

法人単位資金収支計算書

(自平成31年4月1日 至令和2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	35,575,000	34,378,203	1,196,797	
	障害福祉サービス等事業収入	133,822,000	127,964,766	5,857,234	
	借入金利息補助金収入	51,000	50,575	425	
	経常経費寄附金収入	2,024,000	2,024,000		
	受取利息配当金収入	4,000	1,105	2,895	
	その他の収入	1,976,000	1,866,624	109,376	
	事業活動収入計(1)	173,452,000	166,285,273	7,166,727	
	支出				
	人件費支出	82,134,000	81,693,277	440,723	
事業費支出	17,652,000	14,449,032	3,202,968		
事務費支出	11,305,000	8,762,071	2,542,929		
就労支援事業支出	40,304,000	38,930,085	1,373,915		
支払利息支出	600,000	598,923	1,077		
その他の支出	1,420,000	887,658	532,342		
事業活動支出計(2)	153,415,000	145,321,046	8,093,954		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,037,000	20,964,227	△927,227		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	3,156,000	3,156,000		
	施設整備等寄附金収入	3,000,000	3,170,000	△170,000	
	固定資産売却収入	1,060,000	1,059,262	738	
	施設整備等収入計(4)	7,216,000	7,385,262	△169,262	
支出					
設備資金借入金元金償還支出	15,434,000	15,434,000			
固定資産取得支出	12,398,000	11,823,245	574,755		
施設整備等支出計(5)	27,832,000	27,257,245	574,755		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△20,616,000	△19,871,983	△744,017		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	10,000,000	10,000,000		
	積立資産取崩収入	880,000	801,246	78,754	
	その他の活動による収入	357,000	331,906	25,094	
	その他の活動収入計(7)	11,237,000	11,133,152	103,848	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	2,960,000	2,960,000		
	積立資産支出	1,811,000	1,806,965	4,035	
	その他の活動支出計(8)	4,771,000	4,766,965	4,035	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,466,000	6,366,187	99,813	
予備費支出(10)	380,000		380,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,507,000	7,458,431	△1,951,431		
前期末支払資金残高(12)	23,165,795	23,165,795			
当期末支払資金残高(11)+(12)	28,672,795	30,624,226	△1,951,431		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2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	就労支援事業収入	35,575,000	34,378,203	1,196,797		
	就労支援事業収入	35,575,000	34,378,203	1,196,797		
	リサイクル事業収入	23,025,000	22,696,395	328,605		
	紙漉き・印刷事業収入	300,000	203,900	96,100		
	ワンちゃんビスケット事業収入	30,000	21,115	8,885		
	農産事業収入	4,500,000	4,037,391	462,609		
	畜産事業収入	3,700,000	3,538,325	161,675		
	トイレットペーパー事業収入	4,020,000	3,881,077	138,923		
	障害福祉サービス等事業収入	133,822,000	127,964,766	5,857,234		
	自立支援給付費収入	108,820,000	104,449,660	4,370,340		
	介護給付費収入	25,000,000	24,553,990	446,010		
	訓練等給付費収入	78,050,000	74,235,440	3,814,560		
	計画相談支援給付費収入	5,770,000	5,660,230	109,770		
	障害児施設給付費収入	17,910,000	17,773,649	136,351		
	障害児通所給付費収入	15,920,000	15,847,809	72,191		
	障害児相談支援給付費収入	1,990,000	1,925,840	64,160		
	利用者負担金収入	1,200,000	830,461	369,539		
	特定費用収入	4,662,000	3,675,290	986,710		
	その他の事業収入	1,230,000	1,235,706	△5,706		
	受託事業収入(公費)	600,000	684,648	△84,648		
	受託事業収入(一般)	66,000	73,446	△7,446		
	その他の事業収入	564,000	477,612	86,388		
	借入金利息補助金収入	51,000	50,575	425		
	経常経費寄附金収入	2,024,000	2,024,000			
	受取利息配当金収入	4,000	1,105	2,895		
	その他の収入	1,976,000	1,866,624	109,376		
	受入研修費収入	95,000	67,000	28,000		
	利用者等外給食費収入	1,750,000	1,610,800	139,200		
	雑収入	131,000	188,824	△57,824		
	事業活動収入計(1)		173,452,000	166,285,273	7,166,727	
	支出	人件費支出	82,134,000	81,693,277	440,723	
役員報酬支出		2,090,000	2,090,000			
職員給料支出		54,040,000	53,795,449	244,551		
職員俸給支出		48,376,000	48,288,696	87,304		
職員諸手当支出		5,664,000	5,506,753	157,247		
職員賞与支出		12,292,000	12,290,700	1,300		
非常勤職員給与支出		1,597,000	1,435,447	161,553		
退職給付支出		2,244,000	2,242,754	1,246		
退職金支出		641,000	640,754	246		
退職共済金支出		1,603,000	1,602,000	1,000		
法定福利費支出		9,871,000	9,838,927	32,073		
事業費支出		17,652,000	14,449,032	3,202,968		
給食費支出		3,379,000	2,334,673	1,044,327		
給食費支出(内部取引なし)		3,379,000	2,334,673	1,044,327		
保健衛生費支出		45,000	22,565	22,435		
医療費支出		50,000		50,000		
教養娯楽費支出		290,000	241,562	48,438		
教養娯楽費支出(内部取引なし)		290,000	241,562	48,438		
水道光熱費支出		3,740,000	2,862,199	877,801		
燃料費支出		829,000	724,826	104,174		
消耗器具備品費支出		330,000	298,826	31,174		
消耗器具備品費支出(内部取引なし)		330,000	298,826	31,174		
保険料支出		2,016,000	2,005,566	10,434		
教育指導費支出		70,000		70,000		
車輛費支出		6,173,000	5,331,909	841,091		
雑支出		730,000	626,906	103,094		
雑支出		191,000	152,640	38,360		
生産活動事業費支出	539,000	474,266	64,734			
事務費支出	11,305,000	8,762,071	2,542,929			
福利厚生費支出	414,000	363,788	50,212			
福利厚生費支出(内部取引なし)	414,000	363,788	50,212			

