

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
事業活動による収支	収	就労支援事業収入	98,710,000	95,725,564	2,984,436
		障害福祉サービス等事業収入	256,317,000	257,763,742	△1,446,742
		経常経費寄附金収入	115,000	115,000	0
		受取利息配当金収入	127,000	147,080	△20,080
		その他の収入	2,026,000	2,032,100	△6,100
		事業活動収入計(1)	357,295,000	355,783,486	1,511,514
	支	人件費支出	202,681,329	199,579,261	3,102,068
		事業費支出	41,341,000	38,334,512	3,006,488
		事務費支出	38,195,000	30,668,929	7,526,071
		就労支援事業支出	99,000,000	92,430,379	6,569,621
		その他の支出	1,953,500	1,901,799	51,701
	事業活動支出計(2)	383,170,829	362,914,880	20,255,949	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△25,875,829	△7,131,394	△18,744,435	
施設整備等による収支	収	固定資産売却収入	230,000	230,000	0
		施設整備等収入計(4)	230,000	230,000	0
	支	固定資産取得支出	4,187,000	4,145,020	41,980
		施設整備等支出計(5)	4,187,000	4,145,020	41,980
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△3,957,000	△3,915,020	△41,980	
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	13,981,329	13,981,329	0
		その他の活動による収入計(7)	13,981,329	13,981,329	0
	支	積立資産支出	3,282,000	3,274,962	7,038
		その他の活動支出計(8)	3,282,000	3,274,962	7,038
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	10,699,329	10,706,367	△7,038	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△19,133,500	△340,047	△18,793,453	
	前期末支払資金残高(12)	215,136,479	215,136,479	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	196,002,979	214,796,432	△18,793,453	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	就労支援事業収益	95,725,564	100,150,882	△4,425,318
	益	障害福祉サービス等事業収益	257,763,742	256,927,800	835,942
		経常経費寄附金収益	115,000	103,750	11,250
		サービス活動収益計(1)	353,604,306	357,182,432	△3,578,126
	費	人件費	202,032,287	190,363,108	11,669,179
		事業費	38,334,512	36,269,434	2,065,078
		事務費	30,668,929	28,806,727	1,862,202
		就労支援事業費用	93,273,558	99,660,083	△6,386,525
		減価償却費	13,071,871	13,603,571	△531,700
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,291,339	△7,329,960	38,621
		サービス活動費用計(2)	370,089,818	361,372,963	8,716,855
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△16,485,512	△4,190,531	△12,294,981	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	147,080	2,750	144,330
	益	その他のサービス活動外収益	2,032,100	4,218,890	△2,186,790
		サービス活動外収益計(4)	2,179,180	4,221,640	△2,042,460
		その他のサービス活動外費用	1,901,799	1,987,365	△85,566
	費用				
		サービス活動外費用計(5)	1,901,799	1,987,365	△85,566
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	277,381	2,234,275	△1,956,894	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,208,131	△1,956,256	△14,251,875	
特別増減の部	収	固定資産売却益	229,999	219,999	10,000
	益	特別収益計(8)	229,999	219,999	10,000
	費用	固定資産売却損・処分損	32,457	75,813	△43,356
		特別費用計(9)	32,457	75,813	△43,356
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	197,542	144,186	53,356	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△16,010,589	△1,812,070	△14,198,519	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	188,207,523	191,326,743	△3,119,220
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	172,196,934	189,514,673	△17,317,739
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	13,483,000	1,682,850	11,800,150
		その他の積立金積立額(16)	615,000	2,990,000	△2,375,000
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	185,064,934	188,207,523	△3,142,589

法人単位貸借対照表

令和 7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	234,996,591	239,243,792	△4,247,201	流 動 負 債	25,605,566	29,023,641	△3,418,075
現 金 預 金	162,601,130	169,985,778	△7,384,648	事 業 未 払 金	13,925,849	16,567,529	△2,641,680
事 業 未 収 金	64,078,757	61,754,238	2,324,519	そ の 他 の 未 払 預 り 金	475,200	0	475,200
未 収 補 助 金	168,021	156,784	11,237	職 員 預 り 金	96,390	193,237	△96,847
商 品 ・ 製 品	610,000	0	610,000	賞 与 引 当 金	1,611,862	2,976,127	△1,364,265
原 材 料	825,823	967,928	△142,105	固 定 負 債	9,496,265	9,286,748	209,517
立 替 金	3,265,035	3,402,492	△137,457	退 職 給 付 引 当 金	32,037,515	30,101,568	1,935,947
前 払 金	130,103	140,811	△10,708	負 債 の 部 合 計	57,643,081	59,125,209	△1,482,128
前 払 費 用	30,600	5,000	25,600	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	344,241,018	365,274,393	△21,033,375	基 本 金	147,926,606	147,926,606	0
基 本 財 産	206,500,584	216,562,727	△10,062,143	基 本 金	147,926,606	147,926,606	0
土 地	64,640,000	64,640,000	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	100,985,988	108,773,847	△7,787,859
建 物	140,860,584	150,922,727	△10,062,143	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	100,985,988	108,773,847	△7,787,859
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000	0	そ の 他 の 積 立 金	87,617,000	100,485,000	△12,868,000
そ の 他 の 固 定 資 産	137,740,434	148,711,666	△10,971,232	人 件 費 積 立 金	5,800,000	12,830,000	△7,030,000
建 物	5,905,246	6,598,495	△693,249	修 繕 積 立 金	7,015,000	7,015,000	0
構 築 物	2,674,111	3,000,079	△325,968	備 品 等 購 入 積 立 金	32,298,000	36,165,000	△3,867,000
機 械 及 び 装 置	4,181,497	5,150,843	△969,346	工 賃 変 動 積 立 金	3,746,000	3,160,000	586,000
車 輛 運 搬 具	16	17	△1	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 金	20,558,000	20,915,000	△357,000
器 具 及 び 備 品	4,755,793	2,806,408	1,949,385	運 営 資 金 積 立 金	18,200,000	20,400,000	△2,200,000
権 利	529,256	529,256	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	185,064,934	188,207,523	△3,142,589
退 職 給 付 引 当 資 産	32,037,515	30,101,568	1,935,947	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	△16,010,589	△1,812,070	△14,198,519
人 件 費 積 立 資 産	5,800,000	12,830,000	△7,030,000	純 資 産 の 部 合 計	521,594,528	545,392,976	△23,798,448
修 繕 積 立 資 産	7,015,000	7,015,000	0	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	579,237,609	604,518,185	△25,280,576
備 品 等 購 入 積 立 資 産	32,298,000	36,165,000	△3,867,000				
工 賃 変 動 積 立 資 産	3,746,000	3,160,000	586,000				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	20,558,000	20,915,000	△357,000				
運 営 資 金 積 立 資 産	18,200,000	20,400,000	△2,200,000				
差 入 保 証 金	40,000	40,000	0				
資 産 の 部 合 計	579,237,609	604,518,185	△25,280,576				

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。
 - 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。
退職共済制度は、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
 - 生活介護
 - 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. あすりード本舗拠点(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。

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		150,922,727	919,380	10,981,523	140,860,584
定期預金		1,000,000	0	0	1,000,000
合	計	216,562,727	919,380	10,981,523	206,500,584

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）	523,730,332	382,869,748	140,860,584
建物	31,144,092	25,238,846	5,905,246
構築物	7,493,055	4,818,944	2,674,111
機械及び装置	104,751,690	100,570,193	4,181,497
車両運搬具	28,801,063	28,801,047	16
器具及び備品	31,783,872	27,028,079	4,755,793
合 計	727,704,104	569,326,857	158,377,247

