

法人単位資金収支計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収 就労支援事業収入	29,834,000	29,648,975	185,025	
	入 障害福祉サービス等事業収入	94,538,000	95,088,991	△550,991	
	借入金利息補助金収入	80,920	80,920		
	経常経費寄附金収入	1,137,000	1,136,080	920	
	受取利息配当金収入	5,000	1,618	3,382	
	その他の収入	1,900,500	1,614,845	285,655	
	事業活動収入計(1)	127,495,420	127,571,429	△76,009	
	支 人件費支出	65,081,100	63,932,653	1,148,447	
	事業費支出	9,480,000	8,796,165	683,835	
	事務費支出	7,967,000	7,417,997	549,003	
就労支援事業支出	39,097,000	37,902,717	1,194,283		
支払利息支出	646,671	646,671			
その他の支出	988,500	953,336	35,164		
事業活動支出計(2)	123,260,271	119,649,539	3,610,732		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,235,149	7,921,890	△3,686,741		
施設整備等による収支	収 施設整備等補助金収入	39,421,000	39,421,000		
	入 設備資金借入金収入	52,000,000	52,000,000		
	固定資産売却収入	17,000	16,200	800	
	施設整備等収入計(4)	91,438,000	91,437,200	800	
	支 設備資金借入金元金償還支出	41,241,000	41,241,000		
固定資産取得支出	70,351,000	70,347,363	3,637		
施設整備等支出計(5)	111,592,000	111,588,363	3,637		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△20,154,000	△20,151,163	△2,837		
その他の活動による収支	収 長期運営資金借入金収入	7,000,000	7,000,000		
	入 積立資産取崩収入	552,000	551,442	558	
	その他の活動による収入	530,000	529,833	167	
	その他の活動収入計(7)	8,082,000	8,081,275	725	
支 積立資産支出	1,091,000	1,088,877	2,123		
その他の活動による支出	1,788,000	1,787,380	620		
その他の活動支出計(8)	2,879,000	2,876,257	2,743		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,203,000	5,205,018	△2,018		
予備費支出(10)	750,000		610,000		
△140,000					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△11,325,851	△7,024,255	△4,301,596		
前期末支払資金残高(12)	31,694,142	31,694,142			
当期末支払資金残高(11)+(12)	20,368,291	24,669,887	△4,301,596		

