

法人単位資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	32,885,000	29,767,681	3,117,319	
	障害福祉サービス等事業収入	137,821,000	136,932,325	888,675	
	借入金利息補助金収入	41,000	40,460	540	
	経常経費寄附金収入	2,118,000	2,118,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,118	2,882	
	その他の収入	1,976,000	1,717,666	258,334	
	事業活動収入計(1)	174,845,000	170,577,250	4,267,750	
	支出				
	人件費支出	90,612,000	89,654,006	957,994	
事業費支出	18,551,000	15,345,578	3,205,422		
事務費支出	12,720,000	10,985,680	1,734,320		
就労支援事業支出	40,550,000	38,246,731	2,303,269		
支払利息支出	535,000	534,144	856		
その他の支出	1,556,000	1,286,201	269,799		
事業活動支出計(2)	164,524,000	156,052,340	8,471,660		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,321,000	14,524,910	△4,203,910		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	3,895,000	3,895,000		
	施設整備等寄附金収入	8,877,000	8,877,000		
	固定資産売却収入	1,004,000	2,219,682	△1,215,682	
	施設整備等収入計(4)	13,776,000	14,991,682	△1,215,682	
支出					
設備資金借入金元金償還支出	15,669,000	15,669,000			
固定資産取得支出	15,911,000	17,027,908	△1,116,908		
施設整備等支出計(5)	31,580,000	32,696,908	△1,116,908		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△17,804,000	△17,705,226	△98,774		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	40,000,000	40,000,000		
	役員等長期借入金収入		1,500,000	△1,500,000	
	積立資産取崩収入	934,000	933,888	112	
	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)	41,274,000	42,765,794	△1,491,794	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	1,800,000	1,800,000		
	積立資産支出	2,134,000	2,091,436	42,564	
	その他の活動支出計(8)	3,934,000	3,891,436	42,564	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	37,340,000	38,874,358	△1,534,358		
予備費支出(10)	150,000		50,000		
△100,000					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	29,807,000	35,694,042	△5,887,042		
前期末支払資金残高(12)	30,624,226	30,624,226			
当期末支払資金残高(11)+(12)	60,431,226	66,318,268	△5,887,042		

