

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	収入	就労支援事業収入	98,140,000	98,004,485	135,515
		障害福祉サービス等事業収入	252,621,000	255,479,598	△2,858,598
		経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0
		受取利息配当金収入	478,000	512,785	△34,785
		その他の収入	2,067,500	2,017,143	50,357
		事業活動収入計(1)	353,406,500	356,114,011	△2,707,511
	支出	人件費支出	200,809,993	198,915,713	1,894,280
		事業費支出	41,941,500	39,108,673	2,832,827
		事務費支出	38,511,000	30,970,694	7,540,306
		就労支援事業支出	98,470,000	96,522,429	1,947,571
		その他の支出	1,776,000	1,707,797	68,203
		事業活動支出計(2)	381,508,493	367,225,306	14,283,187
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△28,101,993	△11,111,295	△16,990,698
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	530,000	600,000	△70,000
		施設整備等収入計(4)	530,000	600,000	△70,000
	支出	固定資産取得支出	6,414,500	6,349,420	65,080
		施設整備等支出計(5)	6,414,500	6,349,420	65,080
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△5,884,500	△5,749,420	△135,080	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	19,026,715	19,001,608	25,107
		その他の活動による収入計(7)	19,026,715	19,001,608	25,107
	支出	積立資産支出	9,915,000	9,818,533	96,467
		その他の活動支出計(8)	9,915,000	9,818,533	96,467
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		9,111,715	9,183,075	△71,360	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△24,874,778	△7,677,640	△17,197,138	

前期末支払資金残高(12)	214,796,432	214,796,432	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	189,921,654	207,118,792	△17,197,138

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	98,004,485	95,725,564	2,278,921
	益 障害福祉サービス等事業収益	255,479,598	257,763,742	△2,284,144
	経常経費寄附金収益	100,000	115,000	△15,000
	サービス活動収益計 (1)	353,584,083	353,604,306	△20,223
	費 人件費	199,100,943	202,032,287	△2,931,344
	事業費	39,108,673	38,334,512	774,161
	事務費	30,970,694	30,668,929	301,765
	就労支援事業費用	95,556,595	93,273,558	2,283,037
	減価償却費	13,393,377	13,071,871	321,506
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△7,291,341	△7,291,339	△2
	サービス活動費用計 (2)	370,838,941	370,089,818	749,123
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		△17,254,858	△16,485,512	△769,346
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	512,785	147,080	365,705
	益 その他のサービス活動外収益	2,017,143	2,032,100	△14,957
	サービス活動外収益計 (4)	2,529,928	2,179,180	350,748
	費 その他のサービス活動外費用	1,707,797	1,901,799	△194,002
	サービス活動外費用計 (5)	1,707,797	1,901,799	△194,002
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		822,131	277,381	544,750
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△16,432,727	△16,208,131	△224,596
特別増減の部	収 固定資産売却益	599,996	229,999	369,997
	益 特別収益計 (8)	599,996	229,999	369,997
	費用 固定資産売却損・処分損	5	32,457	△32,452
	特別費用計 (9)	5	32,457	△32,452
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		599,991	197,542	402,449
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△15,832,736	△16,010,589	177,853
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	185,064,934	188,207,523	△3,142,589
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	169,232,198	172,196,934	△2,964,736
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	16,852,000	13,483,000	3,369,000
	その他の積立金積立額 (16)	7,036,000	615,000	6,421,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	179,048,198	185,064,934	△6,016,736

法人単位貸借対照表

令和 8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	231,507,766	234,996,591	△3,488,825	流 動 負 債	27,851,846	25,605,566	2,246,280
現 金 預 金	154,171,375	162,601,130	△8,429,755	事 業 未 払 金	17,317,754	13,925,849	3,391,905
事 業 未 収 金	66,132,711	64,078,757	2,053,954	そ の 他 の 金 金	25,520	475,200	△449,680
未 収 金	138,741	168,021	△29,280	預 払 り 金	96,390	96,390	0
未 収 補 助 金	2,277,565	610,000	1,667,565	職 員 預 り 金	1,507,354	1,611,862	△104,508
商 品 ・ 製 品	1,713,786	825,823	887,963	賞 与 引 当 金	8,904,828	9,496,265	△591,437
原 材 料	3,728,170	3,265,035	463,135	固 定 負 債	32,359,034	32,037,515	321,519
立 替 金	119,505	130,103	△10,598	退 職 給 付 金	32,359,034	32,037,515	321,519
前 払 金	504,600	30,600	474,000	負 債 の 部 合 計	60,210,880	57,643,081	2,567,799
前 払 費 用	2,721,313	3,287,122	△565,809	純 資 産 の 部			
固 定 資 産	327,049,829	344,241,018	△17,191,189	基 本 金	147,926,606	147,926,606	0
基 本 財 産	198,394,863	206,500,584	△8,105,721	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	93,570,911	100,985,988	△7,415,077
建 物	132,754,863	140,860,584	△8,105,721	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	93,570,911	100,985,988	△7,415,077
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000	0	そ の 他 の 積 立 金	77,801,000	87,617,000	△9,816,000
そ の 他 の 固 定 資 産	128,654,966	137,740,434	△9,085,468	人 件 費 積 立 金	0	5,800,000	△5,800,000
建 物	6,952,014	5,905,246	1,046,768	修 繕 積 立 金	5,515,000	7,015,000	△1,500,000
構 築 物	2,348,143	2,674,111	△325,968	備 品 等 購 入 積 立 金	29,607,000	32,298,000	△2,691,000
機 械 及 び 装 置	3,693,316	4,181,497	△488,181	工 賃 変 動 積 立 金	4,555,000	3,746,000	809,000
車 輛 運 搬 具	11	16	△5	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 金	23,804,000	20,558,000	3,246,000
器 具 及 び 備 品	4,932,192	4,755,793	176,399	運 営 資 金 積 立 金	14,320,000	18,200,000	△3,880,000
権 利	529,256	529,256	0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	179,048,198	185,064,934	△6,016,736
退 職 給 付 引 当 資 産	32,359,034	32,037,515	321,519	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	△15,832,736	△16,010,589	177,853
人 件 費 積 立 資 産	0	5,800,000	△5,800,000				
修 繕 積 立 資 産	5,515,000	7,015,000	△1,500,000				
備 品 等 購 入 積 立 資 産	29,607,000	32,298,000	△2,691,000				
工 賃 変 動 積 立 資 産	4,555,000	3,746,000	809,000				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	23,804,000	20,558,000	3,246,000				
運 営 資 金 積 立 資 産	14,320,000	18,200,000	△3,880,000				
差 入 保 証 金	40,000	40,000	0	純 資 産 の 部 合 計	498,346,715	521,594,528	△23,247,813
資 産 の 部 合 計	558,557,595	579,237,609	△20,680,014	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	558,557,595	579,237,609	△20,680,014

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
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗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	140,860,584	2,964,500	11,070,221	132,754,863
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	206,500,584	2,964,500	11,070,221	198,394,863

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）	526,694,832	393,939,969	132,754,863
建物	33,025,092	26,073,078	6,952,014
構築物	7,493,055	5,144,912	2,348,143
機械及び装置	104,751,690	101,058,374	3,693,316
車両運搬具	16,283,865	16,283,854	11
器具及び備品	32,230,434	27,298,242	4,932,192
合 計	720,478,968	569,798,429	150,680,539

