

法人単位資金収支計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	155 就労支援事業収入	44,375,000	44,626,672	△251,672	
	156 障害福祉サービス等事業収入	138,279,000	136,153,526	2,125,474	
	161 借入金利息補助金収入	21,000	20,230	770	
	162 経常経費寄附金収入	5,000	5,000		
	163 受取利息配当金収入	4,000	1,474	2,526	
	164 その他の収入	2,461,000	2,408,016	52,984	
		事業活動収入計(1)	185,145,000	183,214,918	1,930,082
事業活動による支出	111 人件費支出	96,640,000	96,269,982	370,018	
	112 事業費支出	14,094,000	13,108,587	985,413	
	113 事務費支出	9,308,000	8,851,522	456,478	
	114 就労支援事業支出	45,807,000	43,914,808	1,892,192	
	118 支払利息支出	426,000	425,614	386	
	119 その他の支出	1,827,000	1,493,563	333,437	
		事業活動支出計(2)	168,102,000	164,064,076	4,037,924
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,043,000	19,150,842	△2,107,842	
施設整備等による収入	166 施設整備等補助金収入	8,317,000	8,317,000		
	169 固定資産売却収入	690,000	538,404	151,596	
		施設整備等収入計(4)	9,007,000	8,855,404	151,596
施設整備等による支出	121 設備資金借入金元金償還支出	2,078,000	2,078,000		
	122 固定資産取得支出	36,566,000	36,136,069	429,931	
	施設整備等支出計(5)	38,644,000	38,214,069	429,931	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△29,637,000	△29,358,665	△278,335	
その他の活動による収入	177 積立資産取崩収入	2,509,000	1,801,728	707,272	
	183 その他の活動による収入	365,000	379,069	△14,069	
		その他の活動収入計(7)	2,874,000	2,180,797	693,203
その他の活動による支出	126 長期運営資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000		
	130 積立資産支出	2,396,000	2,393,219	2,781	
	137 その他の活動による支出	292,000	291,200	800	
	その他の活動支出計(8)	8,688,000	8,684,419	3,581	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△5,814,000	△6,503,622	689,622	
	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)	△18,608,000	△16,711,445	△1,896,555	
	前期末支払資金残高(12)	74,455,906	74,455,906		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	55,847,906	57,744,461	△1,896,555	