(注)予備費の支出△140,000円は

固定資産取得支出に115,000円、その他の支出に17,000円、その他の活動による支出に8,000円充当使用した額である。

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入					
	就労支援事業収入	29,834,000	29,648,975	185,025		
	就労支援事業収入	29,834,000	29,648,975	185,025		
	リサイクル事業収入	20,371,000	20,779,297	△408,297		
	紙漉き・印刷事業収入	1,565,000	1,581,750	△16,750		
	ワンちゃんビスケット事業収入	113,000	136,346	△23,346		
	農・畜産事業収入	7,775,000	7,151,543	623,457		
	その他事業収入	10,000	39	9,961		
	障害福祉サービス等事業収入	94,538,000	95,088,991	△550,991		
	自立支援給付費収入	91,277,000	91,801,849	△524,849		
	介護給付費収入	18,954,000	18,860,850	93,150		
	訓練等給付費収入	69,175,000	69,663,279	△488,279		
	計画相談支援給付費収入	3,148,000	3,277,720	△129,720		
	利用者負担金収入	372,000	345,241	26,759		
	特定費用収入	2,528,000	2,571,700	△43,700		
	その他の事業収入	361,000	370,201	△9,201		
	その他の事業収入	361,000	370,201	△9,201		
	借入金利息補助金収入	80,920	80,920			
	経常経費寄附金収入	1,137,000	1,136,080	920		
	受取利息配当金収入	5,000	1,618	3,382		
	その他の収入	1,900,500	1,614,845	285,655		
	受入研修費収入	51,000	47,000	4,000		
	利用者等外給食費収入	1,681,500	1,440,200	241,300		
	雑収入	168,000	127,645	40,355		
	事業活動収入計(1)	127,495,420	127,571,429	△76,009		
	支出	人件費支出	65,081,100	63,932,653	1,148,447	
		役員報酬支出	2,010,000	2,010,000		
職員給料支出		41,678,000	41,448,302	229,698		
職員俸給支出		36,911,000	36,781,259	129,741		
職員諸手当支出		4,767,000	4,667,043	99,957		
職員賞与支出		9,753,000	9,751,500	1,500		
非常勤職員給与支出		1,924,000	1,898,150	25,850		
退職給付支出		1,151,100	1,148,958	2,142		
退職金支出		434,000	433,758	242		
退職共済金支出		717,100	715,200	1,900		
法定福利費支出		8,565,000	7,675,743	889,257		
事業費支出		9,480,000	8,796,165	683,835		
給食費支出		1,887,000	1,885,925	1,075		
保健衛生費支出		41,000	37,056	3,944		
教養娯楽費支出		16,000	14,380	1,620		
水道光熱費支出		2,743,000	2,278,824	464,176		
燃料費支出		587,000	552,512	34,488		
消耗器具備品費支出		598,000	565,047	32,953		
保険料支出		759,000	756,677	2,323		
教育指導費支出		66,000	63,900	2,100		
車輛費支出		2,418,000	2,320,831	97,169		
雑支出		365,000	321,013	43,987		
雑支出		86,000	45,620	40,380		
生産活動事業費支出		279,000	275,393	3,607		
事務費支出		7,967,000	7,417,997	549,003		
福利厚生費支出		535,000	460,102	74,898		
旅費交通費支出		242,000	132,200	109,800		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(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	1,110,000	1,034,171	75,829	
	事務消耗品費支出	1,438,000	1,390,742	47,258	
	印刷製本費支出	12,000	11,340	660	
	修繕費支出	365,000	356,812	8,188	
	通信運搬費支出	866,000	844,556	21,444	
	会議費支出	237,000	186,407	50,593	
	広報費支出	50,000		50,000	
	業務委託費支出	793,000	771,984	21,016	
	手数料支出	86,000	76,952	9,048	
	賃借料支出	105,000	95,760	9,240	
	土地・建物賃借料支出	399,000	399,000		
	租税公課支出	157,000	149,244	7,756	
	保守料支出	243,000	239,553	3,447	
	渉外費支出	130,000	111,968	18,032	
	諸会費支出	187,000	185,502	1,498	
	雑支出	1,012,000	971,704	40,296	
	就労支援事業支出	39,097,000	37,902,717	1,194,283	
	就労支援事業販売原価支出	39,097,000	37,902,717	1,194,283	
	就労支援事業支出	39,097,000	37,902,717	1,194,283	
	支払利息支出	646,671	646,671		
	その他の支出	988,500	953,336	35,164	
	利用者等外給食費支出	679,500	644,652	34,848	
	雑支出	309,000	308,684	316	
	事業活動支出計(2)	123,260,271	119,649,539	3,610,732	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	4,235,149	7,921,890	△3,686,741	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	39,421,000	39,421,000		
	施設整備等補助金収入	38,231,000	38,231,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	設備資金借入金収入	52,000,000	52,000,000		
	固定資産売却収入	17,000	16,200	800	
	車輛運搬具売却収入	17,000	16,200	800	
	施設整備等収入計(4)	91,438,000	91,437,200	800	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	41,241,000	41,241,000		
固定資産取得支出	70,351,000	70,347,363	3,637		
建物取得支出	51,315,000	51,314,988	12		
車輛運搬具取得支出	1,404,000	1,403,110	890		
器具及び備品取得支出	307,000	306,182	818		
構築物取得支出	5,329,000	5,328,212	788		
機械及び装置取得支出	10,358,000	10,357,068	932		
その他の固定資産取得支出	1,638,000	1,637,803	197		
施設整備等支出計(5)	111,592,000	111,588,363	3,637		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△20,154,000	△20,151,163	△2,837		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	7,000,000	7,000,000		
	積立資産取崩収入	552,000	551,442	558	
	退職給付引当資産取崩収入	552,000	551,442	558	
	その他の活動による収入	530,000	529,833	167	
	長期前払費用取崩収入	530,000	529,833	167	
	その他の活動収入計(7)	8,082,000	8,081,275	725	
	支出				
	積立資産支出	1,091,000	1,088,877	2,123	
	退職給付引当資産支出	1,091,000	1,088,877	2,123	
その他の活動による支出	1,788,000	1,787,380	620		
長期前払費用支出	1,788,000	1,787,380	620		
その他の活動支出計(8)	2,879,000	2,876,257	2,743		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,203,000	5,205,018	△2,018		
	予備費支出(10)	750,000		610,000	
		△140,000			