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2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
	旅費交通費支出	477,000	409,931	67,069	
	研修研究費支出	869,000	542,884	326,116	
	事務消耗品費支出	1,099,000	988,979	110,021	
	印刷製本費支出	20,000	9,000	11,000	
	印刷製本費支出(内部取引なし)	20,000	9,000	11,000	
	修繕費支出	850,000	327,510	522,490	
	通信運搬費支出	1,137,000	813,942	323,058	
	会議費支出	185,000	85,612	99,388	
	会議費支出(内部取引なし)	185,000	85,612	99,388	
	業務委託費支出	4,437,000	3,921,972	515,028	
	手数料支出	96,000	95,496	504	
	賃借料支出	500,000	364,401	135,599	
	土地・建物賃借料支出	110,000	108,000	2,000	
	租税公課支出	251,000	110,640	140,360	
	保守料支出	315,000	163,200	151,800	
	渉外費支出	202,000	200,360	1,640	
	渉外費支出(内部取引なし)	202,000	200,360	1,640	
	諸会費支出	246,000	183,814	62,186	
	雑支出	97,000	72,542	24,458	
	就労支援事業支出	40,304,000	38,930,085	1,373,915	
	就労支援事業販売原価支出	40,304,000	38,930,085	1,373,915	
	就労支援事業支出	40,304,000	38,930,085	1,373,915	
	支払利息支出	600,000	598,923	1,077	
	その他の支出	1,420,000	887,658	532,342	
	利用者等外給食費支出	1,180,000	727,166	452,834	
	利用者等外給食費支出(内部取引なし)	1,180,000	727,166	452,834	
	雑支出	240,000	160,492	79,508	
	事業活動支出計(2)	153,415,000	145,321,046	8,093,954	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,037,000	20,964,227	△927,227	
施設整備等による収入	施設整備等補助金収入	3,156,000	3,156,000		
	施設整備等補助金収入	1,966,000	1,966,000		
	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	3,000,000	3,170,000	△170,000	
	施設整備等寄附金収入	3,000,000	3,170,000	△170,000	
	固定資産売却収入	1,060,000	1,059,262	738	
	その他の固定資産取崩収入	1,060,000	1,059,262	738	
	施設整備等収入計(4)	7,216,000	7,385,262	△169,262	
施設整備等による支出	設備資金借入金元金償還支出	15,434,000	15,434,000		
	固定資産取得支出	12,398,000	11,823,245	574,755	
	建物取得支出	2,864,000	2,863,178	822	
	車輛運搬具取得支出	4,121,000	4,120,608	392	
	器具及び備品取得支出	2,433,000	2,432,163	837	
	構築物取得支出	492,000	491,782	218	
	機械及び装置取得支出	941,000	940,960	40	
	その他の固定資産取得支出	1,547,000	974,554	572,446	
施設整備等支出計(5)	27,832,000	27,257,245	574,755		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△20,616,000	△19,871,983	△744,017		
その他の活動による収入	長期運営資金借入金収入	10,000,000	10,000,000		
	積立資産取崩収入	880,000	801,246	78,754	
	退職給付引当資産取崩収入	880,000	801,246	78,754	
	その他の活動による収入	357,000	331,906	25,094	
	長期前払費用取崩収入	357,000	331,906	25,094	
その他の活動収入計(7)	11,237,000	11,133,152	103,848		
その他の活動による支出	長期運営資金借入金元金償還支出	2,960,000	2,960,000		
	積立資産支出	1,811,000	1,806,965	4,035	
	退職給付引当資産支出	1,361,000	1,356,965	4,035	
	修繕積立資産支出	450,000	450,000		
	その他の活動支出計(8)	4,771,000	4,766,965	4,035	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,466,000	6,366,187	99,813		
予備費支出(10)	380,000		380,000		