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	155 就労支援事業収入	44,375,000	44,626,672	△251,672	
	01 就労支援事業収入	44,375,000	44,626,672	△251,672	
	01 リサイクル事業収入	24,910,000	24,895,499	14,501	
	03 紙漉き・印刷事業収入	167,000	168,631	△1,631	
	04 ワンちゃんビスケット事業収入	18,000	17,475	525	
	05 農産事業収入	3,350,000	3,401,616	△51,616	
	06 畜産事業収入	3,430,000	3,428,078	1,922	
	07 トイレットペーパー事業収入	3,810,000	3,956,496	△146,496	
	08 その他事業収入	8,690,000	8,758,877	△68,877	
	156 障害福祉サービス等事業収入	138,279,000	136,153,526	2,125,474	
	01 自立支援給付費収入	109,036,000	108,841,115	194,885	
	01 介護給付費収入	26,300,000	26,413,110	△113,110	
	03 訓練等給付費収入	76,636,000	76,213,155	422,845	
	05 計画相談支援給付費収入	6,100,000	6,214,850	△114,850	
	02 障害児施設給付費収入	19,105,000	18,921,902	183,098	
	01 障害児通所給付費収入	17,555,000	17,414,322	140,678	
	04 障害児相談支援給付費収入	1,550,000	1,507,580	42,420	
	06 利用者負担金収入	1,860,000	1,307,552	552,448	
	08 特定費用収入	4,715,000	3,565,038	1,149,962	
	09 その他の事業収入	3,563,000	3,517,919	45,081	
	01 補助金事業収入(公費)	1,400,000	1,400,000		
	03 受託事業収入(公費)	1,152,000	1,123,362	28,638	
	04 受託事業収入(一般)	96,000	124,818	△28,818	
	05 その他の事業収入	915,000	869,739	45,261	
	161 借入金利息補助金収入	21,000	20,230	770	
	162 経常経費寄附金収入	5,000	5,000		
163 受取利息配当金収入	4,000	1,474	2,526		
164 その他の収入	2,461,000	2,408,016	52,984		
01 受入研修費収入	131,000	72,400	58,600		
02 利用者等外給食費収入	1,750,000	1,729,350	20,650		
03 雑収入	580,000	606,266	△26,266		
	事業活動収入計(1)	185,145,000	183,214,918	1,930,082	
支	111 人件費支出	96,640,000	96,269,982	370,018	
	01 役員報酬支出	1,800,000	1,800,000		
	02 職員給料支出	63,194,000	62,986,451	207,549	
	01 職員俸給支出	57,536,000	57,457,284	78,716	
	02 職員諸手当支出	5,658,000	5,529,167	128,833	
	03 職員賞与支出	14,761,000	14,758,700	2,300	
	04 非常勤職員給与支出	870,000	783,445	86,555	
	06 退職給付支出	4,252,000	4,250,172	1,828	
	01 退職金支出	1,803,000	1,802,672	328	
	02 退職共済金支出	2,449,000	2,447,500	1,500	
	08 法定福利費支出	11,763,000	11,691,214	71,786	
	112 事業費支出	14,094,000	13,108,587	985,413	
	01 給食費支出	2,707,000	2,670,444	36,556	
	01 給食費支出(内部取引なし)	2,707,000	2,670,444	36,556	
	05 保健衛生費支出	47,000	33,441	13,559	
	06 医療費支出	193,000	160,460	32,540	
	08 教養娯楽費支出	179,000	169,816	9,184	
	01 教養娯楽費支出(内部取引なし)	179,000	169,816	9,184	
	12 水道光熱費支出	3,226,000	3,018,568	207,432	
	13 燃料費支出	1,210,000	1,008,248	201,752	
	14 消耗器具備品費支出	394,000	389,196	4,804	
	01 消耗器具備品費支出(内部取引なし)	394,000	389,196	4,804	
	15 保険料支出	1,245,000	1,208,021	36,979	
	20 車輛費支出	3,900,000	3,507,076	392,924	
	22 雑支出	993,000	943,317	49,683	
	01 雑支出	568,000	544,192	23,808	
02 生産活動事業費支出	425,000	399,125	25,875		
113 事務費支出	9,308,000	8,851,522	456,478		
01 福利厚生費支出	509,000	452,019	56,981		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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
	01 福利厚生費支出(内部取引なし)	509,000	452,019	56,981	
	03 旅費交通費支出	312,000	308,070	3,930	
	04 研修研究費支出	317,000	245,447	71,553	
	05 事務消耗品費支出	836,000	780,633	55,367	
	06 印刷製本費支出	2,000		2,000	
	01 印刷製本費支出(内部取引なし)	2,000		2,000	
	09 修繕費支出	475,000	442,735	32,265	
	10 通信運搬費支出	1,063,000	1,035,463	27,537	
	11 会議費支出	150,000	90,552	59,448	
	01 会議費支出(内部取引なし)	150,000	90,552	59,448	
	13 業務委託費支出	3,488,000	3,407,300	80,700	
	14 手数料支出	72,000	50,604	21,396	
	16 貸借料支出	592,000	589,068	2,932	
	17 土地・建物賃借料支出	202,000	201,600	400	
	18 租税公課支出	154,000	123,140	30,860	
	19 保守料支出	179,000	173,580	5,420	
	20 渉外費支出	67,000	65,635	1,365	
	01 渉外費支出(内部取引なし)	67,000	65,635	1,365	
	21 諸会費支出	200,000	199,085	915	
	22 雑支出	690,000	686,591	3,409	
	114 就労支援事業支出	45,807,000	43,914,808	1,892,192	
	01 就労支援事業販売原価支出	45,807,000	43,914,808	1,892,192	
	01 就労支援事業支出	45,666,000	43,773,808	1,892,192	
	02 就労支援事業支出	141,000	141,000		
	118 支払利息支出	426,000	425,614	386	
	119 その他の支出	1,827,000	1,493,563	333,437	
	01 利用者等外給食費支出	1,165,000	1,141,257	23,743	
	01 利用者等外給食費支出(内部取引なし)	1,165,000	1,141,257	23,743	
	02 雑支出	662,000	352,306	309,694	
	事業活動支出計(2)	168,102,000	164,064,076	4,037,924	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,043,000	19,150,842	△2,107,842	
施設整備等による収入	166 施設整備等補助金収入	8,317,000	8,317,000		
	01 施設整備等補助金収入	7,127,000	7,127,000		
	02 設備資金借入金元金償還補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	169 固定資産売却収入	690,000	538,404	151,596	
	05 建設仮勘定取崩収入	690,000	538,404	151,596	
	施設整備等収入計(4)	9,007,000	8,855,404	151,596	
施設整備等による支出	121 設備資金借入金元金償還支出	2,078,000	2,078,000		
	122 固定資産取得支出	36,566,000	36,136,069	429,931	
	01 土地取得支出	14,190,000	14,189,370	630	
	02 建物取得支出	14,391,000	14,390,200	800	
	04 器具及び備品取得支出	2,428,000	2,082,482	345,518	
	06 機械及び装置取得支出	4,757,000	4,756,840	160	
	07 建設仮勘定取得支出	800,000	717,177	82,823	
	施設整備等支出計(5)	38,644,000	38,214,069	429,931	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△29,637,000	△29,358,665	△278,335	
その他の活動による収入	177 積立資産取崩収入	2,509,000	1,801,728	707,272	
	01 退職給付引当資産取崩収入	2,509,000	1,801,728	707,272	
	183 その他の活動による収入	365,000	379,069	△14,069	
	01 長期前払費用取崩収入	365,000	379,069	△14,069	
	その他の活動収入計(7)	2,874,000	2,180,797	693,203	
その他の活動による支出	126 長期運営資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000		
	130 積立資産支出	2,396,000	2,393,219	2,781	
	01 退職給付引当資産支出	1,796,000	1,793,219	2,781	
	06 修繕積立資産支出	600,000	600,000		
	137 その他の活動による支出	292,000	291,200	800	
	01 長期前払費用支出	292,000	291,200	800	
	その他の活動支出計(8)	8,688,000	8,684,419	3,581	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△5,814,000	△6,503,622	689,622	
	予備費支出(10)	200,000		200,000	

