

## 法人単位資金収支計算書

(自平成30年4月1日 至平成31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	40,660,000	38,244,154	2,415,846	
	障害福祉サービス等事業収入	122,111,000	116,702,075	5,408,925	
	借入金利息補助金収入	60,690	60,690		
	経常経費寄附金収入	2,000,000	2,000,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,070	2,930	
	その他の収入	2,015,000	1,746,871	268,129	
	事業活動収入計(1)	166,850,690	158,754,860	8,095,830	
	支出				
	人件費支出	78,924,000	78,157,337	766,663	
事業費支出	14,077,000	13,133,173	943,827		
事務費支出	8,362,000	7,469,749	892,251		
就労支援事業支出	43,697,000	38,128,634	5,568,366		
支払利息支出	628,000	644,068	△16,068		
その他の支出	1,379,000	1,032,296	346,704		
事業活動支出計(2)	147,067,000	138,565,257	8,501,743		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,783,690	20,189,603	△405,913		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	設備資金借入金収入	9,000,000	9,000,000		
	固定資産売却収入	252,000	251,527	473	
	施設整備等収入計(4)	10,442,000	10,441,527	473	
支出					
設備資金借入金元金償還支出	15,138,000	15,138,000			
固定資産取得支出	13,965,000	14,911,226	△946,226		
施設整備等支出計(5)	29,103,000	30,049,226	△946,226		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△18,661,000	△19,607,699	946,699		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	985,000	984,479	521	
	その他の活動による収入	357,000	356,346	654	
	その他の活動収入計(7)	1,342,000	1,340,825	1,175	
	支出				
積立資産支出	1,310,000	1,307,421	2,579		
その他の活動支出計(8)	1,310,000	1,307,421	2,579		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	32,000	33,404	△1,404		
予備費支出(10)	500,000		396,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	758,690	615,308	143,382		
前期末支払資金残高(12)	22,550,487	22,550,487			
当期末支払資金残高(11)+(12)	23,309,177	23,165,795	143,382		

(注) 予備費の支出△104,000円は

支払利息支出に100,000円、人件費支出/非常勤職員給与支出に4,000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30年 4月 1日 至 平成31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	40,660,000	38,244,154	2,415,846	
	就労支援事業収入	40,660,000	38,244,154	2,415,846	
	リサイクル事業収入	24,400,000	22,209,190	2,190,810	
	紙漉き・印刷事業収入	300,000	258,499	41,501	
	ワンちゃんビスケット事業収入	30,000	21,197	8,803	
	農・畜産事業収入	12,100,000	12,033,538	66,462	
	トイレットペーパー事業収入	3,830,000	3,721,730	108,270	
	障害福祉サービス等事業収入	122,111,000	116,702,075	5,408,925	
	自立支援給付費収入	106,890,000	101,599,395	5,290,605	
	介護給付費収入	25,000,000	23,343,360	1,656,640	
	訓練等給付費収入	78,077,000	73,959,185	4,117,815	
	計画相談支援給付費収入	3,813,000	4,296,850	△483,850	
	障害児施設給付費収入	10,646,000	10,792,193	△146,193	
	障害児通所給付費収入	10,420,000	10,101,753	318,247	
	障害児相談支援給付費収入	226,000	690,440	△464,440	
	利用者負担金収入	843,000	738,172	104,828	
	特定費用収入	2,810,000	2,809,600	400	
	その他の事業収入	922,000	762,715	159,285	
	受託事業収入(公費)	349,000	296,694	52,306	
	受託事業収入(一般)	43,000	32,966	10,034	
	その他の事業収入	530,000	433,055	96,945	
	借入金利息補助金収入	60,690	60,690		
	経常経費寄附金収入	2,000,000	2,000,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,070	2,930	
	その他の収入	2,015,000	1,746,871	268,129	
	受入研修費収入	68,000	68,000		
	利用者等外給食費収入	1,750,000	1,477,150	272,850	
雑収入	197,000	201,721	△4,721		
	事業活動収入計(1)	166,850,690	158,754,860	8,095,830	
支出	人件費支出	78,924,000	78,157,337	766,663	
	役員報酬支出	2,090,000	2,090,000		
	職員給料支出	50,595,000	50,531,391	63,609	
	職員俸給支出	45,416,000	45,390,470	25,530	
	職員諸手当支出	5,179,000	5,140,921	38,079	
	職員賞与支出	11,871,000	11,866,700	4,300	
	非常勤職員給与支出	2,507,000	2,249,753	257,247	
	退職給付支出	2,205,000	2,199,651	5,349	
	退職金支出	690,000	686,651	3,349	
	退職共済金支出	1,515,000	1,513,000	2,000	
	法定福利費支出	9,656,000	9,219,842	436,158	
	事業費支出	14,077,000	13,133,173	943,827	
	給食費支出	2,488,000	2,263,006	224,994	
	給食費支出(内部取引なし)	2,488,000	2,263,006	224,994	
	保健衛生費支出	36,000	27,597	8,403	
	医療費支出	50,000	5,450	44,550	
	教養娯楽費支出	246,000	215,957	30,043	
	教養娯楽費支出(内部取引なし)	246,000	215,957	30,043	
	水道光熱費支出	2,929,000	2,781,662	147,338	
	燃料費支出	856,000	769,420	86,580	
	消耗器具備品費支出	319,000	305,016	13,984	
	消耗器具備品費支出(内部取引なし)	319,000	305,016	13,984	
	保険料支出	1,628,000	1,624,879	3,121	
	教育指導費支出	47,000	45,000	2,000	
	車輛費支出	4,967,000	4,652,388	314,612	
	雑支出	511,000	442,798	68,202	
	雑支出	66,000	6,400	59,600	
	生産活動事業費支出	445,000	436,398	8,602	
	事務費支出	8,362,000	7,469,749	892,251	
	福利厚生費支出	510,000	336,323	173,677	
	福利厚生費支出(内部取引なし)	510,000	336,323	173,677	
	旅費交通費支出	509,000	452,045	56,955	

