

法人単位資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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	35,299,000	36,050,475	△751,475		
	156 障害福祉サービス等事業収入	124,305,000	124,080,819	224,181		
	159 その他の事業収入	4,759,000	4,758,100	900		
	161 借入金利息補助金収入	11,000	10,115	885		
	162 経常経費寄附金収入	1,000,000	1,000,000			
	163 受取利息配当金収入	4,000	1,326	2,674		
	164 その他の収入	2,425,000	2,180,539	244,461		
		事業活動収入計(1)	167,803,000	168,081,374	△278,374	
支	111 人件費支出	100,659,000	99,909,638	749,362		
	112 事業費支出	14,435,000	13,333,936	1,101,064		
	113 事務費支出	9,280,000	8,399,460	880,540		
	114 就労支援事業支出	43,081,000	38,522,690	4,558,310		
	118 支払利息支出	374,000	373,025	975		
	119 その他の支出	1,660,000	1,062,903	597,097		
		事業活動支出計(2)	169,489,000	161,601,652	7,887,348	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,686,000	6,479,722	△8,165,722		
施設整備等による収入	166 施設整備等補助金収入	2,167,000	2,166,920	80		
	169 固定資産売却収入	550,000	534,967	15,033		
		施設整備等収入計(4)	2,717,000	2,701,887	15,113	
支	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	12,244,000	12,192,978	51,022		
	施設整備等支出計(5)	14,322,000	14,270,978	51,022		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△11,605,000	△11,569,091	△35,909		
その他の活動による収入	177 積立資産取崩収入	237,000	236,676	324		
	191 その他の活動による収入	459,000	458,392	608		
		その他の活動収入計(7)	696,000	695,068	932	
	支	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		2,438,000	2,436,339	1,661		
143 その他の活動による支出		773,000	772,540	460		
	その他の活動支出計(8)	9,211,000	9,208,879	2,121		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,515,000	△8,513,811	△1,189		
	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)	△22,006,000	△13,603,180	△8,402,820		
	前期末支払資金残高(12)	57,744,461	57,744,461			
	当期末支払資金残高(11)+(12)	35,738,461	44,141,281	△8,402,820		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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	35,299,000	36,050,475	△751,475	
	01 就労支援事業収入	35,299,000	36,050,475	△751,475	
	01 リサイクル事業収入	13,550,000	13,826,793	△276,793	
	03 紙漉き・印刷事業収入	252,000	252,352	△352	
	04 ワンちゃんビスケット事業収入	40,000	36,679	3,321	
	05 農産事業収入	3,330,000	3,409,456	△79,456	
	06 畜産事業収入	6,753,000	6,775,731	△22,731	
	07 トイレットペーパー事業収入	4,100,000	4,476,178	△376,178	
	08 その他事業収入	7,274,000	7,273,286	714	
	156 障害福祉サービス等事業収入	124,305,000	124,080,819	224,181	
	01 自立支援給付費収入	95,220,000	95,706,167	△486,167	
	01 介護給付費収入	22,420,000	22,511,900	△91,900	
	03 訓練等給付費収入	69,300,000	69,729,197	△429,197	
	05 計画相談支援給付費収入	3,500,000	3,465,070	34,930	
	02 障害児施設給付費収入	18,300,000	17,948,051	351,949	
	01 障害児通所給付費収入	17,200,000	16,934,641	265,359	
	04 障害児相談支援給付費収入	1,100,000	1,013,410	86,590	
	06 利用者負担金収入	1,360,000	1,282,656	77,344	
	08 特定費用収入	3,416,000	3,195,604	220,396	
	09 その他の事業収入	6,009,000	5,948,341	60,659	
	01 補助金事業収入(公費)	3,500,000	3,500,000		
	03 受託事業収入(公費)	1,800,000	1,742,553	57,447	
04 受託事業収入(一般)	200,000	193,617	6,383		
05 その他の事業収入	509,000	512,171	△3,171		
159 その他の事業収入	4,759,000	4,758,100	900		
01 その他の事業収入	4,759,000	4,758,100	900		
03 受託事業収入(公費)	4,759,000	4,758,100	900		
161 借入金利息補助金収入	11,000	10,115	885		
162 経常経費寄附金収入	1,000,000	1,000,000			
163 受取利息配当金収入	4,000	1,326	2,674		
164 その他の収入	2,425,000	2,180,539	244,461		
01 受入研修費収入	125,000	107,200	17,800		
02 利用者等外給食費収入	1,820,000	1,735,206	84,794		
03 雑収入	480,000	338,133	141,867		
	事業活動収入計(1)	167,803,000	168,081,374	△278,374	
支	111 人件費支出	100,659,000	99,909,638	749,362	
	01 役員報酬支出	1,800,000	1,800,000		
	02 職員給料支出	67,099,000	66,680,355	418,645	
	01 職員俸給支出	61,035,600	60,870,318	165,282	
	02 職員諸手当支出	6,063,400	5,810,037	253,363	
	03 職員賞与支出	15,665,700	15,542,600	123,100	
	04 非常勤職員給与支出	876,000	711,780	164,220	
	06 退職給付支出	2,507,500	2,506,176	1,324	
	01 退職金支出	237,000	236,676	324	
	02 退職共済金支出	2,270,500	2,269,500	1,000	
	08 法定福利費支出	12,710,800	12,668,727	42,073	