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 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	5,888,233	55,644,848	41,067,504	0	102,600,585	△4,596,100	98,004,485
	障害福祉サービス等事業収入	95,260,597	71,863,889	49,593,181	38,761,931	255,479,598	0	255,479,598
	経常経費寄附金収入	0	100,000	0	0	100,000	0	100,000
	受取利息配当金収入	179,523	255,381	55,994	21,887	512,785	0	512,785
	その他の収入	1,089,520	818,466	106,561	2,596	2,017,143	0	2,017,143
	事業活動収入計(1)	102,417,873	128,682,584	90,823,240	38,786,414	360,710,111	△4,596,100	356,114,011
	支出							
	人件費支出	78,664,696	45,237,729	43,727,444	31,285,844	198,915,713	0	198,915,713
	事業費支出	20,541,420	11,601,301	7,058,792	0	39,201,513	△92,840	39,108,673
	事務費支出	9,383,452	9,588,872	3,666,185	12,817,445	35,455,954	△4,485,260	30,970,694
	就労支援事業支出	6,069,328	50,111,763	40,359,338	0	96,540,429	△18,000	96,522,429
施設整備等による収支	その他の支出	835,595	860,202	12,000	0	1,707,797	0	1,707,797
	事業活動支出計(2)	115,494,491	117,399,867	94,823,759	44,103,289	371,821,406	△4,596,100	367,225,306
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△13,076,618	11,282,717	△4,000,519	△5,316,875	△11,111,295	0	△11,111,295
	収入							
	固定資産売却収入	20,000	250,000	330,000	0	600,000	0	600,000
	施設整備等収入計(4)	20,000	250,000	330,000	0	600,000	0	600,000
	支出							
	固定資産取得支出	2,469,500	3,238,400	641,520	0	6,349,420	0	6,349,420
	施設整備等支出計(5)	2,469,500	3,238,400	641,520	0	6,349,420	0	6,349,420
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,449,500	△2,988,400	△311,520	0	△5,749,420	0	△5,749,420
	収入							
	積立資産取崩収入	6,951,761	8,844,954	3,204,893	0	19,001,608	0	19,001,608
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金収入	6,720,000	0	1,310,000	2,100,000	10,130,000	△10,130,000	0
	その他の活動による収入計(7)	13,671,761	8,844,954	4,514,893	2,100,000	29,131,608	△10,130,000	19,001,608
	支出							
	積立資産支出	1,297,323	4,534,542	3,485,401	501,267	9,818,533	0	9,818,533
	拠点区分間繰入金支出	540,000	8,650,000	940,000	0	10,130,000	△10,130,000	0
	その他の活動支出計(8)	1,837,323	13,184,542	4,425,401	501,267	19,948,533	△10,130,000	9,818,533
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,834,438	△4,339,588	89,492	1,598,733	9,183,075	0	9,183,075
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△3,691,680	3,954,729	△4,222,547	△3,718,142	△7,677,640	0	△7,677,640
	前期末支払資金残高(11)	84,554,383	79,801,766	30,369,097	20,071,186	214,796,432	0	214,796,432
	当期末支払資金残高(10)+(11)	80,862,703	83,756,495	26,146,550	16,353,044	207,118,792	0	207,118,792

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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基	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 入							
	就労支援事業収益	5,888,233	55,644,848	41,067,504	0	102,600,585	△4,596,100	98,004,485
	障害福祉サービス等事業収益	95,260,597	71,863,889	49,593,181	38,761,931	255,479,598	0	255,479,598
	経常経費寄附金収益	0	100,000	0	0	100,000	0	100,000
	サービス活動収益計(1)	101,148,830	127,608,737	90,660,685	38,761,931	358,180,183	△4,596,100	353,584,083
	費 用							
	人件費	78,100,143	46,018,118	43,195,571	31,787,111	199,100,943	0	199,100,943
	事業費	20,541,420	11,601,301	7,058,792	0	39,201,513	△92,840	39,108,673
	事務費	9,383,452	9,588,872	3,666,185	12,817,445	35,455,954	△4,485,260	30,970,694
	就労支援事業費用	5,946,854	50,847,734	38,780,007	0	95,574,595	△18,000	95,556,595
	減価償却費	5,524,564	2,993,570	4,419,354	455,889	13,393,377	0	13,393,377
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,066,681	△1,588,010	△2,515,608	△121,042	△7,291,341	0	△7,291,341
	サービス活動費用計(2)	116,429,752	119,461,585	94,604,301	44,939,403	375,435,041	△4,596,100	370,838,941
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△15,280,922	8,147,152	△3,943,616	△6,177,472	△17,254,858	0	△17,254,858
	収 入							
	受取利息配当金収益	179,523	255,381	55,994	21,887	512,785	0	512,785
	その他のサービス活動外収益	1,089,520	818,466	106,561	2,596	2,017,143	0	2,017,143
	サービス活動外収益計(4)	1,269,043	1,073,847	162,555	24,483	2,529,928	0	2,529,928
	その他のサービス活動外費用	835,595	860,202	12,000	0	1,707,797	0	1,707,797
	サービス活動外費用計(5)	835,595	860,202	12,000	0	1,707,797	0	1,707,797
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	433,448	213,645	150,555	24,483	822,131	0	822,131
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△14,847,474	8,360,797	△3,793,061	△6,152,989	△16,432,727	0	△16,432,727
特 別 増 減 の 部	収 入							
	固定資産売却益	19,999	249,999	329,998	0	599,996	0	599,996
	拠点区分間繰入金収益	6,720,000	0	1,310,000	2,100,000	10,130,000	△10,130,000	0
	特別収益計(8)	6,739,999	249,999	1,639,998	2,100,000	10,729,996	△10,130,000	599,996
	費 用							
	固定資産売却損・処分損	2	3	0	0	5	0	5
	拠点区分間繰入金費用	540,000	8,650,000	940,000	0	10,130,000	△10,130,000	0
	特別費用計(9)	540,002	8,650,003	940,000	0	10,130,005	△10,130,000	5
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,199,997	△8,400,004	699,998	2,100,000	599,991	0	599,991
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△8,647,477	△39,207	△3,093,063	△4,052,989	△15,832,736	0	△15,832,736
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	77,699,681	79,765,997	4,858,679	22,740,577	185,064,934	0	185,064,934
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	69,052,204	79,726,790	1,765,616	18,687,588	169,232,198	0	169,232,198
	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)	6,071,000	8,451,000	2,330,000	0	16,852,000	0	16,852,000
	その他の積立金積立額(16)	135,000	3,990,000	2,911,000	0	7,036,000	0	7,036,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	74,988,204	84,187,790	1,184,616	18,687,588	179,048,198	0	179,048,198

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 8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	チャレンジドセンター基	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	86,476,614	92,073,075	36,742,817	26,612,250	241,904,756	△10,396,990	231,507,766
現金預金	59,364,771	74,108,697	20,425,771	272,136	154,171,375	0	154,171,375
事業未収金	14,074,156	16,608,032	10,769,558	24,680,965	66,132,711	0	66,132,711
未収金	56,700	56,700	18,771	6,570	138,741	0	138,741
未収補助金	1,082,803	586,319	445,864	162,579	2,277,565	0	2,277,565
商品・製品	0	0	1,713,786	0	1,713,786	0	1,713,786
原材料	0	551,931	3,176,239	0	3,728,170	0	3,728,170
立替金	0	0	119,505	0	119,505	0	119,505
前払金	504,600	0	0	0	504,600	0	504,600
前払費用	1,018,584	153,346	59,383	1,490,000	2,721,313	0	2,721,313
拠点区分間貸付金	10,375,000	8,050	13,940	0	10,396,990	△10,396,990	0
固定資産	85,798,599	183,320,335	49,244,429	8,686,466	327,049,829	0	327,049,829
基本財産	51,012,526	114,331,150	33,051,187	0	198,394,863	0	198,394,863
土地	0	64,640,000	0	0	64,640,000	0	64,640,000
建物	50,012,526	49,691,150	33,051,187	0	132,754,863	0	132,754,863
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	34,786,073	68,989,185	16,193,242	8,686,466	128,654,966	0	128,654,966
建物	2,713,886	1,614,770	4	2,623,354	6,952,014	0	6,952,014
構築物	589,566	1,649,820	108,757	0	2,348,143	0	2,348,143
機械及び装置	10	3,693,269	37	0	3,693,316	0	3,693,316
車両運搬具	5	3	3	0	11	0	11
器具及び備品	1,863,291	1,502,702	1,202,238	363,961	4,932,192	0	4,932,192
権利	149,968	149,968	229,320	0	529,256	0	529,256
退職給付引当資産	14,066,347	6,296,653	6,296,883	5,699,151	32,359,034	0	32,359,034
修繕積立資産	2,215,000	3,300,000	0	0	5,515,000	0	5,515,000
備品等購入積立資産	4,077,000	25,530,000	0	0	29,607,000	0	29,607,000
工賃変動積立資産	166,000	3,000,000	1,389,000	0	4,555,000	0	4,555,000
就労支援設備等整備積立資産	905,000	17,932,000	4,967,000	0	23,804,000	0	23,804,000
運営資金積立資産	8,020,000	4,300,000	2,000,000	0	14,320,000	0	14,320,000
差入保証金	20,000	20,000	0	0	40,000	0	40,000
資産の部合計	172,275,213	275,393,410	85,987,246	35,298,716	568,954,585	△10,396,990	558,557,595
流動負債	9,793,303	10,677,020	7,519,307	10,259,206	38,248,836	△10,396,990	27,851,846
事業未払金	4,005,227	7,380,649	5,672,672	259,206	17,317,754	0	17,317,754
その他の未払金	0	0	25,520	0	25,520	0	25,520
預り金	96,390	0	0	0	96,390	0	96,390
職員預り金	1,507,354	0	0	0	1,507,354	0	1,507,354
拠点区分間借入金	4,940	384,000	8,050	10,000,000	10,396,990	△10,396,990	0
賞与引当金	4,179,392	2,912,371	1,813,065	0	8,904,828	0	8,904,828
固定負債	14,066,347	6,296,653	6,296,883	5,699,151	32,359,034	0	32,359,034
退職給付引当金	14,066,347	6,296,653	6,296,883	5,699,151	32,359,034	0	32,359,034
負債の部合計	23,859,650	16,973,673	13,816,190	15,958,357	70,607,870	△10,396,990	60,210,880
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	37,918,229	33,833,446	21,166,465	652,771	93,570,911	0	93,570,911
国庫補助金等特別積立金	37,918,229	33,833,446	21,166,465	652,771	93,570,911	0	93,570,911
その他の積立金	15,383,000	54,062,000	8,356,000	0	77,801,000	0	77,801,000
修繕積立金	2,215,000	3,300,000	0	0	5,515,000	0	5,515,000
備品等購入積立金	4,077,000	25,530,000	0	0	29,607,000	0	29,607,000
工賃変動積立金	166,000	3,000,000	1,389,000	0	4,555,000	0	4,555,000
就労支援設備等整備積立金	905,000	17,932,000	4,967,000	0	23,804,000	0	23,804,000
運営資金積立金	8,020,000	4,300,000	2,000,000	0	14,320,000	0	14,320,000
次期繰越活動増減差額	74,988,204	84,187,790	1,184,616	18,687,588	179,048,198	0	179,048,198
次期繰越活動増減差額	74,988,204	84,187,790	1,184,616	18,687,588	179,048,198	0	179,048,198
(うち当期活動増減差額)	△8,647,477	△39,207	△3,093,063	△4,052,989	△15,832,736	0	△15,832,736
純資産の部合計	148,415,563	258,419,737	72,171,056	19,340,359	498,346,715	0	498,346,715
負債及び純資産の部合計	172,275,213	275,393,410	85,987,246	35,298,716	568,954,585	△10,396,990	558,557,595