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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)	△18,608,000	△16,711,445	△1,896,555	

前期末支払資金残高(12)	74,455,906	74,455,906		
当期末支払資金残高(11)+(12)	55,847,906	57,744,461	△1,896,555	

法人単位事業活動計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	075 就労支援事業収益	44,626,672	38,015,149	6,611,523
	益	076 障害福祉サービス等事業収益	136,153,526	134,074,482	2,079,044
		081 経常経費寄附金収益	5,000	115,000	△110,000
		082 その他の収益	705,556		705,556
		サービス活動収益計(1)	181,490,754	172,204,631	9,286,123
	費	021 人件費	96,347,779	89,572,753	6,775,026
	用	022 事業費	13,179,423	13,447,110	△267,687
		023 事務費	8,851,522	8,793,399	58,123
		024 就労支援事業費用	55,891,922	50,905,335	4,986,587
		028 減価償却費	6,607,260	5,960,713	646,547
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,533,691	△3,533,691		
	030 徴収不能額		1,194,559	△1,194,559	
	032 その他の費用	352,306		352,306	
	サービス活動費用計(2)	177,696,521	166,340,178	11,356,343	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,794,233	5,864,453	△2,070,220	
サービス活動外増減の部	収	083 借入金利息補助金収益	20,230	30,345	△10,115
	益	084 受取利息配当金収益	1,474	1,479	△5
		092 その他のサービス活動外収益	2,054,766	2,168,509	△113,743
		サービス活動外収益計(4)	2,076,470	2,200,333	△123,863
	費	033 支払利息	425,614	491,683	△66,069
用	041 その他のサービス活動外費用	1,141,257	1,021,775	119,482	
	サービス活動外費用計(5)	1,566,871	1,513,458	53,413	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	509,599	686,875	△177,276	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,303,832	6,551,328	△2,247,496	
特別増減の部	収	093 施設整備等補助金収益	8,317,000	1,190,000	7,127,000
	益	094 施設整備等寄附金収益		350,000	△350,000
		097 固定資産売却益		1,537,208	△1,537,208
		100 その他の特別収益		624,400	△624,400
		特別収益計(8)	8,317,000	3,701,608	4,615,392
	費	044 固定資産売却損・処分損	2	14	△12
		046 国庫補助金等特別積立金積立額	8,317,000	1,190,000	7,127,000
	050 その他の特別損失		398,597	△398,597	
	特別費用計(9)	8,317,002	1,588,611	6,728,391	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2	2,112,997	△2,112,999	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,303,830	8,664,325	△4,360,495	
繰越		前期繰越活動増減差額(12)	141,815,664	133,751,339	8,064,325
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	146,119,494	142,415,664	3,703,830
	活動増減差額の部		101 基本金取崩額(14)		
		102 その他の積立金取崩額(15)			
		051 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)	145,519,494	141,815,664	3,703,830	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	075 就労支援事業収益	44,626,672	38,015,149	6,611,523
	01 就労支援事業収益	44,626,672	38,015,149	6,611,523
	01 リサイクル事業収益	24,895,499	17,471,062	7,424,437
	03 紙漉き・印刷事業収益	168,631	189,198	△20,567
	04 ワンちゃんビスケット事業収益	17,475	560	16,915
	05 農産事業収益	3,401,616	2,773,892	627,724
	06 畜産事業収益	3,428,078	7,205,957	△3,777,879
	07 トイレットペーパー事業収益	3,956,496	3,706,835	249,661
	08 その他事業収益	8,758,877	6,667,645	2,091,232
	076 障害福祉サービス等事業収益	136,153,526	134,074,482	2,079,044
	01 自立支援給付費収益	108,841,115	104,174,760	4,666,355
	01 介護給付費収益	26,413,110	28,584,660	△2,171,550
	03 訓練等給付費収益	76,213,155	70,665,490	5,547,665
	05 計画相談支援給付費収益	6,214,850	4,924,610	1,290,240
	02 障害児施設給付費収益	18,921,902	22,987,454	△4,065,552
	01 障害児通所給付費収益	17,414,322	21,698,734	△4,284,412
	04 障害児相談支援給付費収益	1,507,580	1,288,720	218,860
	06 利用者負担金収益	1,307,552	1,431,604	△124,052
	08 特定費用収益	3,565,038	3,617,752	△52,714
	09 その他の事業収益	3,517,919	1,862,912	1,655,007
	01 補助金事業収益(公費)	1,400,000		1,400,000
