

## 法人単位資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 1頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入	就労支援事業収入	36,214,000	38,015,149	△1,801,149	
	障害福祉サービス等事業収入	138,635,000	134,074,482	4,560,518	
	借入金利息補助金収入	31,000	30,345	655	
	経常経費寄附金収入	115,000	115,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,479	2,521	
	その他の収入	2,280,000	2,168,509	111,491	
	事業活動収入計(1)	177,279,000	174,404,964	2,874,036	
事業活動による支出	人件費支出	92,522,000	88,117,447	4,404,553	
	事業費支出	19,005,000	13,481,832	5,523,168	
	事務費支出	10,597,000	8,793,399	1,803,601	
	就労支援事業支出	38,475,000	40,303,717	△1,828,717	
	支払利息支出	591,000	491,683	99,317	
	その他の支出	1,483,000	1,021,774	461,226	
	流動資産評価損等による資金減少額	1,195,000	1,194,559	441	
事業活動支出計(2)	163,868,000	153,404,411	10,463,589		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,411,000	21,000,553	△7,589,553		
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	施設整備等寄附金収入	350,000	350,000		
	固定資産売却収入	2,084,000	2,017,385	66,615	
	施設整備等収入計(4)	3,624,000	3,557,385	66,615	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	5,073,000	5,073,000		
	固定資産取得支出	4,678,000	4,673,900	4,100	
施設整備等支出計(5)	9,751,000	9,746,900	4,100		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,127,000	△6,189,515	62,515		
その他の活動による収入	その他の活動による収入	340,000	331,906	8,094	
	その他の活動収入計(7)	340,000	331,906	8,094	
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	4,800,000	4,800,000		
	積立資産支出	2,256,000	2,205,306	50,694	
その他の活動支出計(8)	7,056,000	7,005,306	50,694		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,716,000	△6,673,400	△42,600		
予備費支出(10)	200,000		100,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	468,000	8,137,638	△7,669,638		
前期末支払資金残高(12)	66,318,268	66,318,268			
当期末支払資金残高(11)+(12)	66,786,268	74,455,906	△7,669,638		

(注) 予備費の支出△100,000円は、就労支援事業支出/就労支援事業販売原価/就労支援事業仕入支出に10,000円、固定資産取得支出/器具及び備品取得支出に90,000円使用した額である。

## 作業所月山拠点区分 資金収支計算書

( 自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日 )