## 作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成30年4月1日 至平成31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
	研修研究費支出	966,000	880,211	85,789	
	事務消耗品費支出	806,000	744,189	61,811	
	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	341,000	271,558	69,442	
	通信運搬費支出	743,000	678,994	64,006	
	会議費支出	170,000	91,706	78,294	
	会議費支出(内部取引なし)	170,000	91,706	78,294	
	業務委託費支出	2,957,000	2,892,071	64,929	
	手数料支出	70,000	52,400	17,600	
	賃借料支出	290,000	288,573	1,427	
	土地・建物賃借料支出	213,000	213,000		
	租税公課支出	212,000	121,230	90,770	
	保守料支出	217,000	160,704	56,296	
	渉外費支出	130,000	82,847	47,153	
	渉外費支出(内部取引なし)	130,000	82,847	47,153	
	諸会費支出	162,000	160,134	1,866	
	雑支出	46,000	43,764	2,236	
	就労支援事業支出	43,697,000	38,128,634	5,568,366	
	就労支援事業販売原価支出	43,697,000	38,128,634	5,568,366	
	就労支援事業支出	43,697,000	38,128,634	5,568,366	
	支払利息支出	628,000	644,068	△16,068	
	その他の支出	1,379,000	1,032,296	346,704	
	利用者等外給食費支出	1,079,000	734,468	344,532	
	利用者等外給食費支出(内部取引なし)	1,079,000	734,468	344,532	
	雑支出	300,000	297,828	2,172	
	事業活動支出計(2)	147,067,000	138,565,257	8,501,743	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	19,783,690	20,189,603	△405,913	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	設備資金借入金元金償還補助金収入	1,190,000	1,190,000		
	設備資金借入金収入	9,000,000	9,000,000		
	固定資産売却収入	252,000	251,527	473	
	その他の固定資産取崩収入	252,000	251,527	473	
	施設整備等収入計(4)	10,442,000	10,441,527	473	
	設備資金借入金元金償還支出	15,138,000	15,138,000		
	固定資産取得支出	13,965,000	14,911,226	△946,226	
	土地取得支出	8,908,000	8,907,332	668	
	建物取得支出	702,000	702,000		
車輛運搬具取得支出	2,388,000	2,387,762	238		
器具及び備品取得支出	802,000	801,888	112		
機械及び装置取得支出	991,000	990,001	999		
その他の固定資産取得支出	174,000	1,122,243	△948,243		
施設整備等支出計(5)	29,103,000	30,049,226	△946,226		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△18,661,000	△19,607,699	946,699		
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	985,000	984,479	521	
	退職給付引当資産取崩収入	985,000	984,479	521	
	その他の活動による収入	357,000	356,346	654	
	長期前払費用取崩収入	357,000	356,346	654	
	その他の活動収入計(7)	1,342,000	1,340,825	1,175	
その他の活動による収支	積立資産支出	1,310,000	1,307,421	2,579	
	退職給付引当資産支出	1,310,000	1,307,421	2,579	
	その他の活動支出計(8)	1,310,000	1,307,421	2,579	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	32,000	33,404	△1,404		
予備費支出(10)	500,000		396,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△104,000	758,690	615,308	143,382	
前期末支払資金残高(12)	22,550,487	22,550,487			