(注) 予備費の支出△100,000円は、固定資産取得支出/建設仮勘定取得支出に使用している。

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自令和2年4月1日 至令和3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	32,885,000	29,767,681	3,117,319	
	就労支援事業収入	32,885,000	29,767,681	3,117,319	
	リサイクル事業収入	16,575,000	16,283,082	291,918	
	紙漉き・印刷事業収入	300,000	161,143	138,857	
	ワンちゃんビスケット事業収入	10,000	3,080	6,920	
	農産事業収入	4,000,000	2,958,486	1,041,514	
	畜産事業収入	3,000,000	2,432,378	567,622	
	トイレットペーパー事業収入	4,000,000	3,379,382	620,618	
	その他事業収入	5,000,000	4,550,130	449,870	
	障害福祉サービス等事業収入	137,821,000	136,932,325	888,675	
	自立支援給付費収入	110,300,000	110,848,770	△548,770	
	介護給付費収入	26,000,000	28,689,760	△2,689,760	
	訓練等給付費収入	78,300,000	73,670,180	4,629,820	
	計画相談支援給付費収入	6,000,000	8,488,830	△2,488,830	
	障害児施設給付費収入	20,000,000	20,314,987	△314,987	
	障害児通所給付費収入	18,000,000	17,862,497	137,503	
	障害児相談支援給付費収入	2,000,000	2,452,490	△452,490	
	利用者負担金収入	1,200,000	893,592	306,408	
	特定費用収入	4,663,000	3,717,431	945,569	
	その他の事業収入	1,658,000	1,157,545	500,455	
	補助金事業収入(公費)	23,000	23,000		
	受託事業収入(公費)	1,000,000	601,146	398,854	
	受託事業収入(一般)	180,000	69,420	110,580	
	その他の事業収入	455,000	463,979	△8,979	
	借入金利息補助金収入	41,000	40,460	540	
	経常経費寄附金収入	2,118,000	2,118,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,118	2,882	
	その他の収入	1,976,000	1,717,666	258,334	
	受入研修費収入	95,000	32,000	63,000	
	利用者等外給食費収入	1,750,000	1,670,000	80,000	
	雑収入	131,000	15,666	115,334	
事業活動収入計(1)		174,845,000	170,577,250	4,267,750	
支出	人件費支出	90,612,000	89,654,006	957,994	
	役員報酬支出	2,030,000	2,030,000		
	職員給料支出	59,049,000	58,487,906	561,094	
	職員俸給支出	52,429,000	52,215,352	213,648	
	職員諸手当支出	6,620,000	6,272,554	347,446	
	職員賞与支出	14,734,000	14,709,700	24,300	
	非常勤職員給与支出	1,549,000	1,296,293	252,707	
	退職給付支出	2,390,000	2,386,512	3,488	
	退職金支出	563,000	562,012	988	
	退職共済金支出	1,827,000	1,824,500	2,500	
	法定福利費支出	10,860,000	10,743,595	116,405	
	事業費支出	18,551,000	15,345,578	3,205,422	
	給食費支出	3,512,000	2,486,895	1,025,105	
	給食費支出(内部取引なし)	3,512,000	2,486,895	1,025,105	
	保健衛生費支出	65,000	55,155	9,845	
	医療費支出	50,000		50,000	
	教養娯楽費支出	290,000	90,480	199,520	
	教養娯楽費支出(内部取引なし)	290,000	90,480	199,520	
	水道光熱費支出	3,572,000	2,853,055	718,945	
	燃料費支出	896,000	791,163	104,837	
	消耗器具備品費支出	536,000	520,737	15,263	
	消耗器具備品費支出(内部取引なし)	536,000	520,737	15,263	
	保険料支出	1,965,000	1,928,704	36,296	
教育指導費支出	50,000		50,000		
車輛費支出	6,423,000	5,554,465	868,535		
雑支出	1,192,000	1,064,924	127,076		
雑支出	682,000	604,170	77,830		
生産活動事業費支出	510,000	460,754	49,246		
事務費支出	12,720,000	10,985,680	1,734,320		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
	福利厚生費支出	619,000	387,030	231,970	
	福利厚生費支出(内部取引なし)	619,000	387,030	231,970	
	旅費交通費支出	21,000	7,480	13,520	
	研修研究費支出	258,000	254,460	3,540	
	事務消耗品費支出	1,221,000	1,164,246	56,754	