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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久慈	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	8,862,894	50,230,700	41,221,722	0	100,315,316	△4,589,752	95,725,564
	障害福祉サービス等事業収入	101,089,652	71,362,434	47,559,493	37,752,163	257,763,742	0	257,763,742
	経常経費寄附金収入	0	115,000	0	0	115,000	0	115,000
	受取利息配当金収入	52,248	70,382	16,657	7,793	147,080	0	147,080
	その他の収入	1,023,462	886,504	119,538	2,596	2,032,100	0	2,032,100
	事業活動収入計(1)	111,028,256	122,665,020	88,917,410	37,762,552	360,373,238	△4,589,752	355,783,486
	支出							
	人件費支出	85,431,358	48,711,146	41,510,323	23,926,434	199,579,261	0	199,579,261
	事業費支出	19,635,746	11,797,069	6,978,677	0	38,411,492	△76,980	38,334,512
事務費支出	9,659,991	9,142,026	3,533,004	12,791,660	35,126,681	△4,457,752	30,668,929	
就労支援事業支出	8,445,687	45,449,673	38,590,039	0	92,485,399	△55,020	92,430,379	
その他の支出	957,541	933,558	10,700	0	1,901,799	0	1,901,799	
事業活動支出計(2)	124,130,323	116,033,472	90,622,743	36,718,094	367,504,632	△4,589,752	362,914,880	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△13,102,067	6,631,548	△1,705,333	1,044,458	△7,131,394	0	△7,131,394	
施設整備等による収支	収入							
	固定資産売却収入	0	10,000	220,000	0	230,000	0	230,000
	施設整備等収入計(4)	0	10,000	220,000	0	230,000	0	230,000
	支出							
固定資産取得支出	1,668,700	1,102,860	960,960	412,500	4,145,020	0	4,145,020	
施設整備等支出計(5)	1,668,700	1,102,860	960,960	412,500	4,145,020	0	4,145,020	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,668,700	△1,092,860	△740,960	△412,500	△3,915,020	0	△3,915,020	
その他の活動による収支	収入							
	積立資産売却収入	11,380,677	110,652	2,490,000	0	13,981,329	0	13,981,329
	拠点区分間繰入金収入	720,000	0	1,290,000	3,500,000	5,510,000	△5,510,000	0
	その他の活動による収入計(7)	12,100,677	110,652	3,780,000	3,500,000	19,491,329	△5,510,000	13,981,329
支出								
積立資産支出	1,192,053	551,649	1,141,869	389,391	3,274,962	0	3,274,962	
拠点区分間繰入金支出	2,040,000	2,530,000	940,000	0	5,510,000	△5,510,000	0	
その他の活動支出計(8)	3,232,053	3,081,649	2,081,869	389,391	8,784,962	△5,510,000	3,274,962	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,868,624	△2,970,997	1,698,131	3,110,609	10,706,367	0	10,706,367	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△5,902,143	2,567,691	△748,162	3,742,567	△340,047	0	△340,047	
前期末支払資金残高(11)	90,456,526	77,234,075	31,117,259	16,328,619	215,136,479	0	215,136,479	
当期末支払資金残高(10)+(11)	84,554,383	79,801,766	30,369,097	20,071,186	214,796,432	0	214,796,432	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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久慈	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							
	就労支援事業収益	8,862,894	50,230,700	41,221,722	0	100,315,316	△4,589,752	95,725,564
	障害福祉サービス等事業収益	101,089,652	71,362,434	47,559,493	37,752,163	257,763,742	0	257,763,742
	経常経費寄附金収益	0	115,000	0	0	115,000	0	115,000
	サービス活動収益計(1)	109,952,546	121,708,134	88,781,215	37,752,163	358,194,058	△4,589,752	353,604,306
	費							
	人件費	86,161,531	49,278,293	42,276,638	24,315,825	202,032,287	0	202,032,287
	事業費	19,635,746	11,797,069	6,978,677	0	38,411,492	△76,980	38,334,512
	事務費	9,659,991	9,142,026	3,533,004	12,791,660	35,126,681	△4,457,752	30,668,929
	就労支援事業費用	8,774,598	46,243,360	38,310,620	0	93,328,578	△55,020	93,273,558
減価償却費	5,402,060	2,911,137	4,303,414	455,260	13,071,871	0	13,071,871	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,066,681	△1,588,010	△2,515,607	△121,041	△7,291,339	0	△7,291,339	
サービス活動費用計(2)	126,567,245	117,783,875	92,886,746	37,441,704	374,679,570	△4,589,752	370,089,818	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△16,614,699	3,924,259	△4,105,531	310,459	△16,485,512	0	△16,485,512	
サービス活動外増減の部	収							
	受取利息配当金収益	52,248	70,382	16,657	7,793	147,080	0	147,080
	その他のサービス活動外収益	1,023,462	886,504	119,538	2,596	2,032,100	0	2,032,100
	サービス活動外収益計(4)	1,075,710	956,886	136,195	10,389	2,179,180	0	2,179,180
	その他のサービス活動外費用	957,541	933,558	10,700	0	1,901,799	0	1,901,799
サービス活動外費用計(5)	957,541	933,558	10,700	0	1,901,799	0	1,901,799	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	118,169	23,328	125,495	10,389	277,381	0	277,381	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,496,530	3,947,587	△3,980,036	320,848	△16,208,131	0	△16,208,131	
特別増減の部	収							
	固定資産売却益	0	10,000	219,999	0	229,999	0	229,999
	拠点区分間繰入金収益	720,000	0	1,290,000	3,500,000	5,510,000	△5,510,000	0
	特別収益計(8)	720,000	10,000	1,509,999	3,500,000	5,739,999	△5,510,000	229,999
	費							
固定資産売却損・処分損	32,450	7	0	0	32,457	0	32,457	
拠点区分間繰入金費用	2,040,000	2,530,000	940,000	0	5,510,000	△5,510,000	0	
特別費用計(9)	2,072,450	2,530,007	940,000	0	5,542,457	△5,510,000	32,457	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,352,450	△2,520,007	569,999	3,500,000	197,542	0	197,542	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△17,848,980	1,427,580	△3,410,037	3,820,848	△16,010,589	0	△16,010,589	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	84,622,661	78,271,417	6,393,716	18,919,729	188,207,523	0	188,207,523
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	66,773,681	79,698,997	2,983,679	22,740,577	172,196,934	0	172,196,934
	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)	10,926,000	67,000	2,490,000	0	13,483,000	0	13,483,000
	その他の積立金積立額(16)	0	0	615,000	0	615,000	0	615,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	77,699,681	79,765,997	4,858,679	22,740,577	185,064,934	0	185,064,934	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和7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	90,690,419	86,558,620	37,932,161	30,193,791	245,374,991	△10,378,400	234,996,591
現金預金	64,104,985	69,961,046	23,471,093	5,064,006	162,601,130	0	162,601,130
事業未収金	15,376,906	14,992,302	10,431,888	23,277,661	64,078,757	0	64,078,757
未収金	77,700	65,000	25,321	0	168,021	0	168,021
未収補助金	400,000	90,000	90,000	30,000	610,000	0	610,000
商品・製品	15,100	0	810,723	0	825,823	0	825,823
原材料	0	666,464	2,598,571	0	3,265,035	0	3,265,035
立替金	0	0	130,103	0	130,103	0	130,103
前払金	0	0	30,600	0	30,600	0	30,600
前払費用	340,728	783,108	341,162	1,822,124	3,287,122	0	3,287,122
拠点区分間貸付金	10,375,000	700	2,700	0	10,378,400	△10,378,400	0
固定資産	95,409,326	188,137,855	52,953,971	7,739,866	344,241,018	0	344,241,018
基本財産	55,520,789	113,819,989	37,159,806	0	206,500,584	0	206,500,584
土地	0	64,640,000	0	0	64,640,000	0	64,640,000
建物	54,520,789	49,179,989	37,159,806	0	140,860,584	0	140,860,584
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	39,888,537	74,317,866	15,794,165	7,739,866	137,740,434	0	137,740,434
建物	1,030,422	1,918,246	4	2,956,574	5,905,246	0	5,905,246
構築物	783,516	1,729,198	161,397	0	2,674,111	0	2,674,111
機械及び装置	10	4,181,450	37	0	4,181,497	0	4,181,497
車輛運搬具	7	4	5	0	16	0	16
器具及び備品	1,899,607	1,550,743	818,813	486,630	4,755,793	0	4,755,793
権利	149,968	149,968	229,320	0	529,256	0	529,256
退職給付引当資産	14,686,007	6,245,257	6,809,589	4,296,662	32,037,515	0	32,037,515
人件費積立資産	0	5,800,000	0	0	5,800,000	0	5,800,000
修繕積立資産	3,715,000	3,300,000	0	0	7,015,000	0	7,015,000
備品等購入積立資産	6,768,000	25,530,000	0	0	32,298,000	0	32,298,000
工賃変動積立資産	31,000	3,000,000	715,000	0	3,746,000	0	3,746,000
就労支援設備等整備積立資産	905,000	16,593,000	3,060,000	0	20,558,000	0	20,558,000
運営資金積立資産	9,900,000	4,300,000	4,000,000	0	18,200,000	0	18,200,000
差入保証金	20,000	20,000	0	0	40,000	0	40,000
資産の部合計	186,099,745	274,696,475	90,886,132	37,933,657	589,616,009	△10,378,400	579,237,609
流動負債	11,284,017	8,280,528	6,296,816	10,122,605	35,983,966	△10,378,400	25,605,566
事業未払金	4,409,984	5,528,390	3,864,870	122,605	13,925,849	0	13,925,849
その他の未払金	0	187,000	288,200	0	475,200	0	475,200
預り金	96,390	0	0	0	96,390	0	96,390
職員預り金	1,611,862	0	0	0	1,611,862	0	1,611,862
拠点区分間借入金	2,700	375,000	700	10,000,000	10,378,400	△10,378,400	0
賞与引当金	5,163,081	2,190,138	2,143,046	0	9,496,265	0	9,496,265
固定負債	14,686,007	6,245,257	6,809,589	4,296,662	32,037,515	0	32,037,515
退職給付引当金	14,686,007	6,245,257	6,809,589	4,296,662	32,037,515	0	32,037,515
負債の部合計	25,970,024	14,525,785	13,106,405	14,419,267	68,021,481	△10,378,400	57,643,081
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	40,984,910	35,545,192	23,682,073	773,813	100,985,988	0	100,985,988
国庫補助金等特別積立金	40,984,910	35,545,192	23,682,073	773,813	100,985,988	0	100,985,988
その他の積立金	21,319,000	58,523,000	7,775,000	0	87,617,000	0	87,617,000
人件費積立金	0	5,800,000	0	0	5,800,000	0	5,800,000
修繕積立金	3,715,000	3,300,000	0	0	7,015,000	0	7,015,000
備品等購入積立金	6,768,000	25,530,000	0	0	32,298,000	0	32,298,000
工賃変動積立金	31,000	3,000,000	715,000	0	3,746,000	0	3,746,000
就労支援設備等整備積立金	905,000	16,593,000	3,060,000	0	20,558,000	0	20,558,000
運営資金積立金	9,900,000	4,300,000	4,000,000	0	18,200,000	0	18,200,000
次期繰越活動増減差額	77,699,681	79,765,997	4,858,679	22,740,577	185,064,934	0	185,064,934
次期繰越活動増減差額	77,699,681	79,765,997	4,858,679	22,740,577	185,064,934	0	185,064,934
(うち当期活動増減差額)	△17,848,980	1,427,580	△3,410,037	3,820,848	△16,010,589	0	△16,010,589
純資産の部合計	160,129,721	260,170,690	77,779,727	23,514,390	521,594,528	0	521,594,528
負債及び純資産の部合計	186,099,745	274,696,475	90,886,132	37,933,657	589,616,009	△10,378,400	579,237,609

