利厚生費	94,112	71,508	22,604
	職員健康診断費	15,046	14,076	970
	その他	79,066	57,432	21,634
	職員被服費	0	48,445	-48,445
	職員被服費	0	48,445	-48,445
	旅費交通費	55,086	47,685	7,401
	旅費交通費	55,086	47,685	7,401
	研修研究費	162,639	182,765	-20,126
	研修研究費	162,639	182,765	-20,126
	事務消耗品費	169,630	1,079,894	-910,264
	事務消耗品費	169,630	1,079,894	-910,264
	水道光熱費	156,030	57,876	98,154
	電気料	46,058	17,846	28,212
	水道料	54,986	20,015	34,971
	ガス	54,986	20,015	34,971
	通信運搬費	172,630	75,674	96,956
	電話料	165,289	64,768	100,521
	その他	7,341	10,906	-3,565
	会議費	11,101	37,803	-26,702
	会議費	11,101	37,803	-26,702
	広報費	574	3,491	-2,917
	広報費	574	3,491	-2,917
	業務委託費	0	14,630	-14,630
	その他の業務委託	0	14,630	-14,630
	手数料	289,443	99,051	190,392
	振込手数料	3,175	9,768	-6,593
	その他	286,268	89,283	196,985
	保険料	58,457	89,020	-30,563
	保険料	58,457	89,020	-30,563
	賃借料	1,168,349	561,798	606,551

かごしま就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘 定 科 目			当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)－(B)	
		リース料	553,444	318,532	234,912	
		その他	614,905	243,266	371,639	
		租税公課	10,200	10,000	200	
		租税公課	10,200	10,000	200	
		保守料	58,963	15,360	43,603	
		保守料	58,963	15,360	43,603	
		諸会費	10,000	10,000	0	
		諸会費	10,000	10,000	0	
		サービス活動費用計②	6,885,761	6,816,400	69,361	
	サービス活動増減差額③=①-②		-67,761	0	-67,761	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益					
		サービス活動外収益計④	0	0	0	
	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		0	0	0
		経常増減差額⑦=③+⑥		-67,761	0	-67,761
特 別 増 減 の 部	収 益	拠点区分間繰入金収益	67,761	0	67,761	
		拠点区分間繰入金収益	67,761	0	67,761	
		特別収益計⑧	67,761	0	67,761	
	費 用	事業区分間繰入金費用	0	473,107	-473,107	
		事業区分間繰入金費用	0	473,107	-473,107	
		特別費用計⑨	0	473,107	-473,107	
		特別増減差額⑩=⑧-⑨	67,761	-473,107	540,868	
		当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	0	-473,107	473,107	
繰 越 額	前期繰越活動増減差額⑫	-473,107	0	-473,107		
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	-473,107	-473,107	0		
活 動 部 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	-473,107	-473,107	0	

かごしま就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(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	1, 147, 520	1, 134, 740	12, 780	流動負債	1, 147, 520	1, 134, 740	12, 780
現金預金	11, 180	0	11, 180	事業未払金	436, 168	399, 200	36, 968
事業未収金	1, 136, 340	1, 134, 740	1, 600	拠点区分間借入金	711, 352	735, 540	-24, 188
固定資産	0	0	0	固定負債	473, 107	473, 107	0
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	473, 107	473, 107	0
その他の固定資産	0	0	0	負債の部合計	1, 620, 627	1, 607, 847	12, 780
				純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	-473, 107	-473, 107	0
				(うち当期活動増減差額)	0	-473, 107	473, 107
				純資産の部合計	-473, 107	-473, 107	0
資 産 の 部 合 計	1, 147, 520	1, 134, 740	12, 780	負債及び純資産の部合計	1, 147, 520	1, 134, 740	12, 780

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(社)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(㉠))は省略している。
生活支援等事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉡))は省略している。
- (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(㉤)）は省略している。
 - 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(社)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 : 社会福祉事業