	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	1,615,000	1,502,050	112,950	
	通信運搬費支出	966,000	852,412	113,588	
	会議費支出	150,000	71,909	78,091	
	会議費支出(内部取引なし)	150,000	71,909	78,091	
	広報費支出	850,000	210,684	639,316	
	広報費支出(内部取引なし)	850,000	210,684	639,316	
	業務委託費支出	3,271,000	3,219,685	51,315	
	手数料支出	2,348,000	2,310,978	37,022	
	賃借料支出	463,000	394,536	68,464	
	土地・建物賃借料支出	110,000	108,000	2,000	
	租税公課支出	211,000	85,570	125,430	
	保守料支出	220,000	206,030	13,970	
	渉外費支出	57,000	35,260	21,740	
	渉外費支出(内部取引なし)	57,000	35,260	21,740	
	諸会費支出	246,000	173,685	72,315	
	雑支出	74,000	1,665	72,335	
	就労支援事業支出	40,550,000	38,246,731	2,303,269	
	就労支援事業販売原価支出	40,550,000	38,246,731	2,303,269	
	就労支援事業支出	40,344,000	38,041,318	2,302,682	
	就労支援事業支出	206,000	205,413	587	
	支払利息支出	535,000	534,144	856	
	その他の支出	1,556,000	1,286,201	269,799	
	利用者等外給食費支出	1,151,000	914,325	236,675	
	利用者等外給食費支出(内部取引なし)	1,151,000	914,325	236,675	
	雑支出	405,000	371,876	33,124	
	事業活動支出計(2)	164,524,000	156,052,340	8,471,660	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	10,321,000	14,524,910	△4,203,910	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	3,895,000	3,895,000		
	施設整備等補助金収入	2,705,000	2,705,000		
	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	8,877,000	8,877,000		
	施設整備等寄附金収入	8,877,000	8,877,000		
	固定資産売却収入	1,004,000	2,219,682	△1,215,682	
	器具及び備品売却収入	4,000	3,413	587	
	建設仮勘定取崩収入		2,216,269	△2,216,269	
	その他の固定資産取崩収入	1,000,000		1,000,000	
	施設整備等収入計(4)	13,776,000	14,991,682	△1,215,682	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	15,669,000	15,669,000		
	固定資産取得支出	15,911,000	17,027,908	△1,116,908	
	建物取得支出	1,618,000	1,617,076	924	
	車輛運搬具取得支出	1,969,000	1,968,290	710	
	器具及び備品取得支出	3,595,000	3,594,197	803	
	機械及び装置取得支出	6,754,000	6,754,000		
	建設仮勘定取得支出	1,960,000	3,079,955	△1,119,955	
	その他の固定資産取得支出	15,000	14,390	610	
施設整備等支出計(5)	31,580,000	32,696,908	△1,116,908		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△17,804,000	△17,705,226	△98,774		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	40,000,000	40,000,000		
	役員等長期借入金収入		1,500,000	△1,500,000	
	積立資産取崩収入	934,000	933,888	112	
	退職給付引当資産取崩収入	934,000	933,888	112	
	その他の活動による収入	340,000	331,906	8,094	
	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)	41,274,000	42,765,794	△1,491,794		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
よ る 収 支	長期運営資金借入金元金償還支出	1,800,000	1,800,000		
	積立資産支出	2,134,000	2,091,436	42,564	
	退職給付引当資産支出	1,534,000	1,491,436	42,564	
	修繕積立資産支出	600,000	600,000		
	その他の活動支出計(8)	3,934,000	3,891,436	42,564	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	37,340,000	38,874,358	△1,534,358	
予備費支出(10)	150,000		50,000		
		△100,000			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		29,807,000	35,694,042	△5,887,042	