みずき園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	5,890,000	5,888,233	1,767	
	就労支援事業収入	5,890,000	5,888,233	1,767	
	リサイクル事業収入	1,470,000	1,462,513	7,487	
	受託事業収入	4,420,000	4,425,720	△5,720	
	障害福祉サービス等事業収入	94,490,000	95,260,597	△770,597	
	自立支援給付費収入	78,100,000	78,320,852	△220,852	
	介護給付費収入	35,900,000	36,079,050	△179,050	
	訓練等給付費収入	42,200,000	42,241,802	△41,802	
	利用者負担金収入	138,000	139,468	△1,468	
	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	12,700,000	12,693,218	6,782	
	その他の事業収入	1,042,000	1,597,059	△555,059	
	補助金事業収入(公費)	1,042,000	1,597,059	△555,059	
	受取利息配当金収入	178,000	179,523	△1,523	
	受取利息配当金収入	178,000	179,523	△1,523	
	その他の収入	1,067,500	1,089,520	△22,020	
	利用者等外給食費収入	790,500	811,700	△21,200	
	雑収入	277,000	277,820	△820	
	事業活動収入計(1)	101,625,500	102,417,873	△792,373	
活動に要する支出	人件費支出	79,419,039	78,664,696	754,343	
	職員給料支出	27,150,000	26,888,517	261,483	
	職員賞与支出	7,933,000	7,931,425	1,575	
	非常勤職員給与支出	32,700,000	32,359,935	340,065	
	退職給付支出	2,246,039	2,245,539	500	
	法定福利費支出	9,390,000	9,239,280	150,720	
	事業費支出	21,937,000	20,541,420	1,395,580	
	給食費支出	6,375,000	6,191,034	183,966	
	保健衛生費支出	522,000	464,072	57,928	
	被服費支出	30,000	0	30,000	
	教養娯楽費支出	647,000	490,044	156,956	
	日用品費支出	230,000	181,369	48,631	
	水道光熱費支出	4,455,000	4,159,190	295,810	
	燃料費支出	2,580,000	2,541,574	38,426	
	消耗器具備品費支出	500,000	394,696	105,304	
	保険料支出	740,000	733,122	6,878	
	賃借料支出	2,763,000	2,752,992	10,008	
	車両費支出	3,080,000	2,630,007	449,993	
	雑支出	15,000	3,320	11,680	
	事務費支出	10,433,000	9,383,452	1,049,548	
収入	福利厚生費支出	430,000	365,569	64,431	
	職員被服費支出	80,000	35,992	44,008	
	旅費交通費支出	550,000	485,450	64,550	
	研修研究費支出	395,000	347,686	47,314	
	事務消耗品費支出	225,000	164,346	60,654	
	印刷製本費支出	410,000	374,884	35,116	
	修繕費支出	873,000	384,450	488,550	
	通信運搬費支出	700,000	680,800	19,200	
	会議費支出	145,000	124,056	20,944	
	広報費支出	88,000	87,688	312	
収入	業務委託費支出	1,355,000	1,338,358	16,642	
	手数料支出	265,000	219,998	45,002	
収入	賃借料支出	11,000	11,000	0	

みずき園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	土地・建物賃借料支出	3,792,000	3,792,000	0	
	租税公課支出	118,000	98,030	19,970	
	保守料支出	465,000	462,890	2,110	
	渉外費支出	198,000	174,440	23,560	
	諸会費支出	309,000	226,500	82,500	
	雑支出	24,000	9,315	14,685	
	就労支援事業支出	5,890,000	6,069,328	△179,328	
	就労支援事業販売原価支出	5,690,000	5,661,193	28,807	
	就労支援事業製造原価支出	5,690,000	5,661,193	28,807	
	就労支援事業販管費支出	200,000	408,135	△208,135	
	その他の支出	816,000	835,595	△19,595	
	利用者等外給食費支出	816,000	835,595	△19,595	
	事業活動支出計(2)	118,495,039	115,494,491	3,000,548	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△16,869,539	△13,076,618	△3,792,921	
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	0	20,000	△20,000	
	車輛運搬具売却収入	0	20,000	△20,000	
	施設整備等収入計(4)	0	20,000	△20,000	
	支出				
	固定資産取得支出	2,470,000	2,469,500	500	
	建物取得支出	1,881,000	1,881,000	0	
その他の活動による収支	器具及び備品取得支出	589,000	588,500	500	
	施設整備等支出計(5)	2,470,000	2,469,500	500	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,470,000	△2,449,500	△20,500	
	収入				
	積立資産取崩収入	6,951,761	6,951,761	0	
	退職給付引当資産取崩収入	880,761	880,761	0	
	修繕積立資産取崩収入	1,500,000	1,500,000	0	
その他の活動による収支	備品等購入積立資産取崩収入	2,691,000	2,691,000	0	
	運営資金積立資産取崩収入	1,880,000	1,880,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	6,720,000	6,720,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	6,720,000	6,720,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	13,671,761	13,671,761	0	
	支出				
	積立資産支出	1,299,000	1,297,323	1,677	
その他の活動による収支	退職給付引当資産支出	1,164,000	1,162,323	1,677	
	工賃変動積立資産支出	135,000	135,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	540,000	540,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	540,000	540,000	0	
	その他の活動支出計(8)	1,839,000	1,837,323	1,677	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	11,832,761	11,834,438	△1,677	
	予備費支出(10)	0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△7,506,778	△3,691,680	△3,815,098	
前期末支払資金残高(12)		84,554,383	84,554,383	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		77,047,605	80,862,703	△3,815,098	

