

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 4 年 4 月 1 日 (至) 令和 5 年 3 月 31 日

(単位：円)

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					
		就労支援事業収入	93,100,000	90,713,498	2,386,502	
		障害福祉サービス等事業収入	270,603,000	272,207,553	△1,604,553	
		受取利息配当金収入	0	2,643	△2,643	
		その他の収入	2,560,000	2,598,563	△38,563	
		事業活動収入計(1)	366,263,000	365,522,257	740,743	
	支					
		人件費支出	197,136,000	193,806,489	3,329,511	
		事業費支出	38,956,000	35,726,318	3,229,682	
		事務費支出	33,729,000	27,954,256	5,774,744	
	就労支援事業支出	93,755,000	93,402,279	352,721		
	その他の支出	1,954,000	1,857,832	96,168		
	事業活動支出計(2)	365,530,000	352,747,174	12,782,826		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	733,000	12,775,083	△12,042,083		
施設整備等による収支	収					
		施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支					
		固定資産取得支出	3,051,000	3,046,180	4,820	
	施設整備等支出計(5)	3,051,000	3,046,180	4,820		
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,051,000	△3,046,180	△4,820		
その他の活動による収支	収					
		積立資産取崩収入	8,625,000	8,620,224	4,776	
		その他の活動による収入計(7)	8,625,000	8,620,224	4,776	
	支					
		積立資産支出	9,849,000	9,828,455	20,545	
	その他の活動支出計(8)	9,849,000	9,828,455	20,545		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△1,224,000	△1,208,231	△15,769		
	予備費支出(10)	0	—	0		
	0					
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,542,000	8,520,672	△12,062,672		
	前期末支払資金残高(12)	207,812,408	207,812,408	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	204,270,408	216,333,080	△12,062,672		

法人単位事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位: 円)

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	90,713,498	88,878,351	1,835,147
	障害福祉サービス等事業収益	272,207,553	266,089,187	6,118,366
	サービス活動収益計(1)	362,921,051	354,967,538	7,953,513
	費用			
	人件費	193,304,191	192,405,651	898,540
	事業費	35,726,318	32,839,666	2,886,652
	事務費	27,954,256	28,724,345	△770,089
	就労支援事業費用	94,531,998	91,413,725	3,118,273
	減価償却費	14,558,417	15,126,520	△568,103
国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,754,836	△8,531,525	776,689	
サービス活動費用計(2)	358,320,344	351,978,382	6,341,962	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,600,707	2,989,156	1,611,551	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,643	2,600	43
	その他のサービス活動外収益	2,598,563	5,911,297	△3,312,734
	サービス活動外収益計(4)	2,601,206	5,913,897	△3,312,691
	費用			
	その他のサービス活動外費用	1,857,832	1,801,410	56,422
サービス活動外費用計(5)	1,857,832	1,801,410	56,422	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	743,374	4,112,487	△3,369,113	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,344,081	7,101,643	△1,757,562	
特別増減の部	収益			
	固定資産受贈額	1,133,000	0	1,133,000
	特別収益計(8)	1,133,000	0	1,133,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	4	2	2
特別費用計(9)	4	2	2	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,132,996	△2	1,132,998	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,477,077	7,101,641	△624,564	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	184,744,666	193,223,025	△8,478,359
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	191,221,743	200,324,666	△9,102,923
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	7,145,000	0	7,145,000
	その他の積立金積立額(16)	7,040,000	15,580,000	△8,540,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	191,326,743	184,744,666	6,582,077

法人単位貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

	資 産 の 部				負 債 の 部		
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	237,671,507	228,968,598	8,702,909	流 動 負 債	24,963,992	26,346,350	△1,382,358
現 金 預 金	161,343,280	160,269,837	1,073,443	事 業 未 払 金	14,302,190	14,478,845	△176,655
事 業 未 収 金	68,605,832	60,155,650	8,450,182	そ の 他 の 金	217,800	0	217,800
未 収 金	203,295	166,855	36,440	預 り 金	96,060	96,060	0
商 品 ・ 製 品	613,119	845,991	△232,872	職 員 預 り 金	1,596,176	1,505,982	90,194
原 材 料	4,513,082	4,229,312	283,770	賞 与 引 当 金	8,751,766	10,265,463	△1,513,697
立 替 金	141,750	124,003	17,747	固 定 負 債	31,395,690	30,186,321	1,209,369
前 払 費 用	2,251,149	3,176,950	△925,801	退 職 給 付 金	31,395,690	30,186,321	1,209,369
固 定 資 産	373,848,390	384,817,346	△10,968,956	引 当 金 計			
基 本 財 産	226,865,461	238,679,746	△11,814,285	負 債 の 部 合 計	56,359,682	56,532,671	△172,989
土 地	64,640,000	64,640,000	0	純 資 産 の 部			
建 物	161,225,461	173,039,746	△11,814,285	基 本 金	147,926,606	147,926,606	0
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000	0	基 本 金	147,926,606	147,926,606	0
そ の 他 の 産 物	146,982,929	146,137,600	845,329	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	116,729,016	125,299,151	△8,570,135
建 物	7,575,155	6,721,539	853,616	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	116,729,016	125,299,151	△8,570,135
構 築 物	3,336,462	3,772,903	△436,441	そ の 他 の 積 立 金	99,177,850	99,282,850	△105,000
機 械 及 び 装 置	1,847,693	3,784,032	△1,936,339	人 件 費 積 立 金	12,830,000	14,830,000	△2,000,000
車 輛 運 搬 具	18	428,123	△428,105	修 繕 積 立 金	7,500,000	7,500,000	0
器 具 及 び 備 品	3,080,805	1,392,576	1,688,229	備 品 等 購 入 積 立 金	36,827,000	36,827,000	0
権 利	529,256	529,256	0	工 賃 変 動 積 立 金	3,460,000	3,660,000	△200,000
退 職 給 付 引 当 資 産	31,395,690	30,186,321	1,209,369	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	20,160,850	19,265,850	895,000
人 件 費 積 立 資 産	12,830,000	14,830,000	△2,000,000	運 営 資 金 積 立 金	18,400,000	17,200,000	1,200,000
修 繕 積 立 資 産	7,500,000	7,500,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	191,326,743	184,744,666	6,582,077
備 品 等 購 入 積 立 資 産	36,827,000	36,827,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	191,326,743	184,744,666	6,582,077
工 賃 変 動 積 立 資 産	3,460,000	3,660,000	△200,000		6,477,077	7,101,641	△624,564
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	20,160,850	19,265,850	895,000				
運 営 資 金 積 立 資 産	18,400,000	17,200,000	1,200,000				
差 入 保 証 金	40,000	40,000	0	純 資 産 の 部 合 計	555,160,215	557,253,273	△2,093,058
資 産 の 部 合 計	611,519,897	613,785,944	△2,266,047	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	611,519,897	613,785,944	△2,266,047

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
 - ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ①徴収不能引当金
徴収不可能な債権については回収見込額を控除した金額を、その他の債権については過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上している。
 - ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議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している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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。
 全常勤職員について、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及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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になっている。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
当法人は、公益事業及び収益事業を行っていないので作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア. みずき園拠点(社会福祉事業)
 - 法人本部
 - 就労継続支援B型
 - 共同生活援助
 - イ. 松柏園拠点(社会福祉事業)
 - 就労継続支援B型
 - ウ. あすリード本舗拠点(社会福祉事業)
 - 就労継続支援B型
 - エ. チャレンジドセンター久慈拠点(社会福祉事業)
 - 相談支援事業
 - 雇用安定等事業
 - 生活支援等事業

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(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		64,640,000	0	0	64,640,000
建物		173,039,746	0	11,814,285	161,225,461
定期預金		1,000,000	0	0	1,000,000
合	計	238,679,746	0	11,814,285	226,865,461

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し

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

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

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）	521,642,602	360,417,141	161,225,461
建物	30,932,892	23,357,737	7,575,155
構築物	7,493,055	4,156,593	3,336,462
機械及び装置	105,652,466	103,804,773	1,847,693
車両運搬具	34,881,063	34,881,045	18
器具及び備品	29,634,350	26,553,545	3,080,805
合 計	730,236,428	553,170,834	177,065,594