前期末支払資金残高(12)	30,624,226	30,624,226		
当期末支払資金残高(11)+(12)	60,431,226	66,318,268	△5,887,042	

(注) 予備費の支出△100,000円は、固定資産取得支出/建設仮勘定取得支出に使用している。

法人単位事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	29,767,681	34,378,203	△4,610,522
	障害福祉サービス等事業収益	136,932,325	127,964,766	8,967,559
	経常経費寄附金収益	2,118,000	2,024,000	94,000
	その他の収益	371,876	160,492	211,384
	サービス活動収益計(1)	169,189,882	164,527,461	4,662,421
	費用			
	人件費	91,073,430	82,687,488	8,385,942
	事業費	15,356,439	14,413,321	943,118
	事務費	10,985,680	8,762,071	2,223,609
就労支援事業費用	51,977,358	53,648,120	△1,670,762	
減価償却費	5,891,538	5,838,292	53,246	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,567,280	△3,633,465	66,185	
徴収不能引当金繰入		624,400	△624,400	
その他の費用	371,876	160,492	211,384	
サービス活動費用計(2)	172,089,041	162,500,719	9,588,322	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,899,159	2,026,742	△4,925,901	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益	40,460	50,575	△10,115
	受取利息配当金収益	1,118	1,105	13
	その他のサービス活動外収益	1,717,666	1,866,624	△148,958
	サービス活動外収益計(4)	1,759,244	1,918,304	△159,060
費用				
支払利息	534,144	598,923	△64,779	
その他のサービス活動外費用	914,325	875,466	38,859	
サービス活動外費用計(5)	1,448,469	1,474,389	△25,920	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	310,775	443,915	△133,140	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,588,384	2,470,657	△5,059,041	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,895,000	3,156,000	739,000
	施設整備等寄附金収益	8,877,000	3,170,000	5,707,000
	固定資産受贈額	163,750		163,750
	特別収益計(8)	12,935,750	6,326,000	6,609,750
	費用			
固定資産売却損・処分損		206,594	△206,594	
国庫補助金等特別積立金積立額	3,895,000	3,156,000	739,000	
特別費用計(9)	3,895,000	3,362,594	532,406	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	9,040,750	2,963,406	6,077,344	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,452,366	5,434,063	1,018,303	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	127,898,973	122,914,910	4,984,063
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,351,339	128,348,973	6,002,366
	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	450,000	150,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	133,751,339	127,898,973	5,852,366	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	29,767,681	34,378,203	△4,610,522
	益 就労支援事業収益	29,767,681	34,378,203	△4,610,522
	リサイクル事業収益	16,283,082	22,696,395	△6,413,313
	紙漉き・印刷事業収益	161,143	203,900	△42,757
	ワンちゃんビスケット事業収益	3,080	21,115	△18,035
	農産事業収益	2,958,486	4,037,391	△1,078,905
	畜産事業収益	2,432,378	3,538,325	△1,105,947
	トイレットペーパー事業収益	3,379,382	3,881,077	△501,695
	その他事業収益	4,550,130		4,550,130
	障害福祉サービス等事業収益	136,932,325	127,964,766	8,967,559
	自立支援給付費収益	110,848,770	104,449,660	6,399,110
	介護給付費収益	28,689,760	24,553,990	4,135,770
	訓練等給付費収益	73,670,180	74,235,440	△565,260
	計画相談支援給付費収益	8,488,830	5,660,230	2,828,600
	障害児施設給付費収益	20,314,987	17,773,649	2,541,338
	障害児通所給付費収益	17,862,497	15,847,809	2,014,688
	障害児相談支援給付費収益	2,452,490	1,925,840	526,650
	利用者負担金収益	893,592	830,461	63,131
	特定費用収益	3,717,431	3,675,290	42,141
	その他の事業収益	1,157,545	1,235,706	△78,161
	補助金事業収益(公費)	23,000		23,000
	受託事業収益(公費)	601,146	684,648	△83,502
	受託事業収益(一般)	69,420	73,446	△4,026
	その他の事業収益	463,979	477,612	△13,633
	経常経費寄附金収益	2,118,000	2,024,000	94,000
その他の収益	371,876	160,492	211,384	
	サービス活動収益計(1)	169,189,882	164,527,461	4,662,421
費 用	人件費	91,073,430	82,687,488	8,385,942
	役員報酬	2,030,000	2,090,000	△60,000
	職員給料	58,487,906	53,795,449	4,692,457
	職員俸給	52,215,352	48,288,696	3,926,656
	職員諸手当	6,272,554	5,506,753	765,801
	職員賞与	11,649,700	9,508,700	2,141,000
	賞与引当金繰入	3,550,000	3,060,000	490,000
	非常勤職員給与	1,296,293	1,435,447	△139,154
	退職給付費用	3,315,936	2,958,965	356,971
	退職共済掛金	1,824,500	1,602,000	222,500
	退職給付引当金繰入	1,491,436	1,356,965	134,471
	法定福利費	10,743,595	9,838,927	904,668
	事業費	15,356,439	14,413,321	943,118
	給食費	2,497,756	2,298,962	198,794
	給食費(内部取引なし)	2,497,756	2,298,962	198,794
	保健衛生費	55,155	22,565	32,590
	教養娯楽費	90,480	241,562	△151,082
	教養娯楽費(内部取引なし)	90,480	241,562	△151,082
	水道光熱費	2,853,055	2,862,199	△9,144
	燃料費	791,163	724,826	66,337
	消耗器具備品費	520,737	298,826	221,911
	消耗器具備品費(内部取引なし)	520,737	298,826	221,911
	保険料	1,928,704	2,005,566	△76,862
	車両費	5,554,465	5,331,909	222,556