# 作業所月山拠点区分 資金収支計算書

( 自 平成30年 4月 1日 至 平成31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
当期末支払資金残高(11)+(12)	23,309,177	23,165,795	143,382	

(注) 予備費の支出△104,000円は  
支払利息支出に100,000円、人件費支出／非常勤職員給与支出に4,000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30年4月1日 至平成31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	38,244,154	36,190,753	2,053,401	
	障害福祉サービス等事業収益	116,702,075	107,001,144	9,700,931	
	その他の事業収益		12,500	△12,500	
	経常経費寄附金収益	2,000,000	1,520,000	480,000	
	その他の収益	410,098	291,816	118,282	
	サービス活動収益計(1)	157,356,327	145,016,213	12,340,114	
サービス活動増減の部	費用				
	人件費	78,890,107	79,943,112	△1,053,005	
	事業費	13,109,339	9,721,113	3,388,226	
	事務費	7,469,749	4,972,479	2,497,270	
	就労支援事業費用	53,470,432	53,977,088	△506,656	
	減価償却費	7,401,303	7,745,576	△344,273	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,773,731	△4,909,421	135,690	
その他の費用	298,098	291,186	6,912		
	サービス活動費用計(2)	155,865,297	151,741,133	4,124,164	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,491,030	△6,724,920	8,215,950	
サービス活動外増減の部	収益				
	借入金利息補助金収益	60,690	70,805	△10,115	
	受取利息配当金収益	1,070	1,090	△20	
	その他のサービス活動外収益	1,746,871	1,761,724	△14,853	
	サービス活動外収益計(4)	1,808,631	1,833,619	△24,988	
サービス活動外増減の部	費用				
	支払利息	644,068	554,403	89,665	
	その他のサービス活動外費用	734,468	722,408	12,060	
	サービス活動外費用計(5)	1,378,536	1,276,811	101,725	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	430,095	556,808	△126,713	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,921,125	△6,168,112	8,089,237	
特別増減の部	収益				
	施設整備等補助金収益	1,190,000	1,424,000	△234,000	
	固定資産受贈額	9,530		9,530	
		特別収益計(8)	1,199,530	1,424,000	△224,470
	費用				
	固定資産売却損・処分損	9,351	170,833	△161,482	
国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△99,540	99,540		
国庫補助金等特別積立金積立額	1,190,000	1,424,000	△234,000		
	特別費用計(9)	1,199,351	1,495,293	△295,942	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	179	△71,293	71,472	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,921,304	△6,239,405	8,160,709	
繰越活動増減差額の部					
	前期繰越活動増減差額(12)	120,993,606	127,233,011	△6,239,405	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	122,914,910	120,993,606	1,921,304	
	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)	122,914,910	120,993,606	1,921,304	