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	収 益	就労支援事業収益	5,888,233	8,862,894	△2,974,661	
		就労支援事業収益	5,888,233	8,862,894	△2,974,661	
		食品製造事業収益	0	1,938,243	△1,938,243	
		リサイクル事業収益	1,462,513	1,926,390	△463,877	
		製粉事業収益	0	553,809	△553,809	
		受託事業収益	4,425,720	4,444,452	△18,732	
		障害福祉サービス等事業収益	95,260,597	101,089,652	△5,829,055	
		自立支援給付費収益	78,320,852	85,913,313	△7,592,461	
		介護給付費収益	36,079,050	15,348,870	20,730,180	
		訓練等給付費収益	42,241,802	70,564,443	△28,322,641	
		利用者負担金収益	139,468	148,391	△8,923	
		補足給付費収益	2,510,000	2,510,000	0	
		特定障害者特別給付費収益	2,510,000	2,510,000	0	
		特定費用収益	12,693,218	12,117,948	575,270	
		その他の事業収益	1,597,059	400,000	1,197,059	
		補助金事業収益(公費)	1,597,059	400,000	1,197,059	
		サービス活動収益計(1)	101,148,830	109,952,546	△8,803,716	
		ビ ス 活 動 増 減	費	人件費	78,100,143	86,161,531
	職員給料			26,888,517	32,643,832	△5,755,315
職員賞与	4,040,171			5,995,487	△1,955,316	
賞与引当金繰入	4,179,392			5,025,507	△846,115	
非常勤職員給与	31,225,682			29,451,494	1,774,188	
退職給付費用	2,527,101			2,557,053	△29,952	
法定福利費	9,239,280			10,488,158	△1,248,878	
事業費	20,541,420			19,635,746	905,674	
給食費	6,191,034			5,839,949	351,085	
保健衛生費	464,072			516,035	△51,963	
教養娯楽費	490,044			597,631	△107,587	
日用品費	181,369			156,281	25,088	
水道光熱費	4,159,190			3,528,165	631,025	
燃料費	2,541,574			2,149,462	392,112	
消耗器具備品費	394,696			510,305	△115,609	
保険料	733,122			726,738	6,384	
賃借料	2,752,992			2,528,174	224,818	
車両費	2,630,007			3,083,006	△452,999	
雑費	3,320			0	3,320	
事務費	9,383,452			9,659,991	△276,539	
福利厚生費	365,569			326,251	39,318	
職員被服費	35,992			121,124	△85,132	
旅費交通費	485,450			338,475	146,975	
研修研究費	347,686			68,420	279,266	
事務消耗品費	164,346			843,078	△678,732	
印刷製本費	374,884			385,280	△10,396	
修繕費	384,450			178,570	205,880	
通信運搬費	680,800			672,818	7,982	
会議費	124,056			68,541	55,515	
広報費	87,688			66,176	21,512	
業務委託費	1,338,358			1,601,808	△263,450	
手数料	219,998			267,178	△47,180	

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	用	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	98,030	118,850	△20,820
		保守料	462,890	360,140	102,750
		渉外費	174,440	140,000	34,440
		諸会費	226,500	290,600	△64,100
		雑費	9,315	9,682	△367
		就労支援事業費用	5,946,854	8,774,598	△2,827,744
		就労支援事業販売原価	5,676,293	8,071,100	△2,394,807
		期首製品 (商品) 棚卸高	7,000	79,280	△72,280
		当期就労支援事業製造原価	5,669,293	8,006,920	△2,337,627
		合計	5,676,293	8,086,200	△2,409,907
		期末製品 (商品) 棚卸高	0	15,100	△15,100
		差引	5,676,293	8,071,100	△2,394,807
		就労支援事業販管費	270,561	703,498	△432,937
		減価償却費	5,524,564	5,402,060	122,504
		減価償却費	5,524,564	5,402,060	122,504
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,066,681	△3,066,681	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,066,681	△3,066,681	0
		サービス活動費用計 (2)	116,429,752	126,567,245	△10,137,493
		サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△15,280,922	△16,614,699	1,333,777
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	179,523	52,248	127,275
		受取利息配当金収益	179,523	52,248	127,275
		その他のサービス活動外収益	1,089,520	1,023,462	66,058
		利用者等外給食収益	811,700	955,140	△143,440
		雑収益	277,820	68,322	209,498
		サービス活動外収益計 (4)	1,269,043	1,075,710	193,333
	費 用	その他のサービス活動外費用	835,595	957,541	△121,946
		利用者等外給食費	835,595	957,541	△121,946
		サービス活動外費用計 (5)	835,595	957,541	△121,946
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	433,448	118,169	315,279		
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△14,847,474	△16,496,530	1,649,056	
特 別 増 減 の 部	収 益	固定資産売却益	19,999	0	19,999
		車両運搬具売却益	19,999	0	19,999
		拠点区分間繰入金収益	6,720,000	720,000	6,000,000
		拠点区分間繰入金収益	6,720,000	720,000	6,000,000
		特別収益計 (8)	6,739,999	720,000	6,019,999
	費 用	固定資産売却損・処分損	2	32,450	△32,448
		車両運搬具売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	1	32,450	△32,449
		拠点区分間繰入金費用	540,000	2,040,000	△1,500,000
		拠点区分間繰入金費用	540,000	2,040,000	△1,500,000
		特別費用計 (9)	540,002	2,072,450	△1,532,448
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	6,199,997	△1,352,450	7,552,447
		当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△8,647,477	△17,848,980	9,201,503
繰 越	前期繰越活動増減差額 (12)	77,699,681	84,622,661	△6,922,980	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	69,052,204	66,773,681	2,278,523	
	基本金取崩額 (14)	0	0	0	

みずき園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 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)
活動増減差額の部	その他の積立金取崩額 (15)	6,071,000	10,926,000	△4,855,000
	人件費積立金取崩額	0	7,030,000	△7,030,000
	修繕積立金取崩額	1,500,000	0	1,500,000
	備品等購入積立金取崩額	2,691,000	3,867,000	△1,176,000
	工賃変動積立金取崩額	0	29,000	△29,000
	運営資金積立金取崩額	1,880,000	0	1,880,000
	その他の積立金積立額 (16)	135,000	0	135,000
	工賃変動積立金積立額	135,000	0	135,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	74,988,204	77,699,681	△2,711,477

みずき園拠点区分 貸借対照表

令和 8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	86,476,614	90,690,419	△4,213,805	流 動 負 債	9,793,303	11,284,017	△1,490,714
現 金 預 金	59,364,771	64,104,985	△4,740,214	事 業 未 払 金	4,005,227	4,409,984	△404,757
事 業 未 収 金	14,074,156	15,376,906	△1,302,750	預 り 金	96,390	96,390	0
未 収 金	56,700	77,700	△21,000	職 員 預 り 金	1,507,354	1,611,862	△104,508
未 収 補 助 金	1,082,803	400,000	682,803	拠 点 区 分 間 金	4,940	2,700	2,240
商 品 ・ 製 品	0	15,100	△15,100	借 賞 与 引 当 金	4,179,392	5,163,081	△983,689
前 払 金	504,600	0	504,600	固 定 負 債	14,066,347	14,686,007	△619,660
前 払 費 用	1,018,584	340,728	677,856	退 職 給 付 金	14,066,347	14,686,007	△619,660
拠 点 区 分 間 金	10,375,000	10,375,000	0	負 債 の 部 合 計	23,859,650	25,970,024	△2,110,374
固 定 資 産	85,798,599	95,409,326	△9,610,727	純 資 産 の 部			
基 本 財 産	51,012,526	55,520,789	△4,508,263	基 本 金	20,126,130	20,126,130	0
建 物	50,012,526	54,520,789	△4,508,263	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	37,918,229	40,984,910	△3,066,681
そ の 他 の 資 産	34,786,073	39,888,537	△5,102,464	特 別 積 立 金 等	37,918,229	40,984,910	△3,066,681
建 物	2,713,886	1,030,422	1,683,464	特 別 積 立 金	15,383,000	21,319,000	△5,936,000
構 築 物	589,566	783,516	△193,950	修 繕 積 立 金	2,215,000	3,715,000	△1,500,000
機 械 及 び 装 置	10	10	0	備 品 等 購 入 積 立 金	4,077,000	6,768,000	△2,691,000
車 輛 運 搬 具	5	7	△2	工 賃 変 動 積 立 金	166,000	31,000	135,000
器 具 及 び 備 品	1,863,291	1,899,607	△36,316	就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 金	905,000	905,000	0
権 利	149,968	149,968	0	運 営 資 金 積 立 金	8,020,000	9,900,000	△1,880,000
退 職 給 付 引 当 資 産	14,066,347	14,686,007	△619,660	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	74,988,204	77,699,681	△2,711,477
修 繕 積 立 資 産	2,215,000	3,715,000	△1,500,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	74,988,204	77,699,681	△2,711,477
備 品 等 購 入 積 立 資 産	4,077,000	6,768,000	△2,691,000	(うち当期活動増減差額)	△8,647,477	△17,848,980	9,201,503
工 賃 変 動 積 立 資 産	166,000	31,000	135,000				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	905,000	905,000	0				
運 営 資 金 積 立 資 産	8,020,000	9,900,000	△1,880,000				
差 入 保 証 金	20,000	20,000	0	純 資 産 の 部 合 計	148,415,563	160,129,721	△11,714,158
資 産 の 部 合 計	172,275,213	186,099,745	△13,824,532	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	172,275,213	186,099,745	△13,824,532

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
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗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（⑪））
 - 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（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	54,520,789	0	4,508,263	50,012,526
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	55,520,789	0	4,508,263	51,012,526