みずき園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	8,700,000	8,862,894	△162,894	
	就労支援事業収入	8,700,000	8,862,894	△162,894	
	食品製造事業収入	1,810,000	1,938,243	△128,243	
	リサイクル事業収入	1,900,000	1,926,390	△26,390	
	製粉事業収入	550,000	553,809	△3,809	
	受託事業収入	4,440,000	4,444,452	△4,452	
	障害福祉サービス等事業収入	100,180,000	101,089,652	△909,652	
	自立支援給付費収入	85,100,000	85,913,313	△813,313	
	介護給付費収入	15,100,000	15,348,870	△248,870	
	訓練等給付費収入	70,000,000	70,564,443	△564,443	
	利用者負担金収入	140,000	148,391	△8,391	
	補足給付費収入	2,510,000	2,510,000	0	
	特定障害者特別給付費収入	2,510,000	2,510,000	0	
	特定費用収入	12,030,000	12,117,948	△87,948	
	その他の事業収入	400,000	400,000	0	
	補助金事業収入(公費)	400,000	400,000	0	
	受取利息配当金収入	48,000	52,248	△4,248	
	受取利息配当金収入	48,000	52,248	△4,248	
	その他の収入	971,000	1,023,462	△52,462	
	利用者等外給食費収入	903,500	955,140	△51,640	
雑収入	67,500	68,322	△822		
事業活動収入計(1)	109,899,000	111,028,256	△1,129,256		
活動に要する支出	人件費支出	86,600,677	85,431,358	1,169,319	
	職員給料支出	32,800,000	32,643,832	156,168	
	職員賞与支出	9,891,000	9,889,231	1,769	
	非常勤職員給与支出	31,300,000	30,590,460	709,540	
	退職給付支出	1,819,677	1,819,677	0	
	法定福利費支出	10,790,000	10,488,158	301,842	
	事業費支出	21,351,000	19,635,746	1,715,254	
	給食費支出	6,200,000	5,839,949	360,051	
	保健衛生費支出	580,000	516,035	63,965	
	被服費支出	22,000	0	22,000	
	教養娯楽費支出	740,000	597,631	142,369	
	日用品費支出	210,000	156,281	53,719	
	水道光熱費支出	3,900,000	3,528,165	371,835	
	燃料費支出	2,230,000	2,149,462	80,538	
	消耗器具備品費支出	620,000	510,305	109,695	
	保険料支出	730,000	726,738	3,262	
	賃借料支出	2,795,000	2,528,174	266,826	
	車輛費支出	3,300,000	3,083,006	216,994	
	雑支出	24,000	0	24,000	
	事務費支出	10,503,000	9,659,991	843,009	
	福利厚生費支出	417,000	326,251	90,749	
	職員被服費支出	149,000	121,124	27,876	
	旅費交通費支出	420,000	338,475	81,525	
	研修研究費支出	106,000	68,420	37,580	
	事務消耗品費支出	915,000	843,078	71,922	
	印刷製本費支出	403,000	385,280	17,720	
	修繕費支出	523,000	178,570	344,430	
通信運搬費支出	703,000	672,818	30,182		
会議費支出	95,000	68,541	26,459		
広報費支出	70,000	66,176	3,824		
業務委託費支出	1,603,000	1,601,808	1,192		
手数料支出	289,000	267,178	21,822		
賃借料支出	11,000	11,000	0		
土地・建物賃借料支出	3,792,000	3,792,000	0		

みずき園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	租税公課支出	129,000	118,850	10,150	
	保守料支出	380,000	360,140	19,860	
	渉外費支出	165,000	140,000	25,000	
	諸会費支出	302,000	290,600	11,400	
	雑支出	31,000	9,682	21,318	
	就労支援事業支出	8,700,000	8,445,687	254,313	
	就労支援事業販売原価支出	8,040,000	7,606,589	433,411	
	就労支援事業製造原価支出	8,040,000	7,606,589	433,411	
	就労支援事業販管費支出	660,000	839,098	△179,098	
	その他の支出	933,500	957,541	△24,041	
	利用者等外給食費支出	933,500	957,541	△24,041	
	事業活動支出計(2)	128,088,177	124,130,323	3,957,854	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△18,189,177	△13,102,067	△5,087,110		
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	1,669,000	1,668,700	300	
	建物取得支出	756,000	755,700	300	
器具及び備品取得支出	913,000	913,000	0		
施設整備等支出計(5)	1,669,000	1,668,700	300		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,669,000	△1,668,700	△300		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	11,380,677	11,380,677	0	
	退職給付引当資産取崩収入	454,677	454,677	0	
	人件費積立資産取崩収入	7,030,000	7,030,000	0	
	備品等購入積立資産取崩収入	3,867,000	3,867,000	0	
	工賃変動積立資産取崩収入	29,000	29,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	720,000	720,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	720,000	720,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	12,100,677	12,100,677	0	
	支出				
積立資産支出	1,205,000	1,192,053	12,947		
退職給付引当資産支出	1,205,000	1,192,053	12,947		
拠点区分間繰入金支出	2,040,000	2,040,000	0		
拠点区分間繰入金支出	2,040,000	2,040,000	0		
その他の活動支出計(8)	3,245,000	3,232,053	12,947		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	8,855,677	8,868,624	△12,947		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△11,002,500	△5,902,143	△5,100,357		
前期末支払資金残高(12)	90,456,526	90,456,526	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	79,454,026	84,554,383	△5,100,357		