(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	6,818,000	6,818,000	0	
	生活支援等事業収入	6,818,000	6,818,000	0	
	その他の収入	16,000	0	16,000	
	雑収入	16,000	0	16,000	
	雑収入	16,000	0	16,000	
事業活動収入計①		6,834,000	6,818,000	16,000	
事業活動による支出	人件費支出	4,240,000	4,237,359	2,641	
	非常勤職員給与支出	3,569,000	3,567,800	1,200	
	非常勤職員給与	3,359,000	3,358,920	80	
	通勤手当	26,000	25,860	140	
	超過勤務手当	6,000	5,460	540	
	特別手当	140,000	140,000	0	
	処遇改善特別加算	38,000	37,560	440	
	退職給付支出	143,000	142,500	500	
	退職共済掛金	143,000	142,500	500	
	法定福利費支出	528,000	527,059	941	
	法定福利費	528,000	527,059	941	
	事業費支出	69,000	67,770	1,230	
	車輛費支出	69,000	67,770	1,230	
	車輛費	69,000	67,770	1,230	
	事務費支出	2,525,000	2,512,871	12,129	
	福利厚生費支出	59,000	58,042	958	
	職員健康診断費	12,000	11,500	500	
	その他	47,000	46,542	458	
	職員被服費支出	42,000	41,940	60	
	職員被服費	42,000	41,940	60	
	旅費交通費支出	21,000	20,300	700	
	旅費交通費	21,000	20,300	700	
	研修研究費支出	352,000	351,959	41	
	研修研究費	352,000	351,959	41	
	事務消耗品費支出	536,000	534,382	1,618	
	事務消耗品費	536,000	534,382	1,618	
	水道光熱費支出	69,000	67,563	1,437	
	電気料	55,000	54,148	852	
	水道料	8,000	7,680	320	
	ガス	6,000	5,735	265	
	通信運搬費支出	130,000	129,182	818	
	電話料	117,000	115,700	1,300	
	その他	13,000	13,482	-482	
	会議費支出	7,000	6,362	638	
	会議費	7,000	6,362	638	
	広報費支出	7,000	6,139	861	
	広報費	7,000	6,139	861	
	手数料支出	206,000	204,610	1,390	
	振込手数料	13,000	12,529	471	
	その他	193,000	192,081	919	
	保険料支出	61,000	60,224	776	
	保険料	61,000	60,224	776	
	賃借料支出	935,000	933,582	1,418	
	リース料	639,000	638,382	618	
	その他	296,000	295,200	800	

ほくさつ就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	租税公課支出	11,000	10,200	800	
	租税公課	11,000	10,200	800	
	保守料支出	79,000	78,386	614	
	保守料	79,000	78,386	614	
	諸会費支出	10,000	10,000	0	
	諸会費	10,000	10,000	0	
	事業活動支出計②	6,834,000	6,818,000	16,000	
	事業活動資金収支差額③=①-②	0	0	0	
施設整備等による収支	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支	その他の活動収入計⑦	0	0	0	
	その他の活動支出計⑧	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	0	0	0	
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⑬=⑫+⑪		0	0	0	