	112 事業費支出	14,435,000	13,333,936	1,101,064	
	01 給食費支出	2,504,000	2,437,962	66,038	
	01 給食費支出(内部取引なし)	2,504,000	2,437,962	66,038	
	05 保健衛生費支出	35,000	27,896	7,104	
	06 医療費支出	31,000	900	30,100	
	08 教養娯楽費支出	277,000	255,316	21,684	
	01 教養娯楽費支出(内部取引なし)	277,000	255,316	21,684	
	12 水道光熱費支出	2,895,000	2,521,194	373,806	
	13 燃料費支出	393,000	308,221	84,779	
	14 消耗器具備品費支出	359,000	330,344	28,656	
	01 消耗器具備品費支出(内部取引なし)	359,000	330,344	28,656	
15 保険料支出	1,367,000	1,323,509	43,491		
17 教育指導費支出	55,000		55,000		
20 車輛費支出	5,628,000	5,330,813	297,187		
22 雑支出	891,000	797,781	93,219		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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 雑支出	580,000	503,720	76,280	
	02 生産活動事業費支出	311,000	294,061	16,939	
113	事務費支出	9,280,000	8,399,460	880,540	
	01 福利厚生費支出	401,000	339,665	61,335	
	01 福利厚生費支出(内部取引なし)	401,000	339,665	61,335	
	03 旅費交通費支出	45,000	10,240	34,760	
	04 研修研究費支出	180,000	177,160	2,840	
	05 事務消耗品費支出	954,000	906,830	47,170	
	06 印刷製本費支出	9,000		9,000	
	01 印刷製本費支出(内部取引なし)	9,000		9,000	
	09 修繕費支出	260,000	224,570	35,430	
	10 通信運搬費支出	1,163,000	1,052,184	110,816	
	11 会議費支出	150,000	136,597	13,403	
	01 会議費支出(内部取引なし)	150,000	136,597	13,403	
	12 広報費支出	36,000	35,200	800	
	01 広報費支出(内部取引なし)	36,000	35,200	800	
	13 業務委託費支出	3,920,000	3,565,707	354,293	
	14 手数料支出	118,000	96,942	21,058	
	16 賃借料支出	827,000	756,309	70,691	
	17 土地・建物賃借料支出	223,000	222,600	400	
	18 租税公課支出	255,000	242,470	12,530	
	19 保守料支出	199,000	187,521	11,479	
	20 渉外費支出	88,000	38,734	49,266	
	01 渉外費支出(内部取引なし)	88,000	38,734	49,266	
	21 諸会費支出	232,000	208,255	23,745	
	22 雑支出	220,000	198,476	21,524	
114	就労支援事業支出	43,081,000	38,522,690	4,558,310	
	01 就労支援事業販売原価支出	43,081,000	38,522,690	4,558,310	
	01 就労支援事業支出	42,702,000	38,144,390	4,557,610	
	02 就労支援事業支出	379,000	378,300	700	
118	支払利息支出	374,000	373,025	975	
119	その他の支出	1,660,000	1,062,903	597,097	
	01 利用者等外給食費支出	1,030,000	948,651	81,349	
	01 利用者等外給食費支出(内部取引なし)	1,030,000	948,651	81,349	
	02 雑支出	630,000	114,252	515,748	
	事業活動支出計(2)	169,489,000	161,601,652	7,887,348	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,686,000	6,479,722	△8,165,722	
施 設 整 備 等 に よ る	166 施設整備等補助金収入	2,167,000	2,166,920	80	
収 入	01 施設整備等補助金収入	977,000	976,920	80	
	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	550,000	534,967	15,033	
	01 車輛運搬具売却収入	50,000	50,000		
	05 建設仮勘定取崩収入	500,000	484,967	15,033	
	施設整備等収入計(4)	2,717,000	2,701,887	15,113	
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	12,244,000	12,192,978	51,022	
	01 土地取得支出	275,000	274,613	387	
	02 建物取得支出	4,103,000	4,103,000		
	03 車輛運搬具取得支出	651,000	650,790	210	
	04 器具及び備品取得支出	4,403,000	4,402,439	561	
	06 機械及び装置取得支出	2,204,000	2,203,106	894	
	07 建設仮勘定取得支出	600,000	551,710	48,290	
	08 その他の固定資産取得支出	8,000	7,320	680	
	施設整備等支出計(5)	14,322,000	14,270,978	51,022	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△11,605,000	△11,569,091	△35,909	
そ の 他 の 活 動	177 積立資産取崩収入	237,000	236,676	324	
収 入	01 退職給付引当資産取崩収入	237,000	236,676	324	
	191 その他の活動による収入	459,000	458,392	608	
	01 長期前払費用取崩収入	459,000	458,392	608	
	その他の活動収入計(7)	696,000	695,068	932	
支 出	126 長期運営資金借入金元金償還支出	6,000,000	6,000,000		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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
に出 よる 収 支	130 積立資産支出	2,438,000	2,436,339	1,661	
	01 退職給付引当資産支出	1,838,000	1,836,339	1,661	
	06 修繕積立資産支出	600,000	600,000		
	143 その他の活動による支出	773,000	772,540	460	
	01 長期前払費用支出	674,000	673,540	460	
	03 その他の活動による支出	99,000	99,000		
	その他の活動支出計(8)	9,211,000	9,208,879	2,121	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△8,515,000	△8,513,811	△1,189	
	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)	△22,006,000	△13,603,180	△8,402,820	
前期末支払資金残高(12)		57,744,461	57,744,461		
当期末支払資金残高(11)+(12)		35,738,461	44,141,281	△8,402,820	