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	130,054,416	50,012,526
建物	8,093,707	5,379,821	2,713,886
構築物	4,084,787	3,495,221	589,566
機械及び装置	22,117,185	22,117,175	10
車輦運搬具	7,668,626	7,668,621	5
器具及び備品	17,350,986	15,487,695	1,863,291
合 計	239,382,233	184,202,949	55,179,284

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 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	就労支援事業収入	52,750,000	55,644,848	△2,894,848	
	就労支援事業収入	52,750,000	55,644,848	△2,894,848	
	クリーニング事業収入	35,400,000	36,524,088	△1,124,088	
	シルクスクリーン事業収入	15,100,000	16,845,143	△1,745,143	
	縫製事業収入	2,250,000	2,275,617	△25,617	
	障害福祉サービス等事業収入	70,621,000	71,863,889	△1,242,889	
	自立支援給付費収入	68,300,000	69,031,110	△731,110	
	訓練等給付費収入	68,300,000	69,031,110	△731,110	
	利用者負担金収入	110,000	111,600	△1,600	
	特定費用収入	1,790,000	1,827,672	△37,672	
	その他の事業収入	421,000	893,507	△472,507	
	補助金事業収入(公費)	421,000	893,507	△472,507	
	経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0	
	経常経費寄附金収入	100,000	100,000	0	
	受取利息配当金収入	250,000	255,381	△5,381	
	受取利息配当金収入	250,000	255,381	△5,381	
	その他の収入	800,000	818,466	△18,466	
	利用者等外給食費収入	690,000	703,500	△13,500	
	雑収入	110,000	114,966	△4,966	
	事業活動収入計(1)	124,521,000	128,682,584	△4,161,584	
	人件費支出	45,635,954	45,237,729	398,225	
	職員給料支出	16,350,000	16,226,243	123,757	
	職員賞与支出	4,247,000	4,246,400	600	
	非常勤職員給与支出	18,370,000	18,260,744	109,256	
	退職給付支出	868,954	868,954	0	
	法定福利費支出	5,800,000	5,635,388	164,612	
	事業費支出	12,274,500	11,601,301	673,199	
	給食費支出	2,700,000	2,519,554	180,446	
	保健衛生費支出	345,000	341,957	3,043	
	被服費支出	3,500	0	3,500	
	教養娯楽費支出	800,000	741,599	58,401	
	日用品費支出	73,000	69,873	3,127	
	水道光熱費支出	1,440,000	1,421,646	18,354	
	燃料費支出	980,000	920,580	59,420	
	消耗器具備品費支出	280,000	220,965	59,035	
	保険料支出	563,000	562,506	494	
	賃借料支出	1,940,000	1,938,822	1,178	
	車両費支出	3,150,000	2,863,799	286,201	
	事務費支出	9,616,000	9,588,872	27,128	
	福利厚生費支出	77,000	76,929	71	
	職員被服費支出	110,000	109,866	134	
	旅費交通費支出	5,000	4,000	1,000	
	研修研究費支出	23,000	21,300	1,700	
	事務消耗品費支出	430,000	428,099	1,901	
	印刷製本費支出	315,000	313,248	1,752	
	修繕費支出	1,790,000	1,787,492	2,508	
	通信運搬費支出	380,000	377,626	2,374	
	広報費支出	5,000	5,000	0	
	業務委託費支出	5,520,000	5,511,420	8,580	
	手数料支出	245,000	243,635	1,365	
	租税公課支出	72,000	71,500	500	
	保守料支出	435,000	433,180	1,820	
	渉外費支出	53,000	52,500	500	
	諸会費支出	115,000	115,000	0	
	雑支出	41,000	38,077	2,923	

松柏園拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	52,750,000	50,111,763	2,638,237	
	就労支援事業販売原価支出	46,150,000	44,630,462	1,519,538	
	就労支援事業製造原価支出	46,150,000	44,630,462	1,519,538	
	就労支援事業販管費支出	6,600,000	5,481,301	1,118,699	
	その他の支出	900,000	860,202	39,798	
	利用者等外給食費支出	900,000	860,202	39,798	
	事業活動支出計(2)	121,176,454	117,399,867	3,776,587	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,344,546	11,282,717	△7,938,171	
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	250,000	250,000	0	
	車輛運搬具売却収入	250,000	250,000	0	
	施設整備等収入計(4)	250,000	250,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	3,244,500	3,238,400	6,100	
	建物取得支出	2,964,500	2,964,500	0	
	器具及び備品取得支出	280,000	273,900	6,100	
その他の活動による収支	施設整備等支出計(5)	3,244,500	3,238,400	6,100	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△2,994,500	△2,988,400	△6,100	
	収入				
	積立資産取崩収入	8,844,954	8,844,954	0	
	退職給付引当資産取崩収入	393,954	393,954	0	
	人件費積立資産取崩収入	5,800,000	5,800,000	0	
	就労支援設備等整備積立資産取崩収入	2,651,000	2,651,000	0	
	その他の活動による収入計(7)	8,844,954	8,844,954	0	
その他の活動による収支	支出				
	積立資産支出	4,535,000	4,534,542	458	
	退職給付引当資産支出	545,000	544,542	458	
	就労支援設備等整備積立資産支出	3,990,000	3,990,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	8,650,000	8,650,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	8,650,000	8,650,000	0	
	その他の活動支出計(8)	13,185,000	13,184,542	458	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△4,340,046	△4,339,588	△458	
予備費支出(10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△3,990,000	3,954,729	△7,944,729	
前期末支払資金残高(12)		79,801,766	79,801,766	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		75,811,766	83,756,495	△7,944,729	

松柏園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	55,644,848	50,230,700	5,414,148
		就労支援事業収益	55,644,848	50,230,700	5,414,148
		クリーニング事業収益	36,524,088	32,649,738	3,874,350
		シルクスクリーン事業収益	16,845,143	15,303,811	1,541,332
		縫製事業収益	2,275,617	2,277,151	△1,534
		障害福祉サービス等事業収益	71,863,889	71,362,434	501,455
		自立支援給付費収益	69,031,110	69,307,104	△275,994
		訓練等給付費収益	69,031,110	69,307,104	△275,994
		利用者負担金収益	111,600	111,600	0
		特定費用収益	1,827,672	1,853,730	△26,058
		その他の事業収益	893,507	90,000	803,507
		補助金事業収益(公費)	893,507	90,000	803,507
		経常経費寄附金収益	100,000	115,000	△15,000
		経常経費寄附金収益	100,000	115,000	△15,000
	サービス活動収益計(1)	127,608,737	121,708,134	5,900,603	
	ビ 				

松柏園拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	50,847,734	46,243,360	4,604,374
	就労支援事業販売原価	45,274,001	42,824,012	2,449,989
	当期就労支援事業製造原価	45,274,001	42,824,012	2,449,989
	合計	45,274,001	42,824,012	2,449,989
	差引	45,274,001	42,824,012	2,449,989
	就労支援事業販管費	5,573,733	3,419,348	2,154,385
	減価償却費	2,993,570	2,911,137	82,433
	減価償却費	2,993,570	2,911,137	82,433
	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)	119,461,585	117,783,875	1,677,710
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	8,147,152	3,924,259	4,222,893
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	8,360,797	3,947,587	4,413,210
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	255,381	70,382	184,999
	受取利息配当金収益	255,381	70,382	184,999
	その他のサービス活動外収益	818,466	886,504	△68,038
	受入研修費収益	0	10,000	△10,000
	利用者等外給食収益	703,500	727,200	△23,700
	雑収益	114,966	149,304	△34,338
	サービス活動外収益計 (4)	1,073,847	956,886	116,961
	費用			
	その他のサービス活動外費用	860,202	933,558	△73,356
	利用者等外給食費	860,202	933,558	△73,356
	サービス活動外費用計 (5)	860,202	933,558	△73,356
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	213,645	23,328	190,317
特別増減の部	収			
	固定資産売却益	249,999	10,000	239,999
	車両運搬具売却益	249,999	0	249,999
	器具及び備品売却益	0	10,000	△10,000
	特別収益計 (8)	249,999	10,000	239,999
	費用			
	固定資産売却損・処分損	3	7	△4
	器具及び備品売却損・処分損	3	6	△3
	機械及び装置売却損・処分損	0	1	△1
	拠点区分間繰入金費用	8,650,000	2,530,000	6,120,000
	拠点区分間繰入金費用	8,650,000	2,530,000	6,120,000
	特別費用計 (9)	8,650,003	2,530,007	6,119,996
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△8,400,004	△2,520,007	△5,879,997
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△39,207	1,427,580	△1,466,787
	前期繰越活動増減差額 (12)	79,765,997	78,271,417	1,494,580
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	79,726,790	79,698,997	27,793
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	8,451,000	67,000	8,384,000
	人件費積立金取崩額	5,800,000	0	5,800,000
	就労支援設備等整備積立金取崩額	2,651,000	67,000	2,584,000
	その他の積立金積立額 (16)	3,990,000	0	3,990,000
	就労支援設備等整備積立金積立額	3,990,000	0	3,990,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	84,187,790	79,765,997	4,421,793