	03 受託事業収益(公費)	1,123,362	1,268,082	△144,720
	04 受託事業収益(一般)	124,818	137,490	△12,672
05 その他の事業収益	869,739	457,340	412,399	
081 経常経費寄附金収益	5,000	115,000	△110,000	
082 その他の収益	705,556		705,556	
	サービス活動収益計(1)	181,490,754	172,204,631	9,286,123
費 用	021 人件費	96,347,779	89,572,753	6,775,026
	01 役員報酬	1,800,000	1,890,000	△90,000
	02 職員給料	62,986,451	57,250,234	5,736,217
	01 職員俸給	57,457,284	51,593,744	5,863,540
	02 職員諸手当	5,529,167	5,656,490	△127,323
	03 職員賞与	11,358,700	11,335,800	22,900
	04 賞与引当金繰入	3,134,000	3,400,000	△266,000
	06 非常勤職員給与	783,445	1,146,120	△362,675
	08 退職給付費用	4,593,969	3,652,306	941,663
	01 退職金	353,250		353,250
	02 退職共済掛金	2,447,500	2,047,000	400,500
	03 退職給付引当金繰入	1,793,219	1,605,306	187,913
	10 法定福利費	11,691,214	10,898,293	792,921
	022 事業費	13,179,423	13,447,110	△267,687
	01 給食費	2,707,307	2,576,911	130,396
	01 給食費(内部取引なし)	2,707,307	2,576,911	130,396
	05 保健衛生費	33,441	54,289	△20,848
	06 医療費	160,460	2,460	158,000
	08 教養娯楽費	169,816	192,931	△23,115
	01 教養娯楽費(内部取引なし)	169,816	192,931	△23,115
	12 水道光熱費	3,018,568	2,861,860	156,708
	13 燃料費	1,008,248	964,762	43,486
	14 消耗器具備品費	389,196	422,354	△33,158
01 消耗器具備品費(内部取引なし)	389,196	422,354	△33,158	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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)
	15 保険料	1,241,994	1,353,196	△111,202
	20 車輛費	3,507,076	4,259,978	△752,902
	22 雑費	943,317	758,369	184,948
	01 雑費	544,192	404,480	139,712
	02 生産活動事業費	399,125	353,889	45,236
	023 事務費	8,851,522	8,793,399	58,123
	01 福利厚生費	452,019	480,602	△28,583
	01 福利厚生費(内部取引なし)	452,019	480,602	△28,583
	03 旅費交通費	308,070	51,190	256,880
	04 研修研究費	245,447	277,741	△32,294
	05 事務消耗品費	780,633	913,659	△133,026
	09 修繕費	442,735	140,327	302,408
	10 通信運搬費	1,035,463	927,704	107,759
	11 会議費	90,552	84,345	6,207
	01 会議費(内部取引なし)	90,552	84,345	6,207
	13 業務委託費	3,407,300	4,088,334	△681,034
	14 手数料	50,604	20,475	30,129
	16 賃借料	589,068	574,749	14,319
	17 土地・建物賃借料	201,600	176,000	25,600
	18 租税公課	123,140	83,870	39,270
	19 保守料	173,580	209,880	△36,300
	20 渉外費	65,635	7,500	58,135
	01 渉外費(内部取引なし)	65,635	7,500	58,135
	21 諸会費	199,085	173,655	25,430
	22 雑費	686,591	583,368	103,223
	024 就労支援事業費用	55,891,922	50,905,335	4,986,587
	01 就労支援事業販売原価	55,891,922	50,905,335	4,986,587
	01 期首製品(商品)棚卸高	2,885,879	2,062,714	823,165
	02 就労支援事業費	54,952,433	51,448,481	3,503,952
	03 当期就労支援事業仕入高	141,000	280,019	△139,019
	04 期末製品(商品)棚卸高	△2,087,390	△2,885,879	798,489
	028 減価償却費	6,607,260	5,960,713	646,547
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,533,691	△3,533,691	
	030 徴収不能額		1,194,559	△1,194,559
	032 その他の費用	352,306		352,306
	サービス活動費用計(2)	177,696,521	166,340,178	11,356,343
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,794,233	5,864,453	△2,070,220
サービス活動外増減の部	083 借入金利息補助金収益	20,230	30,345	△10,115
	084 受取利息配当金収益	1,474	1,479	△5
	092 その他のサービス活動外収益	2,054,766	2,168,509	△113,743
	01 受入研修費収益	72,400	70,000	2,400
	02 利用者等外給食収益	1,729,350	1,729,850	△500
	04 雑収益	253,016	368,659	△115,643
	サービス活動外収益計(4)	2,076,470	2,200,333	△123,863
	033 支払利息	425,614	491,683	△66,069
	041 その他のサービス活動外費用	1,141,257	1,021,775	119,482
	01 利用者等外給食費	1,141,257	1,021,774	119,483
01 利用者等外給食費(内部取引なし)	1,141,257	1,021,774	119,483	
03 雑損失		1	△1	
サービス活動外費用計(5)	1,566,871	1,513,458	53,413	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	509,599	686,875	△177,276