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	8,862,894	11,821,654	△2,958,760	
	就労支援事業収益	8,862,894	11,821,654	△2,958,760	
	食品製造事業収益	1,938,243	3,963,920	△2,025,677	
	リサイクル事業収益	1,926,390	1,928,424	△2,034	
	製粉事業収益	553,809	1,414,310	△860,501	
	受託事業収益	4,444,452	4,515,000	△70,548	
	障害福祉サービス等事業収益	101,089,652	104,748,729	△3,659,077	
	自立支援給付費収益	85,913,313	89,918,640	△4,005,327	
	介護給付費収益	15,348,870	0	15,348,870	
	訓練等給付費収益	70,564,443	89,918,640	△19,354,197	
	利用者負担金収益	148,391	0	148,391	
	補足給付費収益	2,510,000	2,479,212	30,788	
	特定障害者特別給付費収益	2,510,000	2,479,212	30,788	
	特定費用収益	12,117,948	11,848,877	269,071	
サ	その他の事業収益	400,000	502,000	△102,000	
	補助金事業収益(公費)	400,000	502,000	△102,000	
	サービス活動収益計(1)	109,952,546	116,570,383	△6,617,837	
	ビ	人件費	86,161,531	84,987,247	1,174,284
		職員給料	32,643,832	33,585,046	△941,214
		職員賞与	5,995,487	6,606,592	△611,105
		賞与引当金繰入	5,025,507	5,032,710	△7,203
		非常勤職員給与	29,451,494	24,991,715	4,459,779
		退職給付費用	2,557,053	4,598,172	△2,041,119
		法定福利費	10,488,158	10,173,012	315,146
		事業費	19,635,746	18,364,058	1,271,688
		給食費	5,839,949	6,130,026	△290,077
		保健衛生費	516,035	507,857	8,178
		教養娯楽費	597,631	692,097	△94,466
日用品費		156,281	152,511	3,770	
水道光熱費		3,528,165	3,224,684	303,481	
燃料費		2,149,462	1,852,405	297,057	
ス	消耗器具備品費	510,305	471,187	39,118	
	保険料	726,738	719,667	7,071	
	賃借料	2,528,174	1,283,317	1,244,857	
	車両費	3,083,006	3,330,307	△247,301	
	事務費	9,659,991	9,431,054	228,937	
	福利厚生費	326,251	405,981	△79,730	
	職員被服費	121,124	66,191	54,933	
	旅費交通費	338,475	402,650	△64,175	
	研修研究費	68,420	28,640	39,780	
	事務消耗品費	843,078	309,111	533,967	
	印刷製本費	385,280	348,351	36,929	
	修繕費	178,570	827,894	△649,324	
	通信運搬費	672,818	698,569	△25,751	
	会議費	68,541	24,334	44,207	
活	広報費	66,176	92,325	△26,149	
	業務委託費	1,601,808	1,221,208	380,600	
	手数料	267,178	174,091	93,087	
	賃借料	11,000	11,000	0	
	土地・建物賃借料	3,792,000	3,792,000	0	
	租税公課	118,850	85,850	33,000	
	保守料	360,140	398,940	△38,800	
	渉外費	140,000	189,000	△49,000	
	諸会費	290,600	339,600	△49,000	
	雑費	9,682	15,319	△5,637	
	就労支援事業費用	8,774,598	11,993,350	△3,218,752	
	就労支援事業販売原価	8,071,100	11,297,442	△3,226,342	
	増				
	減				
の					
用					
部					

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)	
	期首製品(商品)棚卸高	79,280	111,550	△32,270	
	当期就労支援事業製造原価	8,006,920	11,277,972	△3,271,052	
	合計	8,086,200	11,389,522	△3,303,322	
	期末製品(商品)棚卸高	15,100	92,080	△76,980	
	差引	8,071,100	11,297,442	△3,226,342	
	就労支援事業販管費	703,498	695,908	7,590	
	減価償却費	5,402,060	5,613,792	△211,732	
	減価償却費	5,402,060	5,613,792	△211,732	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,066,681	△3,105,303	38,622	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,066,681	△3,105,303	38,622	
	サービス活動費用計(2)	126,567,245	127,284,198	△716,953	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△16,614,699	△10,713,815	△5,900,884	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	52,248	1,079	51,169
		受取利息配当金収益	52,248	1,079	51,169
		その他のサービス活動外収益	1,023,462	2,929,127	△1,905,665
		利用者等外給食収益	955,140	894,420	60,720
		雑収益	68,322	2,034,707	△1,966,385
		サービス活動外収益計(4)	1,075,710	2,930,206	△1,854,496
	費用	その他のサービス活動外費用	957,541	940,220	17,321
		利用者等外給食費	957,541	940,220	17,321
			サービス活動外費用計(5)	957,541	940,220
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	118,169	1,989,986	△1,871,817
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,496,530	△8,723,829	△7,772,701	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	0	219,999	△219,999
		車輛運搬具売却益	0	219,999	△219,999
		拠点区分間繰入金収益	720,000	720,000	0
		拠点区分間繰入金収益	720,000	720,000	0
		特別収益計(8)	720,000	939,999	△219,999
	費用	固定資産売却損・処分損	32,450	0	32,450
		器具及び備品売却損・処分損	32,450	0	32,450
		拠点区分間繰入金費用	2,040,000	1,760,000	280,000
		拠点区分間繰入金費用	2,040,000	1,760,000	280,000
		特別費用計(9)	2,072,450	1,760,000	312,450
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1,352,450	△820,001	△532,449	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△17,848,980	△9,543,830	△8,305,150	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	84,622,661	92,553,641	△7,930,980	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	66,773,681	83,009,811	△16,236,130	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	10,926,000	1,612,850	9,313,150	
	人件費積立金取崩額	7,030,000	0	7,030,000	
	修繕積立金取崩額	0	485,000	△485,000	
	備品等購入積立金取崩額	3,867,000	662,000	3,205,000	
	工賃変動積立金取崩額	29,000	230,000	△201,000	
	就労支援設備等整備積立金取崩額	0	235,850	△235,850	
	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)	77,699,681	84,622,661	△6,922,980	

みずき園拠点区分 貸借対照表

令和 7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	90,690,419	100,687,441	△9,997,022	流 動 負 債	11,284,017	15,082,538	△3,798,521
現金預金	64,104,985	73,841,825	△9,736,840	事業未払金	4,409,984	6,797,041	△2,387,057
事業未収金	15,376,906	15,921,789	△544,883	預り金	96,390	96,060	330
未収金	77,700	74,400	3,300	職員預り金	1,611,862	2,976,127	△1,364,265
未収補助金	400,000	0	400,000	拠点区分間金	2,700	45,000	△42,300
商品・製品	15,100	92,080	△76,980	借与引当金	5,163,081	5,168,310	△5,229
原材料	0	224,607	△224,607	固 定 負 債	14,686,007	14,092,377	593,630
前払費用	340,728	157,240	183,488	退職給付金	14,686,007	14,092,377	593,630
拠点区分間貸	10,375,000	10,375,500	△500	負 債 の 部 合 計	25,970,024	29,174,915	△3,204,891
固 定 資 産	95,409,326	109,532,856	△14,123,530	純 資 産 の 部			
基 本 財 産	55,520,789	59,477,503	△3,956,714	基 本 金	20,126,130	20,126,130	0
建物	54,520,789	58,477,503	△3,956,714	基本金	20,126,130	20,126,130	0
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	国庫補助金等特別積立金	40,984,910	44,051,591	△3,066,681
そ の 他 の 固 定 資 産	39,888,537	50,055,353	△10,166,816	国庫補助金等特別積立金	40,984,910	44,051,591	△3,066,681
建物	1,030,422	1,020,791	9,631	そ の 他 の 積 立 金	21,319,000	32,245,000	△10,926,000
構築物	783,516	977,466	△193,950	人件費積立金	0	7,030,000	△7,030,000
機械及び装置	10	10	0	修繕積立金	3,715,000	3,715,000	0
車両運搬具	7	7	0	備品等購入積立金	6,768,000	10,635,000	△3,867,000
器具及び備品	1,899,607	1,549,734	349,873	工賃変動積立金	31,000	60,000	△29,000
権利	149,968	149,968	0	就労支援設備等整備積立金	905,000	905,000	0
退職給付引当資産	14,686,007	14,092,377	593,630	運営資金積立金	9,900,000	9,900,000	0
人件費積立資産	0	7,030,000	△7,030,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	77,699,681	84,622,661	△6,922,980
修繕積立資産	3,715,000	3,715,000	0	次期繰越活動増減差額	77,699,681	84,622,661	△6,922,980
備品等購入積立資産	6,768,000	10,635,000	△3,867,000	(うち当期活動増減差額)	△17,848,980	△9,543,830	△8,305,150
工賃変動積立資産	31,000	60,000	△29,000				
就労支援設備等整備積立資産	905,000	905,000	0	純 資 産 の 部 合 計	160,129,721	181,045,382	△20,915,661
運営資金積立資産	9,900,000	9,900,000	0	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	186,099,745	210,220,297	△24,120,552
差入保証金	20,000	20,000	0				
資 産 の 部 合 計	186,099,745	210,220,297	△24,120,552				

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。
- 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率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。
退職共済制度は、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(㉑)）

ア. 法人本部
イ. 生活介護
ウ. 就労継続支援B型
エ. 共同生活援助

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）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	58,477,503	544,500	4,501,214	54,520,789
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	59,477,503	544,500	4,501,214	55,520,789

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）	180,066,942	125,546,153	54,520,789
建物	6,212,707	5,182,285	1,030,422
構築物	4,084,787	3,301,271	783,516
機械及び装置	22,117,185	22,117,175	10
車両運搬具	13,655,824	13,655,817	7
器具及び備品	17,302,486	15,482,879	1,899,607
合 計	243,510,931	185,285,580	58,234,351