## 作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成30年4月1日 至平成31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	38,244,154	36,190,753	2,053,401
	益 就労支援事業収益	38,244,154	36,190,753	2,053,401
	リサイクル事業収益	22,209,190	23,284,399	△1,075,209
	紙漉き・印刷事業収益	258,499	319,217	△60,718
	ワンちゃんビスケット事業収益	21,197	52,881	△31,684
	農・畜産事業収益	12,033,538	8,760,255	3,273,283
	その他事業収益		21,257	△21,257
	トイレットペーパー事業収益	3,721,730	3,752,744	△31,014
	障害福祉サービス等事業収益	116,702,075	107,001,144	9,700,931
	自立支援給付費収益	101,599,395	98,864,524	2,734,871
	介護給付費収益	23,343,360	20,319,300	3,024,060
	訓練等給付費収益	73,959,185	74,605,964	△646,779
	計画相談支援給付費収益	4,296,850	3,939,260	357,590
	障害児施設給付費収益	10,792,193	4,497,423	6,294,770
	障害児通所給付費収益	10,101,753	4,429,933	5,671,820
	障害児相談支援給付費収益	690,440	67,490	622,950
	利用者負担金収益	738,172	514,603	223,569
	特定費用収益	2,809,600	2,675,900	133,700
	その他の事業収益	762,715	448,694	314,021
	受託事業収益(公費)	296,694		296,694
	受託事業収益(一般)	32,966		32,966
	その他の事業収益	433,055	448,694	△15,639
	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(公費)		12,500	△12,500
	経常経費寄附金収益	2,000,000	1,520,000	480,000
その他の収益	410,098	291,816	118,282	
	サービス活動収益計(1)	157,356,327	145,016,213	12,340,114
費用	人件費	78,890,107	79,943,112	△1,053,005
	役員報酬	2,090,000	2,090,000	
	職員給料	50,531,391	49,585,932	945,459
	職員俸給	45,390,470	45,018,624	371,846
	職員諸手当	5,140,921	4,567,308	573,613
	職員賞与	9,196,700	11,552,700	△2,356,000
	賞与引当金繰入	2,782,000	2,782,000	
	非常勤職員給与	2,249,753	2,374,425	△124,672
	退職給付費用	2,820,421	2,182,133	638,288
	退職共済掛金	1,513,000	934,500	578,500
	退職給付引当金繰入	1,307,421	1,247,633	59,788
	法定福利費	9,219,842	9,375,922	△156,080
	事業費	13,109,339	9,721,113	3,388,226
	給食費	2,239,172	2,112,629	126,543
	給食費(内部取引なし)	2,239,172	2,112,629	126,543
	保健衛生費	27,597	53,291	△25,694
	医療費	5,450		5,450
	教養娯楽費	215,957	143,659	72,298
	教養娯楽費(内部取引なし)	215,957	143,659	72,298
	水道光熱費	2,781,662	2,637,632	144,030
	燃料費	769,420	739,475	29,945
	消耗器具備品費	305,016	327,513	△22,497
消耗器具備品費(内部取引なし)	305,016	327,513	△22,497	

# 作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成30年4月1日 至平成31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)	
	保険料	1,624,879	789,896	834,983	
	教育指導費	45,000	45,000		
	車輛費	4,652,388	2,504,191	2,148,197	
	雑費	442,798	367,827	74,971	
	雑費	6,400	1,420	4,980	
	生産活動事業費	436,398	366,407	69,991	
	事務費	7,469,749	4,972,479	2,497,270	
	福利厚生費	336,323	360,570	△24,247	
	福利厚生費(内部取引なし)	336,323	360,570	△24,247	
	旅費交通費	452,045	26,010	426,035	
	研修研究費	880,211	311,227	568,984	
	事務消耗品費	744,189	911,496	△167,307	
	修繕費	271,558	191,925	79,633	
	通信運搬費	678,994	668,340	10,654	
	会議費	91,706	124,213	△32,507	
	会議費(内部取引なし)	91,706	124,213	△32,507	
	広報費		20,000	△20,000	
	業務委託費	2,892,071	781,488	2,110,583	
	手数料	52,400	44,544	7,856	
	賃借料	288,573	188,424	100,149	
	土地・建物賃借料	213,000	528,000	△315,000	
	租税公課	121,230	107,930	13,300	
	保守料	160,704	335,617	△174,913	
	渉外費	82,847	155,295	△72,448	
	渉外費(内部取引なし)	82,847	155,295	△72,448	
	諸会費	160,134	166,600	△6,466	
	雑費	43,764	50,800	△7,036	
	就労支援事業費用	53,470,432	53,977,088	△506,656	
	就労支援事業販売原価	53,470,432	53,977,088	△506,656	
	期首製品(商品)棚卸高	1,970,162	2,033,023	△62,861	
	就労支援事業費	55,224,463	53,914,227	1,310,236	
	期末製品(商品)棚卸高	△3,724,193	△1,970,162	△1,754,031	
	減価償却費	7,401,303	7,745,576	△344,273	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△4,773,731	△4,909,421	135,690	
	その他の費用	298,098	291,186	6,912	
	サービス活動費用計(2)	155,865,297	151,741,133	4,124,164	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	1,491,030	△6,724,920	8,215,950	
サービス活動外	収	借入金利息補助金収益	60,690	70,805	△10,115
	益	受取利息配当金収益	1,070	1,090	△20
		その他のサービス活動外収益	1,746,871	1,761,724	△14,853
		受入研修費収益	68,000	82,000	△14,000
		利用者等外給食収益	1,477,150	1,555,500	△78,350
		雑収益	201,721	124,224	77,497
	サービス活動外収益計(4)	1,808,631	1,833,619	△24,988	
増減の部	費	支払利息	644,068	554,403	89,665
	用	その他のサービス活動外費用	734,468	722,408	12,060
		利用者等外給食費	734,468	722,408	12,060
		利用者等外給食費(内部取引なし)	734,468	722,408	12,060
	サービス活動外費用計(5)	1,378,536	1,276,811	101,725	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	430,095	556,808	△126,713	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,921,125	△6,168,112	8,089,237	