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	1,064,924	626,906	438,018	
	雑費	604,170	152,640	451,530	
	生産活動事業費	460,754	474,266	△13,512	
	事務費	10,985,680	8,762,071	2,223,609	
	福利厚生費	387,030	363,788	23,242	
	福利厚生費(内部取引なし)	387,030	363,788	23,242	
	旅費交通費	7,480	409,931	△402,451	
	研修研究費	254,460	542,884	△288,424	
	事務消耗品費	1,164,246	988,979	175,267	
	印刷製本費		9,000	△9,000	
	印刷製本費(内部取引なし)		9,000	△9,000	
	修繕費	1,502,050	327,510	1,174,540	
	通信運搬費	852,412	813,942	38,470	
	会議費	71,909	85,612	△13,703	
	会議費(内部取引なし)	71,909	85,612	△13,703	
	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	3,219,685	3,921,972	△702,287	
	手数料	2,310,978	95,496	2,215,482	
	賃借料	394,536	364,401	30,135	
	土地・建物賃借料	108,000	108,000		
	租税公課	85,570	110,640	△25,070	
	保守料	206,030	163,200	42,830	
	渉外費	35,260	200,360	△165,100	
	渉外費(内部取引なし)	35,260	200,360	△165,100	
	諸会費	173,685	183,814	△10,129	
	雑費	1,665	72,542	△70,877	
	就労支援事業費用	51,977,358	53,648,120	△1,670,762	
	就労支援事業販売原価	51,977,358	53,648,120	△1,670,762	
	期首製品(商品)棚卸高	2,392,989	3,724,193	△1,331,204	
	就労支援事業費	51,441,670	52,316,916	△875,246	
	当期就労支援事業仕入高	205,413		205,413	
	期末製品(商品)棚卸高	△2,062,714	△2,392,989	330,275	
	減価償却費	5,891,538	5,838,292	53,246	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,567,280	△3,633,465	66,185	
	徴収不能引当金繰入		624,400	△624,400	
	その他の費用	371,876	160,492	211,384	
	サービス活動費用計(2)	172,089,041	162,500,719	9,588,322	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,899,159	2,026,742	△4,925,901	
サービス活動外	収	借入金利息補助金収益	40,460	50,575	△10,115
	益	受取利息配当金収益	1,118	1,105	13
		その他のサービス活動外収益	1,717,666	1,866,624	△148,958
		受入研修費収益	32,000	67,000	△35,000
		利用者等外給食収益	1,670,000	1,610,800	59,200
		雑収益	15,666	188,824	△173,158
	サービス活動外収益計(4)	1,759,244	1,918,304	△159,060	
増減の部	費	支払利息	534,144	598,923	△64,779
	用	その他のサービス活動外費用	914,325	875,466	38,859
		利用者等外給食費	914,325	727,166	187,159
		利用者等外給食費(内部取引なし)	914,325	727,166	187,159
		雑損失		148,300	△148,300

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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)
	サービス活動外費用計(5)	1,448,469	1,474,389	△25,920
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	310,775	443,915	△133,140
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,588,384	2,470,657	△5,059,041
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	3,895,000	3,156,000	739,000
	益 施設整備等補助金収益	2,705,000	1,966,000	739,000
	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	8,877,000	3,170,000	5,707,000
	施設整備等寄附金収益	8,877,000	3,170,000	5,707,000
	固定資産受贈額	163,750		163,750
	固定資産受贈額	163,750		163,750
	特別収益計(8)	12,935,750	6,326,000	6,609,750
	費 固定資産売却損・処分損		206,594	△206,594
	器具及び備品売却損・処分損		1	△1
機械及び固定資産売却損・処分損		206,593	△206,593	
国庫補助金等特別積立金積立額	3,895,000	3,156,000	739,000	
特別費用計(9)	3,895,000	3,362,594	532,406	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	9,040,750	2,963,406	6,077,344
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,452,366	5,434,063	1,018,303
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	127,898,973	122,914,910	4,984,063
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,351,339	128,348,973	6,002,366
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	450,000	150,000
	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	450,000	150,000
	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)	133,751,339	127,898,973	5,852,366