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△11,325,851	△7,024,255	△4,301,596	

前期末支払資金残高(12)	31,694,142	31,694,142		
当期末支払資金残高(11)+(12)	20,368,291	24,669,887	△4,301,596	

(注)予備費の支出△140,000円は

固定資産取得支出/その他の固定資産取得支出に 115,000円、

その他の支出/利用者等外給食費支出に 17,000円、

その他の活動による支出/長期前払費用支出に 8,000円 充当使用した額である。

法人単位事業活動計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	就労支援事業収益	29,648,975	29,685,292	△36,317	
	障害福祉サービス等事業収益	95,088,991	96,329,107	△1,240,116	
	経常経費寄附金収益	1,136,080		1,136,080	
	その他の収益	117,684	67,104	50,580	
	サービス活動収益計(1)	125,991,730	126,081,503	△89,773	
	費用				
	人件費	64,587,772	54,353,608	10,234,164	
	事業費	8,796,165	8,235,807	560,358	
	事務費	7,417,997	5,047,869	2,370,128	
就労支援事業費用	51,458,788	46,670,944	4,787,844		
減価償却費	7,275,849	6,485,755	790,094		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,909,424	△5,009,093	99,669		
その他の費用	117,684	67,104	50,580		
サービス活動費用計(2)	134,744,831	115,851,994	18,892,837		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,753,101	10,229,509	△18,982,610		
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	80,920	91,034	△10,114	
	受取利息配当金収益	1,618	5,464	△3,846	
	その他のサービス活動外収益	1,614,845	1,443,966	170,879	
	サービス活動外収益計(4)	1,697,383	1,540,464	156,919	
費用					
支払利息	646,671	489,782	156,889		
その他のサービス活動外費用	835,652	534,668	300,984		
サービス活動外費用計(5)	1,482,323	1,024,450	457,873		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	215,060	516,014	△300,954		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△8,538,041	10,745,523	△19,283,564		
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	39,421,000	7,660,000	31,761,000	
	施設整備等寄附金収益		12,500,000	△12,500,000	
	固定資産受贈額	110,000		110,000	
	固定資産売却益	16,199		16,199	
	特別収益計(8)	39,547,199	20,160,000	19,387,199	
	費用				
	基本金組入額		12,500,000	△12,500,000	
	固定資産売却損・処分損	256,990	4	256,986	
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△183,041		△183,041	
国庫補助金等特別積立金積立額	39,421,000	7,660,000	31,761,000		
特別費用計(9)	39,494,949	20,160,004	19,334,945		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	52,250	△4	52,254		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△8,485,791	10,745,519	△19,231,310		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	135,718,802	124,973,283	10,745,519	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	127,233,011	135,718,802	△8,485,791	
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)				
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	127,233,011	135,718,802	△8,485,791		