8. 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

該当なし

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

13. 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

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		みずき園	松柏園	あすリード本舗	チャレンジセンター東	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入							
	就労支援事業収入	10,825,962	49,377,606	35,140,737	0	95,344,305	△4,630,807	90,713,498
	障害福祉サービス等事業収入	107,597,526	75,176,619	51,409,651	38,023,757	272,207,553	0	272,207,553
	受取利息配当金収入	1,106	1,198	229	110	2,643	0	2,643
	その他の収入	961,840	1,503,676	126,645	6,402	2,598,563	0	2,598,563
	事業活動収入計(1)	119,386,434	126,059,099	86,677,262	38,030,269	370,153,064	△4,630,807	365,522,257
	支出							
	人件費支出	81,798,063	46,144,061	37,060,678	28,803,687	193,806,489	0	193,806,489
	事業費支出	18,507,992	11,744,372	5,595,097	0	35,847,461	△121,143	35,726,318
	事務費支出	9,361,919	7,689,397	3,418,261	11,185,299	31,654,876	△3,700,620	27,954,256
就労支援事業支出	11,205,375	47,389,399	35,616,549	0	94,211,323	△809,044	93,402,279	
その他の支出	799,537	1,024,205	34,090	0	1,857,832	0	1,857,832	
事業活動支出計(2)	121,672,886	113,991,434	81,724,675	39,988,986	357,377,981	△4,630,807	352,747,174	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,286,452	12,067,665	4,952,587	△1,958,717	12,775,083	0	12,775,083	
施設整備等による収支	収入							
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	0	0
	支出							
	固定資産取得支出	1,927,700	900,680	0	217,800	3,046,180	0	3,046,180
施設整備等支出計(5)	1,927,700	900,680	0	217,800	3,046,180	0	3,046,180	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,927,700	△900,680	0	△217,800	△3,046,180	0	△3,046,180	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産取崩収入	6,165,000	1,475,224	980,000	0	8,620,224	0	8,620,224
	拠点区分間繰入金収入	1,000,000	0	1,470,000	4,000,000	6,470,000	△6,470,000	0
	その他の活動による収入計(7)	7,165,000	1,475,224	2,450,000	4,000,000	15,090,224	△6,470,000	8,620,224
支出								
積立資産支出	1,732,173	2,835,305	4,807,239	453,738	9,828,455	0	9,828,455	
拠点区分間繰入金支出	300,000	6,170,000	0	0	6,470,000	△6,470,000	0	
その他の活動支出計(8)	2,032,173	9,005,305	4,807,239	453,738	16,298,455	△6,470,000	9,828,455	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,132,827	△7,530,081	△2,357,239	3,546,262	△1,208,231	0	△1,208,231	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	918,675	3,636,904	2,595,348	1,369,745	8,520,672	0	8,520,672	
前期末支払資金残高(11)	94,934,887	73,806,363	26,561,614	12,509,544	207,812,408	0	207,812,408	
当期末支払資金残高(10)+(11)	95,853,562	77,443,267	29,156,962	13,879,289	216,333,080	0	216,333,080	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

動 定 科 目	みずき園	松柏園	あすリード本舗	チャレンジドセンター	合 計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部							
収益							
就労支援事業収益	10,825,962	49,377,606	35,140,737	0	95,344,305	△4,630,807	90,713,498
障害福祉サービス等事業収益	107,597,526	75,176,619	51,409,651	38,023,757	272,207,553	0	272,207,553
サービス活動収益計(1)	118,423,488	124,554,225	86,550,388	38,023,757	367,551,858	△4,630,807	362,921,051
費用							
人件費	82,419,166	44,671,832	36,955,768	29,257,425	193,304,191	0	193,304,191
事業費	18,507,982	11,744,372	5,595,097	0	35,847,461	△121,143	35,726,318
事務費	9,361,919	7,689,397	3,418,261	11,185,299	31,654,876	△3,700,620	27,954,256
就労支援事業費用	11,262,794	48,381,825	35,696,423	0	95,341,042	△809,044	94,531,998
減価償却費	6,149,998	3,607,315	4,343,188	457,916	14,558,417	0	14,558,417
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,530,180	△1,588,010	△2,515,605	△121,041	△7,754,836	0	△7,754,836
サービス活動費用計(2)	124,171,689	114,506,731	83,493,132	40,779,599	362,951,151	△4,630,807	358,320,344
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,748,201	10,047,494	3,057,256	△2,755,842	4,600,707	0	4,600,707
サービス活動外増減の部							
収益							
受取利息配当金収益	1,106	1,198	229	110	2,643	0	2,643
その他のサービス活動外収益	961,840	1,503,676	126,645	6,402	2,598,563	0	2,598,563
サービス活動外収益計(4)	962,946	1,504,874	126,874	6,512	2,601,206	0	2,601,206
費用							
その他のサービス活動外費用	799,537	1,024,205	34,090	0	1,857,832	0	1,857,832
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	163,409	480,669	92,784	6,512	743,374	0	743,374
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,584,792	10,528,163	3,150,040	△2,749,330	5,344,081	0	5,344,081
特別増減の部							
収益							
固定資産受贈額	0	1,133,000	0	0	1,133,000	0	1,133,000
拠点区分間繰入金収益	1,000,000	0	1,470,000	4,000,000	6,470,000	△6,470,000	0
特別収益計(8)	1,000,000	1,133,000	1,470,000	4,000,000	7,603,000	△6,470,000	1,133,000
費用							
固定資産売却損・処分損	2	2	0	0	4	0	4
拠点区分間繰入金費用	300,000	6,170,000	0	0	6,470,000	△6,470,000	0
特別費用計(9)	300,002	6,170,002	0	0	6,470,004	△6,470,000	4
特別増減差額(10)=(8)-(9)	699,998	△5,037,002	1,470,000	4,000,000	1,132,996	0	1,132,996
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,884,794	5,491,161	4,620,040	1,250,670	6,477,077	0	6,477,077
繰越活動増減差額の部							
前期繰越活動増減差額(12)	91,783,435	72,875,114	4,555,822	15,530,295	184,744,666	0	184,744,666
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	86,898,641	78,366,275	9,175,862	16,780,965	191,221,743	0	191,221,743
活動増減差額の部							
基本金取崩額(14)	0	0	0	0	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	6,165,000	0	980,000	0	7,145,000	0	7,145,000
その他の積立金積立額(16)	510,000	2,330,000	4,200,000	0	7,040,000	0	7,040,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	92,553,641	76,036,275	5,955,862	16,780,965	191,326,743	0	191,326,743

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	みずき園	松柏園	あすリード本舗	チャレンジセンター久慈	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	102,584,198	84,316,571	36,848,259	24,787,903	248,536,931	△10,865,424	237,671,507
現金預金	73,135,933	66,838,963	20,898,883	469,501	161,343,280	0	161,343,280
事業未収金	17,903,162	16,448,175	11,016,752	23,237,743	68,605,832	0	68,605,832
未収金	81,900	68,400	19,443	33,552	203,295	0	203,295
商品・製品	111,550	0	501,569	0	613,119	0	613,119
原材料	257,667	634,045	3,621,370	0	4,513,082	0	4,513,082
立替金	0	0	141,750	0	141,750	0	141,750
前払費用	236,962	326,988	640,092	1,047,107	2,251,149	0	2,251,149
拠点区分間貸付金	10,857,024	0	8,400	0	10,865,424	△10,865,424	0
固定資産	115,603,772	189,152,341	60,214,465	8,877,812	373,848,390	0	373,848,390
基本財産	63,536,065	118,698,334	44,631,062	0	226,865,461	0	226,865,461
土地	0	64,640,000	0	0	64,640,000	0	64,640,000
建物	62,536,065	54,058,334	44,631,062	0	161,225,461	0	161,225,461
定期預金	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
その他の固定資産	52,067,707	70,454,007	15,583,403	8,877,812	146,982,929	0	146,982,929
建物	1,255,080	2,657,566	4	3,662,505	7,575,155	0	7,575,155
構築物	1,181,831	1,887,954	266,677	0	3,336,462	0	3,336,462
機械及び装置	38,633	1,704,024	105,036	0	1,847,693	0	1,847,693
車輛運搬具	8	4	6	0	18	0	18
器具及び備品	1,837,474	979,947	8,318	255,066	3,080,805	0	3,080,805
権利	149,968	149,968	229,320	0	529,256	0	529,256
退職給付引当資産	13,726,863	5,454,544	7,254,042	4,960,241	31,395,690	0	31,395,690
人件費積立資産	7,030,000	5,800,000	0	0	12,830,000	0	12,830,000
修繕積立資産	4,200,000	3,300,000	0	0	7,500,000	0	7,500,000
備品等購入積立資産	11,297,000	25,530,000	0	0	36,827,000	0	36,827,000
工賃変動積立資産	290,000	3,000,000	170,000	0	3,460,000	0	3,460,000
就労支援設備等整備積立資産	1,140,850	15,670,000	3,350,000	0	20,160,850	0	20,160,850
運営資金積立資産	9,900,000	4,300,000	4,200,000	0	18,400,000	0	18,400,000
差入保証金	20,000	20,000	0	0	40,000	0	40,000
資産の部合計	218,187,970	273,468,912	97,062,724	33,665,715	622,385,321	△10,865,424	611,519,897
流動負債	10,766,592	8,198,651	5,955,559	10,908,614	35,829,416	△10,865,424	24,963,992
事業未払金	4,666,183	5,899,459	3,545,734	190,814	14,302,190	0	14,302,190
その他の未払金	0	0	0	217,800	217,800	0	217,800
預り金	96,060	0	0	0	96,060	0	96,060
職員預り金	1,596,176	0	0	0	1,596,176	0	1,596,176
拠点区分間借入金	3,000	339,800	22,624	10,500,000	10,865,424	△10,865,424	0
賞与引当金	4,405,173	1,959,392	2,387,201	0	8,751,766	0	8,751,766
固定負債	13,726,863	5,454,544	7,254,042	4,960,241	31,395,690	0	31,395,690
退職給付引当金	13,726,863	5,454,544	7,254,042	4,960,241	31,395,690	0	31,395,690
負債の部合計	24,493,455	13,653,195	13,209,601	15,868,855	67,225,106	△10,865,424	56,359,682
基本金	20,126,130	86,336,501	41,463,975	0	147,926,606	0	147,926,606
基本金	20,126,130	86,336,501	41,463,975	0	147,926,606	0	147,926,606
国庫補助金等特別積立金	47,156,894	39,842,941	28,713,286	1,015,895	116,729,016	0	116,729,016
国庫補助金等特別積立金	47,156,894	39,842,941	28,713,286	1,015,895	116,729,016	0	116,729,016
その他の積立金	33,857,850	57,600,000	7,220,000	0	99,177,850	0	99,177,850
人件費積立金	7,030,000	5,800,000	0	0	12,830,000	0	12,830,000
修繕積立金	4,200,000	3,300,000	0	0	7,500,000	0	7,500,000
備品等購入積立金	11,297,000	25,530,000	0	0	36,827,000	0	36,827,000
工賃変動積立金	290,000	3,000,000	170,000	0	3,460,000	0	3,460,000
就労支援設備等整備積立金	1,140,850	15,670,000	3,350,000	0	20,160,850	0	20,160,850
運営資金積立金	9,900,000	4,300,000	4,200,000	0	18,400,000	0	18,400,000
次期繰越活動増減差額	92,553,641	76,036,275	5,955,862	16,780,965	191,326,743	0	191,326,743
次期繰越活動増減差額	92,553,641	76,036,275	5,955,862	16,780,965	191,326,743	0	191,326,743
(うち当期活動増減差額)	△4,884,794	5,491,161	4,620,040	1,250,670	6,477,077	0	6,477,077
純資産の部合計	193,694,515	259,815,717	83,853,123	17,796,860	555,160,215	0	555,160,215
負債及び純資産の部合計	218,187,970	273,468,912	97,062,724	33,665,715	622,385,321	△10,865,424	611,519,897