作業所月山拠点区分 資金収支計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2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)	5,507,000	7,458,431	△1,951,431	
前期末支払資金残高(12)	23,165,795	23,165,795		
当期末支払資金残高(11)+(12)	28,672,795	30,624,226	△1,951,431	

法人単位事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2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	34,378,203	38,244,154	△3,865,951
	障害福祉サービス等事業収益	127,964,766	116,702,075	11,262,691
	経常経費寄附金収益	2,024,000	2,000,000	24,000
	その他の収益	160,492	410,098	△249,606
	サービス活動収益計(1)	164,527,461	157,356,327	7,171,134
	費用			
	人件費	82,687,488	78,890,107	3,797,381
	事業費	14,413,321	13,109,339	1,303,982
	事務費	8,762,071	7,469,749	1,292,322
就労支援事業費用	53,648,120	53,470,432	177,688	
減価償却費	5,838,292	7,401,303	△1,563,011	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,633,465	△4,773,731	1,140,266	
徴収不能引当金繰入	624,400		624,400	
その他の費用	160,492	298,098	△137,606	
サービス活動費用計(2)	162,500,719	155,865,297	6,635,422	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,026,742	1,491,030	535,712	
サービス活動外の部	収益			
	借入金利息補助金収益	50,575	60,690	△10,115
	受取利息配当金収益	1,105	1,070	35
	その他のサービス活動外収益	1,866,624	1,746,871	119,753
	サービス活動外収益計(4)	1,918,304	1,808,631	109,673
サービス活動外の部	費用			
	支払利息	598,923	644,068	△45,145
	その他のサービス活動外費用	875,466	734,468	140,998
サービス活動外費用計(5)	1,474,389	1,378,536	95,853	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	443,915	430,095	13,820	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,470,657	1,921,125	549,532	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	3,156,000	1,190,000	1,966,000
	施設整備等寄附金収益	3,170,000		3,170,000
	固定資産受贈額		9,530	△9,530
	特別収益計(8)	6,326,000	1,199,530	5,126,470
特別増減の部	費用			
	固定資産売却損・処分損	206,594	9,351	197,243
	国庫補助金等特別積立金積立額	3,156,000	1,190,000	1,966,000
特別費用計(9)	3,362,594	1,199,351	2,163,243	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,963,406	179	2,963,227	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,434,063	1,921,304	3,512,759	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	122,914,910	120,993,606	1,921,304
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	128,348,973	122,914,910	5,434,063
	基本金取崩額(14)			
繰越活動増減差額の部	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	450,000		450,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	127,898,973	122,914,910	4,984,063

