

法人単位資金収支計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6年3月31日

（単位：円）

| 勘定科目 | | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) | 備考 |
|---------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------|----|
| 事業活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 就労支援事業収入 | 7,692,000 | 7,768,685 | -76,685 | |
| | 障害福祉サービス等事業収入 | 221,750,000 | 199,684,116 | 22,065,884 | |
| | 経常経費寄附金収入 | | 0 | 0 | |
| | 受取利息配当金収入 | 421,000 | 420,052 | 948 | |
| | その他の収入 | 11,735,000 | 10,936,751 | 798,249 | |
| | 流動資産評価益等による資金増加額 | | 0 | 0 | |
| | 事業活動収入計（1） | 241,598,000 | 218,809,604 | 22,788,396 | |
| | 支出 | | | | |
| | 人件費支出 | 188,373,000 | 173,690,447 | 14,682,553 | |
| 事業費支出 | 13,666,000 | 10,417,066 | 3,248,934 | | |
| 事務費支出 | 31,099,000 | 27,390,602 | 3,708,398 | | |
| 就労支援事業支出 | 7,692,000 | 7,762,553 | -70,553 | | |
| その他の支出 | 450,000 | 0 | 450,000 | | |
| 事業活動支出計（2） | 241,280,000 | 219,260,668 | 22,019,332 | | |
| 事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2） | 318,000 | -451,064 | 769,064 | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | |
| | 施設整備等補助金収入 | | 0 | 0 | |
| | 施設整備等収入計（4） | 0 | 0 | 0 | |
| | 支出 | | | | |
| | 固定資産取得支出 | | 0 | 0 | |
| ファイナンス・リース債務の返済支出 | 1,735,000 | 1,551,616 | 183,384 | | |
| 施設整備等支出計（5） | 1,735,000 | 1,551,616 | 183,384 | | |
| 施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5） | -1,735,000 | -1,551,616 | -183,384 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | |
| | 投資有価証券売却収入 | | 0 | 0 | |
| | 積立資産取崩収入 | 2,925,000 | 2,923,709 | 1,291 | |
| | その他の活動による収入 | | 221,733 | -221,733 | |
| | その他の活動収入計（7） | 2,925,000 | 3,145,442 | -220,442 | |
| | 支出 | | | | |
| 投資有価証券取得支出 | | 0 | 0 | | |
| 積立資産支出 | 1,282,000 | 1,074,851 | 207,149 | | |
| その他の活動支出計（8） | 1,282,000 | 1,074,851 | 207,149 | | |
| その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8） | 1,643,000 | 2,070,591 | -427,591 | | |
| 予備費支出（10） | 100,000 | | 100,000 | | |
| 当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10） | 126,000 | 67,911 | 58,089 | | |
| 前期末支払資金残高（12） | 17,861,073 | 17,861,073 | 0 | | |
| 当期末支払資金残高（11）+（12） | 17,987,073 | 17,928,984 | 58,089 | | |

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）
法人単位事業活動計算書

（自）令和5年4月1日 （至）令和6年3月31日

（単位：円）

| 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 | 7,768,685 | 5,797,003 | 1,971,682 |
| | 障害福祉サービス等事業収益 | 199,684,116 | 196,994,413 | 2,689,703 |
| | 経常経費寄附金収益 | 0 | 190,000 | -190,000 |
| | サービス活動収益計(1) | 207,452,801 | 202,981,416 | 4,471,385 |
| | 費用 | | | |
| | 人件費 | 172,981,189 | 167,542,745 | 5,438,444 |
| | 事業費 | 10,417,066 | 10,859,202 | -442,136 |
| | 事務費 | 27,390,602 | 18,384,994 | 9,005,608 |
| | 就労支援事業費用 | 7,607,656 | 5,776,380 | 1,831,276 |
| 減価償却費 | 2,047,166 | 1,821,746 | 225,420 | |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -376,000 | -188,002 | -187,998 | |
| サービス活動費用計(2) | 220,067,679 | 204,197,065 | 15,870,614 | |
| サービス活動増減差額(3) = (1) - (2) | -12,614,878 | -1,215,649 | -11,399,229 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | | | |
| | 受取利息配当金収益 | 420,052 | 468,528 | -48,476 |
| | 有価証券売却益 | 0 | 425,943 | -425,943 |
| | その他のサービス活動外収益 | 10,936,751 | 1,598,860 | 9,337,891 |
| | サービス活動外収益計(4) | 11,356,803 | 2,493,331 | 8,863,472 |
| | 費用 | | | |
| その他のサービス活動外費用 | 0 | 343,310 | -343,310 | |
| サービス活動外費用計(5) | 0 | 343,310 | -343,310 | |
| サービス活動外増減差額(6) = (4) - (5) | 11,356,803 | 2,150,021 | 9,206,782 | |
| 経常増減差額(7) = (3) + (6) | -1,258,075 | 934,372 | -2,192,447 | |
| 特別増減の部 | 収益 | | | |
| | 施設整備等補助金収益 | 0 | 1,504,000 | -1,504,000 |
| | 特別収益計(8) | 0 | 1,504,000 | -1,504,000 |
| | 費用 | | | |
| | 固定資産売却損・処分損 | 0 | 1 | -1 |
| 国庫補助金等特別積立金積立額 | 0 | 1,504,000 | -1,504,000 | |
| 特別費用計(9) | 0 | 1,504,001 | -1,504,001 | |
| 特別増減差額(10) = (8) - (9) | 0 | -1 | 1 | |
| 当期活動増減差額(11) = (7) + (10) | -1,258,075 | 934,371 | -2,192,446 | |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額(12) | 8,809,731 | 7,875,360 | 934,371 |
| | 当期末繰越活動増減差額(13) = (11) + (12) | 7,551,656 | 8,809,731 | -1,258,075 |
| | 基本金取崩額(14) | 0 | 0 | 0 |
| | その他の積立金取崩額(15) | 357,615 | 0 | 357,615 |
| | その他の積立金積立額(16) | 15 | 0 | 15 |
| | 次期繰越活動増減差額(17) = (13) + (14) + (15) - (16) | 7,909,256 | 8,809,731 | -900,475 |