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益				
	就労支援事業収益	29,648,975	29,685,292	△36,317	
	就労支援事業収益	29,648,975	29,685,292	△36,317	
	リサイクル事業収益	20,779,297	21,889,873	△1,110,576	
	紙漉き・印刷事業収益	1,581,750	390,024	1,191,726	
	ワンちゃんビスケット事業収益	136,346	593,585	△457,239	
	農・畜産事業収益	7,151,543	6,804,258	347,285	
	その他事業収益	39	7,552	△7,513	
	障害福祉サービス等事業収益	95,088,991	96,329,107	△1,240,116	
	自立支援給付費収益	91,801,849	93,093,560	△1,291,711	
	介護給付費収益	18,860,850	17,576,130	1,284,720	
	訓練等給付費収益	69,663,279	75,517,430	△5,854,151	
	計画相談支援給付費収益	3,277,720		3,277,720	
	利用者負担金収益	345,241	2,788,700	△2,443,459	
	特定費用収益	2,571,700		2,571,700	
	その他の事業収益	370,201	446,847	△76,646	
	受託事業収益		99,400	△99,400	
	その他の事業収益	370,201	347,447	22,754	
	経常経費寄附金収益	1,136,080		1,136,080	
	その他の収益	117,684	67,104	50,580	
	サービス活動収益計(1)	125,991,730	126,081,503	△89,773	
費用	人件費	64,587,772	54,353,608	10,234,164	
	役員報酬	2,010,000	1,950,000	60,000	
	職員給料	41,448,302	33,855,401	7,592,901	
	職員俸給	36,781,259	31,098,400	5,682,859	
	職員諸手当	4,667,043	2,757,001	1,910,042	
	職員賞与	9,751,500	8,719,000	1,032,500	
	非常勤職員給与	1,898,150	1,817,150	81,000	
	退職給付費用	1,804,077	1,504,920	299,157	
	退職共済掛金	715,200	536,400	178,800	
	退職給付引当金繰入	1,088,877	968,520	120,357	
	法定福利費	7,675,743	6,507,137	1,168,606	
	事業費	8,796,165	8,235,807	560,358	
	給食費	1,885,925	1,597,311	288,614	
	保健衛生費	37,056	19,272	17,784	
	医療費		1,780	△1,780	
	教養娯楽費	14,380	14,380		
	水道光熱費	2,278,824	2,436,853	△158,029	
	燃料費	552,512	281,297	271,215	
	消耗器具備品費	565,047	206,064	358,983	
	保険料	756,677	499,835	256,842	
	教育指導費	63,900	45,000	18,900	
	車両費	2,320,831	2,845,005	△524,174	
	雑費	321,013	289,010	32,003	
	雑費	45,620		45,620	
	生産活動事業費	275,393	289,010	△13,617	
	事務費	7,417,997	5,047,869	2,370,128	
	福利厚生費	460,102	202,626	257,476	
旅費交通費	132,200	747,220	△615,020		
研修研究費	1,034,171	668,634	365,537		
事務消耗品費	1,390,742	703,930	686,812		
印刷製本費	11,340		11,340		

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考	
	修繕費	356,812	110,916	245,896		
	通信運搬費	844,556	623,505	221,051		
	会議費	186,407	121,111	65,296		
	業務委託費	771,984	715,794	56,190		
	手数料	76,952	26,396	50,556		
	賃借料	95,760	95,760			
	土地・建物賃借料	399,000		399,000		
	租税公課	149,244	82,176	67,068		
	保守料	239,553	459,553	△220,000		
	渉外費	111,968	114,221	△2,253		
	諸会費	185,502	131,550	53,952		
	雑費	971,704	244,477	727,227		
	就労支援事業費用	51,458,788	46,670,944	4,787,844		
	就労支援事業販売原価	51,458,788	46,670,944	4,787,844		
	期首製品(商品)棚卸高	1,641,438	2,194,316	△552,878		
	就労支援事業費	51,850,373	46,118,066	5,732,307		
	期末製品(商品)棚卸高	△2,033,023	△1,641,438	△391,585		
	減価償却費	7,275,849	6,485,755	790,094		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,909,424	△5,009,093	99,669		
	その他の費用	117,684	67,104	50,580		
	サービス活動費用計(2)	134,744,831	115,851,994	18,892,837		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,753,101	10,229,509	△18,982,610		
サービス活動外増減の部	借入金利息補助金収益	80,920	91,034	△10,114		
	受取利息配当金収益	1,618	5,464	△3,846		
	その他のサービス活動外収益	1,614,845	1,443,966	170,879		
	受入研修費収益	47,000	37,000	10,000		
	利用者等外給食収益	1,440,200	1,366,950	73,250		
	雑収益	127,645	40,016	87,629		
	サービス活動外収益計(4)	1,697,383	1,540,464	156,919		
増減の部	支払利息	646,671	489,782	156,889		
	その他のサービス活動外費用	835,652	534,668	300,984		
	利用者等外給食費	644,652	534,668	109,984		
	雑損失	191,000		191,000		
	サービス活動外費用計(5)	1,482,323	1,024,450	457,873		
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	215,060	516,014	△300,954		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△8,538,041	10,745,523	△19,283,564		
特別増減の部	施設整備等補助金収益	39,421,000	7,660,000	31,761,000		
	施設整備等補助金収益	38,231,000	6,470,000	31,761,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収益	1,190,000	1,190,000			
	施設整備等寄附金収益		12,500,000	△12,500,000		
	施設整備等寄附金収益		12,500,000	△12,500,000		
	固定資産受贈額	110,000		110,000		
	固定資産受贈額	110,000		110,000		
	固定資産売却益	16,199		16,199		
	車輛運搬具売却益	16,199		16,199		
	特別収益計(8)	39,547,199	20,160,000	19,387,199		
	特別増減の部	基本金組入額		12,500,000	△12,500,000	
		固定資産売却損・処分損	256,990	4	256,986	
		器具及び備品売却損・処分損	1	4	△3	
機械及び固定資産売却損・処分損		256,989		256,989		
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△183,041		△183,041		
国庫補助金等特別積立金積立額		39,421,000	7,660,000	31,761,000		
特別費用計(9)	39,494,949	20,160,004	19,334,945			
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	52,250	△4	52,254		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△8,485,791	10,745,519	△19,231,310		
繰	前期繰越活動増減差額(12)	135,718,802	124,973,283	10,745,519		

