

法人単位資金収支計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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	収入 就労支援事業収入	39,482,000	36,190,753	3,291,247		
	障害福祉サービス等事業収入	106,650,000	107,001,144	△351,144		
	その他の事業収入		12,500	△12,500		
	借入金利息補助金収入	70,805	70,805			
	経常経費寄附金収入	1,520,000	1,520,000			
	受取利息配当金収入	4,000	1,090	2,910		
	その他の収入	1,933,000	1,761,724	171,276		
	事業活動収入計(1)	149,659,805	146,558,016	3,101,789		
	支出	支出 人件費支出	77,137,100	76,746,536	390,564	
		事業費支出	10,907,000	9,747,070	1,159,930	
事務費支出		6,177,000	4,972,479	1,204,521		
就労支援事業支出		45,209,000	40,756,713	4,452,287		
支払利息支出		555,609	554,403	1,206		
その他の支出		1,283,000	1,013,594	269,406		
事業活動支出計(2)		141,268,709	133,790,795	7,477,914		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,391,096	12,767,221	△4,376,125			
施設整備等による収入	収入 施設整備等補助金収入	1,424,000	1,424,000			
	固定資産売却収入	116,000	115,003	997		
	施設整備等収入計(4)	1,540,000	1,539,003	997		
	支出	設備資金借入金元金償還支出	14,546,000	14,546,000		
		固定資産取得支出	1,763,000	2,113,210	△350,210	
施設整備等支出計(5)	16,309,000	16,659,210	△350,210			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△14,769,000	△15,120,207	351,207			
その他の活動による収入	収入 積立資産取崩収入	1,125,000	1,124,873	127		
	その他の活動による収入	346,000	356,346	△10,346		
	その他の活動収入計(7)	1,471,000	1,481,219	△10,219		
	支出	積立資産支出	1,250,000	1,247,633	2,367	
その他の活動支出計(8)		1,250,000	1,247,633	2,367		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		221,000	233,586	△12,586		
予備費支出(10)	500,000		111,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△6,267,904	△2,119,400	△4,148,504			
前期末支払資金残高(12)	24,669,887	24,669,887				
当期末支払資金残高(11)+(12)	18,401,983	22,550,487	△4,148,504			