(単位：円) 1頁

	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	就労支援事業収入	36,214,000	38,015,149	△1,801,149	
	就労支援事業収入	36,214,000	38,015,149	△1,801,149	
	リサイクル事業収入	17,063,000	17,471,062	△408,062	
	紙漉き・印刷事業収入	182,000	189,198	△7,198	
	ワンちゃんビスケット事業収入	1,000	560	440	
	農産事業収入	2,768,000	2,773,892	△5,892	
	畜産事業収入	6,010,000	7,205,957	△1,195,957	
	トイレトペーパー事業収入	3,600,000	3,706,835	△106,835	
	その他事業収入	6,590,000	6,667,645	△77,645	
	障害福祉サービス等事業収入	138,635,000	134,074,482	4,560,518	
	自立支援給付費収入	109,125,000	104,174,760	4,950,240	
	介護給付費収入	30,000,000	28,584,660	1,415,340	
	訓練等給付費収入	74,500,000	70,665,490	3,834,510	
	計画相談支援給付費収入	4,625,000	4,924,610	△299,610	
	障害児施設給付費収入	21,375,000	22,987,454	△1,612,454	
	障害児通所給付費収入	20,000,000	21,698,734	△1,698,734	
	障害児相談支援給付費収入	1,375,000	1,288,720	86,280	
	利用者負担金収入	1,740,000	1,431,604	308,396	
	特定費用収入	4,715,000	3,617,752	1,097,248	
	その他の事業収入	1,680,000	1,862,912	△182,912	
	受託事業収入(公費)	1,100,000	1,268,082	△168,082	
	受託事業収入(一般)	190,000	137,490	52,510	
	その他の事業収入	390,000	457,340	△67,340	
	借入金利息補助金収入	31,000	30,345	655	
	経常経費寄附金収入	115,000	115,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,479	2,521	
	その他の収入	2,280,000	2,168,509	111,491	
	受入研修費収入	130,000	70,000	60,000	
	利用者等外給食費収入	1,750,000	1,729,850	20,150	
	雑収入	400,000	368,659	31,341	
		事業活動収入計(1)	177,279,000	174,404,964	2,874,036
支出	人件費支出	92,522,000	88,117,447	4,404,553	
	役員報酬支出	1,890,000	1,890,000		
	職員給料支出	60,314,000	57,250,234	3,063,766	
	職員俸給支出	54,287,000	51,593,744	2,693,256	
	職員諸手当支出	6,027,000	5,656,490	370,510	
	職員賞与支出	15,540,000	14,885,800	654,200	
	非常勤職員給与支出	1,295,000	1,146,120	148,880	
	退職給付支出	2,049,000	2,047,000	2,000	
	退職共済金支出	2,049,000	2,047,000	2,000	
	法定福利費支出	11,434,000	10,898,293	535,707	
	事業費支出	19,005,000	13,481,832	5,523,168	
	給食費支出	3,498,000	2,611,633	886,367	
	給食費支出(内部取引なし)	3,498,000	2,611,633	886,367	
	保健衛生費支出	62,000	54,289	7,711	
	医療費支出	50,000	2,460	47,540	
	教養娯楽費支出	266,000	192,931	73,069	
	教養娯楽費支出(内部取引なし)	266,000	192,931	73,069	
	水道光熱費支出	4,005,000	2,861,860	1,143,140	
	燃料費支出	1,061,000	964,762	96,238	
	消耗器具備品費支出	464,000	422,354	41,646	
	消耗器具備品費支出(内部取引なし)	464,000	422,354	41,646	
	保険料支出	1,961,000	1,353,196	607,804	
	教育指導費支出	70,000		70,000	
	車輛費支出	6,468,000	4,259,978	2,208,022	
	雑支出	1,100,000	758,369	341,631	
	雑支出	699,000	404,480	294,520	
生産活動事業費支出	401,000	353,889	47,111		
事務費支出	10,597,000	8,793,399	1,803,601		
福利厚生費支出	515,000	480,602	34,398		
福利厚生費支出(内部取引なし)	515,000	480,602	34,398		