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

(単位:円)

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	127,233,011	135,718,802	△8,485,791	
活	基本金取崩額(14)				
動	その他の積立金取崩額(15)				
増	工賃変動積立金積立額				
減	設備等整備積立金積立額				
差	人件費積立金取崩額				
額	修繕積立金取崩額				
の	備品等購入積立金取崩額				
部	建設積立金積立額				
	その他の積立金積立額(16)				
	工賃変動積立金積立額				
	設備等整備積立金積立額				
	人件費積立金積立額				
	修繕積立金積立額				
	備品等購入積立金積立額				
	建設積立金積立額				
	その他の積立金積立額				
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	127,233,011	135,718,802	△8,485,791	

法人単位貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

資産の部				負債の部			
科目	当年度末	前年度末	増減	科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	35,028,670	39,739,507	△4,710,837	流動負債	28,612,122	37,053,287	△8,441,165
現金預金	9,715,948	16,500,580	△6,784,632	事業未払金	4,504,894	3,790,430	714,464
事業未収金	19,116,298	18,345,325	770,973	その他の未払金	500,000		500,000
未収金	172,550	363,348	△190,798	1年以内返済予定設備資金借入金	16,546,000	33,214,000	△16,668,000
商品・製品	2,033,023	1,641,438	391,585	1年以内返済予定長期運営資金借入金	7,000,000		7,000,000
仕掛品	1,743,959	1,879,524	△135,565	預り金	918	2,807	△1,889
原材料	1,515,679	685,116	830,563	職員預り金	60,310	46,050	14,260
前払費用	731,213	324,176	407,037				
固定資産	397,303,135	352,765,234	44,537,901	固定負債	56,175,058	27,973,227	28,201,831
基本財産	333,547,223	295,981,595	37,565,628	設備資金借入金	50,438,000	23,011,000	27,427,000
土地	149,869,800	149,869,800		退職給付引当金	5,737,058	4,962,227	774,831
建物	183,677,423	146,111,795	37,565,628	負債の部合計	84,787,180	65,026,514	19,760,666
その他の固定資産	63,755,912	56,783,639	6,972,273				
建物	2,647,091	3,063,341	△416,250	純資産の部			
構築物	12,683,659	8,876,300	3,807,359	基本金	109,948,649	109,948,649	
機械及び装置	27,610,776	24,374,661	3,236,115	第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
車輛運搬具	7,156,675	9,035,736	△1,879,061	国庫補助金等特別積立金	110,362,965	81,810,776	28,552,189
器具及び備品	3,653,576	4,420,555	△766,979	次期繰越活動増減差額	127,233,011	135,718,802	△8,485,791
建設仮勘定	115,003	331,821	△216,818	(うち当期活動増減差額)	△8,485,791	10,745,519	△19,231,310
権利	153,073	65,824	87,249				
ソフトウェア	1,311,840	223,560	1,088,280				
投資有価証券	50,000	50,000					
退職給付引当資産	5,737,058	4,962,227	774,831				
長期前払費用	2,637,161	1,379,614	1,257,547				
資産の部合計	432,331,805	392,504,741	39,827,064	純資産の部合計	347,544,625	327,478,227	20,066,398
				負債及び純資産の部合計	432,331,805	392,504,741	39,827,064