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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)	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,303,832	6,551,328	△2,247,496	
特別増減の部	収 093 施設整備等補助金収益	8,317,000	1,190,000	7,127,000	
	01 施設整備等補助金収益	7,127,000		7,127,000	
	02 設備資金借入金元金償還補助金収益	1,190,000	1,190,000		
	094 施設整備等寄附金収益		350,000	△350,000	
	01 施設整備等寄附金収益		350,000	△350,000	
	097 固定資産売却益		1,537,208	△1,537,208	
	01 車輛運搬具売却益		1,537,208	△1,537,208	
	100 その他の特別収益		624,400	△624,400	
	01 徴収不能引当金戻入益		624,400	△624,400	
	特別収益計(8)		8,317,000	3,701,608	4,615,392
	費用	044 固定資産売却損・処分損	2	14	△12
		03 器具及び備品売却損・処分損	1	11	△10
		05 機械及び固定資産売却損・処分損	1	3	△2
046 国庫補助金等特別積立金積立額		8,317,000	1,190,000	7,127,000	
050 その他の特別損失			398,597	△398,597	
02 その他の特別損失			398,597	△398,597	
特別費用計(9)		8,317,002	1,588,611	6,728,391	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△2	2,112,997	△2,112,999	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		4,303,830	8,664,325	△4,360,495	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額(12)		141,815,664	133,751,339	8,064,325
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		146,119,494	142,415,664	3,703,830
	101 基本金取崩額(14)				
	102 その他の積立金取崩額(15)				
	01 工賃変動積立金積立額				
	02 設備等整備積立金積立額				
	03 人件費積立金取崩額				
	04 修繕積立金取崩額				
	05 備品等購入積立金取崩額				
	06 建設積立金積立額				
051 その他の積立金積立額(16)		600,000	600,000		
01 工賃変動積立金積立額					
02 設備等整備積立金積立額					
03 人件費積立金積立額					
04 修繕積立金積立額		600,000	600,000		
05 備品等購入積立金積立額					
06 建設積立金積立額					
07 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)		145,519,494	141,815,664	3,703,830	