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 1頁

	勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	就労支援事業収益	34,378,203	38,244,154	△3,865,951
	就労支援事業収益	34,378,203	38,244,154	△3,865,951
	リサイクル事業収益	22,696,395	22,209,190	487,205
	紙漉き・印刷事業収益	203,900	258,499	△54,599
	ワンちゃんビスケット事業収益	21,115	21,197	△82
	農産事業収益	4,037,391	12,033,538	△7,996,147
	畜産事業収益	3,538,325		3,538,325
	トイレットペーパー事業収益	3,881,077	3,721,730	159,347
	障害福祉サービス等事業収益	127,964,766	116,702,075	11,262,691
	自立支援給付費収益	104,449,660	101,599,395	2,850,265
	介護給付費収益	24,553,990	23,343,360	1,210,630
	訓練等給付費収益	74,235,440	73,959,185	276,255
	計画相談支援給付費収益	5,660,230	4,296,850	1,363,380
	障害児施設給付費収益	17,773,649	10,792,193	6,981,456
	障害児通所給付費収益	15,847,809	10,101,753	5,746,056
	障害児相談支援給付費収益	1,925,840	690,440	1,235,400
	利用者負担金収益	830,461	738,172	92,289
	特定費用収益	3,675,290	2,809,600	865,690
	その他の事業収益	1,235,706	762,715	472,991
	受託事業収益(公費)	684,648	296,694	387,954
	受託事業収益(一般)	73,446	32,966	40,480
	その他の事業収益	477,612	433,055	44,557
	経常経費寄附金収益	2,024,000	2,000,000	24,000
その他の収益	160,492	410,098	△249,606	
	サービス活動収益計(1)	164,527,461	157,356,327	7,171,134
費用	人件費	82,687,488	78,890,107	3,797,381
	役員報酬	2,090,000	2,090,000	
	職員給料	53,795,449	50,531,391	3,264,058
	職員俸給	48,288,696	45,390,470	2,898,226
	職員諸手当	5,506,753	5,140,921	365,832
	職員賞与	9,508,700	9,196,700	312,000
	賞与引当金繰入	3,060,000	2,782,000	278,000
	非常勤職員給与	1,435,447	2,249,753	△814,306
	退職給付費用	2,958,965	2,820,421	138,544
	退職共済掛金	1,602,000	1,513,000	89,000
	退職給付引当金繰入	1,356,965	1,307,421	49,544
	法定福利費	9,838,927	9,219,842	619,085
	事業費	14,413,321	13,109,339	1,303,982
	給食費	2,298,962	2,239,172	59,790
	給食費(内部取引なし)	2,298,962	2,239,172	59,790
	保健衛生費	22,565	27,597	△5,032
	医療費		5,450	△5,450
	教養娯楽費	241,562	215,957	25,605
	教養娯楽費(内部取引なし)	241,562	215,957	25,605
	水道光熱費	2,862,199	2,781,662	80,537
	燃料費	724,826	769,420	△44,594
	消耗器具備品費	298,826	305,016	△6,190
	消耗器具備品費(内部取引なし)	298,826	305,016	△6,190
保険料	2,005,566	1,624,879	380,687	
教育指導費		45,000	△45,000	
車輛費	5,331,909	4,652,388	679,521	