計算書類に対する注記

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）
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券
時価のあるもの－期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は総平均法により算定）
時価のないもの－総平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

- ・製品又は仕掛品以外の棚卸資産については、最終仕入原価法に基づく原価法により評価する。
- ・製品又は仕掛品は売価還元原価法に基づく原価法により評価する。但し、肉食牛については個別法に基づく原価法により評価する。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物及び構築物、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア、権利－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
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（ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理）

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上
- ・徴収不能引当金－会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額及びそれ以外の債務の総額に過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額を計上

2. 採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

給与等支給規則に定める職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度及び独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

3. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
当法人では、社会福祉事業のみ実施しているため作成を省略している。
- (3) 拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、拠点区分が1つであるため作成を省略している。

(4) 拠点区分におけるサービス区分の内容

① 作業所月山拠点区分（社会福祉事業）

- ア 法人本部
- イ 就労継続支援 B 型
- ウ 生活介護
- エ 就労移行支援
- オ 日中活動一時支援事業
- カ 特定相談支援事業

作業所月山拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりとなっている。

(5) 作業所月山拠点区分計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(6) 作業所月山拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3 (⑩)）は省略している。

(7) 作業所月山拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 3 (⑪)）

- ア 法人本部
- イ 就労継続支援 B 型
- ウ 生活介護
- エ 就労移行支援
- オ 日中活動一時支援事業
- カ 特定相談支援事業

4. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	149,869,800	0	0	149,869,800
建物	146,111,795	51,441,988	13,876,360	183,677,423
合計	295,981,595	51,441,988	13,876,360	333,547,223

5. 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

過年度分の助成金返還により、国庫補助金等特別積立金を 183,041 円取崩ししている。

6. 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）	124,292,300 円
建物（基本財産）	172,737,970 円
計	297,030,270 円

担保に供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）	55,986,000 円
計	55,986,000 円

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	294,876,589	111,199,166	183,677,423
建物	6,346,698	3,699,607	2,647,091
構築物	21,992,768	9,309,109	12,683,659
機械及び装置	100,019,059	72,408,283	27,610,776
車輛運搬具	52,454,507	45,297,832	7,156,675
器具及び備品	23,721,807	20,068,231	3,653,576
ソフトウェア	1,845,593	533,753	1,311,840
合計	501,257,021	262,515,981	238,741,040

8. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

9. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

10. 重要な偶発債務

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

財産目録

(単位:円)

(平成29年 3月31日現在)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						9,715,948
預金	鶴岡信用金庫新斎町支店他		運転資金として			9,715,948
事業未収金			2月分訓練給付費 他33件			19,116,298
未収金			職員給食費3月分			172,550
商品・製品			就労支援事業(リサイクル・紙・ワンちゃん・農畜)			2,033,023
仕掛品			就労支援事業(農畜)			1,743,959
原材料			就労支援事業(リサイクル・紙・ワンちゃん・農畜)			1,515,679
前払費用			渡部商事(株) 落花生代金他 12件			731,213
流動資産合計						35,028,670
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	中野京田字壱柳4番1 平京田字屋敷廻200番1,201番3,201番9 下川字五百刈116番1,116番3 西京田字前田275番 中野京田字壱柳4番2,4番7,5番1 千安京田字龍花山・辻興屋字街ノ上 下川字五百刈216,218,219番 大山字天保恵14番6		第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している			53,935,221 6,868,224 8,368,000 1,000,000 13,057,500 900,000 10,620,000 55,120,855
小計(土地)						149,869,800
建物	中野京田字壱柳4番地1,4番地2,5番地1 下川字五百刈116番地1,116番地3 大山字天保恵14番6 新海町30番7	2003年度 2011年度 2016年度 2016年度	第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している	180,164,977 63,269,624 40,159,988 11,282,000	90,215,186 18,014,930 2,626,503 342,547	89,949,791 45,254,694 37,533,485 10,939,453
小計(建物)						183,677,423
基本財産合計						333,547,223
(2) その他の固定資産						
建物	物置小屋A【中野京田字壱柳4番地1】 竹炭小屋【中野京田字壱柳4番地1】 野菜加工室【中野京田字壱柳4番地1】	2003年度 2003年度 2010年度	第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している 第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している	834,750 2,486,000 1,122,926	834,749 950,291 1,030,375	1 1,535,709 92,551