法人単位貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部			負債の部			
	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	80,749,665	42,925,276	37,824,389	流動負債	22,803,895	26,523,244	△3,719,349
現金預金	46,769,881	9,483,942	37,285,939	事業未払金	7,431,980	6,103,732	1,328,248
事業未収金	26,801,424	23,539,669	3,261,755	その他の未払金	1,897,870		1,897,870
未収金	502,405	1,028,045	△525,640	1年以内返済予定設備資金借入金	5,073,000	15,669,000	△10,596,000
未収補助金	1,000,000	416,000	584,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,800,000	1,440,000	3,360,000
貯蔵品	107,512	90,697	16,815	未払費用	50,000	166,986	△116,986
給食用材料	74,641	85,502	△10,861	預り金	1,045	1,045	
商品・製品	2,062,714	2,392,989	△330,275	職員預り金		82,481	△82,481
仕掛品	2,254,244	2,400,282	△146,038	賞与引当金	3,550,000	3,060,000	490,000
原材料	1,283,303	1,692,433	△409,130				
前払金	517,941	1,901,468	△1,901,468				
前払費用		518,649					
徴収不能引当金	△624,400	△624,400	△708				
固定資産	338,175,142	343,725,316	△5,550,174	固定負債	66,527,793	34,703,245	31,824,548
基本財産	294,015,388	305,171,098	△11,155,710	設備資金借入金	8,124,000	13,197,000	△5,073,000
土地	158,777,132	158,777,132		長期運営資金借入金	47,440,000	12,600,000	34,840,000
建物	135,238,256	146,393,966	△11,155,710	役員等長期借入金	3,500,000	2,000,000	1,500,000
その他の固定資産	44,159,754	38,554,218	5,605,536	退職給付引当金	7,463,793	6,906,245	557,548
建物	1,754,757	1,915,186	△160,429	負債の部合計	89,331,688	61,226,489	28,105,199
構築物	6,866,516	8,483,595	△1,617,079				
機械及び装置	12,737,707	10,462,653	2,275,054	純資産の部			
車輛運搬具	4,932,279	3,712,970	1,219,309	基本金	109,948,649	109,948,649	
器具及び備品	5,911,589	3,451,617	2,459,972	第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
建設仮勘定	1,978,978	1,115,292	863,686	国庫補助金等特別積立金	84,843,131	87,126,481	△2,283,350
権利	79,668	87,627	△7,959	その他の積立金	1,050,000	450,000	600,000
ソフトウェア	23,400	304,200	△280,800	修繕積立金	1,050,000	450,000	600,000
投資有価証券	50,000	50,000		次期繰越活動増減差額	133,751,339	127,898,973	5,852,366
				(うち当期活動増減差額)	6,452,366	5,434,063	1,018,303

法人単位貸借対照表

(令和 3年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

勘定科目	資産の部		増減	勘定科目	純資産の部		増減
	当年度末	前年度末			当年度末	前年度末	
退職給付引当資産	7,463,793	6,906,245	557,548				
修繕積立資産	1,050,000	450,000	600,000				
長期前払費用	1,134,057	1,465,963	△331,906				
その他の固定資産	177,010	148,870	28,140	純資産の部合計	329,593,119	325,424,103	4,169,016
資産の部合計	418,924,807	386,650,592	32,274,215	負債及び純資産の部合計	418,924,807	386,650,592	32,274,215