注) 予備費の支出△389,000円は給食費支出に63,000円、その他の支出/利用者等外給食費支出に326,000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29年4月1日 至平成30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	収入				
	就労支援事業収入	39,482,000	36,190,753	3,291,247	
	就労支援事業収入	39,482,000	36,190,753	3,291,247	
	リサイクル事業収入	25,000,000	23,284,399	1,715,601	
	紙漉き・印刷事業収入	400,000	319,217	80,783	
	ワンちゃんビスケット事業収入	60,000	52,881	7,119	
	農・畜産事業収入	10,000,000	8,760,255	1,239,745	
	その他事業収入	22,000	21,257	743	
	トイレットペーパー事業収入	4,000,000	3,752,744	247,256	
	障害福祉サービス等事業収入	106,650,000	107,001,144	△351,144	
	自立支援給付費収入	98,817,000	98,864,524	△47,524	
	介護給付費収入	20,260,000	20,319,300	△59,300	
	訓練等給付費収入	74,720,000	74,605,964	114,036	
	特例訓練等給付費収入	94,000	94,000	94,000	
	計画相談支援給付費収入	3,743,000	3,939,260	△196,260	
	障害児施設給付費収入	4,226,000	4,497,423	△271,423	
	障害児通所給付費収入	4,170,000	4,429,933	△259,933	
	障害児相談支援給付費収入	56,000	67,490	△11,490	
	利用者負担金収入	504,000	514,603	△10,603	
	特定費用収入	2,473,000	2,675,900	△202,900	
	その他の事業収入	630,000	448,694	181,306	
	その他の事業収入	630,000	448,694	181,306	
	その他の事業収入		12,500	△12,500	
	その他の事業収入		12,500	△12,500	
	補助金事業収入		12,500	△12,500	
	借入金利息補助金収入	70,805	70,805		
	経常経費寄附金収入	1,520,000	1,520,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,090	2,910	
	その他の収入	1,933,000	1,761,724	171,276	
	受入研修費収入	82,000	82,000		
利用者等外給食費収入	1,720,000	1,555,500	164,500		
雑収入	131,000	124,224	6,776		
事業活動収入計(1)		149,659,805	146,558,016	3,101,789	
支出	人件費支出	77,137,100	76,746,536	390,564	
	役員報酬支出	2,090,000	2,090,000		
	職員給料支出	49,809,000	49,585,932	223,068	
	職員俸給支出	45,065,000	45,018,624	46,376	
	職員諸手当支出	4,744,000	4,567,308	176,692	
	職員賞与支出	11,555,000	11,552,700	2,300	
	非常勤職員給与支出	2,433,000	2,374,425	58,575	
	退職給付支出	1,780,100	1,767,557	12,543	
	退職金支出	840,000	833,057	6,943	
	退職共済金支出	940,100	934,500	5,600	
	法定福利費支出	9,470,000	9,375,922	94,078	
	事業費支出	10,907,000	9,747,070	1,159,930	
	給食費支出	2,919,000	2,138,586	780,414	
	給食費支出(内部取引なし)	2,919,000	2,138,586	780,414	
	保健衛生費支出	61,000	53,291	7,709	
	医療費支出	44,000		44,000	
	被服費支出	7,000		7,000	
	教養娯楽費支出	212,000	143,659	68,341	
	教養娯楽費支出(内部取引なし)	212,000	143,659	68,341	
	水道光熱費支出	2,735,000	2,637,632	97,368	
	燃料費支出	744,000	739,475	4,525	
	消耗器具備品費支出	370,000	327,513	42,487	
	消耗器具備品費支出(内部取引なし)	370,000	327,513	42,487	
	保険料支出	811,000	789,896	21,104	
	教育指導費支出	49,000	45,000	4,000	
	就職支度費支出	7,000		7,000	
	葬祭費支出	21,000		21,000	
車輛費支出	2,519,000	2,504,191	14,809		
雑支出	408,000	367,827	40,173		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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
事務費支出	6,177,000	4,972,479	1,204,521	
福利厚生費支出	368,000	360,570	7,430	
福利厚生費支出(内部取引なし)	368,000	360,570	7,430	
旅費交通費支出	300,000	26,010	273,990	
研修研究費支出	356,000	311,227	44,773	
事務消耗品費支出	1,044,000	911,496	132,504	
印刷製本費支出	47,000		47,000	
印刷製本費支出(内部取引なし)	47,000		47,000	
修繕費支出	194,000	191,925	2,075	
通信運搬費支出	1,079,000	668,340	410,660	
会議費支出	210,000	124,213	85,787	
会議費支出(内部取引なし)	210,000	124,213	85,787	
広報費支出	20,000	20,000		
業務委託費支出	873,000	781,488	91,512	
手数料支出	78,000	44,544	33,456	
賃借料支出	211,000	188,424	22,576	
土地・建物賃借料支出	528,000	528,000		
租税公課支出	126,000	107,930	18,070	
保守料支出	351,000	335,617	15,383	
渉外費支出	163,000	155,295	7,705	
渉外費支出(内部取引なし)	163,000	155,295	7,705	
諸会費支出	171,000	166,600	4,400	
雑支出	58,000	50,800	7,200	
就労支援事業支出	45,209,000	40,756,713	4,452,287	
就労支援事業販売原価支出	45,209,000	40,756,713	4,452,287	
就労支援事業支出	45,209,000	40,756,713	4,452,287	
支払利息支出	555,609	554,403	1,206	
その他の支出	1,283,000	1,013,594	269,406	
利用者等外給食費支出	983,000	722,408	260,592	
利用者等外給食費支出(内部取引なし)	983,000	722,408	260,592	
雑支出	300,000	291,186	8,814	
事業活動支出計(2)	141,268,709	133,790,795	7,477,914	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	8,391,096	12,767,221	△4,376,125	
施設整備等に よる収支				
収 施設整備等補助金収入	1,424,000	1,424,000		
収 施設整備等補助金収入	234,000	234,000		
収 設備資金借入金元金償還補助金収入	1,190,000	1,190,000		
収 固定資産売却収入	116,000	115,003	997	
収 その他の固定資産取崩収入	116,000	115,003	997	
収 施設整備等収入計(4)	1,540,000	1,539,003	997	
支 設備資金借入金元金償還支出	14,546,000	14,546,000		
支 固定資産取得支出	1,763,000	2,113,210	△350,210	
建物取得支出	972,000	972,000		
器具及び備品取得支出	285,000	284,396	604	
機械及び装置取得支出	506,000	505,440	560	
その他の固定資産取得支出		351,374	△351,374	
支 施設整備等支出計(5)	16,309,000	16,659,210	△350,210	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△14,769,000	△15,120,207	351,207	
その他の活動 による収支				
収 積立資産取崩収入	1,125,000	1,124,873	127	
収 退職給付引当資産取崩収入	1,125,000	1,124,873	127	
収 その他の活動による収入	346,000	356,346	△10,346	
収 長期前払費用取崩収入	346,000	356,346	△10,346	
収 その他の活動収入計(7)	1,471,000	1,481,219	△10,219	
支 積立資産支出	1,250,000	1,247,633	2,367	
支 退職給付引当資産支出	1,250,000	1,247,633	2,367	
支 その他の活動支出計(8)	1,250,000	1,247,633	2,367	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	221,000	233,586	△12,586	
予備費支出(10)	500,000		111,000	
	△389,000			