みずき園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	就労支援事業収入	10,500,000	10,825,962	△325,962	
	就労支援事業収入	10,500,000	10,825,962	△325,962	
	食品製造事業収入	3,700,000	3,947,072	△247,072	
	リサイクル事業収入	1,800,000	1,804,628	△4,628	
	製粉事業収入	1,300,000	1,365,162	△65,162	
	受託事業収入	3,700,000	3,709,100	△9,100	
	障害福祉サービス等事業収入	107,460,000	107,597,526	△137,526	
	自立支援給付費収入	90,710,000	91,370,015	△660,015	
	訓練等給付費収入	90,710,000	91,370,015	△660,015	
	補足給付費収入	2,520,000	2,534,800	△14,800	
	特定障害者特別給付費収入	2,520,000	2,534,800	△14,800	
	特定費用収入	13,420,000	12,882,711	537,289	
	その他の事業収入	810,000	810,000	0	
	補助金事業収入(公費)	810,000	810,000	0	
	受取利息配当金収入	0	1,106	△1,106	
	受取利息配当金収入	0	1,106	△1,106	
	その他の収入	950,000	961,840	△11,840	
	利用者等外給食費収入	824,000	834,940	△10,940	
	雑収入	126,000	126,900	△900	
	事業活動収入計(1)	118,910,000	119,386,434	△476,434	
活動に要する支出	人件費支出	84,003,000	81,798,063	2,204,937	
	職員給料支出	36,400,000	35,367,761	1,032,239	
	職員賞与支出	10,158,000	10,156,561	1,439	
	非常勤職員給与支出	25,788,000	24,749,580	1,038,420	
	退職給付支出	1,387,000	1,379,500	7,500	
	法定福利費支出	10,270,000	10,144,661	125,339	
	事業費支出	20,271,000	18,507,992	1,763,008	
	給食費支出	6,213,000	5,721,964	491,036	
	保健衛生費支出	624,000	461,975	162,025	
	被服費支出	80,000	6,923	73,077	
	教養娯楽費支出	910,000	580,682	329,318	
	日用品費支出	180,000	128,895	51,105	
	水道光熱費支出	3,530,000	3,403,760	126,240	
	燃料費支出	1,770,000	1,708,810	61,190	
	消耗器具備品費支出	600,000	497,077	102,923	
	保険料支出	729,000	724,447	4,553	
	賃借料支出	1,267,000	1,246,824	20,176	
	車両費支出	4,350,000	4,019,385	330,615	
	雑支出	18,000	7,250	10,750	
	事務費支出	10,251,000	9,361,919	889,081	
福利厚生費支出	720,000	574,317	145,683		
職員被服費支出	103,000	99,464	3,536		
旅費交通費支出	440,000	360,230	79,770		
研修研究費支出	100,000	43,470	56,530		
事務消耗品費支出	114,000	94,006	19,994		
印刷製本費支出	343,000	295,630	47,370		
修繕費支出	850,000	488,234	361,766		
通信運搬費支出	714,000	694,750	19,250		
会議費支出	46,000	32,771	13,229		
広報費支出	61,000	57,750	3,250		
業務委託費支出	1,691,000	1,686,698	4,302		

みずき園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
支	手数料支出	283,000	239,045	43,955	
	賃借料支出	15,000	14,300	700	
	土地・建物賃借料支出	3,792,000	3,792,000	0	
	租税公課支出	117,000	111,000	6,000	
	保守料支出	340,000	322,278	17,722	
	渉外費支出	150,000	110,960	39,040	
	諸会費支出	342,000	330,600	11,400	
	雑支出	30,000	14,416	15,584	
	就労支援事業支出	10,665,000	11,205,375	△540,375	
	就労支援事業販売原価支出	9,745,000	10,178,945	△433,945	
	就労支援事業製造原価支出	9,745,000	10,178,945	△433,945	
	就労支援事業販管費支出	920,000	1,026,430	△106,430	
	その他の支出	824,000	799,537	24,463	
	利用者等外給食費支出	824,000	799,537	24,463	
事業活動支出計(2)	126,014,000	121,672,886	4,341,114		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△7,104,000	△2,286,452	△4,817,548		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	1,928,000	1,927,700	300	
	建物取得支出	600,000	600,000	0	
器具及び備品取得支出	1,328,000	1,327,700	300		
施設整備等支出計(5)	1,928,000	1,927,700	300		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,928,000	△1,927,700	△300		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	6,165,000	6,165,000	0	
	人件費積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入	165,000	165,000	0	
	運営資金積立資産取崩収入	4,000,000	4,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	1,000,000	1,000,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	1,000,000	1,000,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	7,165,000	7,165,000	0	
	支出				
	積立資産支出	1,733,000	1,732,173	827	
	退職給付引当資産支出	1,223,000	1,222,173	827	
	工賃変動積立資産支出	290,000	290,000	0	
	就労支援設備等整備積立資産支出	220,000	220,000	0	
拠点区分間繰入金支出	300,000	300,000	0		
拠点区分間繰入金支出	300,000	300,000	0		
その他の活動支出計(8)	2,033,000	2,032,173	827		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	5,132,000	5,132,827	△827		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,900,000	918,675	△4,818,675		
前期末支払資金残高(12)	94,934,887	94,934,887	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	91,034,887	95,853,562	△4,818,675		