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自平成31年 4月 1日 至 令和 2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	626,906	442,798	184,108
	雑費	152,640	6,400	146,240
	生産活動事業費	474,266	436,398	37,868
	事務費	8,762,071	7,469,749	1,292,322
	福利厚生費	363,788	336,323	27,465
	福利厚生費(内部取引なし)	363,788	336,323	27,465
	旅費交通費	409,931	452,045	△42,114
	研修研究費	542,884	880,211	△337,327
	事務消耗品費	988,979	744,189	244,790
	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	327,510	271,558	55,952
	通信運搬費	813,942	678,994	134,948
	会議費	85,612	91,706	△6,094
	会議費(内部取引なし)	85,612	91,706	△6,094
	業務委託費	3,921,972	2,892,071	1,029,901
	手数料	95,496	52,400	43,096
	賃借料	364,401	288,573	75,828
	土地・建物賃借料	108,000	213,000	△105,000
	租税公課	110,640	121,230	△10,590
	保守料	163,200	160,704	2,496
	渉外費	200,360	82,847	117,513
	渉外費(内部取引なし)	200,360	82,847	117,513
	諸会費	183,814	160,134	23,680
	雑費	72,542	43,764	28,778
	就労支援事業費用	53,648,120	53,470,432	177,688
	就労支援事業販売原価	53,648,120	53,470,432	177,688
	期首製品(商品)棚卸高	3,724,193	1,970,162	1,754,031
	就労支援事業費	52,316,916	55,224,463	△2,907,547
	期末製品(商品)棚卸高	△2,392,989	△3,724,193	1,331,204
	減価償却費	5,838,292	7,401,303	△1,563,011
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,633,465	△4,773,731	1,140,266
	徴収不能引当金繰入	624,400		624,400
	その他の費用	160,492	298,098	△137,606
	サービス活動費用計(2)	162,500,719	155,865,297	6,635,422
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,026,742	1,491,030	535,712
サービス活動外	借入金利息補助金収益	50,575	60,690	△10,115
	受取利息配当金収益	1,105	1,070	35
	その他のサービス活動外収益	1,866,624	1,746,871	119,753
	受入研修費収益	67,000	68,000	△1,000
	利用者等外給食収益	1,610,800	1,477,150	133,650
	雑収益	188,824	201,721	△12,897
	サービス活動外収益計(4)	1,918,304	1,808,631	109,673
増減の部	支払利息	598,923	644,068	△45,145
	その他のサービス活動外費用	875,466	734,468	140,998
	利用者等外給食費	727,166	734,468	△7,302
	利用者等外給食費(内部取引なし)	727,166	734,468	△7,302
	雑損失	148,300		148,300
	サービス活動外費用計(5)	1,474,389	1,378,536	95,853
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	443,915	430,095	13,820
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,470,657	1,921,125	549,532

作業所月山拠点区分 事業活動計算書

(自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日)

(単位：円) 3頁

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
特別増減の部	収益 施設整備等補助金収益	3,156,000	1,190,000	1,966,000	
	施設整備等補助金収益	1,966,000		1,966,000	
	設備資金借入金元金償還補助金収益	1,190,000	1,190,000		
	減 施設整備等寄附金収益	3,170,000		3,170,000	
	施設整備等寄附金収益	3,170,000		3,170,000	
	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)	6,326,000	1,199,530	5,126,470	
	費用	固定資産売却損・処分損	206,594	9,351	197,243
		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		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		3,156,000	1,190,000	1,966,000	
特別費用計(9)		3,362,594	1,199,351	2,163,243	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		2,963,406	179	2,963,227	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		5,434,063	1,921,304	3,512,759	
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	122,914,910	120,993,606	1,921,304	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	128,348,973	122,914,910	5,434,063	
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)	450,000		450,000	
	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	450,000		450,000	
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)		127,898,973	122,914,910	4,984,063	