## 作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成30年4月1日 至平成31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 施設整備等補助金収益	1,190,000	1,424,000	△234,000
	益 施設整備等補助金収益		234,000	△234,000
	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	9,530		9,530
	固定資産受贈額	9,530		9,530
	特別収益計(8)	1,199,530	1,424,000	△224,470
	費 固定資産売却損・処分損	9,351	170,833	△161,482
	用 車輛運搬具売却損・処分損	9,351		9,351
	器具及び備品売却損・処分損		71,291	△71,291
	機械及び固定資産売却損・処分損		99,542	△99,542
	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)		△99,540	99,540
国庫補助金等特別積立金積立額	1,190,000	1,424,000	△234,000	
特別費用計(9)	1,199,351	1,495,293	△295,942	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	179	△71,293	71,472	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,921,304	△6,239,405	8,160,709	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	120,993,606	127,233,011	△6,239,405
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	122,914,910	120,993,606	1,921,304	
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)	122,914,910	120,993,606	1,921,304	

# 法人単位貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	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	
流動資産	35,686,144	35,727,135	△40,991		△40,991
現金預金	6,660,578	6,824,775	△164,197		△164,197
事業未収金	22,004,205	21,167,952	836,253		836,253
未収金	209,570	387,186	△177,616		△177,616
未収補助金		246,500	△246,500		△246,500
貯蔵品	70,688	15,139	55,549		55,549
給食用材料	49,791	25,957	23,834		23,834
商品・製品	3,724,193	1,970,162	1,754,031		1,754,031
仕掛品	1,046,450	2,748,033	△1,701,583		△1,701,583
原材料	1,373,130	1,796,088	△422,958		△422,958
前払金		2,000	△2,000		△2,000
前払費用	547,539	543,343	4,196		4,196
固定資産	357,942,139	371,276,151	△13,334,012		△13,334,012
基本財産	315,641,231	320,246,852	△4,605,621		△4,605,621
土地	158,777,132	149,869,800	8,907,332		8,907,332
建物	156,864,099	170,377,052	△13,512,953		△13,512,953
その他の固定資産	42,300,908	51,029,299	△8,728,391		△8,728,391
建物	2,075,615	2,298,873	△223,258		△223,258
構築物	9,555,335	11,119,497	△1,564,162		△1,564,162
機械及び装置	15,281,068	20,998,899	△5,717,831		△5,717,831
車両運搬具	2,726,590	4,132,855	△1,406,265		△1,406,265
器具及び備品	2,385,849	2,675,553	△289,704		△289,704
建設仮勘定	1,210,280	351,374	858,906		858,906
権利	95,586	120,859	△25,273		△25,273
ソフトウェア	633,600	972,720	△339,120		△339,120
投資有価証券	50,000	50,000			
退職給付引当資産	6,350,526	6,027,854	322,672		322,672
流動負債					
事業未払金					
その他の未払金					
1年以内返済予定設備資金借入金					
未払費用					
職員預り金					
賞与引当金					
固定負債					
設備資金借入金					
長期運営資金借入金					
役員等長期借入金					
退職給付引当金					
負債の部合計					
純資産の部					
基本金					
第一号基本金					
国庫補助金等特別積立金					
次期繰越活動増減差額					
(うち当期活動増減差額)					