法人単位事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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	36,050,475	44,626,672	△8,576,197	
	益 076 障害福祉サービス等事業収益	124,080,819	136,153,526	△12,072,707	
	079 その他の事業収益	4,758,100		4,758,100	
	081 経常経費寄附金収益	1,000,000	5,000	995,000	
	082 その他の収益	114,252	705,556	△591,304	
	サービス活動収益計(1)		166,003,646	181,490,754	△15,487,108
	費 021 人件費	101,634,301	96,347,779	5,286,522	
	022 事業費	13,350,672	13,179,423	171,249	
	023 事務費	8,399,460	8,851,522	△452,062	
	024 就労支援事業費用	51,716,537	55,891,922	△4,175,385	
	028 減価償却費	7,351,168	6,607,260	743,908	
	029 国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,538,838	△3,533,691	△5,147	
	032 その他の費用	114,252	352,306	△238,054	
サービス活動費用計(2)		179,027,552	177,696,521	1,331,031	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△13,023,906	3,794,233	△16,818,139	
サービス活動外増減の部	収 083 借入金利息補助金収益	10,115	20,230	△10,115	
	益 084 受取利息配当金収益	1,326	1,474	△148	
	092 その他のサービス活動外収益	2,066,287	2,054,766	11,521	
	サービス活動外収益計(4)		2,077,728	2,076,470	1,258
	費 033 支払利息	373,025	425,614	△52,589	
041 その他のサービス活動外費用	948,651	1,141,257	△192,606		
サービス活動外費用計(5)		1,321,676	1,566,871	△245,195	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		756,052	509,599	246,453	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△12,267,854	4,303,832	△16,571,686	
特別増減の部	収 093 施設整備等補助金収益	2,166,920	8,317,000	△6,150,080	
	益 097 固定資産売却益	49,999		49,999	
	特別収益計(8)		2,216,919	8,317,000	△6,100,081
	費 044 固定資産売却損・処分損	99,192	2	99,190	
	046 国庫補助金等特別積立金積立額	2,166,920	8,317,000	△6,150,080	
特別費用計(9)		2,266,112	8,317,002	△6,050,890	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△49,193	△2	△49,191	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△12,317,047	4,303,830	△16,620,877	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		145,519,494	141,815,664	3,703,830
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		133,202,447	146,119,494	△12,917,047
	107 基本金取崩額(14)				
	108 その他の積立金取崩額(15)				
056 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)		132,602,447	145,519,494	△12,917,047	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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	36,050,475	44,626,672	△8,576,197
	01 就労支援事業収益	36,050,475	44,626,672	△8,576,197
	01 リサイクル事業収益	13,826,793	24,895,499	△11,068,706
	03 紙漉き・印刷事業収益	252,352	168,631	83,721
	04 ワンちゃんバスケット事業収益	36,679	17,475	19,204
	05 農産事業収益	3,409,456	3,401,616	7,840
	06 畜産事業収益	6,775,731	3,428,078	3,347,653
	07 トイレットペーパー事業収益	4,476,178	3,956,496	519,682
	08 その他事業収益	7,273,286	8,758,877	△1,485,591
	076 障害福祉サービス等事業収益	124,080,819	136,153,526	△12,072,707
	01 自立支援給付費収益	95,706,167	108,841,115	△13,134,948
	01 介護給付費収益	22,511,900	26,413,110	△3,901,210
	03 訓練等給付費収益	69,729,197	76,213,155	△6,483,958
	05 計画相談支援給付費収益	3,465,070	6,214,850	△2,749,780
	02 障害児施設給付費収益	17,948,051	18,921,902	△973,851
	01 障害児通所給付費収益	16,934,641	17,414,322	△479,681
	04 障害児相談支援給付費収益	1,013,410	1,507,580	△494,170
	06 利用者負担金収益	1,282,656	1,307,552	△24,896
	08 特定費用収益	3,195,604	3,565,038	△369,434
	09 その他の事業収益	5,948,341	3,517,919	2,430,422
	01 補助金事業収益(公費)	3,500,000	1,400,000	2,100,000
	03 受託事業収益(公費)	1,742,553	1,123,362	619,191
	04 受託事業収益(一般)	193,617	124,818	68,799