松柏園拠点区分 貸借対照表
令和 8 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	92,073,075	86,558,620	5,514,455	流動負債	10,677,020	8,280,528	2,396,492
現金預金	74,108,697	69,961,046	4,147,651	事業未払金	7,380,649	5,528,390	1,852,259
事業未収金	16,608,032	14,992,302	1,615,730	その他の金	0	187,000	△187,000
未収金	56,700	65,000	△8,300	未払区分間金	384,000	375,000	9,000
未収補助金	586,319	90,000	496,319	借与引当金	2,912,371	2,190,138	722,233
原材料	551,931	666,464	△114,533	固定負債	6,296,653	6,245,257	51,396
前払費用	153,346	783,108	△629,762	退職給付金	6,296,653	6,245,257	51,396
拠点区分間金	8,050	700	7,350	負債の部合計	16,973,673	14,525,785	2,447,888
固定資産	183,320,335	188,137,855	△4,817,520	純資産の部			
基本財産	114,331,150	113,819,989	511,161	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	49,691,150	49,179,989	511,161	国庫補助金等特別積立金	33,833,446	35,545,192	△1,711,746
その他の資産	68,989,185	74,317,866	△5,328,681	国庫補助金等特別積立金の	33,833,446	35,545,192	△1,711,746
建物	1,614,770	1,918,246	△303,476	その他の積立金	54,062,000	58,523,000	△4,461,000
構築物	1,649,820	1,729,198	△79,378	人件費積立金	0	5,800,000	△5,800,000
機械及び装置	3,693,269	4,181,450	△488,181	修繕積立金	3,300,000	3,300,000	0
車両運搬具	3	4	△1	備品等購入積立金	25,530,000	25,530,000	0
器具及び備品	1,502,702	1,550,743	△48,041	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	17,932,000	16,593,000	1,339,000
退職給付引当資産	6,296,653	6,245,257	51,396	運営資金積立金	4,300,000	4,300,000	0
人件費積立資産	0	5,800,000	△5,800,000	次期繰越活動増減差額	84,187,790	79,765,997	4,421,793
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)	△39,207	1,427,580	△1,466,787
備品等購入積立資産	25,530,000	25,530,000	0				
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	17,932,000	16,593,000	1,339,000				
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	258,419,737	260,170,690	△1,750,953
資産の部合計	275,393,410	274,696,475	696,935	負債及び純資産の部合計	275,393,410	274,696,475	696,935

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
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗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（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。

（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	49,179,989	2,964,500	2,453,339	49,691,150
合 計	113,819,989	2,964,500	2,453,339	114,331,150

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）	161,672,290	111,981,140	49,691,150
建物	8,384,485	6,769,715	1,614,770
構築物	2,716,868	1,067,048	1,649,820
機械及び装置	39,599,580	35,906,311	3,693,269
車両運搬具	4,899,639	4,899,636	3
器具及び備品	10,317,295	8,814,593	1,502,702
合 計	227,590,157	169,438,443	58,151,714

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 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 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支	就労支援事業収入	39,500,000	41,067,504	△1,567,504	
	就労支援事業収入	39,500,000	41,067,504	△1,567,504	
	食品製造事業収入	2,200,000	2,388,487	△188,487	
	製麺事業収入	33,000,000	34,112,444	△1,112,444	
	受託事業収入	4,300,000	4,566,573	△266,573	
	障害福祉サービス等事業収入	49,114,000	49,593,181	△479,181	
	自立支援給付費収入	47,200,000	47,424,549	△224,549	
	訓練等給付費収入	47,200,000	47,424,549	△224,549	
	利用者負担金収入	60,000	55,281	4,719	
	特定費用収入	1,530,000	1,453,200	76,800	
	その他の事業収入	324,000	660,151	△336,151	
	補助金事業収入 (公費)	324,000	660,151	△336,151	
	受取利息配当金収入	50,000	55,994	△5,994	
	受取利息配当金収入	50,000	55,994	△5,994	
	その他の収入	200,000	106,561	93,439	
	利用者等外給食費収入	60,000	12,000	48,000	
	雑収入	140,000	94,561	45,439	
	事業活動収入計 (1)	88,864,000	90,823,240	△1,959,240	
	人件費支出	44,080,000	43,727,444	352,556	
	職員給料支出	22,560,000	22,508,658	51,342	
	職員賞与支出	5,640,000	5,618,400	21,600	
	非常勤職員給与支出	9,200,000	9,100,662	99,338	
	退職給付支出	1,430,000	1,397,393	32,607	
	法定福利費支出	5,250,000	5,102,331	147,669	
	事業費支出	7,730,000	7,058,792	671,208	
	給食費支出	1,600,000	1,534,914	65,086	
	保健衛生費支出	230,000	214,943	15,057	
	被服費支出	220,000	206,954	13,046	
	教養娯楽費支出	440,000	358,817	81,183	
	日用品費支出	120,000	86,967	33,033	
	水道光熱費支出	920,000	848,900	71,100	
	燃料費支出	400,000	364,152	35,848	
	消耗器具備品費支出	310,000	301,241	8,759	
	保険料支出	740,000	661,400	78,600	
	賃借料支出	1,150,000	1,085,370	64,630	
	車両費支出	1,600,000	1,395,134	204,866	
	事務費支出	4,213,000	3,666,185	546,815	
	福利厚生費支出	350,000	324,916	25,084	
	職員被服費支出	150,000	142,582	7,418	
	旅費交通費支出	30,000	0	30,000	
	研修研究費支出	280,000	259,910	20,090	
	事務消耗品費支出	600,000	456,263	143,737	
	印刷製本費支出	180,000	174,906	5,094	
	修繕費支出	200,000	82,500	117,500	
	通信運搬費支出	330,000	292,567	37,433	
	業務委託費支出	1,030,000	1,001,660	28,340	
	手数料支出	270,000	262,965	7,035	
	租税公課支出	170,000	128,901	41,099	
	保守料支出	430,000	399,916	30,084	
	渉外費支出	20,000	2,000	18,000	
	諸会費支出	100,000	85,000	15,000	
	雑支出	73,000	52,099	20,901	
	就労支援事業支出	39,830,000	40,359,338	△529,338	
	就労支援事業販売原価支出	36,230,000	37,105,133	△875,133	

あすリード本舗拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備 考
	収入	就労支援事業製造原価支出	36,230,000	37,105,133	△875,133	
		就労支援事業販管費支出	3,600,000	3,254,205	345,795	
		その他の支出	60,000	12,000	48,000	
		利用者等外給食費支出	60,000	12,000	48,000	
		事業活動支出計(2)	95,913,000	94,823,759	1,089,241	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△7,049,000	△4,000,519	△3,048,481	
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	280,000	330,000	△50,000	
		車両運搬具売却収入	280,000	330,000	△50,000	
		施設整備等収入計(4)	280,000	330,000	△50,000	
	支出	固定資産取得支出	700,000	641,520	58,480	
		器具及び備品取得支出	700,000	641,520	58,480	
		施設整備等支出計(5)	700,000	641,520	58,480	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△420,000	△311,520	△108,480
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	3,230,000	3,204,893	25,107	
		退職給付引当資産取崩収入	900,000	874,893	25,107	
		就労支援設備等整備積立資産取崩収入	330,000	330,000	0	
		運営資金積立資産取崩収入	2,000,000	2,000,000	0	
		拠点区分間繰入金収入	1,310,000	1,310,000	0	
		拠点区分間繰入金収入	1,310,000	1,310,000	0	
		その他の活動による収入計(7)	4,540,000	4,514,893	25,107	
	支出	積立資産支出	3,531,000	3,485,401	45,599	
		退職給付引当資産支出	620,000	574,401	45,599	
		工賃変動積立資産支出	674,000	674,000	0	
		就労支援設備等整備積立資産支出	2,237,000	2,237,000	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)	4,471,000	4,425,401	45,599	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	69,000	89,492	△20,492	
予備費支出(10)		0	—	0		
		0				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△7,400,000	△4,222,547	△3,177,453		
前期末支払資金残高(12)			30,369,097	30,369,097	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)			22,969,097	26,146,550	△3,177,453	