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	資産の部			負債の部			
	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				流動負債	22,803,895	26,523,244	△3,719,349
現金預金	80,749,665	42,925,276	37,824,389	事業未払金	7,431,980	6,103,732	1,328,248
事業未収金	46,769,881	9,483,942	37,285,939	その他の未払金	1,897,870	1,897,870	0
未収金	26,801,424	23,539,669	3,261,755	1年以内返済予定設備資金借入金	5,073,000	15,669,000	△10,596,000
未収補助金	502,405	1,028,045	△525,640	1年以内返済予定長期運営資金借入金	4,800,000	1,440,000	3,360,000
未収補助金	1,000,000	416,000	584,000	未払費用	50,000	166,986	△116,986
貯蔵品	107,512	90,697	16,815	預り金	1,045	1,045	0
給食用材料	74,641	85,502	△10,861	職員預り金		82,481	△82,481
商品・製品	2,062,714	2,392,989	△330,275	賞与引当金	3,550,000	3,060,000	490,000
仕掛品	2,254,244	2,400,282	△146,038				
原材料	1,283,303	1,692,433	△409,130				
前払金	517,941	1,901,468	△1,901,468				
前払費用		518,649	△708				
徴収不能引当金	△624,400	△624,400	0				
固定資産	338,175,142	343,725,316	△5,550,174	固定負債	66,527,793	34,703,245	31,824,548
基本財産	294,015,388	305,171,098	△11,155,710	設備資金借入金	8,124,000	13,197,000	△5,073,000
土地	158,777,132	158,777,132	0	長期運営資金借入金	47,440,000	12,600,000	34,840,000
建物	135,238,256	146,393,966	△11,155,710	役員等長期借入金	3,500,000	2,000,000	1,500,000
その他の固定資産	44,159,754	38,554,218	5,605,536	退職給付引当金	7,463,793	6,906,245	557,548
建物	1,754,757	1,915,186	△160,429	負債の部合計	89,331,688	61,226,489	28,105,199
構築物	6,866,516	8,483,595	△1,617,079				
機械及び装置	12,737,707	10,462,653	2,275,054	純資産の部			
車輛運搬具	4,932,279	3,712,970	1,219,309	基本金	109,948,649	109,948,649	0
器具及び備品	5,911,589	3,451,617	2,459,972	第一号基本金	109,948,649	109,948,649	0
建設仮勘定	1,978,978	1,115,292	863,686	国庫補助金等特別積立金	84,843,131	87,126,481	△2,283,350
権利	79,668	87,627	△7,959	その他の積立金	1,050,000	450,000	600,000
ソフトウェア	23,400	304,200	△280,800	修繕積立金	1,050,000	450,000	600,000
投資有価証券	50,000	50,000	0	次期繰越活動増減差額	133,751,339	127,898,973	5,852,366
				(うち当期活動増減差額)	6,452,366	5,434,063	1,018,303

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和 3年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

勘定科目	資産の部		負債及び純資産の部合計		純資産の部		増減
	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	
退職給付引当資産	7,463,793	6,906,245	557,548				
修繕積立資産	1,050,000	450,000	600,000				
長期前払費用	1,134,057	1,465,963	△331,906				
その他の固定資産	177,010	148,870	28,140	純資産の部合計	329,593,119	325,424,103	4,169,016
資産の部合計	418,924,807	386,650,592	32,274,215	負債及び純資産の部合計	418,924,807	386,650,592	32,274,215

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. 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。

4. 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

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	146,393,966	1,617,076	12,772,786	135,238,256
合計	305,171,098	1,617,076	12,772,786	294,015,388

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）	133,199,632	円
建物（基本財産）	135,238,256	円
計	268,437,888	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）	12,215,000	円
計	12,215,000	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）	301,030,843	12,772,786	135,238,256
建物	6,346,698	160,429	1,754,757

構築物	22,094,518	15,228,002	6,866,516
機械及び装置	101,178,460	88,440,753	12,737,707
車輛運搬具	59,298,147	54,365,868	4,932,279
器具及び備品	26,975,994	1,474,366	5,911,589
合計	516,924,660	172,442,204	167,441,104