05 その他の事業収益	512,171	869,739	△357,568	
079 その他の事業収益	4,758,100		4,758,100	
01 その他の事業収益	4,758,100		4,758,100	
03 受託事業収益(公費)	4,758,100		4,758,100	
081 経常経費寄附金収益	1,000,000	5,000	995,000	
082 その他の収益	114,252	705,556	△591,304	
	サービス活動収益計(1)	166,003,646	181,490,754	△15,487,108
費 用	021 人件費	101,634,301	96,347,779	5,286,522
	01 役員報酬	1,800,000	1,800,000	
	02 職員給料	66,680,355	62,986,451	3,693,904
	01 職員俸給	60,870,318	57,457,284	3,413,034
	02 職員諸手当	5,810,037	5,529,167	280,870
	03 職員賞与	12,408,600	11,358,700	1,049,900
	04 賞与引当金繰入	3,259,000	3,134,000	125,000
	06 非常勤職員給与	711,780	783,445	△71,665
	08 退職給付費用	4,105,839	4,593,969	△488,130
	01 退職金		353,250	△353,250
	02 退職共済掛金	2,269,500	2,447,500	△178,000
	03 退職給付引当金繰入	1,836,339	1,793,219	43,120
	10 法定福利費	12,668,727	11,691,214	977,513
	022 事業費	13,350,672	13,179,423	171,249
	01 給食費	2,432,247	2,707,307	△275,060
	01 給食費(内部取引なし)	2,432,247	2,707,307	△275,060
05 保健衛生費	27,896	33,441	△5,545	
06 医療費	900	160,460	△159,560	
08 教養娯楽費	255,316	169,816	85,500	
01 教養娯楽費(内部取引なし)	255,316	169,816	85,500	
12 水道光熱費	2,521,194	3,018,568	△497,374	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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)
13	燃料費	308,221	1,008,248	△700,027
14	消耗器具備品費	330,344	389,196	△58,852
	01 消耗器具備品費(内部取引なし)	330,344	389,196	△58,852
15	保険料	1,345,960	1,241,994	103,966
20	車輛費	5,330,813	3,507,076	1,823,737
22	雑費	797,781	943,317	△145,536
	01 雑費	503,720	544,192	△40,472
	02 生産活動事業費	294,061	399,125	△105,064
023	事務費	8,399,460	8,851,522	△452,062
	01 福利厚生費	339,665	452,019	△112,354
	01 福利厚生費(内部取引なし)	339,665	452,019	△112,354
	03 旅費交通費	10,240	308,070	△297,830
	04 研修研究費	177,160	245,447	△68,287
	05 事務消耗品費	906,830	780,633	126,197
	09 修繕費	224,570	442,735	△218,165
	10 通信運搬費	1,052,184	1,035,463	16,721
	11 会議費	136,597	90,552	46,045
	01 会議費(内部取引なし)	136,597	90,552	46,045
	12 広報費	35,200		35,200
	01 広報費(内部取引なし)	35,200		35,200
	13 業務委託費	3,565,707	3,407,300	158,407
	14 手数料	96,942	50,604	46,338
	16 賃借料	756,309	589,068	167,241
	17 土地・建物賃借料	222,600	201,600	21,000
	18 租税公課	242,470	123,140	119,330
	19 保守料	187,521	173,580	13,941
	20 渉外費	38,734	65,635	△26,901
	01 渉外費(内部取引なし)	38,734	65,635	△26,901
	21 諸会費	208,255	199,085	9,170
	22 雑費	198,476	686,591	△488,115
024	就労支援事業費用	51,716,537	55,891,922	△4,175,385
	01 就労支援事業販売原価	51,716,537	55,891,922	△4,175,385
	01 期首製品(商品)棚卸高	2,087,390	2,885,879	△798,489
	02 就労支援事業費	50,345,157	54,952,433	△4,607,276
	03 当期就労支援事業仕入高	378,300	141,000	237,300
	04 期末製品(商品)棚卸高	△1,094,310	△2,087,390	993,080
028	減価償却費	7,351,168	6,607,260	743,908
029	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,538,838	△3,533,691	△5,147
032	その他の費用	114,252	352,306	△238,054
	サービス活動費用計(2)	179,027,552	177,696,521	1,331,031
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△13,023,906	3,794,233	△16,818,139
サービス活動外	083 借入金利息補助金収益	10,115	20,230	△10,115
	084 受取利息配当金収益	1,326	1,474	△148
	092 その他のサービス活動外収益	2,066,287	2,054,766	11,521
	01 受入研修費収益	107,200	72,400	34,800
	02 利用者等外給食収益	1,735,206	1,729,350	5,856
	04 雑収益	223,881	253,016	△29,135
	サービス活動外収益計(4)	2,077,728	2,076,470	1,258
増減の	033 支払利息	373,025	425,614	△52,589
	041 その他のサービス活動外費用	948,651	1,141,257	△192,606
	01 利用者等外給食費	948,651	1,141,257	△192,606