あすリード本舗拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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 の 部	収 益	就労支援事業収益	41,067,504	41,221,722	△154,218
		就労支援事業収益	41,067,504	41,221,722	△154,218
		食品製造事業収益	2,388,487	2,080,787	307,700
		製麺事業収益	34,112,444	33,848,470	263,974
		受託事業収益	4,566,573	5,292,465	△725,892
		障害福祉サービス等事業収益	49,593,181	47,559,493	2,033,688
		自立支援給付費収益	47,424,549	46,037,193	1,387,356
		訓練等給付費収益	47,424,549	46,037,193	1,387,356
		利用者負担金収益	55,281	111,600	△56,319
		特定費用収益	1,453,200	1,320,700	132,500
		その他の事業収益	660,151	90,000	570,151
		補助金事業収益(公費)	660,151	90,000	570,151
		サービス活動収益計(1)	90,660,685	88,781,215	1,879,470
		費	人件費	43,195,571	42,276,638
	職員給料		22,508,658	21,591,013	917,645
	職員賞与		3,785,332	3,950,400	△165,068
	賞与引当金繰入		1,686,865	1,918,246	△231,381
	非常勤職員給与		9,015,484	8,654,408	361,076
	退職給付費用		1,096,901	890,869	206,032
	法定福利費		5,102,331	5,271,702	△169,371
	事業費		7,058,792	6,978,677	80,115
	給食費		1,534,914	1,406,593	128,321
	保健衛生費		214,943	192,519	22,424
	被服費		206,954	194,436	12,518
	教養娯楽費		358,817	417,302	△58,485
	日用品費		86,967	129,918	△42,951
	水道光熱費		848,900	888,727	△39,827
	燃料費		364,152	347,829	16,323
	消耗器具備品費		301,241	16,339	284,902
	保険料		661,400	670,969	△9,569
	賃借料		1,085,370	661,320	424,050
	車輛費		1,395,134	2,052,725	△657,591
事務費	3,666,185		3,533,004	133,181	
福利厚生費	324,916		109,097	215,819	
職員被服費	142,582		153,208	△10,626	
研修研究費	259,910		0	259,910	
事務消耗品費	456,263		571,223	△114,960	
印刷製本費	174,906		117,192	57,714	
修繕費	82,500		201,465	△118,965	
通信運搬費	292,567		266,580	25,987	
業務委託費	1,001,660		982,740	18,920	
手数料	262,965		533,844	△270,879	
租税公課	128,901		91,950	36,951	
保守料	399,916		374,176	25,740	
渉外費	2,000		8,000	△6,000	
諸会費	85,000		95,000	△10,000	
雑費	52,099		28,529	23,570	
就労支援事業費用	38,780,007		38,310,620	469,387	
就労支援事業販売原価	35,750,602		35,083,586	667,016	

あすリード本舗拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	810,723	875,848	△65,125
	当期就労支援事業製造原価	36,653,665	35,018,461	1,635,204
	合計	37,464,388	35,894,309	1,570,079
	期末製品(商品)棚卸高	1,713,786	810,723	903,063
	差引	35,750,602	35,083,586	667,016
	就労支援事業販管費	3,029,405	3,227,034	△197,629
	減価償却費	4,419,354	4,303,414	115,940
	減価償却費	4,419,354	4,303,414	115,940
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,515,608	△2,515,607	△1
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△2,515,608	△2,515,607	△1
	サービス活動費用計(2)	94,604,301	92,886,746	1,717,555
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△3,943,616	△4,105,531	161,915
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	55,994	16,657	39,337
	受取利息配当金収益	55,994	16,657	39,337
	その他のサービス活動外収益	106,561	119,538	△12,977
	利用者等外給食収益	12,000	10,700	1,300
	雑収益	94,561	108,838	△14,277
	サービス活動外収益計(4)	162,555	136,195	26,360
	費			
	その他のサービス活動外費用	12,000	10,700	1,300
	利用者等外給食費	12,000	10,700	1,300
特別増減の部				
	サービス活動外費用計(5)	12,000	10,700	1,300
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	150,555	125,495	25,060
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,793,061	△3,980,036	186,975
	収			
	固定資産売却益	329,998	219,999	109,999
	車輛運搬具売却益	329,998	219,999	109,999
	拠点区分間繰入金収益	1,310,000	1,290,000	20,000
	拠点区分間繰入金収益	1,310,000	1,290,000	20,000
	特別収益計(8)	1,639,998	1,509,999	129,999
繰越活動増減差額の部	費用			
	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	940,000	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	699,998	569,999	129,999
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,093,063	△3,410,037	316,974
	前期繰越活動増減差額(12)	4,858,679	6,393,716	△1,535,037
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,765,616	2,983,679	△1,218,063
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	2,330,000	2,490,000	△160,000
繰越活動増減差額の部	就労支援設備等整備積立金取崩額	330,000	290,000	40,000
	運営資金積立金取崩額	2,000,000	2,200,000	△200,000
	その他の積立金積立額(16)	2,911,000	615,000	2,296,000
	工賃変動積立金積立額	674,000	615,000	59,000
	就労支援設備等整備積立金積立額	2,237,000	0	2,237,000
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,184,616	4,858,679	△3,674,063

あすリード本舗拠点区分 貸借対照表

令和 8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	36,742,817	37,932,161	△1,189,344	流 動 負 債	7,519,307	6,296,816	1,222,491
現 金 預 金	20,425,771	23,471,093	△3,045,322	事 業 未 払 金	5,672,672	3,864,870	1,807,802
事 業 未 収 金	10,769,558	10,431,888	337,670	そ の 他 の 金 間	25,520	288,200	△262,680
未 収 金	18,771	25,321	△6,550	未 拠 点 区 分	8,050	700	7,350
未 収 補 助 金	445,864	90,000	355,864	借 入 引 当 金	1,813,065	2,143,046	△329,981
商 品 ・ 製 品	1,713,786	810,723	903,063	固 定 負 債	6,296,883	6,809,589	△512,706
原 材 料	3,176,239	2,598,571	577,668	退 職 給 付 金	6,296,883	6,809,589	△512,706
立 替 金	119,505	130,103	△10,598	負 債 の 部 合 計	13,816,190	13,106,405	709,785
前 払 金	0	30,600	△30,600	純 資 産 の 部			
前 払 費 用	59,383	341,162	△281,779	基 本 金	41,463,975	41,463,975	0
拠 点 区 分 間 金	13,940	2,700	11,240	基 本 金	41,463,975	41,463,975	0
固 定 資 産	49,244,429	52,953,971	△3,709,542	国 庫 補 助 金 等	21,166,465	23,682,073	△2,515,608
基 本 財 産	33,051,187	37,159,806	△4,108,619	特 別 積 立 金	21,166,465	23,682,073	△2,515,608
建 物	33,051,187	37,159,806	△4,108,619	国 庫 補 助 金 等	8,356,000	7,775,000	581,000
そ の 他 の 産 資	16,193,242	15,794,165	399,077	特 別 積 立 金	1,389,000	715,000	674,000
建 物	4	4	0	そ の 他 の 積 立 金	4,967,000	3,060,000	1,907,000
構 築 物	108,757	161,397	△52,640	工 賃 変 動 積 立 金	2,000,000	4,000,000	△2,000,000
機 械 及 び 装 置	37	37	0	次 期 繰 越 活 動	1,184,616	4,858,679	△3,674,063
車 輛 運 搬 具	3	5	△2	増 減 差 額	1,184,616	4,858,679	△3,674,063
器 具 及 び 備 品	1,202,238	818,813	383,425	増 減 差 額	△3,093,063	△3,410,037	316,974
権 利	229,320	229,320	0				
退 職 給 付 引 当 資 産	6,296,883	6,809,589	△512,706				
工 賃 変 動 積 立 資 産	1,389,000	715,000	674,000				
就 労 支 援 設 備 等 整 備 積 立 資 産	4,967,000	3,060,000	1,907,000				
運 営 資 金 積 立 資 産	2,000,000	4,000,000	△2,000,000	純 資 産 の 部 合 計	72,171,056	77,779,727	△5,608,671
資 産 の 部 合 計	85,987,246	90,886,132	△4,898,886	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	85,987,246	90,886,132	△4,898,886

計算書類に対する注記（あすリード拠点区分用）

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
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗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。
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) 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（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。

（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	37,159,806	0	4,108,619	33,051,187
合 計	37,159,806	0	4,108,619	33,051,187