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△6,267,904	△2,119,400	△4,148,504	
前期末支払資金残高(12)	24,669,887	24,669,887		
当期末支払資金残高(11)+(12)	18,401,983	22,550,487	△4,148,504	

(注) 予備費の支出△389,000円は
給食費支出に63,000円、その他の支出/利用者等外給食費支出に326,000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29年4月1日 至平成30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	収益				
	就労支援事業収益	36,190,753	29,648,975	6,541,778	
	障害福祉サービス等事業収益	107,001,144	95,088,991	11,912,153	
	その他の事業収益	12,500		12,500	
	経常経費寄附金収益	1,520,000	1,136,080	383,920	
	その他の収益	291,816	117,684	174,132	
	サービス活動収益計(1)	145,016,213	125,991,730	19,024,483	
費用	人件費	79,943,112	64,587,772	15,355,340	
	事業費	9,721,113	8,796,165	924,948	
	事務費	4,972,479	7,417,997	△2,445,518	
	就労支援事業費用	53,977,088	51,458,788	2,518,300	
	減価償却費	7,745,576	7,275,849	469,727	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,909,421	△4,909,424	3	
	その他の費用	291,186	117,684	173,502	
サービス活動費用計(2)	151,741,133	134,744,831	16,996,302		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,724,920	△8,753,101	2,028,181	
サービス活動外の部	収益				
	借入金利息補助金収益	70,805	80,920	△10,115	
	受取利息配当金収益	1,090	1,618	△528	
	その他のサービス活動外収益	1,761,724	1,614,845	146,879	
サービス活動外収益計(4)		1,833,619	1,697,383	136,236	
増減の部	費用				
	支払利息	554,403	646,671	△92,268	
	その他のサービス活動外費用	722,408	835,652	△113,244	
サービス活動外費用計(5)		1,276,811	1,482,323	△205,512	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		556,808	215,060	341,748	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△6,168,112	△8,538,041	2,369,929	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	1,424,000	39,421,000	△37,997,000	
	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)		1,424,000	39,547,199	△38,123,199
	費用				
固定資産売却損・処分損	170,833	256,990	△86,157		
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	△99,540	△183,041	83,501		
国庫補助金等特別積立金積立額	1,424,000	39,421,000	△37,997,000		
特別費用計(9)		1,495,293	39,494,949	△37,999,656	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△71,293	52,250	△123,543	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,239,405	△8,485,791	2,246,386	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		127,233,011	135,718,802	△8,485,791
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		120,993,606	127,233,011	△6,239,405
	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)		120,993,606	127,233,011	△6,239,405	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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	36,190,753	29,648,975	6,541,778
	就労支援事業収益	36,190,753	29,648,975	6,541,778
	リサイクル事業収益	23,284,399	20,779,297	2,505,102
	紙漉き・印刷事業収益	319,217	1,581,750	△1,262,533
	ワンちゃんビスケット事業収益	52,881	136,346	△83,465
	農・畜産事業収益	8,760,255	7,151,543	1,608,712
	その他事業収益	21,257	39	21,218
	トイレットペーパー事業収益	3,752,744		3,752,744
	障害福祉サービス等事業収益	107,001,144	95,088,991	11,912,153
	自立支援給付費収益	98,864,524	91,801,849	7,062,675
	介護給付費収益	20,319,300	18,860,850	1,458,450
	訓練等給付費収益	74,605,964	69,663,279	4,942,685
	計画相談支援給付費収益	3,939,260	3,277,720	661,540
	障害児施設給付費収益	4,497,423		4,497,423
	障害児通所給付費収益	4,429,933		4,429,933
	障害児相談支援給付費収益	67,490		67,490
	利用者負担金収益	514,603	345,241	169,362
	特定費用収益	2,675,900	2,571,700	104,200
	その他の事業収益	448,694	370,201	78,493