財産目録

(平成29年 3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額	
構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 建設仮勘定 権利 ソフトウェア 投資有価証券 退職給付引当資産 長期前払費用	食鶏飼育ハウス【中野京田字壱柳4番地1】	2011年度	第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している	666,010	507,941	158,069	
	飼料乾燥庫【中野京田字壱柳4番地1】	2012年度	第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している	1,075,312	341,947	733,365	
	畑地動力電源引込工事【下川字龍花山】	2013年度	第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している	161,700	34,304	127,396	
	小計(建物)						2,647,091
		消雪設備工事他16件		施設整備用・就労支援事業用(リサイクル・農畜)	21,992,768	9,309,109	12,683,659
		竹炭製造機 他49件		就労支援事業用(リサイクル・紙・ワッちゃん・農畜)	100,019,059	72,408,283	27,610,776
		トヨタ普通自動車 他19台		利用者送迎用・就労支援事業用・事務用	52,454,507	45,297,832	7,156,675
		厨房設備 他60件		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	23,721,807	20,068,231	3,653,576
		繁殖牛(短角牛)13672-00072		就労支援事業(農畜)			115,003
		水道加入金 他1件		第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している	486,300	333,227	153,073
		CXクライアント使用权 他2件		財務会計・利用者台帳システム	1,845,593	533,753	1,311,840
		鶴岡信用金庫 出資1,000口		出資金として			50,000
		(公社)山形県社会福祉振興会		退職給付金			5,737,058
	施設火災保険料 他16件		損害保険料・自動車リサイクル料・下水道負担金			2,637,161	
その他の固定資産合計						63,755,912	
固定資産合計						397,303,135	
資産合計						432,331,805	
II 負債の部							
1 流動負債							
事業未払金	3月分給与システム保守料 他80件					4,504,894	
その他の未払金	中古普通自動車1台					500,000	
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構 他5件					16,546,000	
1年以内返済予定長期運営資金借入金	石川八重子 他1件					7,000,000	
預り金	ヤマト運輸配送代					918	
職員預り金	所得税3月分					60,310	
流動負債合計						28,612,122	
2 固定負債							
設備資金借入金	(独)福祉医療機構 他4件					50,438,000	
退職給付引当金	(公社)山形県社会福祉振興会					5,737,058	
固定負債合計						56,175,058	
負債合計						84,787,180	
差引純資産						347,544,625	

監査結果報告書

平成 29年 5月 18日

社会福祉法人月山福祉会

理事長 石川 一 郎 様

社会福祉法第40条及び関係法令に基づき実施した平成28年度監査結果について
次のとおり報告します。

監事

清和正志



監事

渡部 滉人



監 査 日 時	平成 29年 5月 18日 (木) 13時30分 ~16時 15分
監 査 場 所	社会福祉法人月山福祉会 事務室
監 査 実 施 内 容	平成28年度会計執行状況及び法人・施設運営状況
監 査 意 見	<p>監査の意見</p> <p>1. 理事の業務執行の状況について</p> <p>(1)理事は、法令、定款、規約にしたがい、理事会において決定された事業計画に基づいて職務を執行しているものと認められます。</p> <p>(2)議事録、諸規定等は、備え付けられていると認めます。</p> <p>2. 会計、財産の状況について</p> <p>(1)事業報告書は、関連する法令及び通知に従い、当会の事業の執行状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>(2)財産目録は、関連する法令及び通知に従い、当会の財産を正しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>(3)貸借対照表は、関連する法令及び通知に従い、当会の資産と負債の状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>(4)資金収支計算書及び事業活動収支計算書は、関連する法令及び通知に従い、当会の収入と支出の状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>3. 法人・施設運営状況について</p> <p>(1)定款、定款施行細則及び諸規定・規則に従って運営されている事を認めます。</p>