法人単位貸借対照表

(令和2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	26,523,244	24,542,785	1,980,459
現金預金	42,925,276	35,686,144	7,239,132	事業未払金	6,103,732	5,374,270	729,462
事業未収金	9,483,942	6,660,578	2,823,364	その他の未払金		201,836	△201,836
未収金	23,539,669	22,004,205	1,535,464	1年以内返済予定設備資金借入金	15,669,000	15,434,000	235,000
未収補助金	1,028,045	209,570	818,475	1年以内返済予定長期運営資金借入金	1,440,000		1,440,000
未収補助金	416,000		416,000	未払費用	166,986	116,986	50,000
貯蔵品	90,697	70,688	20,009	預り金	1,045		1,045
給食用材料	85,502	49,791	35,711	職員預り金	82,481	633,693	△551,212
商品・製品	2,392,989	3,724,193	△1,331,204	賞与引当金	3,060,000	2,782,000	278,000
仕掛品	2,400,282	1,046,450	1,353,832				
原材料	1,692,433	1,373,130	319,303				
前払金	1,901,468		1,901,468				
前払費用	518,649	547,539	△28,890				
徴収不能引当金	△624,400		△624,400				
固定資産	343,725,316	357,942,139	△14,216,823	固定負債	34,703,245	44,216,526	△9,513,281
基本財産	305,171,098	315,641,231	△10,470,133	設備資金借入金	13,197,000	28,866,000	△15,669,000
土地	158,777,132	158,777,132		長期運営資金借入金	12,600,000	7,000,000	5,600,000
建物	146,393,966	156,864,099	△10,470,133	役員等長期借入金	2,000,000	2,000,000	
その他の固定資産	38,554,218	42,300,908	△3,746,690	退職給付引当金	6,906,245	6,350,526	555,719
建物	1,915,186	2,075,615	△160,429	負債の部合計	61,226,489	68,759,311	△7,532,822
構築物	8,483,595	9,555,335	△1,071,740				
機械及び装置	10,462,653	15,281,068	△4,818,415	純資産の部			
車輛運搬具	3,712,970	2,726,590	986,380	基本金	109,948,649	109,948,649	
器具及び備品	3,451,617	2,385,849	1,065,768	第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
建設仮勘定	1,115,292	1,210,280	△94,988	国庫補助金等特別積立金	87,126,481	92,005,413	△4,878,932
権利	87,627	95,586	△7,959	その他の積立金	450,000		450,000
ソフトウェア	304,200	633,600	△329,400	修繕積立金	450,000		450,000
投資有価証券	50,000	50,000		次期繰越活動増減差額	127,898,973	122,914,910	4,984,063
				(うち当期活動増減差額)	5,434,063	1,921,304	3,512,759

法人単位貸借対照表

(令和 2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	増減	
退職給付引当資産	6,906,245	6,350,526	555,719					
修繕積立資産	450,000		450,000					
長期前払費用	1,465,963	1,797,869	△331,906					
その他の固定資産	148,870	138,590	10,280	純資産の部合計	325,424,103	324,868,972	555,131	
資産の部合計	386,650,592	393,628,283	△6,977,691	負債及び純資産の部合計	386,650,592	393,628,283	△6,977,691	