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	49,310,000	50,230,700	△920,700	
	就労支援事業収入	49,310,000	50,230,700	△920,700	
	クリーニング事業収入	32,200,000	32,649,738	△449,738	
	シルクスクリーン事業収入	15,000,000	15,303,811	△303,811	
	縫製事業収入	2,110,000	2,277,151	△167,151	
	障害福祉サービス等事業収入	70,970,000	71,362,434	△392,434	
	自立支援給付費収入	68,950,000	69,307,104	△357,104	
	訓練等給付費収入	68,950,000	69,307,104	△357,104	
	利用者負担金収入	110,000	111,600	△1,600	
	特定費用収入	1,820,000	1,853,730	△33,730	
	その他の事業収入	90,000	90,000	0	
	補助金事業収入(公費)	90,000	90,000	0	
	経常経費寄附金収入	115,000	115,000	0	
	経常経費寄附金収入	115,000	115,000	0	
	受取利息配当金収入	70,000	70,382	△382	
	受取利息配当金収入	70,000	70,382	△382	
	その他の収入	855,000	886,504	△31,504	
	受入研修費収入	10,000	10,000	0	
	利用者等外給食費収入	700,000	727,200	△27,200	
	雑収入	145,000	149,304	△4,304	
事業活動収入計(1)	121,320,000	122,665,020	△1,345,020		
活動に要する支	人件費支出	48,951,652	48,711,146	240,506	
	職員給料支出	18,800,000	18,680,397	119,603	
	職員賞与支出	4,930,000	4,930,000	0	
	非常勤職員給与支出	18,495,000	18,376,662	118,338	
	退職給付支出	771,652	771,652	0	
	法定福利費支出	5,955,000	5,952,435	2,565	
	事業費支出	12,450,000	11,797,069	652,931	
	給食費支出	2,800,000	2,551,287	248,713	
	保健衛生費支出	340,000	328,335	11,665	
	被服費支出	10,000	0	10,000	
	教養娯楽費支出	700,000	685,055	14,945	
	日用品費支出	70,000	68,567	1,433	
	水道光熱費支出	1,505,000	1,436,349	68,651	
	燃料費支出	1,100,000	1,047,108	52,892	
	消耗器具備品費支出	750,000	727,547	22,453	
	保険料支出	540,000	535,014	4,986	
	賃借料支出	1,430,000	1,427,608	2,392	
	車輛費支出	3,200,000	2,990,199	209,801	
	雑支出	5,000	0	5,000	
	事務費支出	10,232,000	9,142,026	1,089,974	
福利厚生費支出	200,000	146,730	53,270		
職員被服費支出	250,000	218,072	31,928		
旅費交通費支出	40,000	32,620	7,380		
研修研究費支出	71,000	70,160	840		
事務消耗品費支出	1,150,000	1,045,540	104,460		
印刷製本費支出	310,000	304,092	5,908		
修繕費支出	1,350,000	558,250	791,750		
通信運搬費支出	320,000	296,712	23,288		

松柏園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	出				
	広報費支出	5,000	5,000	0	
	業務委託費支出	5,580,000	5,575,822	4,178	
	手数料支出	310,000	280,998	29,002	
	租税公課支出	18,000	16,950	1,050	
	保守料支出	410,000	392,480	17,520	
	渉外費支出	63,000	45,052	17,948	
	諸会費支出	125,000	125,000	0	
	雑支出	30,000	28,548	1,452	
	就労支援事業支出	49,310,000	45,449,673	3,860,327	
	就労支援事業販売原価支出	44,110,000	42,052,475	2,057,525	
	就労支援事業製造原価支出	44,110,000	42,052,475	2,057,525	
	就労支援事業販管費支出	5,200,000	3,397,198	1,802,802	
	その他の支出	960,000	933,558	26,442	
利用者等外給食費支出	960,000	933,558	26,442		
事業活動支出計(2)	121,903,652	116,033,472	5,870,180		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△583,652	6,631,548	△7,215,200		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	10,000	10,000	0	
	器具及び備品売却収入	10,000	10,000	0	
	施設整備等収入計(4)	10,000	10,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	1,105,000	1,102,860	2,140	
	建物取得支出	375,000	374,880	120	
器具及び備品取得支出	730,000	727,980	2,020		
施設整備等支出計(5)	1,105,000	1,102,860	2,140		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,095,000	△1,092,860	△2,140		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	110,652	110,652	0	
	退職給付引当資産取崩収入	43,652	43,652	0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入	67,000	67,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	110,652	110,652	0	
	支出				
	積立資産支出	552,000	551,649	351	
	退職給付引当資産支出	552,000	551,649	351	
	拠点区分間繰入金支出	2,530,000	2,530,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	2,530,000	2,530,000	0	
その他の活動支出計(8)	3,082,000	3,081,649	351		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△2,971,348	△2,970,997	△351		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,650,000	2,567,691	△7,217,691		
前期末支払資金残高(12)	77,234,075	77,234,075	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	72,584,075	79,801,766	△7,217,691		

松柏園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	50,230,700	53,987,761	△3,757,061	
		就労支援事業収益	50,230,700	53,987,761	△3,757,061	
		クリーニング事業収益	32,649,738	33,493,228	△843,490	
		シルクスクリーン事業収益	15,303,811	18,221,185	△2,917,374	
		縫製事業収益	2,277,151	2,273,348	3,803	
		障害福祉サービス等事業収益	71,362,434	71,231,694	130,740	
		自立支援給付費収益	69,307,104	68,893,954	413,150	
		訓練等給付費収益	69,307,104	68,893,954	413,150	
	益		利用者負担金収益	111,600	100,466	11,134
			特定費用収益	1,853,730	2,087,274	△233,544
			その他の事業収益	90,000	150,000	△60,000
			補助金事業収益(公費)	90,000	150,000	△60,000
			経常経費寄附金収益	115,000	0	115,000
			経常経費寄附金収益	115,000	0	115,000
		サービス活動収益計(1)	121,708,134	125,219,455	△3,511,321	
ス	ビ	人件費	49,278,293	46,671,877	2,606,416	
		職員給料	18,680,397	17,744,222	936,175	
		職員賞与	3,336,135	3,214,535	121,600	
		賞与引当金繰入	2,092,388	2,033,238	59,150	
		非常勤職員給与	17,937,289	16,801,544	1,135,745	
		退職給付費用	1,279,649	1,089,391	190,258	
		法定福利費	5,952,435	5,788,947	163,488	
		事業費	11,797,069	12,092,669	△295,600	
		給食費	2,551,287	2,800,641	△249,354	
		保健衛生費	328,335	335,894	△7,559	
		教養娯楽費	685,055	757,812	△72,757	
		日用品費	68,567	61,619	6,948	
		水道光熱費	1,436,349	1,466,839	△30,490	
		燃料費	1,047,108	896,598	150,510	
	動	消耗器具備品費	727,547	598,584	128,963	
		保険料	535,014	531,704	3,310	
		賃借料	1,427,608	1,178,956	248,652	
		車両費	2,990,199	3,464,022	△473,823	
		事務費	9,142,026	9,128,155	13,871	
		福利厚生費	146,730	156,072	△9,342	
		職員被服費	218,072	182,713	35,359	
		旅費交通費	32,620	6,520	26,100	
		研修研究費	70,160	124,448	△54,288	
		事務消耗品費	1,045,540	384,057	661,483	
		印刷製本費	304,092	325,607	△21,515	
		修繕費	558,250	1,203,799	△645,549	
		通信運搬費	296,712	301,857	△5,145	
		広報費	5,000	5,000	0	
		業務委託費	5,575,822	5,464,040	111,782	
		手数料	280,998	219,518	61,480	
		の	租税公課	16,950	122,800	△105,850
			保守料	392,480	423,280	△30,800
			渉外費	45,052	68,000	△22,948
諸会費	125,000		125,000	0		
雑費	28,548		15,444	13,104		
就労支援事業費用	46,243,360		49,310,071	△3,066,711		
就労支援事業販売原価	42,824,012		44,403,489	△1,579,477		
当期就労支援事業製造原価	42,824,012		44,403,489	△1,579,477		
合計	42,824,012		44,403,489	△1,579,477		
差引	42,824,012		44,403,489	△1,579,477		
部	就労支援事業販管費	3,419,348	4,906,582	△1,487,234		
	減価償却費	2,911,137	3,388,696	△477,559		