法人単位貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円) 1頁

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
001 流動資産	76,278,296	88,122,352	△11,844,056	011 流動負債	23,357,956	18,284,425	5,073,531
01 現金預金	43,133,860	55,200,069	△12,066,209	02 事業未払金	8,512,656	6,676,635	1,836,021
03 事業未収金	23,756,354	25,167,829	△1,411,475	03 その他の未払金	3,633,300		3,633,300
04 未収金	1,935,494	190,750	1,744,744	06 1年以内返済予定設備資金借入金	2,078,000	2,078,000	
05 未収補助金	407,000		407,000	07 1年以内返済予定長期運営資金借入	6,000,000	6,000,000	
08 貯蔵品	198,770	163,862	34,908	13 未払費用		100,000	△100,000
11 給食用材料	72,500	109,363	△36,863	15 職員預り金		29,790	△29,790
12 商品・製品	2,087,390	2,885,879	△798,489	21 賞与引当金	3,134,000	3,400,000	△266,000
13 仕掛品	3,156,308	2,286,039	870,269				
14 原材料	1,071,681	1,578,740	△507,059				
16 前払金		48,840	△48,840				
17 前払費用	458,939	490,981	△32,042				
002 固定資産	340,257,929	324,067,161	16,190,768	012 固定負債	51,968,590	60,055,099	△8,086,509
001 基本財産	298,908,634	282,648,591	16,260,043	01 設備資金借入金	3,968,000	6,046,000	△2,078,000
01 土地	172,966,502	158,777,132	14,189,370	02 長期運営資金借入金	35,440,000	41,440,000	△6,000,000
02 建物	125,942,132	123,871,459	2,070,673	04 役員等長期借入金	3,500,000	3,500,000	
002 その他の固定資産	41,349,295	41,418,570	△69,275	07 退職給付引当金	9,060,590	9,069,099	△8,509
02 建物	1,548,354	1,732,939	△184,585	負債の部合計	75,326,546	78,339,524	△3,012,978
03 構築物	4,757,499	5,742,628	△985,129	純資産の部			
04 機械及び装置	12,189,209	10,335,397	1,853,812	013 基本金	109,948,649	109,948,649	
05 車輛運搬具	3,299,216	4,527,451	△1,228,235	01 第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
06 器具及び備品	6,269,060	5,806,499	462,561	014 国庫補助金等特別積立金	83,491,536	80,435,676	3,055,860
07 建設仮勘定	1,009,978	1,459,367	△449,389	015 その他の積立金	2,250,000	1,650,000	600,000
09 権利	63,750	71,709	△7,959	04 修繕積立金	2,250,000	1,650,000	600,000
12 投資有価証券	50,000	50,000		016 次期繰越活動増減差額	145,519,494	141,815,664	3,703,830
16 退職給付引当資産	9,060,590	9,069,099	△8,509	02 (うち当期活動増減差額)	4,303,830	8,664,325	△4,360,495
20 修繕積立資産	2,250,000	1,650,000	600,000				