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6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)
部	01 利用者等外給食費(内部取引なし)	948,651	1,141,257	△192,606
	サービス活動外費用計(5)	1,321,676	1,566,871	△245,195
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	756,052	509,599	246,453
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△12,267,854	4,303,832	△16,571,686
特別増減の部	収 093 施設整備等補助金収益	2,166,920	8,317,000	△6,150,080
	益 01 施設整備等補助金収益	976,920	7,127,000	△6,150,080
	02 設備資金借入金元金償還補助金収益	1,190,000	1,190,000	
	097 固定資産売却益	49,999		49,999
	01 車輛運搬具売却益	49,999		49,999
	特別収益計(8)	2,216,919	8,317,000	△6,100,081
	費 044 固定資産売却損・処分損	99,192	2	99,190
	用 03 器具及び備品売却損・処分損	99,192	1	99,191
	05 機械及び固定資産売却損・処分損		1	△1
	046 国庫補助金等特別積立金積立額	2,166,920	8,317,000	△6,150,080
特別費用計(9)	2,266,112	8,317,002	△6,050,890	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△49,193	△2	△49,191
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△12,317,047	4,303,830	△16,620,877
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	145,519,494	141,815,664	3,703,830
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	133,202,447	146,119,494	△12,917,047
活動増減額の部	107 基本金取崩額(14)			
	108 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			
	056 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)		132,602,447	145,519,494	△12,917,047