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）	184,955,600	151,904,413	33,051,187
建物	5,317,400	5,317,396	4
構築物	691,400	582,643	108,757
機械及び装置	43,034,925	43,034,888	37
車両運搬具	3,715,600	3,715,597	3
器具及び備品	3,778,493	2,576,255	1,202,238
合 計	241,493,418	207,131,192	34,362,226

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 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 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支	障害福祉サービス等事業収入	38,396,000	38,761,931	△365,931	
	自立支援給付費収入	3,900,000	4,268,360	△368,360	
	地域相談支援給付費収入	3,900,000	4,268,360	△368,360	
	その他の事業収入	34,496,000	34,493,571	2,429	
	補助金事業収入 (公費)	39,000	162,579	△123,579	
	受託事業収入 (公費)	34,457,000	34,330,992	126,008	
	受取利息配当金収入	0	21,887	△21,887	
	受取利息配当金収入	0	21,887	△21,887	
	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)	38,396,000	38,786,414	△390,414	
	人件費支出	31,675,000	31,285,844	389,156	
	職員給料支出	18,527,000	18,525,338	1,662	
	職員賞与支出	5,278,000	5,222,800	55,200	
	非常勤職員給与支出	2,700,000	2,599,544	100,456	
	退職給付支出	870,000	855,000	15,000	
	法定福利費支出	4,300,000	4,083,162	216,838	
	事務費支出	14,249,000	12,817,445	1,431,555	
	福利厚生費支出	80,000	43,812	36,188	
	職員被服費支出	50,000	0	50,000	
	旅費交通費支出	10,000	4,000	6,000	
	研修研究費支出	448,000	318,100	129,900	
	事務消耗品費支出	520,000	372,500	147,500	
	印刷製本費支出	840,000	678,752	161,248	
	水道光熱費支出	500,000	431,286	68,714	
	燃料費支出	400,000	373,683	26,317	
	通信運搬費支出	790,000	687,370	102,630	
	会議費支出	40,000	20,521	19,479	
	広報費支出	60,000	60,000	0	
	業務委託費支出	364,000	341,330	22,670	
	手数料支出	70,000	53,790	16,210	
	保険料支出	224,000	207,950	16,050	
	賃借料支出	4,590,000	4,460,916	129,084	
	土地・建物賃借料支出	2,600,000	2,400,000	200,000	
	租税公課支出	2,050,000	1,852,741	197,259	
	保守料支出	95,000	81,400	13,600	
	渉外費支出	85,000	70,000	15,000	
	諸会費支出	185,000	156,500	28,500	
	雑支出	248,000	202,794	45,206	
	事業活動支出計 (2)	45,924,000	44,103,289	1,820,711	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△7,528,000	△5,316,875	△2,211,125	
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	

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 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

(単位 : 円)

勘 定 科 目		予算 (A)	決算 (B)	差異 (A) - (B)	備 考
その他の活動による収支	収 入				
	拠点区分間繰入金収入	2,100,000	2,100,000	0	
	拠点区分間繰入金収入	2,100,000	2,100,000	0	
	その他の活動による収入計 (7)	2,100,000	2,100,000	0	
	支 出				
	積立資産支出	550,000	501,267	48,733	
	退職給付引当資産支出	550,000	501,267	48,733	
	その他の活動支出計 (8)	550,000	501,267	48,733	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	1,550,000	1,598,733	△48,733	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△5,978,000	△3,718,142	△2,259,858	
前期末支払資金残高 (12)		20,071,186	20,071,186	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		14,093,186	16,353,044	△2,259,858	

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 7年 4月 1日 (至) 令和 8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	障害福祉サービス等事業収益	38,761,931	37,752,163	1,009,768
		自立支援給付費収益	4,268,360	4,804,990	△536,630
		地域相談支援給付費収益	4,268,360	4,804,990	△536,630
		その他の事業収益	34,493,571	32,947,173	1,546,398
		補助金事業収益(公費)	162,579	30,000	132,579
		受託事業収益(公費)	34,330,992	32,917,173	1,413,819
		サービス活動収益計(1)	38,761,931	37,752,163	1,009,768
	費 用	人件費	31,787,111	24,315,825	7,471,286
		職員給料	18,525,338	13,854,462	4,670,876
		職員賞与	5,222,800	3,861,349	1,361,451
		非常勤職員給与	2,599,544	2,359,899	239,645
		退職給付費用	1,356,267	1,071,891	284,376
		法定福利費	4,083,162	3,168,224	914,938
		事務費	12,817,445	12,791,660	25,785
		福利厚生費	43,812	36,880	6,932
		旅費交通費	4,000	54,956	△50,956
		研修研究費	318,100	117,600	200,500
		事務消耗品費	372,500	314,907	57,593
		印刷製本費	678,752	642,097	36,655
		水道光熱費	431,286	367,815	63,471
		燃料費	373,683	375,476	△1,793
		修繕費	0	276,500	△276,500
		通信運搬費	687,370	698,938	△11,568
		会議費	20,521	11,578	8,943
		広報費	60,000	60,000	0
		業務委託費	341,330	292,930	48,400
		手数料	53,790	65,000	△11,210
		保険料	207,950	176,280	31,670
		賃借料	4,460,916	4,260,962	199,954
		土地・建物賃借料	2,400,000	2,450,000	△50,000
		租税公課	1,852,741	2,128,200	△275,459
		保守料	81,400	81,400	0
		渉外費	70,000	43,000	27,000
		諸会費	156,500	150,500	6,000
		雑費	202,794	186,641	16,153
		減価償却費	455,889	455,260	629
		減価償却費	455,889	455,260	629
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△121,042	△121,041	△1
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△121,042	△121,041	△1
		サービス活動費用計(2)	44,939,403	37,441,704	7,497,699
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△6,177,472	310,459
サ ー ビ ス 活	収 益	受取利息配当金収益	21,887	7,793	14,094
		受取利息配当金収益	21,887	7,793	14,094
		その他のサービス活動外収益	2,596	2,596	0
		雑収益	2,596	2,596	0
		サービス活動外収益計(4)	24,483	10,389	14,094

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 7年 4月 1日 (至) 令和 8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)
動 外 増 減 の 部	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)	24,483	10,389	14,094
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,152,989	320,848	△6,473,837
特 別 増 減 の 部	収			
	益			
	拠点区分間繰入金収益	2,100,000	3,500,000	△1,400,000
	拠点区分間繰入金収益	2,100,000	3,500,000	△1,400,000
	特別収益計(8)	2,100,000	3,500,000	△1,400,000
	費			
	用			
	特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2,100,000	3,500,000	△1,400,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,052,989	3,820,848	△7,873,837
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	22,740,577	18,919,729	3,820,848
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	18,687,588	22,740,577	△4,052,989
	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)	18,687,588	22,740,577	△4,052,989

チャレンジドセンター久慈拠点区分 貸借対照表
令和 8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	26,612,250	30,193,791	△3,581,541	流 動 負 債	10,259,206	10,122,605	136,601
現 金 預 金	272,136	5,064,006	△4,791,870	事 業 未 払 金	259,206	122,605	136,601
事 業 未 収 金	24,680,965	23,277,661	1,403,304	拠 点 区 分 間 金	10,000,000	10,000,000	0
未 収 金	6,570	0	6,570	固 定 負 債	5,699,151	4,296,662	1,402,489
未 収 補 助 金	162,579	30,000	132,579	退 職 給 付 金	5,699,151	4,296,662	1,402,489
前 払 費 用	1,490,000	1,822,124	△332,124	負 債 の 部 合 計	15,958,357	14,419,267	1,539,090
固 定 資 産	8,686,466	7,739,866	946,600	純 資 産 の 部			
そ の 他 の 固 定 資 産	8,686,466	7,739,866	946,600	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	652,771	773,813	△121,042
建 物	2,623,354	2,956,574	△333,220	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	652,771	773,813	△121,042
器 具 及 び 備 品	363,961	486,630	△122,669	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	18,687,588	22,740,577	△4,052,989
退職給付引当資産	5,699,151	4,296,662	1,402,489	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	18,687,588	22,740,577	△4,052,989
				(うち当期活動増減差額)	△4,052,989	3,820,848	△7,873,837
				純 資 産 の 部 合 計	19,340,359	23,514,390	△4,174,031
資 産 の 部 合 計	35,298,716	37,933,657	△2,634,941	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	35,298,716	37,933,657	△2,634,941

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
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。
個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の徴収不能実績率を乗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(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. 基金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	8,606,146	2,623,354
器具及び備品	783,660	419,699	363,961
合 計	12,013,160	9,025,845	2,987,315

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