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)		
サ	収	就労支援事業収益	10,825,962	10,534,645	291,317	
		就労支援事業収益	10,825,962	10,534,645	291,317	
		食品製造事業収益	3,947,072	3,858,802	88,270	
		リサイクル事業収益	1,804,628	1,746,120	58,508	
		製粉事業収益	1,365,162	1,314,183	50,979	
		受託事業収益	3,709,100	3,615,540	93,560	
		障害福祉サービス等事業収益	107,597,526	108,403,495	△805,969	
		自立支援給付費収益	91,370,015	92,941,480	△1,571,465	
		訓練等給付費収益	91,370,015	92,941,480	△1,571,465	
		利用者負担金収益	0	149,500	△149,500	
	益	補足給付費収益	2,534,800	2,510,000	24,800	
		特定障害者特別給付費収益	2,534,800	2,510,000	24,800	
		特定費用収益	12,882,711	12,802,515	80,196	
		その他の事業収益	810,000	0	810,000	
		補助金事業収益(公費)	810,000	0	810,000	
		サービス活動収益計(1)	118,423,488	118,938,140	△514,652	
ス	ビ	人件費	82,419,166	79,848,094	2,571,072	
		職員給料	35,367,761	33,367,081	2,000,680	
		職員賞与	6,678,455	6,367,003	311,452	
		賞与引当金繰入	4,272,573	4,873,643	△601,070	
		非常勤職員給与	23,354,043	23,206,302	147,741	
		退職給付費用	2,601,673	2,596,758	4,915	
		法定福利費	10,144,661	9,437,307	707,354	
		事業費	18,507,992	16,817,192	1,690,800	
		給食費	5,721,964	5,348,135	373,829	
		保健衛生費	461,975	342,387	119,588	
		被服費	6,923	84,985	△78,062	
		教養娯楽費	580,682	521,839	58,843	
		日用品費	128,895	110,815	18,080	
		水道光熱費	3,403,760	2,927,409	476,351	
		燃料費	1,708,810	1,842,646	△133,836	
		消耗器具備品費	497,077	578,645	△81,568	
		保険料	724,447	758,691	△34,244	
		賃借料	1,246,824	1,230,152	16,672	
		車両費	4,019,385	3,070,831	948,554	
		雑費	7,250	657	6,593	
		事務費	9,361,919	9,933,678	△571,759	
	増	動	福利厚生費	574,317	364,756	209,561
			職員被服費	99,464	104,395	△4,931
		旅費交通費	360,230	403,000	△42,770	
		研修研究費	43,470	0	43,470	
		事務消耗品費	94,006	258,945	△164,939	
		印刷製本費	295,630	279,383	16,247	
		修繕費	488,234	1,269,530	△781,296	
		通信運搬費	694,750	702,963	△8,213	
		会議費	32,771	79,075	△46,304	
		広報費	57,750	87,750	△30,000	
		業務委託費	1,686,698	1,425,258	261,440	
		手数料	239,045	268,756	△29,711	
		賃借料	14,300	14,300	0	
		土地・建物賃借料	3,792,000	3,792,000	0	
減	用	租税公課	111,000	128,000	△17,000	

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
の部	保守料	322,278	322,278	0	
	渉外費	110,960	90,000	20,960	
	諸会費	330,600	326,600	4,000	
	雑費	14,416	16,689	△2,273	
	就労支援事業費用	11,262,794	10,160,213	1,102,581	
	就労支援事業販売原価	10,347,698	9,504,466	843,232	
	期首製品(商品)棚卸高	147,690	314,380	△166,690	
	当期就労支援事業製造原価	10,311,558	9,337,776	973,782	
	合計	10,459,248	9,652,156	807,092	
	期末製品(商品)棚卸高	111,550	147,690	△36,140	
	差引	10,347,698	9,504,466	843,232	
	就労支援事業販管費	915,096	655,747	259,349	
	減価償却費	6,149,998	6,198,151	△48,153	
	減価償却費	6,149,998	6,198,151	△48,153	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,530,180	△3,530,180	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,530,180	△3,530,180	0	
	サービス活動費用計(2)	124,171,689	119,427,148	4,744,541	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△5,748,201	△489,008	△5,259,193	
	サービス活動増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,106	1,128
受取利息配当金収益			1,106	1,128	△22
その他のサービス活動外収益			961,840	1,612,872	△651,032
利用者等外給食収益			834,940	803,000	31,940
雑収益			126,900	809,872	△682,972
サービス活動外収益計(4)		962,946	1,614,000	△651,054	
費用		その他のサービス活動外費用	799,537	770,743	28,794
		利用者等外給食費	799,537	770,743	28,794
		サービス活動外費用計(5)	799,537	770,743	28,794
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	163,409	843,257	△679,848
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△5,584,792	354,249	△5,939,041	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	1,000,000	1,500,000	△500,000
		拠点区分間繰入金収益	1,000,000	1,500,000	△500,000
		特別収益計(8)	1,000,000	1,500,000	△500,000
	費用	固定資産売却損・処分損	2	2	0
		器具及び備品売却損・処分損	2	2	0
		拠点区分間繰入金費用	300,000	330,000	△30,000
		拠点区分間繰入金費用	300,000	330,000	△30,000
	特別費用計(9)	300,002	330,002	△30,000	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	699,998	1,169,998	△470,000	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,884,794	1,524,247	△6,409,041	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	91,783,435	97,459,188	△5,675,753	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	86,898,641	98,983,435	△12,084,794	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	6,165,000	0	6,165,000	
	人件費積立金取崩額	2,000,000	0	2,000,000	
	就労支援設備等整備積立金取崩額	165,000	0	165,000	
	運営資金積立金取崩額	4,000,000	0	4,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	510,000	7,200,000	△6,690,000	
	工賃変動積立金積立額	290,000	0	290,000	
	就労支援設備等整備積立金積立額	220,000	0	220,000	
運営資金積立金積立額	0	7,200,000	△7,200,000		
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	92,553,641	91,783,435	770,206		

みずき園拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	102,584,198	101,388,631	1,195,567	流 動 負 債	10,766,592	11,033,351	△266,759
現 金 預 金	73,135,933	73,956,200	△820,267	事 業 未 払 金	4,666,183	4,435,532	230,651
事 業 未 収 金	17,903,162	15,704,104	2,199,058	預 り 金	96,060	96,060	0
未 収 金	81,900	77,100	4,800	職 員 預 り 金	1,596,176	1,505,982	90,194
商 品 ・ 製 品	111,550	147,690	△36,140	拠 点 区 分 間 借 貸 与 引 当 金	3,000	10,800	△7,800
原 材 料	257,667	257,680	△13	固 定 負 債	4,405,173	4,984,977	△579,804
前 払 費 用	236,962	398,423	△161,461	退 職 給 付 引 当 金	13,726,863	12,504,690	1,222,173
拠 点 区 分 間 借 貸 付 金	10,857,024	10,847,434	9,590	負 債 の 部 合 計	24,493,455	23,538,041	955,414
固 定 資 産	115,603,772	124,258,899	△8,655,127				
基 本 財 産	63,536,065	68,264,361	△4,728,296	純 資 産 の 部			
建 物	62,536,065	67,264,361	△4,728,296	基 本 金	20,126,130	20,126,130	0
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000	0	基 本 金	20,126,130	20,126,130	0
そ の 他 の 産 物	52,067,707	55,994,538	△3,926,831	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	47,156,894	50,687,074	△3,530,180
建 物	1,255,080	874,369	380,711	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	47,156,894	50,687,074	△3,530,180
構 築 物	1,181,831	1,486,254	△304,423	そ の 他 の 積 立 金	33,857,850	39,512,850	△5,655,000
機 械 及 び 装 置	38,633	502,133	△463,500	人 件 費 積 立 金	7,030,000	9,030,000	△2,000,000
車 輛 運 搬 具	8	8	0	修 繕 積 立 金	4,200,000	4,200,000	0
器 具 及 び 備 品	1,837,474	944,266	893,208	備 品 等 購 入 積 立 金	11,297,000	11,297,000	0
権 利	149,968	149,968	0	工 賃 変 動 積 立 金	290,000	0	290,000
退 職 給 付 引 当 資 産	13,726,863	12,504,690	1,222,173	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 金	1,140,850	1,085,850	55,000
人 件 費 積 立 資 産	7,030,000	9,030,000	△2,000,000	運 営 資 金 積 立 金	9,900,000	13,900,000	△4,000,000
修 繕 積 立 資 産	4,200,000	4,200,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	92,553,641	91,783,435	770,206
備 品 等 購 入 積 立 資 産	11,297,000	11,297,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	△4,884,794	1,524,247	△6,409,041
工 賃 変 動 積 立 資 産	290,000	0	290,000				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	1,140,850	1,085,850	55,000	純 資 産 の 部 合 計	193,694,515	202,109,489	△8,414,974
運 営 資 金 積 立 資 産	9,900,000	13,900,000	△4,000,000				
差 入 保 証 金	20,000	20,000	0	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	218,187,970	225,647,530	△7,459,560
資 産 の 部 合 計	218,187,970	225,647,530	△7,459,560				

計算書類に対する注記（みずき園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
徴収不可能な債権については回収見込額を控除した金額を、その他の債権については過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議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している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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。
全常勤職員について、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及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) みずき園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）
ア. 法人本部
イ. 就労継続支援B型
ウ. 共同生活援助

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

（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
建物	67,264,361	0	4,728,296	62,536,065
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	68,264,361	0	4,728,296	63,536,065

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し

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

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

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）	178,860,792	116,324,727	62,536,065
建物	6,001,507	4,746,427	1,255,080
構築物	4,084,787	2,902,956	1,181,831
機械及び装置	22,117,185	22,078,552	38,633
車輛運搬具	16,635,824	16,635,816	8
器具及び備品	16,815,606	14,978,132	1,837,474
合 計	244,515,701	177,666,610	66,849,091