ほくさつ就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
収	支援センター事業収益	6,818,000	6,790,476	27,524
	生活支援等事業収益	6,818,000	6,790,476	27,524
益				
	サービス活動収益計①	6,818,000	6,790,476	27,524
サービス活動増減の部	人件費	4,237,359	4,139,475	97,884
	非常勤職員給与	3,567,800	3,569,551	-1,751
	非常勤職員給与	3,358,920	3,332,480	26,440
	通勤手当	25,860	28,018	-2,158
	超過勤務手当	5,460	11,993	-6,533
	特別手当	140,000	140,000	0
	処遇改善特別加算	37,560	37,560	0
	扶養手当	0	19,500	-19,500
	退職給付費用	142,500	136,500	6,000
	退職共済掛金	142,500	136,500	6,000
	法定福利費	527,059	433,424	93,635
	法定福利費	527,059	433,424	93,635
	事業費	67,770	74,248	-6,478
	車輛費	67,770	74,248	-6,478
	車輛費	67,770	74,248	-6,478
	事務費	2,512,871	2,576,753	-63,882
	福利厚生費	58,042	48,308	9,734
	職員健康診断費	11,500	16,282	-4,782
	その他	46,542	32,026	14,516
	職員被服費	41,940	32,395	9,545
	職員被服費	41,940	32,395	9,545
	旅費交通費	20,300	32,905	-12,605
	旅費交通費	20,300	32,905	-12,605
	研修研究費	351,959	410,985	-59,026
	研修研究費	351,959	410,985	-59,026
	事務消耗品費	534,382	892,000	-357,618
	事務消耗品費	534,382	892,000	-357,618
	水道光熱費	67,563	57,557	10,006
	電気料	54,148	46,191	7,957
	水道料	7,680	6,720	960
	ガス	5,735	4,646	1,089
	通信運搬費	129,182	101,412	27,770
	電話料	115,700	91,420	24,280
	その他	13,482	9,992	3,490
	会議費	6,362	1,925	4,437
	会議費	6,362	1,925	4,437
	広報費	6,139	7,190	-1,051
	広報費	6,139	7,190	-1,051
	業務委託費	0	10,780	-10,780
	その他の業務委託	0	10,780	-10,780
	手数料	204,610	60,374	144,236
	振込手数料	12,529	15,049	-2,520
	その他	192,081	45,325	146,756
	保険料	60,224	44,321	15,903
	保険料	60,224	44,321	15,903
	賃借料	933,582	811,965	121,617

ほくさつ就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(単位 : 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	差異(A)-(B)
	リース料	638,382	564,165	74,217
	その他	295,200	247,800	47,400
	租税公課	10,200	10,000	200
	租税公課	10,200	10,000	200
	保守料	78,386	44,636	33,750
	保守料	78,386	44,636	33,750
	諸会費	10,000	10,000	0
	諸会費	10,000	10,000	0
	サービス活動費用計②	6,818,000	6,790,476	27,524
	サービス活動増減差額③=①-②	0	0	0
サービス活動外増減の部	収			
	益			
	サービス活動外収益計④	0	0	0
	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	0	0	0
経常増減差額⑦=③+⑥		0	0	0
特別増減の部	収			
	益			
	特別収益計⑧	0	0	0
	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		0	0	0
繰越額の活動増減	繰差			
	前期繰越活動増減差額⑫	0	0	0
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	0	0	0
	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		0	0	0

ほくさつ就業生活支援(社)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 : 社会福祉事業

(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	1,153,244	1,108,816	44,428	流動負債	1,153,244	1,108,816	44,428
現金預金	16,904	0	16,904	事業未払金	575,223	450,883	124,340
事業未収金	1,136,340	1,108,816	27,524	拠点区分間借入金	578,021	657,933	-79,912
固定資産	631,505	631,505	0	固定負債	631,505	631,505	0
基本財産	0	0	0	退職給付引当金	631,505	631,505	0
その他の固定資産	631,505	631,505	0	負債の部合計	1,784,749	1,740,321	44,428
退職給付引当資産	631,505	631,505	0	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	0	0	0
				(うち当期活動増減差額)	0	0	0
				純資産の部合計	0	0	0
資 産 の 部 合 計	1,784,749	1,740,321	44,428	負債及び純資産の部合計	1,784,749	1,740,321	44,428

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) ほくさつ就業生活支援(社)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(㉑))は省略している。
生活支援等事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㉒))は省略している。
- (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(㉓)）は省略している。
 - ②引当金明細書（別紙3(㉔)）
 - ③積立金・積立資産明細書（別紙3(㉕)）
 - ④サービス区分間繰入金明細書（別紙3(㉖)）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(㉗)）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