法人単位貸借対照表

令和6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 | 45,864,624 | 36,106,914 | 9,757,710 | 流動負債 | 39,800,756 | 29,483,854 | 10,316,902 |
| 現金預金 | 43,905,599 | 34,207,461 | 9,698,138 | 事業未払金 | 7,459,440 | 4,143,375 | 3,316,065 |
| 事業未収金 | 1,701,028 | 1,749,174 | -48,146 | その他の未払金 | 256,453 | 14,710 | 241,743 |
| 原材料 | 188,500 | 33,603 | 154,897 | 1年以内返済予定リース債務 | 1,551,616 | 1,551,616 | 0 |
| 立替金 | 1,430 | 520 | 910 | 預り金 | 18,757,332 | 13,991,477 | 4,765,855 |
| 仮払金 | 68,067 | 116,156 | -48,089 | 職員預り金 | 1,273,915 | 62,676 | 1,211,239 |
| | | | | 賞与引当金 | 10,502,000 | 9,720,000 | 782,000 |
| 固定資産 | 49,078,301 | 53,196,058 | -4,117,757 | 固定負債 | 16,092,776 | 19,135,650 | -3,042,874 |
| 基本財産 | 30,000,000 | 30,221,733 | -221,733 | リース債務 | 3,103,232 | 4,654,848 | -1,551,616 |
| 定期預金 | 159,210 | 380,943 | -221,733 | 退職給付引当金 | 12,989,544 | 14,480,802 | -1,491,258 |
| 投資有価証券 | 29,840,790 | 29,840,790 | 0 | 負債の部合計 | 55,893,532 | 48,619,504 | 7,274,028 |
| その他の固定資産 | 19,078,301 | 22,974,325 | -3,896,024 | | | | |
| | | | | | | | |
| 器具及び備品 | 1,233,773 | 1,729,323 | -495,550 | 純資産の部 | | | |
| 有形リース資産 | 4,654,848 | 6,206,464 | -1,551,616 | 基本金 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0 |
| 退職給付引当資産 | 12,989,544 | 14,480,802 | -1,491,258 | 国庫補助金等特別積立金 | 940,001 | 1,316,001 | -376,000 |
| その他の積立資産 | 200,136 | 557,736 | -357,600 | その他の積立金 | 200,136 | 557,736 | -357,600 |
| | | | | 退職積立金 | | 357,608 | -357,608 |
| | | | | 工賃積立金 | 200,136 | 200,128 | 8 |
| | | | | 次期繰越活動増減差額 | 7,909,256 | 8,809,731 | -900,475 |
| | | | | (うち当期活動増減差額) | -1,258,075 | 934,371 | -2,192,446 |
| | | | | 純資産の部合計 | 39,049,393 | 40,683,468 | -1,634,075 |
| 資産の部合計 | 94,942,925 | 89,302,972 | 5,639,953 | 負債及び純資産の部合計 | 94,942,925 | 89,302,972 | 5,639,953 |

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

特になし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・購入時の取得価額によっている。（償却原価法については、取得原価と債券金額との差額について、重要性に乏しいため適用していない。）
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産（リース資産を除く）一定額法
 - ・無形固定資産（リース資産を除く）一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金—一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会への掛金納付額のうち、法人負担額の累計額を計上している。
 - ・賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおり

- (1) 独立行政法人福祉医療機構—社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会—退職共済制度

5. 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等は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）—作成省略
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ①法人本部拠点（社会福祉事業）
「法人本部」
- ②ウインディ広瀬川拠点（社会福祉事業）
「自立訓練（生活訓練）」
「短期入所」
- ③ほっとすぺーす拠点（社会福祉事業）
「計画相談支援」
「障害児相談支援」
「地域移行・地域定着支援」
「相談支援受託」
- ④パルいずみ拠点（社会福祉事業）
「就労継続支援B型」
「就労移行支援」
- ⑤パル三居沢拠点（社会福祉事業）
「パル三居沢」

計算書類に対する注記（法人全体用）

6. 基本財産の増減の内容及び金額

(単位：円)

| 基本財産の種類 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|------------|-------|---------|------------|
| 定期預金 | 380,943 | | 221,733 | 159,210 |
| 投資有価証券 | 29,840,790 | | | 29,840,790 |
| 合計 | 30,221,733 | | 221,733 | 30,000,000 |

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

| | |
|---|---|
| 計 | 円 |
| 計 | 円 |
| 計 | 円 |
| 計 | 円 |

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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 |
|---------|------------|-----------|-----------|
| 器具及び備品 | 3,539,305 | 2,305,532 | 1,233,773 |
| 有形リース資産 | 7,758,080 | 3,103,232 | 4,654,848 |
| 合計 | 11,297,385 | 5,408,764 | 5,888,621 |

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|--------|------------|------------|------------|
| 30年国債 | 29,840,790 | 27,660,000 | △2,180,790 |
| 合計 | 29,840,790 | 27,660,000 | △2,180,790 |

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

(単位：円)

| 種類 | 法人等の名称 | 住所 | 資産総額 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|----|--------|----|------|-----------|----------|------------|------------|-------|------|----|------|
| | | | | | | 役員 の兼務等 | 事業上 の関係 | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

計算書類に対する注記（法人全体用）

15. 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