8. 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

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

松柏園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業収入	就労支援事業収入	47,200,000	49,377,606	△2,177,606		
	就労支援事業収入	47,200,000	49,377,606	△2,177,606		
	クリーニング事業収入	29,800,000	30,922,611	△1,122,611		
	シルクスクリーン事業収入	15,500,000	16,506,587	△1,006,587		
	縫製事業収入	1,900,000	1,948,408	△48,408		
	障害福祉サービス等事業収入	74,340,000	75,176,619	△836,619		
	自立支援給付費収入	71,950,000	72,735,134	△785,134		
	訓練等給付費収入	71,950,000	72,735,134	△785,134		
	利用者負担金収入	110,000	111,303	△1,303		
	特定費用収入	2,090,000	2,140,182	△50,182		
	その他の事業収入	190,000	190,000	0		
	補助金事業収入(公費)	190,000	190,000	0		
	受取利息配当金収入	0	1,198	△1,198		
	受取利息配当金収入	0	1,198	△1,198		
	その他の収入	1,410,000	1,503,676	△93,676		
	利用者等外給食費収入	810,000	837,600	△27,600		
	雑収入	600,000	666,076	△66,076		
	事業活動収入計(1)	122,950,000	126,059,099	△3,109,099		
	事業活動に要する支出	人件費支出	46,705,000	46,144,061	560,939	
		職員給料支出	17,600,000	17,334,280	265,720	
		職員賞与支出	4,705,000	4,701,200	3,800	
		非常勤職員給与支出	16,100,000	15,827,699	272,301	
		退職給付支出	2,600,000	2,597,014	2,986	
		法定福利費支出	5,700,000	5,683,868	16,132	
		事業費支出	12,465,000	11,744,372	720,628	
		給食費支出	3,000,000	2,835,884	164,116	
保健衛生費支出		350,000	324,350	25,650		
被服費支出		5,000	3,938	1,062		
教養娯楽費支出		900,000	854,971	45,029		
日用品費支出		60,000	57,343	2,657		
水道光熱費支出		1,490,000	1,454,457	35,543		
燃料費支出		810,000	806,082	3,918		
消耗器具備品費支出		600,000	494,566	105,434		
保険料支出		495,000	493,024	1,976		
賃借料支出		1,150,000	1,148,508	1,492		
車輛費支出		3,600,000	3,271,249	328,751		
雑支出		5,000	0	5,000		
事務費支出		8,405,000	7,689,397	715,603		
福利厚生費支出		780,000	699,449	80,551		
職員被服費支出		120,000	117,697	2,303		
旅費交通費支出		20,000	6,560	13,440		
研修研究費支出		100,000	90,440	9,560		
事務消耗品費支出		700,000	518,062	181,938		
印刷製本費支出		380,000	358,427	21,573		
修繕費支出		500,000	237,420	262,580		
通信運搬費支出		270,000	267,816	2,184		
広報費支出		5,000	5,000	0		
業務委託費支出		4,800,000	4,718,140	81,860		
手数料支出		180,000	157,117	22,883		
租税公課支出		15,000	14,500	500		
保守料支出	370,000	359,634	10,366			
渉外費支出	25,000	5,000	20,000			
諸会費支出	120,000	115,000	5,000			
雑支出	20,000	19,135	865			

松柏園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	就労支援事業支出	47,200,000	47,389,399	△189,399	
	就労支援事業販売原価支出	41,130,000	41,370,491	△240,491	
	就労支援事業製造原価支出	41,130,000	41,370,491	△240,491	
	就労支援事業販管費支出	6,070,000	6,018,908	51,092	
	その他の支出	1,070,000	1,024,205	45,795	
	利用者等外給食費支出	1,070,000	1,024,205	45,795	
	事業活動支出計(2)	115,845,000	113,991,434	1,853,566	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,105,000	12,067,665	△4,962,665	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	固定資産取得支出	905,000	900,680	4,320	
	器具及び備品取得支出	905,000	900,680	4,320	
施設整備等支出計(5)		905,000	900,680	4,320	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△905,000	△900,680	△4,320	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,480,000	1,475,224	4,776	
	退職給付引当資産取崩収入	1,480,000	1,475,224	4,776	
	その他の活動による収入計(7)	1,480,000	1,475,224	4,776	
	支出				
	積立資産支出	2,840,000	2,835,305	4,695	
	退職給付引当資産支出	510,000	505,305	4,695	
	就労支援設備等整備積立資産支出	1,330,000	1,330,000	0	
	運営資金積立資産支出	1,000,000	1,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	6,170,000	6,170,000	0	
拠点区分間繰入金支出	6,170,000	6,170,000	0		
その他の活動支出計(8)	9,010,000	9,005,305	4,695		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△7,530,000	△7,530,081	81	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△1,330,000	3,636,904	△4,966,904	
前期末支払資金残高(12)		73,806,363	73,806,363	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		72,476,363	77,443,267	△4,966,904	

松柏園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収	就労支援事業収益	49,377,606	47,967,030	1,410,576
	就労支援事業収益	49,377,606	47,967,030	1,410,576
	クリーニング事業収益	30,922,611	30,436,775	485,836
	シルクスクリーン事業収益	16,506,587	15,436,073	1,070,514
	縫製事業収益	1,948,408	2,094,182	△145,774
	障害福祉サービス等事業収益	75,176,619	78,300,042	△3,123,423
	自立支援給付費収益	72,735,134	75,974,430	△3,239,296
	訓練等給付費収益	72,735,134	75,974,430	△3,239,296
	利用者負担金収益	111,303	111,600	△297
	特定費用収益	2,140,182	2,214,012	△73,830
	その他の事業収益	190,000	0	190,000
	補助金事業収益(公費)	190,000	0	190,000
サービス活動収益計(1)	124,554,225	126,267,072	△1,712,847	
サ イ ビ ス 活 動 費 の 用	人件費	44,671,832	45,854,123	△1,182,291
	職員給料	17,334,280	23,051,004	△5,716,724
	職員賞与	2,777,896	4,218,772	△1,440,876
	賞与引当金繰入	1,759,193	2,261,503	△502,310
	非常勤職員給与	15,489,500	9,807,067	5,682,433
	退職給付費用	1,627,095	1,106,322	520,773
	法定福利費	5,683,868	5,409,455	274,413
	事業費	11,744,372	11,067,281	677,091
	給食費	2,835,884	2,783,557	52,327
	保健衛生費	324,350	266,492	57,858
	被服費	3,938	0	3,938
	教養娯楽費	854,971	549,955	305,016
	日用品費	57,343	55,336	2,007
	水道光熱費	1,454,457	1,201,180	253,277
	燃料費	806,082	749,634	56,448
	消耗器具備品費	494,566	832,229	△337,663
	保険料	493,024	561,769	△68,745
	賃借料	1,148,508	1,171,621	△23,113
	車両費	3,271,249	2,895,508	375,741
	事務費	7,689,397	7,719,187	△29,790
	福利厚生費	699,449	206,622	492,827
	職員被服費	117,697	149,035	△31,338
	旅費交通費	6,560	0	6,560
	研修研究費	90,440	15,030	75,410
	事務消耗品費	518,062	622,516	△104,454
	印刷製本費	358,427	408,497	△50,070
	修繕費	237,420	336,535	△99,115
通信運搬費	267,816	259,072	8,744	
広報費	5,000	0	5,000	
業務委託費	4,718,140	4,959,340	△241,200	
手数料	157,117	147,189	9,928	
租税公課	14,500	127,400	△112,900	
保守料	359,634	341,484	18,150	
渉外費	5,000	10,000	△5,000	
諸会費	115,000	115,000	0	
雑費	19,135	21,467	△2,332	

松柏園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	就労支援事業費用	48,381,825	46,632,637	1,749,188
	就労支援事業販売原価	42,220,270	42,011,149	209,121
	当期就労支援事業製造原価	42,220,270	42,011,149	209,121
	合計	42,220,270	42,011,149	209,121
	差引	42,220,270	42,011,149	209,121
	就労支援事業販管費	6,161,555	4,621,488	1,540,067
	減価償却費	3,607,315	3,989,529	△382,214
	減価償却費	3,607,315	3,989,529	△382,214
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,588,010	△1,793,484	205,474
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,588,010	△1,793,484	205,474
	サービス活動費用計(2)	114,506,731	113,469,273	1,037,458
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	10,047,494	12,797,799	△2,750,305
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	1,198	1,138	60
	受取利息配当金収益	1,198	1,138	60
	その他のサービス活動外収益	1,503,676	967,491	536,185
	利用者等外給食収益	837,600	845,100	△7,500
	雑収益	666,076	122,391	543,685
	サービス活動外収益計(4)	1,504,874	968,629	536,245
	費			
その他のサービス活動外費用	1,024,205	1,003,067	21,138	
利用者等外給食費	1,024,205	1,003,067	21,138	
サービス活動外費用計(5)	1,024,205	1,003,067	21,138	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	480,669	△34,438	515,107	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	10,528,163	12,763,361	△2,235,198	
特別増減の部	収			
	固定資産受贈額	1,133,000	0	1,133,000
	固定資産受贈額	1,133,000	0	1,133,000
	特別収益計(8)	1,133,000	0	1,133,000
	費			
	固定資産売却損・処分損	2	0	2
	建物売却損・処分損	2	0	2
	拠点区分間繰入金費用	6,170,000	6,210,000	△40,000
拠点区分間繰入金費用	6,170,000	6,210,000	△40,000	
特別費用計(9)	6,170,002	6,210,000	△39,998	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,037,002	△6,210,000	1,172,998	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,491,161	6,553,361	△1,062,200	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	72,875,114	73,111,753	△236,639
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	78,366,275	79,665,114	△1,298,839
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	2,330,000	6,790,000	△4,460,000
	就労支援設備等整備積立金積立額	1,330,000	3,490,000	△2,160,000
	運営資金積立金積立額	1,000,000	3,300,000	△2,300,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	76,036,275	72,875,114	3,161,161