法人単位貸借対照表

(令和 6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	56,377,024	76,278,296	△19,901,272	011 流動負債	17,250,057	23,357,956	△6,107,899
01 現金預金	27,217,349	43,133,860	△15,916,511	02 事業未払金	5,867,141	8,512,656	△2,645,515
03 事業未収金	22,785,679	23,756,354	△970,675	03 その他の未払金	473,000	3,633,300	△3,160,300
04 未収金	156,006	1,935,494	△1,779,488	06 1年以内返済予定設備資金借入金	888,000	2,078,000	△1,190,000
05 未収補助金	403,920	407,000	△3,080	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	120,432	198,770	△78,338	15 職員預り金	762,916		762,916
11 給食用材料	78,215	72,500	5,715	23 賞与引当金	3,259,000	3,134,000	125,000
12 商品・製品	1,094,310	2,087,390	△993,080				
13 仕掛品	2,694,143	3,156,308	△462,165				
14 原材料	1,266,018	1,071,681	194,337				
17 前払費用	560,952	458,939	102,013				
002 固定資産	333,934,719	340,257,929	△6,323,210	012 固定負債	46,680,253	51,968,590	△5,288,337
001 基本財産	290,530,973	298,908,634	△8,377,661	01 設備資金借入金	3,080,000	3,968,000	△888,000
01 土地	173,241,115	172,966,502	274,613	02 長期運営資金借入金	29,440,000	35,440,000	△6,000,000
02 建物	117,289,858	125,942,132	△8,652,274	04 役員等長期借入金	3,500,000	3,500,000	
002 その他の固定資産	43,403,746	41,349,295	2,054,451	08 退職給付引当金	10,660,253	9,060,590	1,599,663
02 建物	1,363,769	1,548,354	△184,585	負債の部合計	63,930,310	75,326,546	△11,396,236
03 構築物	3,776,385	4,757,499	△981,114	純資産の部			
04 機械及び装置	11,573,971	12,189,209	△615,238	013 基本金	109,948,649	109,948,649	
05 車輛運搬具	2,396,375	3,299,216	△902,841	01 第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
06 器具及び備品	8,449,825	6,269,060	2,180,765	014 国庫補助金等特別積立金	80,980,337	83,491,536	△2,511,199
07 建設仮勘定	1,076,721	1,009,978	66,743	015 その他の積立金	2,850,000	2,250,000	600,000
09 権利	55,791	63,750	△7,959	04 修繕積立金	2,850,000	2,250,000	600,000
12 投資有価証券	50,000	50,000		016 次期繰越活動増減差額	132,602,447	145,519,494	△12,917,047
17 退職給付引当資産	10,660,253	9,060,590	1,599,663	02 (うち当期活動増減差額)	△12,317,047	4,303,830	△16,620,877
21 修繕積立資産	2,850,000	2,250,000	600,000				
24 敷金	99,000		99,000				