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	26,801,424	624,400	26,177,024
未収金	502,405		502,405
未収補助金	1,000,000		1,000,000
合計	28,303,829	624,400	27,679,429

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. 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											

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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. 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 日中一時支援事業
- カ 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	158,777,132	0	0	158,777,132
建物	146,393,966	1,617,076	12,772,786	135,238,256
合計	305,171,098	1,617,076	12,772,786	294,015,388

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
該当なし

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）	133,199,632	円
建物（基本財産）	135,238,256	円
計	268,437,888	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）	12,215,000	円
計	12,215,000	円

7. 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）	301,030,843	12,772,786	135,238,256
建物	6,346,698	160,429	1,754,757
構築物	22,094,518	15,228,002	6,866,516
機械及び装置	101,178,460	88,440,753	12,737,707
車輛運搬具	59,298,147	54,365,868	4,932,279
器具及び備品	26,975,994	1,474,366	5,911,589
合計	516,924,660	172,442,204	167,441,104

8. 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	26,801,424	624,400	26,177,024
未収金	502,405		502,405
未収補助金	1,000,000		1,000,000
合計	28,303,829	624,400	27,679,429

9. 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			

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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3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
(単位:円)						
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金			運転資金として			46,769,881
事業未収金	鶴岡信用金庫西支店他		国保連 給付費2・3月分他			26,801,424
未収金			職員退職金他			502,405
未収補助金			経営継続補助金			1,000,000
貯蔵品			消耗品・切手			107,512
給食用材料			給食用材料			74,641
商品・製品			リサイクル事業他			2,062,714
仕掛品			畜産事業			2,254,244
原材料			リサイクル事業他			1,283,303
前払費用			施設警備料 R3.4月分他			517,941
徴収不能引当金			破産手続開始債権分			△624,400
						80,749,665
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	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			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0.5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	301,030,843	165,792,587	135,238,256
(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	6,346,698		1,754,757
構築物	(作業所月山拠点区分) 消費設備工事他	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	22,094,518		6,866,516
機械及び装置	コンヘア・フレコントレン架台 他51台		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	101,178,460		12,737,707
車輜運搬具	トヨタ ハイエース2419 他22台		就労支援事業用(伊イサ、龍瀬、ワシム、辰、高、トモトハ)	59,298,147		4,932,279
器具及び備品	厨房設備 他77台		利用者送迎用・就労支援事業用・事務用	26,975,994		5,911,589
建設仮勘定	繁殖牛(短角牛)13頭他		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	1,978,978		1,978,978
権利	水道加入金		就労支援事業用(畜産)	486,300		79,668
ソフトウエア	CXクライアント使用権		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	1,845,593		23,400
投資有価証券	鶴岡信用金庫西支店		財務会計・利用者台帳システム			50,000
退職給付引当資産	(公社)山形県社会福祉振興会		出資金として			7,463,793
修繕積立資産	鶴岡信用金庫西支店		退職給付金			1,050,000
			将来における修繕のために積立している定期預金			

財産目録

(令和3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
長期前払費用	施設火災保険料他		損害保険料			1,134,057
その他の固定資産	リサイクル預託金17台		車庫(利用者送迎用・就労支援事業用・事務用)			177,010
			その他の固定資産合計			44,159,754
			固定資産合計			338,175,142
			資産合計			418,924,807
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各種事業経費					7,431,980
その他の未払金	山形トホベツト(株) クラウエースDX庄内400す8999					1,897,870
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					5,073,000
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					4,800,000
未払費用	石川八重子 借入金利息					50,000
預り金	ヤマト運輸 配送代					1,045
賞与引当金	賞与引当金					3,550,000
						22,803,895
2 固定負債						
設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					8,124,000
長期運営資金借入金	鶴岡信用金庫西支店他					47,440,000
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					7,463,793
						66,527,793
			固定負債合計			89,331,688
			負債合計			329,593,119
			差引純資産			

監査報告書

令和3年5月27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 浩人

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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