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和2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	42,925,276	35,686,144	7,239,132	流動負債	26,523,244	24,542,785	1,980,459
現金預金	9,483,942	6,660,578	2,823,364	事業未払金	6,103,732	5,374,270	729,462
事業未収金	23,539,669	22,004,205	1,535,464	その他の未払金		201,836	△201,836
未収金	1,028,045	209,570	818,475	1年以内返済予定設備資金借入金	15,669,000	15,434,000	235,000
未収補助金	416,000		416,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	1,440,000		1,440,000
貯蔵品	90,697	70,688	20,009	未払費用	166,986	116,986	50,000
給食用材料	85,502	49,791	35,711	預り金	1,045		1,045
商品・製品	2,392,989	3,724,193	△1,331,204	職員預り金	82,481	633,693	△551,212
仕掛品	2,400,282	1,046,450	1,353,832	賞与引当金	3,060,000	2,782,000	278,000
原材料	1,692,433	1,373,130	319,303				
前払金	1,901,468		1,901,468				
前払費用	518,649	547,539	△28,890				
徴収不能引当金	△624,400		△624,400				
固定資産	343,725,316	357,942,139	△14,216,823	固定負債	34,703,245	44,216,526	△9,513,281
基本財産	305,171,098	315,641,231	△10,470,133	設備資金借入金	13,197,000	28,866,000	△15,669,000
土地	158,777,132	158,777,132		長期運営資金借入金	12,600,000	7,000,000	5,600,000
建物	146,393,966	156,864,099	△10,470,133	役員等長期借入金	2,000,000	2,000,000	
その他の固定資産	38,554,218	42,300,908	△3,746,690	退職給付引当金	6,906,245	6,350,526	555,719
建物	1,915,186	2,075,615	△160,429	負債の部合計	61,226,489	68,759,311	△7,532,822
構築物	8,483,595	9,555,335	△1,071,740				
機械及び装置	10,462,653	15,281,068	△4,818,415	純資産の部			
車輛運搬具	3,712,970	2,726,590	986,380	基本金	109,948,649	109,948,649	
器具及び備品	3,451,617	2,385,849	1,065,768	第一号基本金	109,948,649	109,948,649	
建設仮勘定	1,115,292	1,210,280	△94,988	国庫補助金等特別積立金	87,126,481	92,005,413	△4,878,932
権利	87,627	95,586	△7,959	その他の積立金	450,000		450,000
ソフトウェア	304,200	633,600	△329,400	修繕積立金	450,000		450,000
投資有価証券	50,000	50,000		次期繰越活動増減差額	127,898,973	122,914,910	4,984,063
				(うち当期活動増減差額)	5,434,063	1,921,304	3,512,759

作業所月山拠点区分 貸借対照表

(令和 2年 3月31日現在)

(単位：円) 2頁

勘定科目	資産の部			純資産の部			
	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
退職給付引当資産	6,906,245	6,350,526	555,719				
修繕積立資産	450,000		450,000				
長期前払費用	1,465,963	1,797,869	△331,906				
その他の固定資産	148,870	138,590	10,280	純資産の部合計	325,424,103	324,868,972	555,131
資産の部合計	386,650,592	393,628,283	△6,977,691	負債及び純資産の部合計	386,650,592	393,628,283	△6,977,691

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. 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	156,864,099	2,863,178	13,333,311	146,393,966
合計	315,641,231	2,863,178	13,333,311	305,171,098

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）	146,393,966	円
計	279,593,598	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）	25,880,000	円
計	25,880,000	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）	299,413,767	153,019,801	146,393,966
建物	6,346,698	4,431,512	1,915,186

構築物	22,484,550	14,000,955	8,483,595
機械及び装置	94,424,460	83,961,807	10,462,653
車輛運搬具	57,179,857	53,466,887	3,712,970
器具及び備品	23,345,865	19,894,248	3,451,617
合計	503,195,197	328,775,210	174,419,987

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	23,539,669	624,400	22,915,269
未収金	1,028,045		1,028,045
未収補助金	416,000		416,000
合計	24,983,714	624,400	24,359,314

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

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	156,864,099	2,863,178	13,333,311	146,393,966
合計	315,641,231	2,863,178	13,333,311	305,171,098