## 作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 2頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	旅費交通費支出	160,000	51,190	108,810	
	研修研究費支出	591,000	277,741	313,259	
	事務消耗品費支出	1,021,000	913,659	107,341	
	印刷製本費支出	20,000		20,000	
	印刷製本費支出(内部取引なし)	20,000		20,000	
	修繕費支出	424,000	140,327	283,673	
	通信運搬費支出	1,052,000	927,704	124,296	
	会議費支出	185,000	84,345	100,655	
	会議費支出(内部取引なし)	185,000	84,345	100,655	
	業務委託費支出	4,126,000	4,088,334	37,666	
	手数料支出	79,000	20,475	58,525	
	賃借料支出	604,000	574,749	29,251	
	土地・建物賃借料支出	176,000	176,000		
	租税公課支出	461,000	83,870	377,130	
	保守料支出	230,000	209,880	20,120	
	渉外費支出	69,000	7,500	61,500	
	渉外費支出(内部取引なし)	69,000	7,500	61,500	
	諸会費支出	246,000	173,655	72,345	
	雑支出	638,000	583,368	54,632	
	就労支援事業支出	38,475,000	40,303,717	△1,828,717	
	就労支援事業販売原価支出	38,475,000	40,303,717	△1,828,717	
	就労支援事業支出	38,194,000	40,023,698	△1,829,698	
	就労支援事業支出	281,000	280,019	981	
	支払利息支出	591,000	491,683	99,317	
	その他の支出	1,483,000	1,021,774	461,226	
	利用者等外給食費支出	1,383,000	1,021,774	361,226	
	利用者等外給食費支出(内部取引なし)	1,383,000	1,021,774	361,226	
	雑支出	100,000		100,000	
	流動資産評価損等による資金減少額	1,195,000	1,194,559	441	
	徴収不能額	1,195,000	1,194,559	441	
	事業活動支出計(2)	163,868,000	153,404,411	10,463,589	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,411,000	21,000,553	△7,589,553	
施設整備等による収支	収 施設整備等補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	入 設備資金借入金元金償還補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	施設整備等寄附金収入	350,000	350,000		
	施設整備等寄附金収入	350,000	350,000		
	固定資産売却収入	2,084,000	2,017,385	66,615	
	車輦運搬具売却収入	1,537,000	1,537,210	△210	
	器具及び備品売却収入	34,000	114,230	△80,230	
	建設仮勘定取崩収入	500,000	353,155	146,845	
	その他の固定資産取崩収入	13,000	12,790	210	
		施設整備等収入計(4)	3,624,000	3,557,385	66,615
支	出 設備資金借入金元金償還支出	5,073,000	5,073,000		
	固定資産取得支出	4,678,000	4,673,900	4,100	
	建物取得支出	1,333,000	1,332,650	350	
	車輦運搬具取得支出	846,000	845,560	440	
	器具及び備品取得支出	1,371,000	1,370,130	870	
	構築物取得支出	147,000	146,300	700	
	機械及び装置取得支出	803,000	803,000		
	建設仮勘定取得支出	170,000	169,150	850	
	その他の固定資産取得支出	8,000	7,110	890	
	施設整備等支出計(5)	9,751,000	9,746,900	4,100	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△6,127,000	△6,189,515	62,515	
その他の	収 その他の活動による収入	340,000	331,906	8,094	
	入 長期前払費用取崩収入	340,000	331,906	8,094	
		その他の活動収入計(7)	340,000	331,906	8,094
の活動によ	支 長期運営資金借入金元金償還支出	4,800,000	4,800,000		
	積立資産支出	2,256,000	2,205,306	50,694	
	退職給付引当資産支出	1,656,000	1,605,306	50,694	
	修繕積立資産支出	600,000	600,000		

## 作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位:円) 3頁

	勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
る 収 支					
	その他の活動支出計(8)	7,056,000	7,005,306	50,694	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,716,000	△6,673,400	△42,600	
	予備費支出(10)	200,000		100,000	
		△100,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	468,000	8,137,638	△7,669,638	
	前期末支払資金残高(12)	66,318,268	66,318,268		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	66,786,268	74,455,906	△7,669,638	

(注) 予備費の支出△100,000円は、  
就労支援事業支出/就労支援事業販売原価/就労支援事業支出/畜産事業仕入支出に10,000円、固定資産取得支出/器具及び備品  
取得支出に90,000円使用した額である。

## 法人単位事業活動計算書

( 自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日 )

(単位：円) 1頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収	就労支援事業収益	38,015,149	29,767,681	8,247,468
	益	障害福祉サービス等事業収益	134,074,482	136,932,325	△2,857,843
		経常経費寄附金収益	115,000	2,118,000	△2,003,000
		その他の収益		371,876	△371,876
		サービス活動収益計(1)	172,204,631	169,189,882	3,014,749
	費	人件費	89,572,753	91,073,430	△1,500,677
		事業費	13,447,110	15,356,439	△1,909,329
		事務費	8,793,399	10,985,680	△2,192,281
		就労支援事業費用	50,905,335	51,977,358	△1,072,023
		減価償却費	5,960,713	5,891,538	69,175
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,533,691	△3,567,280	33,589	
	徴収不能額	1,194,559		1,194,559	
	その他の費用		371,876	△371,876	
	サービス活動費用計(2)	166,340,178	172,089,041	△5,748,863	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,864,453	△2,899,159	8,763,612	
サービス活動外の部	収	借入金利息補助金収益	30,345	40,460	△10,115
	益	受取利息配当金収益	1,479	1,118	361
		その他のサービス活動外収益	2,168,509	1,717,666	450,843
		サービス活動外収益計(4)	2,200,333	1,759,244	441,089
	費	支払利息	491,683	534,144	△42,461
	その他のサービス活動外費用	1,021,775	914,325	107,450	
	サービス活動外費用計(5)	1,513,458	1,448,469	64,989	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	686,875	310,775	376,100	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,551,328	△2,588,384	9,139,712	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	1,190,000	3,895,000	△2,705,000
	益	施設整備等寄附金収益	350,000	8,877,000	△8,527,000
		固定資産受贈額		163,750	△163,750
		固定資産売却益	1,537,208		1,537,208
		その他の特別収益	624,400		624,400
		特別収益計(8)	3,701,608	12,935,750	△9,234,142
	費	固定資産売却損・処分損	14		14
		国庫補助金等特別積立金積立額	1,190,000	3,895,000	△2,705,000
		その他の特別損失	398,597		398,597
		特別費用計(9)	1,588,611	3,895,000	△2,306,389
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,112,997	9,040,750	△6,927,753	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,664,325	6,452,366	2,211,959	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	133,751,339	127,898,973	5,852,366
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	142,415,664	134,351,339	8,064,325
		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)	600,000	600,000		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	141,815,664	133,751,339	8,064,325	