## 法人単位貸借対照表

(平成31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		増減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
長期前払費用	1,797,869	2,154,215			△356,346
その他の固定資産	138,590	126,600			11,990
資産の部合計	393,628,283	407,003,286			△13,375,003
			純資産の部合計	324,868,972	△7,250,052
			負債及び純資産の部合計	407,003,286	△13,375,003

# 作業所月山拠点区分 貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

勘定科目	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	
流動資産	35,686,144	35,727,135	△40,991	流動負債	578,377
現金預金	6,660,578	6,824,775	△164,197	事業未払金	△614,105
事業未収金	22,004,205	21,167,952	836,253	その他の未払金	201,836
未収金	209,570	387,186	△177,616	1年以内返済予定設備資金借入金	888,000
未収補助金		246,500	△246,500	未払費用	116,986
貯蔵品	70,688	15,139	55,549	職員預り金	648,033
給食用材料	49,791	25,957	23,834	賞与引当金	2,782,000
商品・製品	3,724,193	1,970,162	1,754,031		
仕掛品	1,046,450	2,748,033	△1,701,583		
原材料	1,373,130	1,796,088	△422,958		
前払金		2,000	△2,000		
前払費用	547,539	543,343	4,196		
固定資産	357,942,139	371,276,151	△13,334,012	固定負債	△6,703,328
基本財産	315,641,231	320,246,852	△4,605,621	設備資金借入金	35,892,000
土地	158,777,132	149,869,800	8,907,332	長期運営資金借入金	7,000,000
建物	156,864,099	170,377,052	△13,512,953	役員等長期借入金	2,000,000
その他の固定資産	42,300,908	51,029,299	△8,728,391	退職給付引当金	6,027,854
建物	2,075,615	2,298,873	△223,258	負債の部合計	74,884,262
構築物	9,555,335	11,119,497	△1,564,162		
機械及び装置	15,281,068	20,998,899	△5,717,831	純資産の部	
車輛運搬具	2,726,590	4,132,855	△1,406,265	基本金	109,948,649
器具及び備品	2,385,849	2,675,553	△289,704	第一号基本金	109,948,649
建設仮勘定	1,210,280	351,374	858,906	国庫補助金等特別積立金	101,176,769
権利	95,586	120,859	△25,273	次期繰越活動増減差額	120,993,606
ソフトウェア	633,600	972,720	△339,120	(うち当期活動増減差額)	△6,239,405
投資有価証券	50,000	50,000			
退職給付引当資産	6,350,526	6,027,854	322,672		

## 作業所月山拠点区分 貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

勘定科目	資産の部		増減	純資産の部		増減
	当年度末	前年度末		当年度末	前年度末	
長期前払費用	1,797,869	2,154,215	△356,346			
その他の固定資産	138,590	126,600	11,990	324,868,972	332,119,024	△7,250,052
資産の部合計	393,628,283	407,003,286	△13,375,003	負債及び純資産の部合計	407,003,286	△13,375,003

## 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

従来、製品又は仕掛品の売価還元原価法による評価は材料費を元にした原価率により行っていたが、当期より役務費用等を含めた原価率により算定している。この変更により、従来の方法に拠った場合に比べて事業活動計算書における就労支援事業費用が2,155,828円減少している。

## 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	149,869,800	8,907,332	0	158,777,132
建物	170,377,052	702,000	14,214,953	156,864,099
合計	320,246,852	9,609,332	14,214,953	315,641,231

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）	133,199,632	円
建物（基本財産）	156,849,099	円
計	290,063,731	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）	39,310,000	円
計	39,310,000	円