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）	146,393,966	円
計	279,593,598	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）	25,880,000	円
計	25,880,000	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）	299,413,767	153,019,801	146,393,966
建物	6,346,698	4,431,512	1,915,186
構築物	22,484,550	14,000,955	8,483,595
機械及び装置	94,424,460	83,961,807	10,462,653
車輛運搬具	57,179,857	53,466,887	3,712,970
器具及び備品	23,345,865	19,894,248	3,451,617
合計	503,195,197	328,775,210	174,419,987

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	23,539,669	624,400	22,915,269
未収金	1,028,045		1,028,045
未収補助金	416,000		416,000
合計	24,983,714	624,400	24,359,314

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2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			9,483,942
事業未収金			国保連 給付費2・3月分他			23,539,669
未収金			職員給食費他 2/21~3/31			1,028,045
未収補助金			山形県障がい福祉施設商品開発・改良支援事業費補助金			416,000
貯蔵品			消耗品・切手			90,697
給食用材料			給食用材料			85,502
商品・製品			リサイクル事業他			2,392,989
仕掛品			畜産事業			2,400,282
原材料			リサイクル事業他			1,692,433
前払金			READYFOR クラウドファンディング寄付金手数料他			1,901,468
前払費用			施設警備料4月分			518,649
徴収不能引当金			破産手続開始債権分			△624,400
流動資産合計						42,925,276
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	(作業所月山拠点区分) 中野京田字巻柳4番1他	2003年度	第2種社会福祉事業である職業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) 中野京田字巻柳1番地2,6番地1他	2003年度	第2種社会福祉事業である職業者施設等に使用している	299,413,767	153,019,801	146,393,966
基本財産合計						305,171,098
(2) その他の固定資産						
建物	(作業所月山拠点区分) 中野京田字巻柳4番1他	2003年度	第2種社会福祉事業である職業者施設等に使用している	6,346,698	4,431,512	1,915,186
構築物	(作業所月山拠点区分) 消雪設備工事	2003年度	第2種社会福祉事業である職業者施設等に使用している	22,484,550	14,000,955	8,483,595
機械及び装置	コンバ・フレコントレノ架台 他49台		視労支援事業用(リフト・車椅子・農・畜・トラクタ等)	94,424,460	83,961,807	10,462,653
車両運搬具	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	57,179,857	53,466,887	3,712,970
器具及び備品	厨房設備 他70台		事務用・事業用・厨房用・就労支援事業用	23,345,865	19,894,248	3,451,617
建設仮勘定	繁殖牛(短角牛)9頭他		就労支援事業用(畜産)			1,115,292
権利	水道加入金		第2種社会福祉事業である職業者施設等に使用している	486,300	398,673	87,627
ソフトウェア	CXクライアント使用権		財務会計・利用者台帳システム	1,845,593	1,541,393	304,200
投資有価証券	鶴岡信用金庫新斎町支店		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			6,906,245

財産目録

(令和2年3月31日現在)

(単位:円)

貸借対照表科目	取得年度	場所・物量等	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
修繕積立資産		鶴岡信用金庫新斎町支店	将来における修繕のために積立ている定期積金			450,000
長期前払費用		施設火災保険料他	損害保険料			1,465,963
その他の固定資産		リサイクル預託金13台分	車輦(利用者送迎用・就労支援事業用・事務用)			148,870
その他の固定資産合計						
固定資産合計						
資産合計						
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金		各種事業経費				6,103,732
1年以内返済予定設備資金借入金		(独)福祉医療機構他				15,669,000
1年以内返済予定長期運営資金借入金		鶴岡信用金庫新斎町支店				1,440,000
未払費用		石川八重子 借入金利息				166,986
預り金		ヤマト運輸 配送代				1,045
職員預り金		源泉所得税3月分				82,481
賞与引当金		賞与引当金				3,060,000
流動負債合計						
2 固定負債						
設備資金借入金		(独)福祉医療機構他				13,197,000
長期運営資金借入金		石川八重子他				12,600,000
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				6,906,245
固定負債合計						
負債合計						
差引純資産						
325,424,103						

監査報告書

令和2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、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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