## 作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	就労支援事業収益	38,015,149	29,767,681	8,247,468
	就労支援事業収益	38,015,149	29,767,681	8,247,468
	リサイクル事業収益	17,471,062	16,283,082	1,187,980
	紙漉き・印刷事業収益	189,198	161,143	28,055
	ワンちゃんビスケット事業収益	560	3,080	△2,520
	農産事業収益	2,773,892	2,958,486	△184,594
	畜産事業収益	7,205,957	2,432,378	4,773,579
	トイレットペーパー事業収益	3,706,835	3,379,382	327,453
	その他事業収益	6,667,645	4,550,130	2,117,515
	障害福祉サービス等事業収益	134,074,482	136,932,325	△2,857,843
	自立支援給付費収益	104,174,760	110,848,770	△6,674,010
	介護給付費収益	28,584,660	28,689,760	△105,100
	訓練等給付費収益	70,665,490	73,670,180	△3,004,690
	計画相談支援給付費収益	4,924,610	8,488,830	△3,564,220
	障害児施設給付費収益	22,987,454	20,314,987	2,672,467
	障害児通所給付費収益	21,698,734	17,862,497	3,836,237
	障害児相談支援給付費収益	1,288,720	2,452,490	△1,163,770
	利用者負担金収益	1,431,604	893,592	538,012
	特定費用収益	3,617,752	3,717,431	△99,679
	その他の事業収益	1,862,912	1,157,545	705,367
	補助金事業収益(公費)		23,000	△23,000
	受託事業収益(公費)	1,268,082	601,146	666,936
	受託事業収益(一般)	137,490	69,420	68,070
	その他の事業収益	457,340	463,979	△6,639
	経常経費寄附金収益	115,000	2,118,000	△2,003,000
	その他の収益		371,876	△371,876
	サービス活動収益計(1)	172,204,631	169,189,882	3,014,749
費 用	人件費	89,572,753	91,073,430	△1,500,677
	役員報酬	1,890,000	2,030,000	△140,000
	職員給料	57,250,234	58,487,906	△1,237,672
	職員俸給	51,593,744	52,215,352	△621,608
	職員諸手当	5,656,490	6,272,554	△616,064
	職員賞与	11,335,800	11,649,700	△313,900
	賞与引当金繰入	3,400,000	3,550,000	△150,000
	非常勤職員給与	1,146,120	1,296,293	△150,173
	退職給付費用	3,652,306	3,315,936	336,370
	退職共済掛金	2,047,000	1,824,500	222,500
	退職給付引当金繰入	1,605,306	1,491,436	113,870
	法定福利費	10,898,293	10,743,595	154,698
	事業費	13,447,110	15,356,439	△1,909,329
	給食費	2,576,911	2,497,756	79,155
	給食費(内部取引なし)	2,576,911	2,497,756	79,155
	保健衛生費	54,289	55,155	△866
	医療費	2,460		2,460
	教養娯楽費	192,931	90,480	102,451
	教養娯楽費(内部取引なし)	192,931	90,480	102,451
	水道光熱費	2,861,860	2,853,055	8,805
	燃料費	964,762	791,163	173,599
	消耗器具備品費	422,354	520,737	△98,383
消耗器具備品費(内部取引なし)	422,354	520,737	△98,383	
保険料	1,353,196	1,928,704	△575,508	