法人単位貸借対照表

(令和 6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	873,006	680,309	192,697				
26 その他の固定資産	178,650	171,330	7,320	純資産の部合計	326,381,433	341,209,679	△14,828,246
資産の部合計	390,311,743	416,536,225	△26,224,482	負債及び純資産の部合計	390,311,743	416,536,225	△26,224,482

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和 6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	56,377,024	76,278,296	△19,901,272	011 流動負債	17,250,057	23,357,956	△6,107,899
01 現金預金	27,217,349	43,133,860	△15,916,511	02 事業未払金	5,867,141	8,512,656	△2,645,515
03 事業未収金	22,785,679	23,756,354	△970,675	03 その他の未払金	473,000	3,633,300	△3,160,300
04 未収金	156,006	1,935,494	△1,779,488	06 1年以内返済予定設備資金借入金	888,000	2,078,000	△1,190,000
05 未収補助金	403,920	407,000	△3,080	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	120,432	198,770	△78,338	15 職員預り金	762,916		762,916
11 給食用材料	78,215	72,500	5,715	23 賞与引当金	3,259,000	3,134,000	125,000
12 商品・製品	1,094,310	2,087,390	△993,080				
13 仕掛品	2,694,143	3,156,308	△462,165				
14 原材料	1,266,018	1,071,681	194,337				
17 前払費用	560,952	458,939	102,013				
002 固定資産	333,934,719	340,257,929	△6,323,210	012 固定負債	46,680,253	51,968,590	△5,288,337
001 基本財産	290,530,973	298,908,634	△8,377,661	01 設備資金借入金	3,080,000	3,968,000	△888,000
01 土地	173,241,115	172,966,502	274,613	02 長期運営資金借入金	29,440,000	35,440,000	△6,000,000
02 建物	117,289,858	125,942,132	△8,652,274	04 役員等長期借入金	3,500,000	3,500,000	
002 その他の固定資産	43,403,746	41,349,295	2,054,451	08 退職給付引当金	10,660,253	9,060,590	1,599,663
02 建物	1,363,769	1,548,354	△184,585	負債の部合計	63,930,310	75,326,546	△11,396,236
03 構築物	3,776,385	4,757,499	△981,114	純資産の部			
04 機械及び装置	11,573,971	12,189,209	△615,238	013 基本金	109,948,649	109,948,649	
05 車輛運搬具	2,396,375	3,299,216	△902,841	01 第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
06 器具及び備品	8,449,825	6,269,060	2,180,765	014 国庫補助金等特別積立金	80,980,337	83,491,536	△2,511,199
07 建設仮勘定	1,076,721	1,009,978	66,743	015 その他の積立金	2,850,000	2,250,000	600,000
09 権利	55,791	63,750	△7,959	04 修繕積立金	2,850,000	2,250,000	600,000
12 投資有価証券	50,000	50,000		016 次期繰越活動増減差額	132,602,447	145,519,494	△12,917,047
17 退職給付引当資産	10,660,253	9,060,590	1,599,663	02 (うち当期活動増減差額)	△12,317,047	4,303,830	△16,620,877
21 修繕積立資産	2,850,000	2,250,000	600,000				
24 敷金	99,000		99,000				

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和6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	873,006	680,309	192,697				
26 その他の固定資産	178,650	171,330	7,320	純資産の部合計	326,381,433	341,209,679	△14,828,246
資産の部合計	390,311,743	416,536,225	△26,224,482	負債及び純資産の部合計	390,311,743	416,536,225	△26,224,482

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－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

カ 相談支援

キ 障害児通所支援

ク 生活困窮者就労準備支援

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	172,966,502	274,613	0	173,241,115
建物	125,942,132	4,103,000	12,755,274	117,289,858
合計	298,908,634	4,377,613	12,755,274	290,530,973

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）	8,907,332 円
建物（基本財産）	21,291,553 円
計	30,198,885 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）	3,968,000 円
計	3,968,000 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）	320,712,043	203,422,185	117,289,858