	その他の事業収益	448,694	370,201	78,493
	その他の事業収益	12,500		12,500
	その他の事業収益	12,500		12,500
	補助金事業収益	12,500		12,500
経常経費寄附金収益	1,520,000	1,136,080	383,920	
その他の収益	291,816	117,684	174,132	
サービス活動収益計(1)		145,016,213	125,991,730	19,024,483
費用	人件費	79,943,112	64,587,772	15,355,340
	役員報酬	2,090,000	2,010,000	80,000
	職員給料	49,585,932	41,448,302	8,137,630
	職員俸給	45,018,624	36,781,259	8,237,365
	職員諸手当	4,567,308	4,667,043	△99,735
	職員賞与	11,552,700	9,751,500	1,801,200
	賞与引当金繰入	2,782,000		2,782,000
	非常勤職員給与	2,374,425	1,898,150	476,275
	退職給付費用	2,182,133	1,804,077	378,056
	退職共済掛金	934,500	715,200	219,300
	退職給付引当金繰入	1,247,633	1,088,877	158,756
	法定福利費	9,375,922	7,675,743	1,700,179
	事業費	9,721,113	8,796,165	924,948
	給食費	2,112,629	1,885,925	226,704
	給食費(内部取引なし)	2,112,629	1,885,925	226,704
	保健衛生費	53,291	37,056	16,235
	教養娯楽費	143,659	14,380	129,279
	教養娯楽費(内部取引なし)	143,659	14,380	129,279
	水道光熱費	2,637,632	2,278,824	358,808
	燃料費	739,475	552,512	186,963
	消耗器具備品費	327,513	565,047	△237,534
	消耗器具備品費(内部取引なし)	327,513	565,047	△237,534
	保険料	789,896	756,677	33,219
教育指導費	45,000	63,900	△18,900	
車輛費	2,504,191	2,320,831	183,360	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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)
	雑費	367,827	321,013	46,814
	雑費	1,420	45,620	△44,200
	生産活動事業費	366,407	275,393	91,014
	事務費	4,972,479	7,417,997	△2,445,518
	福利厚生費	360,570	460,102	△99,532
	福利厚生費(内部取引なし)	360,570	460,102	△99,532
	旅費交通費	26,010	132,200	△106,190
	研修研究費	311,227	1,034,171	△722,944
	事務消耗品費	911,496	1,390,742	△479,246
	印刷製本費		11,340	△11,340
	印刷製本費(内部取引なし)		11,340	△11,340
	修繕費	191,925	356,812	△164,887
	通信運搬費	668,340	844,556	△176,216
	会議費	124,213	186,407	△62,194
	会議費(内部取引なし)	124,213	186,407	△62,194
	広報費	20,000		20,000
	業務委託費	781,488	771,984	9,504
	手数料	44,544	76,952	△32,408
	賃借料	188,424	95,760	92,664
	土地・建物賃借料	528,000	399,000	129,000
	租税公課	107,930	149,244	△41,314
	保守料	335,617	239,553	96,064
	渉外費	155,295	111,968	43,327
	渉外費(内部取引なし)	155,295	111,968	43,327
	諸会費	166,600	185,502	△18,902
	雑費	50,800	971,704	△920,904
	就労支援事業費用	53,977,088	51,458,788	2,518,300
	就労支援事業販売原価	53,977,088	51,458,788	2,518,300
	期首製品(商品)棚卸高	2,033,023	1,641,438	391,585
	就労支援事業費	53,914,227	51,850,373	2,063,854
	期末製品(商品)棚卸高	△1,970,162	△2,033,023	62,861
	減価償却費	7,745,576	7,275,849	469,727
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,909,421	△4,909,424	3
	その他の費用	291,186	117,684	173,502
	サービス活動費用計(2)	151,741,133	134,744,831	16,996,302
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△6,724,920	△8,753,101	2,028,181
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	70,805	80,920	△10,115
	受取利息配当金収益	1,090	1,618	△528
	その他のサービス活動外収益	1,761,724	1,614,845	146,879
	受入研修費収益	82,000	47,000	35,000
	利用者等外給食収益	1,555,500	1,440,200	115,300
	雑収益	124,224	127,645	△3,421
	サービス活動外収益計(4)	1,833,619	1,697,383	136,236
	費用			
	支払利息	554,403	646,671	△92,268
その他のサービス活動外費用	722,408	835,652	△113,244	
利用者等外給食費	722,408	644,652	77,756	
利用者等外給食費(内部取引なし)	722,408	644,652	77,756	
雑損失		191,000	△191,000	
サービス活動外費用計(5)	1,276,811	1,482,323	△205,512	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	556,808	215,060	341,748	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	8	△6,168,112	△8,538,041	2,369,929