## 作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	車輦費	4,259,978	5,554,465	△1,294,487
	雑費	758,369	1,064,924	△306,555
	雑費	404,480	604,170	△199,690
	生産活動事業費	353,889	460,754	△106,865
	事務費	8,793,399	10,985,680	△2,192,281
	福利厚生費	480,602	387,030	93,572
	福利厚生費(内部取引なし)	480,602	387,030	93,572
	旅費交通費	51,190	7,480	43,710
	研修研究費	277,741	254,460	23,281
	事務消耗品費	913,659	1,164,246	△250,587
	修繕費	140,327	1,502,050	△1,361,723
	通信運搬費	927,704	852,412	75,292
	会議費	84,345	71,909	12,436
	会議費(内部取引なし)	84,345	71,909	12,436
	広報費		210,684	△210,684
	広報費(内部取引なし)		210,684	△210,684
	業務委託費	4,088,334	3,219,685	868,649
	手数料	20,475	2,310,978	△2,290,503
	賃借料	574,749	394,536	180,213
	土地・建物賃借料	176,000	108,000	68,000
	租税公課	83,870	85,570	△1,700
	保守料	209,880	206,030	3,850
	渉外費	7,500	35,260	△27,760
	渉外費(内部取引なし)	7,500	35,260	△27,760
	諸会費	173,655	173,685	△30
	雑費	583,368	1,665	581,703
	就労支援事業費用	50,905,335	51,977,358	△1,072,023
	就労支援事業販売原価	50,905,335	51,977,358	△1,072,023
	期首製品(商品)棚卸高	2,062,714	2,392,989	△330,275
	就労支援事業費	51,448,481	51,441,670	6,811
	当期就労支援事業仕入高	280,019	205,413	74,606
	期末製品(商品)棚卸高	△2,885,879	△2,062,714	△823,165
	減価償却費	5,960,713	5,891,538	69,175
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,533,691	△3,567,280	33,589
	徴収不能額	1,194,559		1,194,559
	その他の費用		371,876	△371,876
	サービス活動費用計(2)	166,340,178	172,089,041	△5,748,863
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	5,864,453	△2,899,159	8,763,612
サ ー ビ ス 活 動 外	収 借入金利息補助金収益	30,345	40,460	△10,115
	益 受取利息配当金収益	1,479	1,118	361
	その他のサービス活動外収益	2,168,509	1,717,666	450,843
	受入研修費収益	70,000	32,000	38,000
	利用者等外給食収益	1,729,850	1,670,000	59,850
	雑収益	368,659	15,666	352,993
	サービス活動外収益計(4)	2,200,333	1,759,244	441,089
増 減 の 部	費 支払利息	491,683	534,144	△42,461
	用 その他のサービス活動外費用	1,021,775	914,325	107,450
	利用者等外給食費	1,021,774	914,325	107,449
	利用者等外給食費(内部取引なし)	1,021,774	914,325	107,449
	雑損失	1		1
	サービス活動外費用計(5)	1,513,458	1,448,469	64,989