法人単位貸借対照表

(令和 5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
25 長期前払費用	680,309	802,151	△121,842				
26 その他の固定資産	171,330	171,330		純資産の部合計	341,209,679	333,849,989	7,359,690
資産の部合計	416,536,225	412,189,513	4,346,712	負債及び純資産の部合計	416,536,225	412,189,513	4,346,712

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円) 1頁

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
001 流動資産	76,278,296	88,122,352	△11,844,056	011 流動負債	23,357,956	18,284,425	5,073,531
01 現金預金	43,133,860	55,200,069	△12,066,209	02 事業未払金	8,512,656	6,676,635	1,836,021
03 事業未収金	23,756,354	25,167,829	△1,411,475	03 その他の未払金	3,633,300		3,633,300
04 未収金	1,935,494	190,750	1,744,744	06 1年以内返済予定設備資金借入金	2,078,000	2,078,000	
05 未収補助金	407,000		407,000	07 1年以内返済予定長期運営資金借入	6,000,000	6,000,000	
08 貯蔵品	198,770	163,862	34,908	13 未払費用		100,000	△100,000
11 給食用材料	72,500	109,363	△36,863	15 職員預り金		29,790	△29,790
12 商品・製品	2,087,390	2,885,879	△798,489	21 賞与引当金	3,134,000	3,400,000	△266,000
13 仕掛品	3,156,308	2,286,039	870,269				
14 原材料	1,071,681	1,578,740	△507,059				
16 前払金		48,840	△48,840				
17 前払費用	458,939	490,981	△32,042				
002 固定資産	340,257,929	324,067,161	16,190,768	012 固定負債	51,968,590	60,055,099	△8,086,509
001 基本財産	298,908,634	282,648,591	16,260,043	01 設備資金借入金	3,968,000	6,046,000	△2,078,000
01 土地	172,966,502	158,777,132	14,189,370	02 長期運営資金借入金	35,440,000	41,440,000	△6,000,000
02 建物	125,942,132	123,871,459	2,070,673	04 役員等長期借入金	3,500,000	3,500,000	
002 その他の固定資産	41,349,295	41,418,570	△69,275	07 退職給付引当金	9,060,590	9,069,099	△8,509
02 建物	1,548,354	1,732,939	△184,585	負債の部合計	75,326,546	78,339,524	△3,012,978
03 構築物	4,757,499	5,742,628	△985,129	純資産の部			
04 機械及び装置	12,189,209	10,335,397	1,853,812	013 基本金	109,948,649	109,948,649	
05 車輛運搬具	3,299,216	4,527,451	△1,228,235	01 第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
06 器具及び備品	6,269,060	5,806,499	462,561	014 国庫補助金等特別積立金	83,491,536	80,435,676	3,055,860
07 建設仮勘定	1,009,978	1,459,367	△449,389	015 その他の積立金	2,250,000	1,650,000	600,000
09 権利	63,750	71,709	△7,959	04 修繕積立金	2,250,000	1,650,000	600,000
12 投資有価証券	50,000	50,000		016 次期繰越活動増減差額	145,519,494	141,815,664	3,703,830
16 退職給付引当資産	9,060,590	9,069,099	△8,509	02 (うち当期活動増減差額)	4,303,830	8,664,325	△4,360,495
20 修繕積立資産	2,250,000	1,650,000	600,000				

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和 5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
25 長期前払費用	680,309	802,151	△121,842				
26 その他の固定資産	171,330	171,330		純資産の部合計	341,209,679	333,849,989	7,359,690
資産の部合計	416,536,225	412,189,513	4,346,712	負債及び純資産の部合計	416,536,225	412,189,513	4,346,712