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成29年4月1日 至平成30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)	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	1,424,000	39,421,000	△37,997,000	
	施設整備等補助金収益	234,000	38,231,000	△37,997,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収益	1,190,000	1,190,000		
	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	
	車輦運搬具売却益		16,199	△16,199	
	特別収益計(8)	1,424,000	39,547,199	△38,123,199	
	費用	固定資産売却損・処分損	170,833	256,990	△86,157
器具及び備品売却損・処分損		71,291	1	71,290	
機械及び固定資産売却損・処分損		99,542	256,989	△157,447	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△99,540	△183,041	83,501	
国庫補助金等特別積立金積立額		1,424,000	39,421,000	△37,997,000	
特別費用計(9)		1,495,293	39,494,949	△37,999,656	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△71,293	52,250	△123,543	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△6,239,405	△8,485,791	2,246,386	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)		127,233,011	135,718,802	△8,485,791
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		120,993,606	127,233,011	△6,239,405
	活				
動増減差額の部	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)				
	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)		120,993,606	127,233,011	△6,239,405	

法人単位貸借対照表

(平成30年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

科目	資産の部		負債の部		増減	前年度末	当年度末	増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末				
流動資産	35,727,135	35,028,670	698,465	流動負債	23,964,408	28,612,122	△4,647,714	
現金預金	6,824,775	9,715,948	△2,891,173	事業未払金	5,988,375	4,504,894	1,483,481	
事業未収金	21,167,952	19,116,298	2,051,654	その他の未払金	14,546,000	500,000	△500,000	
未収金	387,186	172,550	214,636	1年以内返済予定設備資金借入金	7,000,000	16,546,000	△2,000,000	
未収補助金	246,500		246,500	1年以内返済予定長期運営資金借入金		918	△918	
貯蔵品	15,139		15,139	預り金		60,310	587,723	
給食用材料	25,957		25,957	職員預り金	2,782,000		2,782,000	
商品・製品	1,970,162	2,033,023	△62,861	賞与引当金				
仕掛品	2,748,033	1,743,959	1,004,074					
原材料	1,796,088	1,515,679	280,409					
前払金	2,000		2,000					
前払費用	543,343	731,213	△187,870					
固定資産	371,276,151	397,303,135	△26,026,984	固定負債	50,919,854	56,175,058	△5,255,204	
基本財産	320,246,852	333,547,223	△13,300,371	設備資金借入金	35,892,000	50,438,000	△14,546,000	
土地	149,869,800	149,869,800		長期運営資金借入金	7,000,000		7,000,000	
建物	170,377,052	183,677,423	△13,300,371	役員等長期借入金	2,000,000		2,000,000	
その他の固定資産	51,029,299	63,755,912	△12,726,613	退職給付引当金	6,027,854	5,737,058	290,796	
建物	2,298,873	2,647,091	△348,218	負債の部合計	74,884,262	84,787,180	△9,902,918	
構築物	11,119,497	12,683,659	△1,564,162					
機械及び装置	20,998,899	27,610,776	△6,611,877	基本金	109,948,649	109,948,649		
車両運搬具	4,132,855	7,156,675	△3,023,820	第一号基本金	109,948,649			
器具及び備品	2,675,553	3,653,576	△978,023	国庫補助金等特別積立金	101,176,769	110,362,965	△9,186,196	
建設仮勘定	351,374	115,003	236,371	次期繰越活動増減差額	120,993,606	127,233,011	△6,239,405	
権利	120,859	153,073	△32,214	(うち当期活動増減差額)	△6,239,405	△8,485,791	2,246,386	
ソフトウェア	972,720	1,311,840	△339,120					
投資有価証券	50,000	50,000						
退職給付引当資産	6,027,854	5,737,058	290,796					

法人単位貸借対照表

(平成30年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

科目	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
長期前払費用	2,154,215	2,637,161			△482,946
その他の固定資産	126,600				126,600
資産の部合計	407,003,286	432,331,805	332,119,024	432,331,805	△15,425,601
			407,003,286		△25,328,519
			負債及び純資産の部合計		△25,328,519