## 作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		686,875	310,775	376,100	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		6,551,328	△2,588,384	9,139,712	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	1,190,000	3,895,000	△2,705,000	
	施設整備等補助金収益		2,705,000	△2,705,000	
	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	350,000	8,877,000	△8,527,000	
	施設整備等寄附金収益	350,000	8,877,000	△8,527,000	
	固定資産受贈額		163,750	△163,750	
	固定資産受贈額		163,750	△163,750	
	固定資産売却益	1,537,208		1,537,208	
	車輛運搬具売却益	1,537,208		1,537,208	
	その他の特別収益	624,400		624,400	
	徴収不能引当金戻入益	624,400		624,400	
	特別収益計(8)		3,701,608	12,935,750	△9,234,142
	費用	固定資産売却損・処分損	14		14
器具及び備品売却損・処分損		11		11	
機械及び固定資産売却損・処分損		3		3	
国庫補助金等特別積立金積立額		1,190,000	3,895,000	△2,705,000	
その他の特別損失		398,597		398,597	
その他の特別損失		398,597		398,597	
特別費用計(9)		1,588,611	3,895,000	△2,306,389	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		2,112,997	9,040,750	△6,927,753	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		8,664,325	6,452,366	2,211,959	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	133,751,339	127,898,973	5,852,366	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	142,415,664	134,351,339	8,064,325	
活動増減額の部	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	工賃変動積立金積立額				
	設備等整備積立金積立額				
	人件費積立金取崩額				
	修繕積立金取崩額				
	備品等購入積立金取崩額				
	建設積立金積立額				
	その他の積立金積立額(16)	600,000	600,000		
	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	600,000	600,000		
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)		141,815,664	133,751,339	8,064,325	





## 法人単位貸借対照表

( 令和 4年 3月31日現在 )

(単位：円) 2頁

資産の部				純資産の部			
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
退職給付引当資産	9,069,099	7,463,793	1,605,306				
修繕積立資産	1,650,000	1,050,000	600,000				
長期前払費用	802,151	1,134,057	△331,906				
その他の固定資産	171,330	177,010	△5,680	純資産の部合計	333,849,989	329,593,119	4,256,870
資産の部合計	412,189,513	418,924,807	△6,735,294	負債及び純資産の部合計	412,189,513	418,924,807	△6,735,294



## 作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位：円) 2頁

資産の部				純資産の部			
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
退職給付引当資産	9,069,099	7,463,793	1,605,306				
修繕積立資産	1,650,000	1,050,000	600,000				
長期前払費用	802,151	1,134,057	△331,906				
その他の固定資産	171,330	177,010	△5,680	純資産の部合計	333,849,989	329,593,119	4,256,870
資産の部合計	412,189,513	418,924,807	△6,735,294	負債及び純資産の部合計	412,189,513	418,924,807	△6,735,294

## 計算書類に対する注記

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・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。なお、製品又は仕掛品の時価が取得価額を下回る場合は正味売却価額で評価し、評価損は就労支援事業費用に含めて処理する。

## (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

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

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

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。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

(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 日中一時支援事業

カ 相談支援事業

キ 障害児通所支援事業

6. 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	158,777,132	0	0	158,777,132
建物	135,238,256	1,188,000	12,554,797	123,871,459
合計	294,015,388	1,188,000	12,554,797	282,648,591

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	78,078,777	円
建物（基本財産）	100,457,902	円
計	178,536,679	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）	8,124,000	円
計	8,124,000	円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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（基本財産）	302,218,843	178,347,384	123,871,459
建物	6,491,348	4,758,409	1,732,939
構築物	22,240,818	16,498,190	5,742,628
機械及び装置	98,465,115	88,129,718	10,335,397
車輛運搬具	47,754,307	43,226,856	4,527,451
器具及び備品	21,979,478	16,172,979	5,806,499
合計	499,149,909	347,133,536	152,016,373

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	25,167,829	0	25,167,829
未収金	190,750	0	190,750
未収補助金	0	0	0
合計	25,358,579	0	25,358,579

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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			

12. 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											

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明ら

かにするために必要な事項  
該当なし



## 計算書類に対する注記（作業所月山拠点区分）

## 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。なお、製品又は仕掛品の時価が取得価額を下回る場合は正味売却価額で評価し、評価損は就労支援事業費用に含めて処理する。

## (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  
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. 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

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。

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 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）  
 (2) 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。  
 (3) 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 日中一時支援事業  
 カ 相談支援事業  
 キ 障害児通所支援事業

5. 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	158,777,132	0	0	158,777,132
建物	135,238,256	1,188,000	12,554,797	123,871,459
合計	294,015,388	1,188,000	12,554,797	282,648,591