9. 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）	296,550,589	139,686,490	156,864,099
建物	6,346,698	4,271,083	2,075,615
構築物	21,992,768	12,437,433	9,555,335
機械及び装置	99,855,500	84,574,432	15,281,068
車輛運搬具	53,059,249	50,332,659	2,726,590
器具及び備品	21,401,959	19,016,110	2,385,849
ソフトウェア	1,845,593	1,211,993	633,600
合計	659,829,488	311,530,200	348,299,288

## 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	22,004,205		22,004,205
未収金	209,570		209,570
合計	22,213,775		22,213,775

## 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. 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  
時価のあるもの一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）  
時価のないもの一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

従来、製品又は仕掛品の売価還元原価法による評価は材料費を元にした原価率により行っていたが、当期より役務費用等を含めた原価率により算定している。この変更により、従来の方法に拠った場合に比べて事業活動計算書における就労支援事業費用が2,155,828円減少している。

## 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（㊸））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（㊹））

- 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	149,869,800	8,907,332	0	158,777,132
建物	170,377,052	702,000	14,214,953	156,864,099
合計	320,246,852	9,609,332	14,214,953	315,641,231

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）	156,849,099 円
計	290,063,731 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）	39,310,000 円
計	39,310,000 円

8. 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）	296,550,589	139,686,490	156,864,099
建物	6,346,698	4,271,083	2,075,615
構築物	21,992,768	12,437,433	9,555,335

機械及び装置	99,855,500	84,574,432	15,281,068
車輛運搬具	53,059,249	50,332,659	2,726,590
器具及び備品	21,401,959	19,016,110	2,385,849
ソフトウェア	1,845,593	1,211,993	633,600
合計	659,829,488	311,530,200	348,299,288

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	22,004,205		22,004,205
未収金	209,570		209,570
合計	22,213,775		22,213,775

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

(平成31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	鶴岡信用金庫新斎町支店他		運転資金として			6,660,578
事業未収金			小計(現金預金)			6,660,578
未収金			国保連 給付費2・3月分他			22,004,205
貯蔵品			職員給食費 2/21~3/31他			209,570
給食用材料			消耗品・切手			70,688
商品・製品			給食用材料			49,791
仕掛品			リサイクル事業他			3,724,193
原材料			農・畜産事業			1,046,450
前払費用			リサイクル事業他			1,373,130
			施設警備料 H31.4月分 他			547,539
流動資産合計 35,686,144						
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	296,550,589	139,686,490	158,777,132
建物	(作業所)月山拠点)中野京田宇老柳4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			156,864,099
基本財産合計 315,641,231						
(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	6,346,698	4,271,083	2,075,615
構築物	(作業所)月山拠点区分)消防設備工事他		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	21,992,768	12,437,433	9,555,335
機械及び装置	コンヘア・フレコントレン架台 他51台		就労支援事業用(リサイクル・紙漕・巾着・枕・畳・トイレットペーパー)	99,855,500	84,574,432	15,281,068
車輛運搬具	トヨタ ハイエース2419 他20台		利用者送迎用・就労支援事業用・事務用	53,059,249	50,332,659	2,726,590
器具及び備品	厨房設備 他61台		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	21,401,959	19,016,110	2,385,849
建設仮勘定	繁産牛9頭		就労支援事業(農畜産)			1,210,280
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	390,714	95,586
ソフトウエア	CXクライアント使用権他		財務会計・利用者台帳システム	1,845,593	1,211,993	633,600
投資有価証券	鶴岡信用金庫		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			6,350,526
長期前払費用	施設火災保険料他		損害保険料・下水道負担金			1,797,869
その他の固定資産	リサイクル預託金12台分		車輦(利用者送迎用・就労支援事業用・事務用)			138,590

# 財産目録

(平成31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						
固定資産合計						
負債合計						
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	各種事業経費					5,374,270
その他の未払金	ヤンマーアグリシステム 中古トラクター1台分 残金也					201,836
1年以内返済予定設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					15,434,000
未払費用	石川八重子 借入金利息					116,986
職員預り金	社会保険料他					633,693
賞与引当金	賞与引当金					2,782,000
流動負債合計						
<b>2 固定負債</b>						
設備資金借入金	(独)福祉医療機構他					28,866,000
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					6,350,526
固定負債合計						
負債合計						
差引純資産						
324,868,972						

## 監査報告書

令和1年5月24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 (清和)  
監事 渡部 浩人 (渡部)

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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