松柏園拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	84,316,571	81,552,740	2,763,831	流 動 負 債	8,198,651	9,302,893	△1,104,242
現 金 預 金	66,838,963	65,589,639	1,249,324	事 業 未 払 金	5,899,459	6,658,368	△758,909
事 業 未 収 金	16,448,175	14,669,785	1,778,390	拠 点 区 分 間 借 入 金	339,800	325,470	14,330
未 収 金	68,400	73,760	△5,360	賞 与 引 当 金	1,959,392	2,319,055	△359,663
原 材 料	634,045	762,539	△128,494	固 定 負 債	5,454,544	6,528,325	△1,073,781
前 払 費 用	326,988	454,217	△127,229	退 職 給 付 金 引 当 金	5,454,544	6,528,325	△1,073,781
拠 点 区 分 間 貸 付 金	0	2,800	△2,800	負 債 の 部 合 計	13,653,195	15,831,218	△2,178,023
固 定 資 産	189,152,341	191,006,343	△1,854,002	純 資 産 の 部			
基 本 財 産	118,698,334	121,733,258	△3,034,924	基 本 金	86,336,501	86,336,501	0
土 地	64,640,000	64,640,000	0	基 本 金	86,336,501	86,336,501	0
建 物	54,058,334	57,093,258	△3,034,924	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	39,842,941	42,246,250	△2,403,309
そ の 他 の 固 定 資 産	70,454,007	69,273,085	1,180,922	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	39,842,941	42,246,250	△2,403,309
建 物	2,657,566	1,745,711	911,855	そ の 他 の 積 立 金	57,600,000	55,270,000	2,330,000
構 築 物	1,887,954	1,967,332	△79,378	人 件 費 積 立 金	5,800,000	5,800,000	0
機 械 及 び 装 置	1,704,024	3,019,363	△1,315,339	修 繕 積 立 金	3,300,000	3,300,000	0
車 輛 運 搬 具	4	221,860	△221,856	備 品 等 購 入 積 立 金	25,530,000	25,530,000	0
器 具 及 び 備 品	979,947	350,526	629,421	工 賃 変 動 積 立 金	3,000,000	3,000,000	0
権 利	149,968	149,968	0	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 金	15,670,000	14,340,000	1,330,000
退 職 給 付 引 当 資 産	5,454,544	6,528,325	△1,073,781	運 営 資 金 積 立 金	4,300,000	3,300,000	1,000,000
人 件 費 積 立 資 産	5,800,000	5,800,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	76,036,275	72,875,114	3,161,161
修 繕 積 立 資 産	3,300,000	3,300,000	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	76,036,275	72,875,114	3,161,161
備 品 等 購 入 積 立 資 産	25,530,000	25,530,000	0		5,491,161	6,553,361	△1,062,200
工 賃 変 動 積 立 資 産	3,000,000	3,000,000	0				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	15,670,000	14,340,000	1,330,000				
運 営 資 金 積 立 資 産	4,300,000	3,300,000	1,000,000				
差 入 保 証 金	20,000	20,000	0	純 資 産 の 部 合 計	259,815,717	256,727,865	3,087,852
資 産 の 部 合 計	273,468,912	272,559,083	909,829	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	273,468,912	272,559,083	909,829

計算書類に対する注記（松柏園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
徴収不可能な債権については回収見込額を控除した金額を、その他の債権については過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議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している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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。
全常勤職員について、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及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 松柏園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))
ア. 就労継続支援B型

(3) 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。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

基本財産の種類		(単位：円)			
		前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地		64,640,000	0	0	64,640,000
建物		57,093,258	0	3,034,924	54,058,334
合	計	121,733,258	0	3,034,924	118,698,334

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し

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

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

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）	158,332,910	104,274,576	54,058,334
建物	8,384,485	5,726,919	2,657,566
構築物	2,716,868	828,914	1,887,954
機械及び装置	40,500,356	38,796,332	1,704,024
車輛運搬具	7,879,639	7,879,635	4
器具及び備品	10,271,571	9,291,624	979,947
合 計	228,085,829	166,798,000	61,287,829

8. 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

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

あすリード本舗拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業収入	就労支援事業収入	35,400,000	35,140,737	259,263		
	就労支援事業収入	35,400,000	35,140,737	259,263		
	食品製造事業収入	2,100,000	2,070,915	29,085		
	製麺事業収入	26,500,000	26,287,953	212,047		
	販売事業収入	1,200,000	1,201,170	△1,170		
	受託事業収入	5,600,000	5,580,699	19,301		
	障害福祉サービス等事業収入	50,790,000	51,409,651	△619,651		
	自立支援給付費収入	49,400,000	50,091,041	△691,041		
	訓練等給付費収入	49,400,000	50,091,041	△691,041		
	利用者負担金収入	120,000	111,600	8,400		
	特定費用収入	1,080,000	1,017,010	62,990		
	その他の事業収入	190,000	190,000	0		
	補助金事業収入(公費)	190,000	190,000	0		
	受取利息配当金収入	0	229	△229		
	受取利息配当金収入	0	229	△229		
	その他の収入	200,000	126,645	73,355		
	利用者等外給食費収入	60,000	33,740	26,260		
	雑収入	140,000	92,905	47,095		
		事業活動収入計(1)	86,390,000	86,677,262	△287,262	
	事業支出	人件費支出	37,570,000	37,060,678	509,322	
職員給料支出		20,890,000	20,698,383	191,617		
職員賞与支出		5,810,000	5,800,400	9,600		
非常勤職員給与支出		5,700,000	5,477,515	222,485		
退職給付支出		370,000	356,000	14,000		
法定福利費支出		4,800,000	4,728,380	71,620		
事業費支出		6,220,000	5,595,097	624,903		
給食費支出		1,100,000	1,098,902	1,098		
保健衛生費支出		200,000	147,378	52,622		
被服費支出		200,000	186,274	13,726		
教養娯楽費支出		400,000	230,229	169,771		
日用品費支出		150,000	104,135	45,865		
水道光熱費支出		950,000	872,607	77,393		
燃料費支出		400,000	347,756	52,244		
消耗器具備品費支出		100,000	17,427	82,573		
保険料支出		720,000	681,059	38,941		
賃借料支出		260,000	208,008	51,992		
車両費支出		1,740,000	1,701,322	38,678		
事務費支出		3,790,000	3,418,261	371,739		
福利厚生費支出		240,000	189,326	50,674		
職員被服費支出		250,000	245,960	4,040		
旅費交通費支出		80,000	11,000	69,000		
研修研究費支出		20,000	3,000	17,000		
事務消耗品費支出		400,000	396,605	3,395		
印刷製本費支出		120,000	110,826	9,174		
修繕費支出		400,000	395,660	4,340		
通信運搬費支出		300,000	268,177	31,823		
業務委託費支出		950,000	874,940	75,060		
手数料支出		150,000	129,445	20,555		
租税公課支出		180,000	168,500	11,500		
保守料支出		520,000	490,974	29,026		
渉外費支出		20,000	0	20,000		
諸会費支出		110,000	105,000	5,000		
雑支出	50,000	28,848	21,152			
就労支援事業支出	35,890,000	35,616,549	273,451			
就労支援事業販売原価支出	32,590,000	32,224,352	365,648			
就労支援事業製造原価支出	32,590,000	32,224,352	365,648			
就労支援事業販管費支出	3,300,000	3,392,197	△92,197			
その他の支出	60,000	34,090	25,910			
利用者等外給食費支出	60,000	34,090	25,910			
	事業活動支出計(2)	83,530,000	81,724,675	1,805,325		
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,860,000	4,952,587	△2,092,587		