松柏園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)	
	減価償却費	2,911,137	3,388,696	△477,559	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,588,010	△1,588,010	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,588,010	△1,588,010	0	
	サービス活動費用計(2)	117,783,875	119,003,458	△1,219,583	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	3,924,259	6,215,997	△2,291,738	
サービス活動増減の部	収	受取利息配当金収益	70,382	1,269	69,113
		受取利息配当金収益	70,382	1,269	69,113
		その他のサービス活動外収益	886,504	956,023	△69,519
	益	受入研修費収益	10,000	0	10,000
		利用者等外給食収益	727,200	822,300	△95,100
		雑収益	149,304	133,723	15,581
		サービス活動外収益計(4)	956,886	957,292	△406
	費用	その他のサービス活動外費用	933,558	1,028,145	△94,587
		利用者等外給食費	933,558	1,028,145	△94,587
		サービス活動外費用計(5)	933,558	1,028,145	△94,587
	サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	23,328	△70,853	94,181	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,947,587	6,145,144	△2,197,557	
特別増減の部	収	固定資産売却益	10,000	0	10,000
		器具及び備品売却益	10,000	0	10,000
		特別収益計(8)	10,000	0	10,000
	費用	固定資産売却損・処分損	7	2	5
		器具及び備品売却損・処分損	6	1	5
		機械及び装置売却損・処分損	1	1	0
		拠点区分間繰入金費用	2,530,000	2,920,000	△390,000
		拠点区分間繰入金費用	2,530,000	2,920,000	△390,000
		特別費用計(9)	2,530,007	2,920,002	△389,995
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,520,007	△2,920,002	399,995
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,427,580	3,225,142	△1,797,562	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	78,271,417	76,036,275	2,235,142	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	79,698,997	79,261,417	437,580	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	67,000	0	67,000	
	就労支援設備等整備積立金取崩額	67,000	0	67,000	
	その他の積立金積立額(16)	0	990,000	△990,000	
	就労支援設備等整備積立金積立額	0	990,000	△990,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	79,765,997	78,271,417	1,494,580	

松柏園拠点区分 貸借対照表

令和 7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	86,558,620	84,739,818	1,818,802	流動負債	8,280,528	8,796,723	△516,195
現金預金	69,961,046	69,527,672	433,374	事業未払金	5,528,390	6,307,585	△779,195
事業未収金	14,992,302	14,055,122	937,180	その他の 未払区分 間金	187,000	0	187,000
未収補助金	65,000	54,900	10,100	借入金 引当金	375,000	380,300	△5,300
原材料	90,000	0	90,000	固定負債	2,190,138	2,108,838	81,300
前払費用	666,464	817,858	△151,394	退職給付 引当金	6,245,257	5,819,200	426,057
拠点区分 間金	783,108	242,266	540,842	負債の部合計	14,525,785	14,615,923	△90,138
固定資産	188,137,855	190,703,745	△2,565,890	純資産の部			
基本財産	113,819,989	115,816,799	△1,996,810	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	49,179,989	51,176,799	△1,996,810	国庫補助金等 特別積立金	35,545,192	37,629,722	△2,084,530
その他の 固定資産	74,317,866	74,886,946	△569,080	国庫補助金等 特別積立金 その他 積立金	35,545,192	37,629,722	△2,084,530
建物	1,918,246	2,287,906	△369,660	人件費積立金	58,523,000	58,590,000	△67,000
構築物	1,729,198	1,808,576	△79,378	修繕積立金	5,800,000	5,800,000	0
機械及び装置	4,181,450	5,150,796	△969,346	修繕積立金	3,300,000	3,300,000	0
車輛運搬具	4	4	0	備品等購入積立金	25,530,000	25,530,000	0
器具及び備品	1,550,743	1,060,496	490,247	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	16,593,000	16,660,000	△67,000
退職給付引当資産	6,245,257	5,819,200	426,057	運営資金積立金	4,300,000	4,300,000	0
人件費積立資産	5,800,000	5,800,000	0	次期繰越活動 増減差額	79,765,997	78,271,417	1,494,580
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)	79,765,997	78,271,417	1,494,580
備品等購入積立資産	25,530,000	25,530,000	0		1,427,580	3,225,142	△1,797,562
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	16,593,000	16,660,000	△67,000				
運営資金積立資産	4,300,000	4,300,000	0				
差入保証金	20,000	20,000	0	純資産の部合計	260,170,690	260,827,640	△656,950
資産の部合計	274,696,475	275,443,563	△747,088	負債及び 純資産の部合計	274,696,475	275,443,563	△747,088

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。
- 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。
退職共済制度は、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(㊸))
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(㊸))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	51,176,799	374,880	2,371,690	49,179,989
合 計	115,816,799	374,880	2,371,690	113,819,989

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。

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	158,707,790	109,527,801	49,179,989
建物	8,384,485	6,466,239	1,918,246
構築物	2,716,868	987,670	1,729,198
機械及び装置	39,599,580	35,418,130	4,181,450
車両運搬具	7,879,639	7,879,635	4
器具及び備品	10,480,753	8,930,010	1,550,743
合 計	227,769,115	169,209,485	58,559,630

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	就労支援事業収入	40,700,000	41,221,722	△521,722	
		就労支援事業収入	40,700,000	41,221,722	△521,722	
		食品製造事業収入	2,000,000	2,080,787	△80,787	
		製麺事業収入	33,500,000	33,848,470	△348,470	
		受託事業収入	5,200,000	5,292,465	△92,465	
		障害福祉サービス等事業収入	47,790,000	47,559,493	230,507	
		自立支援給付費収入	46,200,000	46,037,193	162,807	
		訓練等給付費収入	46,200,000	46,037,193	162,807	
		利用者負担金収入	120,000	111,600	8,400	
		特定費用収入	1,380,000	1,320,700	59,300	
		その他の事業収入	90,000	90,000	0	
		入	補助金事業収入(公費)	90,000	90,000	0
		受取利息配当金収入	0	16,657	△16,657	
		受取利息配当金収入	0	16,657	△16,657	
		その他の収入	200,000	119,538	80,462	
		利用者等外給食費収入	60,000	10,700	49,300	
		雑収入	140,000	108,838	31,162	
		事業活動収入計(1)	88,690,000	88,917,410	△227,410	
	活動	支	人件費支出	41,700,000	41,510,323	189,677
			職員給料支出	21,700,000	21,591,013	108,987
		職員賞与支出	5,500,000	5,499,200	800	
		非常勤職員給与支出	8,800,000	8,784,408	15,592	
		退職給付支出	400,000	364,000	36,000	
		法定福利費支出	5,300,000	5,271,702	28,298	
		事業費支出	7,540,000	6,978,677	561,323	
		給食費支出	1,450,000	1,406,593	43,407	
		保健衛生費支出	200,000	192,519	7,481	
		被服費支出	200,000	194,436	5,564	
		教養娯楽費支出	500,000	417,302	82,698	
		日用品費支出	130,000	129,918	82	
		水道光熱費支出	940,000	888,727	51,273	
		燃料費支出	400,000	347,829	52,171	
		消耗器具備品費支出	100,000	16,339	83,661	
		保険料支出	750,000	670,969	79,031	
		賃借料支出	670,000	661,320	8,680	
		車両費支出	2,200,000	2,052,725	147,275	
収入		支	事務費支出	4,115,000	3,533,004	581,996
			福利厚生費支出	140,000	109,097	30,903
		職員被服費支出	160,000	153,208	6,792	
		旅費交通費支出	80,000	0	80,000	
		研修研究費支出	20,000	0	20,000	
		事務消耗品費支出	620,000	571,223	48,777	
		印刷製本費支出	150,000	117,192	32,808	
		修繕費支出	300,000	201,465	98,535	
		通信運搬費支出	300,000	266,580	33,420	
		業務委託費支出	1,025,000	982,740	42,260	
支出		手数料支出	550,000	533,844	16,156	
		租税公課支出	160,000	91,950	68,050	
		保守料支出	410,000	374,176	35,824	

あすリード本舗拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 6 年 4 月 1 日 (至) 令和 7 年 3 月 31 日

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	渉外費支出	20,000	8,000	12,000	
	諸会費支出	120,000	95,000	25,000	
	雑支出	60,000	28,529	31,471	
	就労支援事業支出	40,990,000	38,590,039	2,399,961	
	就労支援事業販売原価支出	37,490,000	35,032,205	2,457,795	
	就労支援事業製造原価支出	37,490,000	35,032,205	2,457,795	
	就労支援事業販管費支出	3,500,000	3,557,834	△57,834	
	その他の支出	60,000	10,700	49,300	
	利用者等外給食費支出	60,000	10,700	49,300	
	事業活動支出計(2)	94,405,000	90,622,743	3,782,257	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△5,715,000	△1,705,333	△4,009,667	
施設整備等による収支	収				
	固定資産売却収入	220,000	220,000	0	
	車輛運搬具売却収入	220,000	220,000	0	
	施設整備等収入計(4)	220,000	220,000	0	
	支				
	固定資産取得支出	1,000,000	960,960	39,040	
器具及び備品取得支出	1,000,000	960,960	39,040		
	施設整備等支出計(5)	1,000,000	960,960	39,040	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△780,000	△740,960	△39,040	
その他の活動による収支	収				
	積立資産取崩収入	2,490,000	2,490,000	0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入	290,000	290,000	0	
	運営資金積立資産取崩収入	2,200,000	2,200,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	1,290,000	1,290,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	1,290,000	1,290,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	3,780,000	3,780,000	0	
	支				
	積立資産支出	1,145,000	1,141,869	3,131	
	退職給付引当資産支出	530,000	526,869	3,131	
工賃変動積立資産支出	615,000	615,000	0		
拠点区分間繰入金支出	940,000	940,000	0		
拠点区分間繰入金支出	940,000	940,000	0		
その他の活動支出計(8)	2,085,000	2,081,869	3,131		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,695,000	1,698,131	△3,131	
	予備費支出(10)	0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,800,000	△748,162	△4,051,838	
	前期末支払資金残高(12)	31,117,259	31,117,259	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	26,317,259	30,369,097	△4,051,838	