建物	6,491,348	5,127,579	1,363,769
構築物	22,240,818	18,464,433	3,776,385
機械及び装置	101,345,145	89,771,174	11,573,971
車輛運搬具	47,205,097	44,808,722	2,396,375
器具及び備品	27,904,243	19,454,418	8,449,825
合計	525,898,694	381,048,511	144,850,183

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	22,785,679	0	22,785,679
未収金	156,006	0	156,006
未収補助金	403,920	0	403,920
合計	23,345,605	0	23,345,605

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
- カ 相談支援
- キ 障害児通所支援
- ク 生活困窮者就労準備支援

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	172,966,502	274,613	0	173,241,115
建物	125,942,132	4,103,000	12,755,274	117,289,858
合計	298,908,634	4,377,613	12,755,274	290,530,973

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)	8,907,332	円
建物(基本財産)	21,291,553	円
計	30,198,885	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)	3,968,000	円
計	3,968,000	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)	320,712,043	203,422,185	117,289,858
建物	6,491,348	5,127,579	1,363,769
構築物	22,240,818	18,464,433	3,776,385
機械及び装置	101,345,145	89,771,174	11,573,971
車輛運搬具	47,205,097	44,808,722	2,396,375
器具及び備品	27,904,243	19,454,418	8,449,825
合計	525,898,694	381,048,511	144,850,183

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	22,785,679	0	22,785,679
未収金	156,006	0	156,006
未収補助金	403,920	0	403,920
合計	23,345,605	0	23,345,605

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6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			27,217,349
事業未収金			国保連合会 給付費2月分・3月分他			22,785,679
未収金			職員給食費2/21-3/31			156,006
未収補助金			山形県こどもの安心・安全対策支援事業費			403,920
貯蔵品			消耗品・切手			120,432
給食用材料			給食用材料			78,215
商品・製品			リサイクル事業他			1,094,310
仕掛品			畜産事業			2,694,143
原材料			リサイクル事業他			1,266,018
前払費用			施設警備料 R6.4月分他			560,952
流動資産合計						56,377,024
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(作業所月山拠点区分)中野京田字老柳4番1他		第2種社会福祉事業である障害者施設等に使用している			173,241,115
建物	(作業所月山拠点区分)中野京田字老柳1番地1,1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	320,712,043	203,422,185	117,289,858
基本財産合計						290,530,973
(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	6,491,348	5,127,579	1,363,769
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	18,464,433	3,776,385
機械及び装置	コンベア・フレコントレン架台 他55台		就労支援事業用(リサイクル・紙漉・ワンちゃん・農・畜・トレットバー)	101,345,145	89,771,174	11,573,971
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	47,205,097	44,808,722	2,396,375
器具及び備品	厨房設備 他82台		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	27,904,243	19,454,418	8,449,825
建設仮勘定	繁殖牛(短角牛)		就労支援事業用(畜産)	1,076,721		1,076,721
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	423,291	367,500	55,791
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			10,660,253
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			2,850,000
敷金	(株)荘内ハウジング		あしたば貸借物件(馬場町1-6)			99,000

財産目録

(令和6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			873,006
その他の固定資産	リサイクル預託金18台		車輛(利用者送迎用・就労支援事業用・事務用)			178,650
その他の固定資産合計						43,403,746
固定資産合計						333,934,719
資産合計						390,311,743
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	各種事業経費					5,867,141
その他の未払金	厨房食器洗浄機入替工事					473,000
1年以内返済予定設備資金借入金	商工組合中央金庫酒田支店他					888,000
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
職員預り金	退職共済掛金3月分					762,916
賞与引当金	賞与引当金					3,259,000
流動負債合計						17,250,057
2 固定負債						
設備資金借入金	商工組合中央金庫酒田支店他					3,080,000
長期運営資金借入金	鶴岡信用金庫西支店他					29,440,000
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			10,660,253
固定負債合計						46,680,253
負債合計						63,930,310
差引純資産						326,381,433

監査報告書

令和6年5月23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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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