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  
 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）	78,078,777	円
建物（基本財産）	100,457,902	円
計	178,536,679	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）	8,124,000	円
計	8,124,000	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

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（基本財産）	302,218,843	178,347,384	123,871,459
建物	6,491,348	4,758,409	1,732,939
構築物	22,240,818	16,498,190	5,742,628
機械及び装置	98,465,115	88,129,718	10,335,397
車輛運搬具	47,754,307	43,226,856	4,527,451
器具及び備品	21,979,478	16,172,979	5,806,499
合計	499,149,909	347,133,536	152,016,373

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	25,167,829	0	25,167,829
未収金	190,750	0	190,750
未収補助金	0	0	0
合計	25,358,579	0	25,358,579

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

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			

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

(令和4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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金			運転資金として			55,200,069
事業未収金			国保連合会 給付費 2月分・3月分他			25,167,829
未収金			職員給食費他			190,750
貯蔵品			消耗品・切手			163,862
給食用材料			給食用材料			109,363
商品・製品			リサイクル事業他			2,885,879
仕掛品			畜産事業			2,286,039
原材料			リサイクル事業他			1,578,740
前払金			大型特殊免許受講料			48,840
前払費用			施設警備料 R4.4月分他			490,981
流動資産合計						88,122,352
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(作業所月山拠点区分)中野京田字老柳4番1他		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			158,777,132
建物	(作業所月山拠点区分)中野京田字老柳4番地1.4番地2.5番地1	2003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	302,218,843	178,347,384	123,871,459
基本財産合計						282,648,591
(2) その他の固定資産						
建物	(作業所月山拠点区分)中野京田字老柳4番1他	2003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	6,491,348	4,758,409	1,732,939
構築物	(作業所月山拠点区分)消雪設備工事他	2003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	22,240,818	16,498,190	5,742,628
機械及び装置	コンベア・フレコンレン架台 他48台		就労支援事業用(リサイクル・紙漉・ワシちゃん・農・畜・トレットペーパー)	98,465,115	88,129,718	10,335,397
車輛運搬具	トヨタハイエース2419 他21台		利用者送迎用・就労支援事業用・事務用	47,754,307	43,226,856	4,527,451
器具及び備品	厨房設備 他66台		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	21,979,478	16,172,979	5,806,499
建設仮勘定	繁殖牛(短角牛)2頭他		就労支援事業用(畜産)	1,459,367		1,459,367
権利	水道加入金		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	414,591	71,709
ソフトウェア	クライアント使用権パック		給付費請求システム	1,404,000	1,404,000	
投資有価証券	鶴岡信用金庫西支店		出資金として			50,000
退職給付引当資産	(公社)山形県社会福祉振興会		退職給付金			9,069,099
修繕積立資産	鶴岡信用金庫西支店		将来における修繕のために積立している定期積金			1,650,000
長期前払費用	施設火災保険料他		損害保険料			802,151
その他の固定資産	リサイクル預託金17台		車輛(利用者送迎用・就労支援事業用・事務用)			171,330
その他の固定資産合計						41,418,570
固定資産合計						324,067,161
資産合計						412,189,513

## 財産目録

(令和4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
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各種事業経費					6,676,635
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					2,078,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金	鶴岡信用金庫西支店他					6,000,000
未払費用	石川八重子 借入金利息					100,000
職員預り金	社会保険料3月分(一時金支給)					29,790
賞与引当金	賞与引当金					3,400,000
流動負債合計						18,284,425
2 固定負債						
設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					6,046,000
長期運営資金借入金	鶴岡信用金庫西支店他					41,440,000
役員等長期借入金	石川一郎					3,500,000
退職給付引当金	(公社)山形県社会福祉振興会					9,069,099
固定負債合計						60,055,099
負債合計						78,339,524
差引純資産						333,849,989

# 監査報告書

令和4年5月26日

社会福祉法人 月山福社会  
理事長 石川 一郎 殿

監事 清和 正志   
監事 渡部 浩人 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上