あすリード本舗拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	就労支援事業収益	41,221,722	39,618,341	1,603,381
		就労支援事業収益	41,221,722	39,618,341	1,603,381
		食品製造事業収益	2,080,787	2,100,665	△19,878
		製麺事業収益	33,848,470	31,667,240	2,181,230
		販売事業収益	0	790,997	△790,997
		受託事業収益	5,292,465	5,059,439	233,026
		障害福祉サービス等事業収益	47,559,493	44,672,930	2,886,563
		自立支援給付費収益	46,037,193	43,148,330	2,888,863
		訓練等給付費収益	46,037,193	43,148,330	2,888,863
	益	利用者負担金収益	111,600	111,600	0
		特定費用収益	1,320,700	1,263,000	57,700
		その他の事業収益	90,000	150,000	△60,000
		補助金事業収益(公費)	90,000	150,000	△60,000
		経常経費寄附金収益	0	103,750	△103,750
		経常経費寄附金収益	0	103,750	△103,750
	サービス活動収益計(1)	88,781,215	84,395,021	4,386,194	
費 用	人件費	42,276,638	33,010,966	9,265,672	
	職員給料	21,591,013	17,242,359	4,348,654	
	職員賞与	3,950,400	2,710,000	1,240,400	
	賞与引当金繰入	1,918,246	1,678,800	239,446	
	非常勤職員給与	8,654,408	6,128,281	2,526,127	
	退職給付費用	890,869	947,612	△56,743	
	法定福利費	5,271,702	4,303,914	967,788	
	事業費	6,978,677	5,909,017	1,069,660	
	給食費	1,406,593	1,358,688	47,905	
	保健衛生費	192,519	151,893	40,626	
	被服費	194,436	202,840	△8,404	
	教養娯楽費	417,302	282,956	134,346	
	日用品費	129,918	66,328	63,590	
	水道光熱費	888,727	913,261	△24,534	
	燃料費	347,829	337,436	10,393	
	消耗器具備品費	16,339	52,239	△35,900	
	保険料	670,969	663,149	7,820	
	賃借料	661,320	277,035	384,285	
	車両費	2,052,725	1,603,192	449,533	
	事務費	3,533,004	3,149,701	383,303	
	福利厚生費	109,097	126,168	△17,071	
	職員被服費	153,208	19,216	133,992	
	旅費交通費	0	12,500	△12,500	
	研修研究費	0	12,000	△12,000	
	事務消耗品費	571,223	586,785	△15,562	
	印刷製本費	117,192	43,976	73,216	
	修繕費	201,465	255,950	△54,485	
	通信運搬費	266,580	250,440	16,140	
	業務委託費	982,740	1,089,440	△106,700	
	手数料	533,844	153,478	380,366	
	租税公課	91,950	78,600	13,350	
	保守料	374,176	371,976	2,200	
	渉外費	8,000	6,000	2,000	
諸会費	95,000	115,000	△20,000		
雑費	28,529	28,172	357		
就労支援事業費用	38,310,620	39,002,826	△692,206		
就労支援事業販売原価	35,083,586	36,072,885	△989,299		
期首製品(商品)棚卸高	875,848	501,569	374,279		
当期就労支援事業製造原価	35,018,461	36,447,164	△1,428,703		
合計	35,894,309	36,948,733	△1,054,424		
期末製品(商品)棚卸高	810,723	875,848	△65,125		

あすリード本舗拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)	
	差引	35,083,586	36,072,885	△989,299	
	就労支援事業販管費	3,227,034	2,929,941	297,093	
	減価償却費	4,303,414	4,169,476	133,938	
	減価償却費	4,303,414	4,169,476	133,938	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,515,607	△2,515,606	△1	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,515,607	△2,515,606	△1	
	サービス活動費用計(2)	92,886,746	82,726,380	10,160,366	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,105,531	1,668,641	△5,774,172	
サービス活動増減の部	収	受取利息配当金収益	16,657	284	16,373
		受取利息配当金収益	16,657	284	16,373
		その他のサービス活動外収益	119,538	333,740	△214,202
		利用者等外給食収益	10,700	19,000	△8,300
		雑収益	108,838	314,740	△205,902
	費	サービス活動外収益計(4)	136,195	334,024	△197,829
		その他のサービス活動外費用	10,700	19,000	△8,300
		利用者等外給食費	10,700	19,000	△8,300
		サービス活動外費用計(5)	10,700	19,000	△8,300
		サービス活動増減差額(6)=(4)-(5)	125,495	315,024	△189,529
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,980,036	1,983,665	△5,963,701	
特別増減の部	収	固定資産売却益	219,999	0	219,999
		車両運搬具売却益	219,999	0	219,999
		拠点区分間繰入金収益	1,290,000	1,400,000	△110,000
		拠点区分間繰入金収益	1,290,000	1,400,000	△110,000
		特別収益計(8)	1,509,999	1,400,000	109,999
	費	固定資産売却損・処分損	0	75,811	△75,811
		建物売却損・処分損	0	75,811	△75,811
		拠点区分間繰入金費用	940,000	940,000	0
		拠点区分間繰入金費用	940,000	940,000	0
		特別費用計(9)	940,000	1,015,811	△75,811
特別増減差額(10)=(8)-(9)		569,999	384,189	185,810	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,410,037	2,367,854	△5,777,891	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	6,393,716	5,955,862	437,854	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	2,983,679	8,323,716	△5,340,037	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	2,490,000	70,000	2,420,000	
	工賃変動積立金取崩額	0	70,000	△70,000	
	就労支援設備等整備積立金取崩額	290,000	0	290,000	
	運営資金積立金取崩額	2,200,000	0	2,200,000	
	その他の積立金積立額(16)	615,000	2,000,000	△1,385,000	
	工賃変動積立金積立額	615,000	0	615,000	
	運営資金積立金積立額	0	2,000,000	△2,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		4,858,679	6,393,716	△1,535,037	

あすリード本舗拠点区分 貸借対照表

令和 7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	37,932,161	37,407,963	524,198	流動負債	6,296,816	5,064,429	1,232,387
現金預金	23,471,093	23,680,783	△209,690	事業未払金	3,864,870	3,054,829	810,041
事業未収金	10,431,888	9,789,866	642,022	その他の金	288,200	0	288,200
未収金	25,321	27,484	△2,163	未払区分間金	700	0	700
未収補助金	90,000	0	90,000	借与引当金	2,143,046	2,009,600	133,446
商品・製品	810,723	875,848	△65,125	固定負債	6,809,589	6,282,720	526,869
原材料	2,598,571	2,360,027	238,544	退職給付金	6,809,589	6,282,720	526,869
立替金	130,103	140,811	△10,708	負債の部合計	13,106,405	11,347,149	1,759,256
前払金	30,600	0	30,600	純資産の部			
前払費用	341,162	525,344	△184,182	基本金	41,463,975	41,463,975	0
拠点区分間金	2,700	7,800	△5,100	基本金	41,463,975	41,463,975	0
固定資産	52,953,971	57,644,557	△4,690,586	国庫補助金等	23,682,073	26,197,680	△2,515,607
基本財産	37,159,806	41,268,425	△4,108,619	国庫補助金等	23,682,073	26,197,680	△2,515,607
建物	37,159,806	41,268,425	△4,108,619	特別積立金の	7,775,000	9,650,000	△1,875,000
その他資産	15,794,165	16,376,132	△581,967	積立金の	715,000	100,000	615,000
建物	4	4	0	工賃変動積立金	3,060,000	3,350,000	△290,000
構築物	161,397	214,037	△52,640	就労支援設備等整備	4,000,000	6,200,000	△2,200,000
機械及び装置	37	37	0	積立金	4,858,679	6,393,716	△1,535,037
車輛運搬具	5	6	△1	次期繰越活動	4,858,679	6,393,716	△1,535,037
器具及び備品	818,813	8	818,805	増減差額	△3,410,037	2,367,854	△5,777,891
権利	229,320	229,320	0	(うち当期活動			
退職給付引当資産	6,809,589	6,282,720	526,869	増減差額)			
工賃変動積立資産	715,000	100,000	615,000				
就労支援設備等整備	3,060,000	3,350,000	△290,000				
積立資産	4,000,000	6,200,000	△2,200,000	純資産の部合計	77,779,727	83,705,371	△5,925,644
運営資金積立資産				負債及び			
資産の部合計	90,886,132	95,052,520	△4,166,388	純資産の部合計	90,886,132	95,052,520	△4,166,388