あすリード本舗拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	施設整備等支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	980,000	980,000	0	
	工賃変動積立資産取崩収入	490,000	490,000	0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入	490,000	490,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	1,470,000	1,470,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	1,470,000	1,470,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	2,450,000	2,450,000	0	
	積立資産支出	4,820,000	4,807,239	12,761	
	退職給付引当資産支出	620,000	607,239	12,761	
	運営資金積立資産支出	4,200,000	4,200,000	0	
	その他の活動支出計(8)	4,820,000	4,807,239	12,761	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,370,000	△2,357,239	△12,761	
	予備費支出(10)	0	—	0	
		0			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	490,000	2,595,348	△2,105,348	
	前期末支払資金残高(12)	26,561,614	26,561,614	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	27,051,614	29,156,962	△2,105,348	

あすリード本舗拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サ	就労支援事業収益	35,140,737	34,930,025	210,712
	就労支援事業収益	35,140,737	34,930,025	210,712
	食品製造事業収益	2,070,915	1,697,049	373,866
	製麺事業収益	26,287,953	25,394,638	893,315
	販売事業収益	1,201,170	1,254,736	△53,566
	受託事業収益	5,580,699	6,583,602	△1,002,903
	障害福祉サービス等事業収益	51,409,651	42,643,320	8,766,331
	自立支援給付費収益	50,091,041	41,772,456	8,318,585
	訓練等給付費収益	50,091,041	41,772,456	8,318,585
	利用者負担金収益	111,600	110,064	1,536
	特定費用収益	1,017,010	760,800	256,210
	その他の事業収益	190,000	0	190,000
	補助金事業収益(公費)	190,000	0	190,000
サービス活動収益計(1)	86,550,388	77,573,345	8,977,043	
イ	人件費	36,955,768	38,841,756	△1,885,988
	職員給料	20,698,383	19,708,017	990,366
	職員賞与	3,132,595	3,335,751	△203,156
	賞与引当金繰入	2,064,667	2,667,805	△603,138
	非常勤職員給与	5,477,515	5,299,661	177,854
	退職給付費用	854,228	3,380,506	△2,526,278
	法定福利費	4,728,380	4,450,016	278,364
	事業費	5,595,097	5,105,802	489,295
	給食費	1,098,902	836,162	262,740
	保健衛生費	147,378	123,555	23,823
	被服費	186,274	226,930	△40,656
	教養娯楽費	230,229	203,812	26,417
	日用品費	104,135	88,677	15,458
	水道光熱費	872,607	714,529	158,078
	燃料費	347,756	407,359	△59,603
	消耗器具備品費	17,427	86,267	△68,840
	保険料	681,059	704,144	△23,085
	賃借料	208,008	238,912	△30,904
	車輛費	1,701,322	1,475,455	225,867
	事務費	3,418,261	3,672,715	△254,454
	福利厚生費	189,326	96,072	93,254
	職員被服費	245,960	156,772	89,188
	旅費交通費	11,000	0	11,000
	研修研究費	3,000	0	3,000
	事務消耗品費	396,605	323,283	73,322
	印刷製本費	110,826	43,533	67,293
	修繕費	395,660	1,036,992	△641,332
通信運搬費	268,177	255,581	12,596	
業務委託費	874,940	968,990	△94,050	
手数料	129,445	141,231	△11,786	
租税公課	168,500	75,300	93,200	
保守料	490,974	423,538	67,436	
渉外費	0	15,000	△15,000	
諸会費	105,000	105,000	0	
雑費	28,848	31,423	△2,575	
就労支援事業費用	35,696,423	35,412,775	283,648	
就労支援事業販売原価	32,597,852	32,679,316	△81,464	
期首製品(商品)棚卸高	698,301	583,356	114,945	

あすリード本舗拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和4年4月1日 (至) 令和5年3月31日

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	当期就労支援事業製造原価	32,401,120	32,794,261	△393,141
	合計	33,099,421	33,377,617	△278,196
	期末製品(商品)棚卸高	501,569	698,301	△196,732
	差引	32,597,852	32,679,316	△81,464
	就労支援事業販管費	3,098,571	2,733,459	365,112
	減価償却費	4,343,188	4,405,137	△61,949
	減価償却費	4,343,188	4,405,137	△61,949
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,515,605	△3,086,820	571,215
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,515,605	△3,086,820	571,215
	サービス活動費用計(2)	83,493,132	84,351,365	△858,233
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,057,256	△6,778,020	9,835,276
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	229	227	2
	受取利息配当金収益	229	227	2
	その他のサービス活動外収益	126,645	3,311,702	△3,185,057
	利用者等外給食収益	33,740	27,600	6,140
	雑収益	92,905	3,284,102	△3,191,197
	サービス活動外収益計(4)	126,874	3,311,929	△3,185,055
	その他のサービス活動外費用	34,090	27,600	6,490
	利用者等外給食費	34,090	27,600	6,490
	サービス活動外費用計(5)	34,090	27,600	6,490
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	92,784	3,284,329	△3,191,545
経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,150,040	△3,493,691	6,643,731	
特別増減の部	収 拠点区分間繰入金収益	1,470,000	1,540,000	△70,000
	収 拠点区分間繰入金収益	1,470,000	1,540,000	△70,000
	特別収益計(8)	1,470,000	1,540,000	△70,000
	費 特別費用計(9)	0	0	0
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,470,000	1,540,000	△70,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,620,040	△1,953,691	6,573,731	
繰越活動増減額の部	前期繰越活動増減差額(12)	4,555,822	8,099,513	△3,543,691
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	9,175,862	6,145,822	3,030,040
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	980,000	0	980,000
	工賃変動積立金取崩額	490,000	0	490,000
	就労支援設備等整備積立金取崩額	490,000	0	490,000
	その他の積立金積立額(16)	4,200,000	1,590,000	2,610,000
	就労支援設備等整備積立金積立額	0	1,590,000	△1,590,000
運営資金積立金積立額	4,200,000	0	4,200,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	5,955,862	4,555,822	1,400,040	

あすリード本舗拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	36,848,259	33,749,847	3,098,412	流 動 負 債	5,955,559	6,242,270	△286,711
現 金 預 金	20,898,883	20,151,256	747,627	事 業 未 払 金	3,545,734	3,253,175	292,559
事 業 未 収 金	11,016,752	8,709,324	2,307,428	拠 点 区 分 間 借 入 金	22,624	27,664	△5,040
未 収 金	19,443	15,995	3,448	賞 与 引 当 金	2,387,201	2,961,431	△574,230
商 品 ・ 製 品	501,569	698,301	△196,732	固 定 負 債	7,254,042	6,646,803	607,239
原 材 料	3,621,370	3,209,093	412,277	退 職 給 付 金 引 当 金	7,254,042	6,646,803	607,239
立 替 金	141,750	124,003	17,747	負 債 の 部 合 計	13,209,601	12,889,073	320,528
前 払 費 用	640,092	828,175	△188,083	純 資 産 の 部			
拠 点 区 分 間 貸 付 金	8,400	13,700	△5,300	基 本 金	41,463,975	41,463,975	0
固 定 資 産	60,214,465	60,887,914	△673,449	基 本 金	41,463,975	41,463,975	0
基 本 財 産	44,631,062	48,682,127	△4,051,065	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	28,713,286	31,228,891	△2,515,605
建 物	44,631,062	48,682,127	△4,051,065	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	28,713,286	31,228,891	△2,515,605
そ の 他 の 固 定 資 産	15,583,403	12,205,787	3,377,616	そ の 他 の 積 立 金	7,720,000	4,500,000	3,220,000
建 物	4	4	0	工 賃 変 動 積 立 金	170,000	660,000	△490,000
構 築 物	266,677	319,317	△52,640	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 金	3,350,000	3,840,000	△490,000
機 械 及 び 装 置	105,036	262,536	△157,500	運 営 資 金 積 立 金	4,200,000	0	4,200,000
車 輛 運 搬 具	6	206,255	△206,249	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	5,955,862	4,555,822	1,400,040
器 具 及 び 備 品	8,318	41,552	△33,234	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	5,955,862	4,555,822	1,400,040
権 利	229,320	229,320	0		4,620,040	△1,953,691	6,573,731
退 職 給 付 引 当 資 産	7,254,042	6,646,803	607,239				
工 賃 変 動 積 立 資 産	170,000	660,000	△490,000				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	3,350,000	3,840,000	△490,000				
運 営 資 金 積 立 資 産	4,200,000	0	4,200,000	純 資 産 の 部 合 計	83,853,123	81,748,688	2,104,435
資 産 の 部 合 計	97,062,724	94,637,761	2,424,963	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	97,062,724	94,637,761	2,424,963

計算書類に対する注記（あすリード本舗拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
徴収不可能な債権については回収見込額を控除した金額を、その他の債権については過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議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している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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。
全常勤職員について、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及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) あすリード本舗拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑩))
ア. 就労継続支援B型

(3) 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。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(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
建物	48,682,127	0	4,051,065	44,631,062
合 計	48,682,127	0	4,051,065	44,631,062