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	14,189,370	0	172,966,502
建物	123,871,459	14,390,200	12,319,527	125,942,132
合計	282,648,591	28,579,570	12,319,527	298,908,634

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）	62,842,553	円
建物（基本財産）	55,880,975	円
計	118,723,528	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）	6,046,000	円
計	6,046,000	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）	316,609,043	190,666,911	125,942,132
建物	6,491,348	4,942,994	1,548,354
構築物	22,240,818	17,483,319	4,757,499
機械及び装置	99,142,039	86,952,830	12,189,209
車輛運搬具	47,754,307	44,455,091	3,299,216
器具及び備品	23,899,960	17,630,900	6,269,060
合計	516,137,515	362,132,045	154,005,470

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	23,756,354	0	23,756,354
未収金	1,935,494	0	1,935,494
未収補助金	407,000	0	407,000
合計	26,098,848	0	26,098,848

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	14,189,370	0	172,966,502
建物	123,871,459	14,390,200	12,319,527	125,942,132
合計	282,648,591	28,579,570	12,319,527	298,908,634

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）	62,842,553	円
建物（基本財産）	55,880,975	円
計	118,723,528	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）	6,046,000	円
計	6,046,000	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）	316,609,043	190,666,911	125,942,132
建物	6,491,348	4,942,994	1,548,354
構築物	22,240,818	17,483,319	4,757,499
機械及び装置	99,142,039	86,952,830	12,189,209
車輛運搬具	47,754,307	44,455,091	3,299,216
器具及び備品	23,899,960	17,630,900	6,269,060
合計	516,137,515	362,132,045	154,005,470

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	23,756,354	0	23,756,354
未収金	1,935,494	0	1,935,494
未収補助金	407,000	0	407,000
合計	26,098,848	0	26,098,848

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5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			43,133,860
事業未収金			国保連合会 給付費 2月分・3月分他			23,756,354
未収金			退職金他			1,935,494
未収補助金			令和4年度商品改良・開発補助金			407,000
貯蔵品			消耗品・切手			198,770
給食用材料			給食用材料			72,500
商品・製品			リサイクル事業他			2,087,390
仕掛品			畜産事業			3,156,308
原材料			リサイクル事業他			1,071,681
前払費用			施設警備料 R5.4月分他			458,939
流動資産合計						76,278,296
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(作業所月山拠点区分)中野京田宇老柳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			172,966,502
建物	(作業所月山拠点区分)中野京田宇老柳1番地1.4番地2.5番地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	316,609,043	190,666,911	125,942,132
基本財産合計						298,908,634
(2) その他の固定資産						
建物	(作業所月山拠点区分)中野京田宇老柳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	4,942,994	1,548,354
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	17,483,319	4,757,499
機械及び装置	コンベア・フレコンレン架台 他51台		就労支援事業用(リサイクル・紙漕・ワンちゃん・農・畜・トレットペーパー)	99,142,039	86,952,830	12,189,209
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	44,455,091	3,299,216
器具及び備品	厨房設備 他71台		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	23,899,960	17,630,900	6,269,060
建設仮勘定	繁殖牛(短角牛) 10頭		就労支援事業用(畜産)	1,009,978		1,009,978
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	422,550	63,750
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			9,060,590
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			2,250,000
長期前払費用	施設火災保険料他		損害保険料			680,309
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

財産目録

(令和5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
その他の固定資産合計						41,349,295
固定資産合計						340,257,929
資産合計						416,536,225
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各種事業経費					8,512,656
その他の未払金	中古ヘッドホトルラベル剥離機 LS-075					3,633,300
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
賞与引当金	賞与引当金					3,134,000
流動負債合計						23,357,956
2 固定負債						
設備資金借入金	商工組合中央金庫					3,968,000
長期運営資金借入金	鶴岡信用金庫西支店他					35,440,000
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		退職給付金			9,060,590
固定負債合計						51,968,590
負債合計						75,326,546
差引純資産						341,209,679

監査報告書

令和5年5月22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、令4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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