計算書類に対する注記（あすリード視点区分用）

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。
- 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。
- ①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。
- ②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。
退職共済制度は、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リース区分

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(①)）
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(②)）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
建物		41,268,425	0	4,108,619	37,159,806
合	計	41,268,425	0	4,108,619	37,159,806

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。

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	184,955,600	147,795,794	37,159,806
建物	5,317,400	5,317,396	4
構築物	691,400	530,003	161,397
機械及び装置	43,034,925	43,034,888	37
車両運搬具	7,265,600	7,265,595	5
器具及び備品	3,136,973	2,318,160	818,813
合	計	206,261,836	38,140,062

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	37,377,000	37,752,163	△375,163		
	自立支援給付費収入	4,500,000	4,804,990	△304,990		
	地域相談支援給付費収入	4,500,000	4,804,990	△304,990		
	その他の事業収入	32,877,000	32,947,173	△70,173		
	補助金事業収入(公費)	30,000	30,000	0		
	受託事業収入(公費)	32,847,000	32,917,173	△70,173		
	受取利息配当金収入	9,000	7,793	1,207		
	受取利息配当金収入	9,000	7,793	1,207		
	その他の収入	0	2,596	△2,596		
	雑収入	0	2,596	△2,596		
	事業活動収入計(1)	37,386,000	37,762,552	△376,552		
	事業活動による支出	人件費支出	25,429,000	23,926,434	1,502,566	
		職員給料支出	14,500,000	13,854,462	645,538	
		職員賞与支出	4,224,000	3,861,349	362,651	
		非常勤職員給与支出	2,360,500	2,359,899	601	
		退職給付支出	814,000	682,500	131,500	
		法定福利費支出	3,530,500	3,168,224	362,276	
		事務費支出	13,345,000	12,791,660	553,340	
		福利厚生費支出	46,000	36,880	9,120	
		旅費交通費支出	55,000	54,956	44	
		研修研究費支出	125,000	117,600	7,400	
		事務消耗品費支出	322,000	314,907	7,093	
		印刷製本費支出	716,000	642,097	73,903	
		水道光熱費支出	395,000	367,815	27,185	
		燃料費支出	410,000	375,476	34,524	
		修繕費支出	277,000	276,500	500	
通信運搬費支出		715,500	698,938	16,562		
会議費支出		20,000	11,578	8,422		
広報費支出		60,000	60,000	0		
業務委託費支出		300,000	292,930	7,070		
手数料支出		85,000	65,000	20,000		
保険料支出		184,000	176,280	7,720		
賃借料支出		4,446,500	4,260,962	185,538		
土地・建物賃借料支出		2,467,000	2,450,000	17,000		
租税公課支出		2,200,000	2,128,200	71,800		
保守料支出		90,000	81,400	8,600		
渉外費支出		50,000	43,000	7,000		
諸会費支出	157,000	150,500	6,500			
雑支出	224,000	186,641	37,359			
事業活動支出計(2)	38,774,000	36,718,094	2,055,906			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△1,388,000	1,044,458	△2,432,458			
施設整備等による収入	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0		
	支出	固定資産取得支出	413,000	412,500	500	
		器具及び備品取得支出	413,000	412,500	500	
施設整備等支出計(5)	413,000	412,500	500			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△413,000	△412,500	△500			
その他の収入	拠点区分間繰入金収入	3,500,000	3,500,000	0		
	拠点区分間繰入金収入	3,500,000	3,500,000	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 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
他の活動による収支	支	3,500,000	3,500,000	0	
	出	380,000	389,391	△9,391	
	支	380,000	389,391	△9,391	
	出				
	支	380,000	389,391	△9,391	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		3,120,000	3,110,609	9,391	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		1,319,000	3,742,567	△2,423,567	

前期末支払資金残高(12)	16,328,619	16,328,619	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	17,647,619	20,071,186	△2,423,567	

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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	障害福祉サービス等事業収益	37,752,163	36,274,447	1,477,716
		自立支援給付費収益	4,804,990	4,550,670	254,320
		地域相談支援給付費収益	4,804,990	4,550,670	254,320
		その他の事業収益	32,947,173	31,723,777	1,223,396
	益	補助金事業収益(公費)	30,000	60,000	△30,000
		受託事業収益(公費)	32,917,173	31,663,777	1,253,396
		サービス活動収益計(1)	37,752,163	36,274,447	1,477,716
		人件費	24,315,825	25,693,018	△1,377,193
		職員給料	13,854,462	14,517,274	△662,812
		職員賞与	3,861,349	4,363,994	△502,645
		非常勤職員給与	2,359,899	2,226,218	133,681
		退職給付費用	1,071,891	1,198,752	△126,861
		法定福利費	3,168,224	3,386,780	△218,556
		事務費	12,791,660	11,632,217	1,159,443
		福利厚生費	36,880	75,347	△38,467
		旅費交通費	54,956	25,000	29,956
		研修研究費	117,600	69,500	48,100
		事務消耗品費	314,907	418,507	△103,600
		印刷製本費	642,097	623,914	18,183
		水道光熱費	367,815	350,364	17,451
		燃料費	375,476	323,255	52,221
		修繕費	276,500	0	276,500
		通信運搬費	698,938	705,031	△6,093
		会議費	11,578	11,286	292
		広報費	60,000	60,000	0
		業務委託費	292,930	292,930	0
		手数料	65,000	41,700	23,300
	保険料	176,280	171,020	5,260	
	賃借料	4,260,962	3,978,442	282,520	
	土地・建物賃借料	2,450,000	2,400,000	50,000	
	租税公課	2,128,200	1,548,200	580,000	
	保守料	81,400	81,400	0	
	渉外費	43,000	70,000	△27,000	
	諸会費	150,500	133,000	17,500	
	雑費	186,641	253,321	△66,680	
	減価償却費	455,260	431,607	23,653	
	減価償却費	455,260	431,607	23,653	
	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	
	サービス活動費用計(2)	37,441,704	37,635,801	△194,097	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	310,459	△1,361,354	1,671,813	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収	受取利息配当金収益	7,793	118	7,675
		受取利息配当金収益	7,793	118	7,675
	益	その他のサービス活動外収益	2,596	0	2,596
		雑収益	2,596	0	2,596
		サービス活動外収益計(4)	10,389	118	10,271
	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)	10,389	118	10,271	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	320,848	△1,361,236	1,682,084	
特	収	拠点区分間繰入金収益	3,500,000	3,500,000	0

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 6年 4月 1日 (至) 令和 7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)
別増減の部	益			
	拠点区分間繰入金収益	3,500,000	3,500,000	0
	特別収益計(8)	3,500,000	3,500,000	0
	費用			
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	3,500,000	3,500,000	0
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,820,848	2,138,764	1,682,084
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	18,919,729	16,780,965	2,138,764
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	22,740,577	18,919,729	3,820,848
	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)	22,740,577	18,919,729

チャレンジドセンター久慈拠点区分 貸借対照表

令和 7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	30,193,791	26,833,870	3,359,921	流 動 負 債	10,122,605	10,505,251	△382,646
現金預金	5,064,006	2,935,498	2,128,508	事業未払金	122,605	408,074	△285,469
事業未収金	23,277,661	21,987,461	1,290,200	預り金	0	97,177	△97,177
未収補助金	30,000	0	30,000	拠点区分間借入金	10,000,000	10,000,000	0
前払金	0	5,000	△5,000	固 定 負 債	4,296,662	3,907,271	389,391
前払費用	1,822,124	1,905,911	△83,787	退職給付金引当金	4,296,662	3,907,271	389,391
固 定 資 産	7,739,866	7,393,235	346,631	負 債 の 部 合 計	14,419,267	14,412,522	6,745
そ の 他 の 産 品	7,739,866	7,393,235	346,631	純 資 産 の 部			
建物	2,956,574	3,289,794	△333,220	国庫補助金等特別積立金	773,813	894,854	△121,041
器具及び備品	486,630	196,170	290,460	国庫補助金等特別積立金	773,813	894,854	△121,041
退職給付引当資産	4,296,662	3,907,271	389,391	次期繰越活動増減差額	22,740,577	18,919,729	3,820,848
				次期繰越活動増減差額(うち当期活動増減差額)	22,740,577	18,919,729	3,820,848
				純資産の部合計	23,514,390	19,814,583	3,699,807
資 産 の 部 合 計	37,933,657	34,227,105	3,706,552	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	37,933,657	34,227,105	3,706,552

計算書類に対する注記（チャレンジ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。
- 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。
退職共済制度は、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(Ⅰ)）

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(Ⅱ)）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	11,220,500	8,272,926	2,956,574
器具及び備品	783,660	297,030	486,630
合 計	12,013,160	8,569,956	3,443,204

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