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し

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

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

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）	184,448,900	139,817,838	44,631,062
建物	5,317,400	5,317,396	4
構築物	691,400	424,723	266,677
機械及び装置	43,034,925	42,929,889	105,036
車両運搬具	10,365,600	10,365,594	6
器具及び備品	2,176,013	2,167,695	8,318
合 計	246,034,238	201,023,135	45,011,103

8. 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

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

チャレンジドセンター久慈拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

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	障害福祉サービス等事業収入	38,013,000	38,023,757	△10,757		
	自立支援給付費収入	5,340,000	5,340,180	△180		
	地域相談支援給付費収入	5,340,000	5,340,180	△180		
	その他の事業収入	32,673,000	32,683,577	△10,577		
	補助金事業収入(公費)	50,000	50,000	0		
	受託事業収入(公費)	32,623,000	32,633,577	△10,577		
	受取利息配当金収入	0	110	△110		
	受取利息配当金収入	0	110	△110		
	その他の収入	0	6,402	△6,402		
	雑収入	0	6,402	△6,402		
	事業活動収入計(1)	38,013,000	38,030,269	△17,269		
	事業活動による支出	人件費支出	28,858,000	28,803,687	54,313	
		職員給料支出	18,937,000	18,885,661	51,339	
		職員賞与支出	5,317,000	5,316,726	274	
		退職給付支出	802,000	801,000	1,000	
		法定福利費支出	3,802,000	3,800,300	1,700	
		事務費支出	11,283,000	11,185,299	97,701	
		福利厚生費支出	127,000	121,709	5,291	
		旅費交通費支出	10,000	4,000	6,000	
研修研究費支出		26,000	25,200	800		
事務消耗品費支出		378,000	360,573	17,427		
印刷製本費支出		695,000	692,482	2,518		
水道光熱費支出		474,000	453,534	20,466		
燃料費支出		268,000	256,058	11,942		
通信運搬費支出		682,000	675,190	6,810		
会議費支出		12,000	11,082	918		
業務委託費支出		294,000	292,930	1,070		
手数料支出		46,000	44,650	1,350		
保険料支出		135,000	131,690	3,310		
賃借料支出		4,083,000	4,081,488	1,512		
土地・建物賃借料支出		2,402,000	2,400,000	2,000		
租税公課支出	1,104,000	1,103,050	950			
保守料支出	83,000	81,400	1,600			
渉外費支出	39,000	39,000	0			
諸会費支出	263,000	256,500	6,500			
雑支出	162,000	154,763	7,237			
事業活動支出計(2)	40,141,000	39,988,986	152,014			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,128,000	△1,958,717	△169,283			
施設整備等による収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	固定資産取得支出	218,000	217,800	200		
	器具及び備品取得支出	218,000	217,800	200		
	施設整備等支出計(5)	218,000	217,800	200		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△218,000	△217,800	△200			
その他	拠点区分間繰入金収入	4,000,000	4,000,000	0		
	拠点区分間繰入金収入	4,000,000	4,000,000	0		
	その他の活動による収入計(7)	4,000,000	4,000,000	0		

チャレンジドセンター久慈拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
の 活 動 に よ る 収 支	積立資産支出	456,000	453,738	2,262	
	退職給付引当資産支出	456,000	453,738	2,262	
	その他の活動支出計(8)	456,000	453,738	2,262	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	3,544,000	3,546,262	△2,262	
予備費支出(10)		0	—	0	
		0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,198,000	1,369,745	△171,745	
前期末支払資金残高(12)		12,509,544	12,509,544	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		13,707,544	13,879,289	△171,745	

チャレンジドセンター久慈拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収	障害福祉サービス等事業収益	38,023,757	36,742,330	1,281,427	
	自立支援給付費収益	5,340,180	5,002,440	337,740	
	地域相談支援給付費収益	5,340,180	5,002,440	337,740	
	その他の事業収益	32,683,577	31,739,890	943,687	
	補助金事業収益(公費)	50,000	0	50,000	
	受託事業収益(公費)	32,633,577	31,739,890	893,687	
益	サービス活動収益計(1)	38,023,757	36,742,330	1,281,427	
サービス活動増減の部	人件費	29,257,425	27,861,678	1,395,747	
	職員給料	18,885,661	18,281,331	604,330	
	職員賞与	5,316,726	4,727,812	588,914	
	退職給付費用	1,254,738	1,243,315	11,423	
	法定福利費	3,800,300	3,609,220	191,080	
	事務費	11,185,299	11,009,605	175,694	
	福利厚生費	121,709	94,335	27,374	
	旅費交通費	4,000	20,500	△16,500	
	研修研究費	25,200	122,810	△97,610	
	事務消耗品費	360,573	382,319	△21,746	
	印刷製本費	692,482	478,348	214,134	
	水道光熱費	453,534	345,856	107,678	
	燃料費	256,058	270,712	△14,654	
	通信運搬費	675,190	563,711	111,479	
	会議費	11,082	5,555	5,527	
	業務委託費	292,930	391,930	△99,000	
	手数料	44,650	50,150	△5,500	
	保険料	131,690	177,340	△45,650	
	賃借料	4,081,488	4,441,880	△360,392	
	土地・建物賃借料	2,400,000	1,800,000	600,000	
	租税公課	1,103,050	1,409,650	△306,600	
	保守料	81,400	81,400	0	
	渉外費	39,000	22,000	17,000	
	諸会費	256,500	231,000	25,500	
	雑費	154,763	120,109	34,654	
	減価償却費	457,916	533,703	△75,787	
	減価償却費	457,916	533,703	△75,787	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△121,041	△121,041	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△121,041	△121,041	0	
	費用	サービス活動費用計(2)	40,779,599	39,283,945	1,495,654
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,755,842	△2,541,615	△214,227
	サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	110	107
益		受取利息配当金収益	110	107	3
		その他のサービス活動外収益	6,402	19,232	△12,830
		雑収益	6,402	19,232	△12,830
		サービス活動外収益計(4)	6,512	19,339	△12,827
	費用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	6,512	19,339	△12,827
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△2,749,330	△2,522,276	△227,054

チャレンジドセンター久慈拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 4年 4月 1日 (至) 令和 5年 3月31日

(単位: 円)

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				
		拠点区分間繰入金収益	4,000,000	3,500,000	500,000
		拠点区分間繰入金収益	4,000,000	3,500,000	500,000
		特別収益計(8)	4,000,000	3,500,000	500,000
費用					
		特別費用計(9)	0	0	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	4,000,000	3,500,000	500,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,250,670	977,724	272,946	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	15,530,295	14,552,571	977,724
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	16,780,965	15,530,295	1,250,670
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	16,780,965	15,530,295	1,250,670

チャレンジドセンター久慈拠点区分 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

資産の部			負債の部				
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	24,787,903	23,141,314	1,646,589	流動負債	10,908,614	10,631,770	276,844
現金預金	469,501	572,742	△103,241	事業未払金	190,814	131,770	59,044
事業未収金	23,237,743	21,072,437	2,165,306	その他の金	217,800	0	217,800
未収金	33,552	0	33,552	拠点区分間金	10,500,000	10,500,000	0
前払費用	1,047,107	1,496,135	△449,028	固定負債	4,960,241	4,506,503	453,738
固定資産	8,877,812	8,664,190	213,622	退職給付金	4,960,241	4,506,503	453,738
その他の資産	8,877,812	8,664,190	213,622	負債の部合計	15,868,855	15,138,273	730,582
建物	3,662,505	4,101,455	△438,950	純資産の部			
器具及び備品	255,066	56,232	198,834	国庫補助金等	1,015,895	1,136,936	△121,041
退職給付引当資産	4,960,241	4,506,503	453,738	特別積立金	1,015,895	1,136,936	△121,041
				特別積立金	1,015,895	1,136,936	△121,041
				次期繰越活動	16,780,965	15,530,295	1,250,670
				増減差額	16,780,965	15,530,295	1,250,670
				増減差額	1,250,670	977,724	272,946
				うち当期活動			
				増減差額)			
				純資産の部合計	17,796,860	16,667,231	1,129,629
資産の部合計	33,665,715	31,805,504	1,860,211	負債及び			
				純資産の部合計	33,665,715	31,805,504	1,860,211

計算書類に対する注記（チャレンジドセンター久慈拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ①有形固定資産
定額法によっている。
ただし平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法によっている。
 - ②無形固定資産
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ①徴収不能引当金
徴収不可能な債権については回収見込額を控除した金額を、その他の債権については過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上している。
 - ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ③退職給付引当金
岩手県社会福祉協議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している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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。
全常勤職員について、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及び岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) チャレンジドセンター久慈拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）
ア. 相談支援事業
イ. 雇用安定等事業
ウ. 生活支援等事業
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）は省略している。

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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し

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

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

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	11,229,500	7,566,995	3,662,505
器具及び備品	371,160	116,094	255,066
合 計	11,600,660	7,683,089	3,917,571

8. 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

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

10. 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