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
- キ 障害児通所支援事業

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	183,677,423	972,000	14,272,371	170,377,052
合計	333,547,223	972,000	14,272,371	320,246,852

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

機械及び装置を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金 99,540 円を取り崩した。

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)	159,116,089	円
計	283,408,389	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)	43,444,000	円
計	43,444,000	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)	295,848,589	125,471,537	170,377,052
建物	6,346,698	4,047,825	2,298,873
構築物	21,992,768	10,873,271	11,119,497
機械及び装置	98,865,499	77,866,600	20,998,899
車輛運搬具	52,454,507	48,321,652	4,132,855
器具及び備品	20,600,071	17,924,518	2,675,553

ソフトウェア	1,845,593	872,873	972,720
合計	497,953,725	285,378,276	212,575,449

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

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。

(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. 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 日中活動一時支援事業
- カ 特定相談支援事業
- キ 障害児通所支援事業

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	183,677,423	972,000	0	170,377,052
合計	333,547,223	972,000	0	320,246,852

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

機械及び装置を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金 99,540 円を取り崩した。

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）	158,979,163 円
計	283,271,463 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）	43,444,000 円
計	43,444,000 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）	295,848,589	125,471,537	170,377,052
建物	6,346,698	4,047,825	2,298,873
構築物	21,992,768	10,873,271	11,119,497
機械及び装置	98,865,499	77,866,600	20,998,899
車輛運搬具	52,454,507	48,321,652	4,132,855
器具及び備品	20,600,071	17,924,518	2,675,553
ソフトウェア	1,845,593	872,873	972,720
合計	497,953,725	285,378,276	212,575,449

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. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

(平成30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						6,824,775
普通預金	鶴岡信用金庫新斎町支店他					6,824,775
事業未収金	給付費2・3月分他					21,167,952
未収金	職員給食費・退職金					387,186
未収補助金	山形県福祉施設商品開発・改良支援補助金他					246,500
貯蔵品	消耗品・切手					15,139
給食用材料	給食用材料					25,957
商品・製品	農・畜産事業他					1,970,162
仕掛品	農・畜産事業					2,748,033
原材料	リサイクル事業他					1,796,088
前払金	㈱チグテック スコヤカミ・テリング参加費					2,000
前払費用	各種経費前払 損害保険料他					543,343
			小計(現金預金)			35,727,135
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(作業所)月山拠点)中野京田字菅柳4番1他	2003年度	第2福祉会福祉事業である障害者施設等に使用している	295,848,589	125,471,537	149,869,800
建物	(作業所)月山拠点)中野京田字菅柳(空地)1,4番地2,5番地1他	2003年度	第2福祉会福祉事業である障害者施設等に使用している			170,377,052
基本財産合計						
(2) その他の固定資産						
建物	(作業所)月山拠点)中野京田字菅柳4番地1他	2003年度	第2福祉会福祉事業である障害者施設等に使用している	6,346,698	4,047,825	2,298,873
構築物	(作業所)月山拠点)消雪設備工事他			21,992,768	10,873,271	11,119,497
機械及び装置	コンベア・フレコンドライト架台他50台			98,865,499	77,866,600	20,998,899
車輜運搬具	トヨタ ハイエース2419他20台			52,454,507	48,321,652	4,132,855
器具及び備品	厨房設備他57台			20,600,071	17,924,518	2,675,553
建設仮勘定	繁殖牛3頭			486,300	365,441	351,374
権利	水道加入金			1,845,593	872,873	120,859
ソフトウェア	CXソフト他					972,720
投資有価証券	鶴岡信用金庫					50,000
			出資金として			

財産目録

(平成30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
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			6,027,854
長期前払費用	損害保険料他					2,154,215
その他の固定資産	リサイクル預託金11台分					126,600
その他の固定資産合計						
固定資産合計						
資産合計						
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各種事業経費					5,988,375
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					14,546,000
職員預り金	3月分社会保険料他					648,033
賞与引当金						2,782,000
流動負債合計						
2 固定負債						
設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					35,892,000
長期運営資金借入金	石川八重子他					7,000,000
役員等長期借入金	石川一郎					2,000,000
退職給付引当金	(公社)山形県社会福祉振興会		退職給付金			6,027,854
固定負債合計						
負債合計						
差引純資産						
332,119,024						

監査報告書

平成 30 年 5 月 28 日

社会福祉法人 月山福祉会
理事長 石川 一郎 殿

監事 清和正志
監事 渡部澄人



私たち監事は、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの平成 29 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認められません。

(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