

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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 | 6,933,821 | 7,184,555 | -250,734 |
| | | 障害福祉サービス等事業収入 | 83,914,672 | 84,427,952 | -513,280 |
| | | 経常経費寄附金収入 | 26,500 | 26,500 | 0 |
| | | 受取利息配当金収入 | 3,580 | 3,500 | 80 |
| | | その他の収入 | 363,586 | 117,700 | 245,886 |
| | 事業活動収入計(1) | | 91,242,159 | 91,760,207 | -518,048 |
| | 支出 | 人件費支出 | 64,393,072 | 64,567,241 | -174,169 |
| | | 事業費支出 | 8,521,438 | 8,124,796 | 396,642 |
| | | 事務費支出 | 5,098,314 | 5,028,235 | 70,079 |
| | | 就労支援事業支出 | 6,875,232 | 6,737,169 | 138,063 |
| | | 支払利息支出 | 201,594 | 211,214 | -9,620 |
| 事業活動支出計(2) | | 85,089,650 | 84,668,655 | 420,995 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | | 6,152,509 | 7,091,552 | -939,043 | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | 施設整備等補助金収入 | 757,000 | 757,000 | 0 |
| | | 施設整備等収入計(4) | | 757,000 | 757,000 |
| | 支出 | 設備資金借入金元金償還支出 | 2,050,000 | 2,050,000 | 0 |
| | | 固定資産取得支出 | 494,780 | 494,780 | 0 |
| | 施設整備等支出計(5) | | 2,544,780 | 2,544,780 | 0 |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | | -1,787,780 | -1,787,780 | 0 | |
| その他の活動による収支 | 収入 | 積立資産取崩収入 | 90,000 | 0 | 90,000 |
| | | その他の活動収入計(7) | | 90,000 | 0 |
| | 支出 | | | | |
| | | その他の活動支出計(8) | | 0 | 0 |
| | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | | 90,000 | 0 | 90,000 |
| 予備費支出(10) | | 0 | — | 0 | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | | 4,454,729 | 5,303,772 | -849,043 | |
| 前期末支払資金残高(12) | | 28,834,142 | 28,834,142 | 0 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | | 33,288,871 | 34,137,914 | -849,043 | |

法人単位事業活動計算書

（自）令和 2年 4月 1日（至）令和 3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 | 7,184,555 | 6,579,459 | 605,096 |
| | 益 | 障害福祉サービス等事業収益 | 84,427,952 | 86,480,820 | -2,052,868 |
| | | 経常経費寄附金収益 | 26,500 | 23,600 | 2,900 |
| | | サービス活動収益計(1) | 91,639,007 | 93,083,879 | -1,444,872 |
| | 費 | 人件費 | 65,748,241 | 66,007,075 | -258,834 |
| | | 事業費 | 8,124,796 | 8,354,760 | -229,964 |
| | | 事務費 | 5,028,235 | 5,196,585 | -168,350 |
| | | 就労支援事業費用 | 6,787,303 | 6,106,021 | 681,282 |
| | | 減価償却費 | 6,550,848 | 7,191,236 | -640,388 |
| | | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | -4,400,709 | -4,427,271 | 26,562 |
| | サービス活動費用計(2) | 87,838,714 | 88,428,406 | -589,692 | |
| | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 3,800,293 | 4,655,473 | -855,180 | |
| サービス活動外増減の部 | 収 | 受取利息配当金収益 | 3,500 | 2,981 | 519 |
| | 益 | その他のサービス活動外収益 | 117,700 | 159,623 | -41,923 |
| | | サービス活動外収益計(4) | 121,200 | 162,604 | -41,404 |
| | 費 | 支払利息 | 211,214 | 244,107 | -32,893 |
| | | その他のサービス活動外費用 | | 8,340 | -8,340 |
| | | サービス活動外費用計(5) | 211,214 | 252,447 | -41,233 |
| | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) | -90,014 | -89,843 | -171 | |
| | 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 3,710,279 | 4,565,630 | -855,351 | |
| 特別増減の部 | 収 | 施設整備等補助金収益 | 757,000 | 2,377,000 | -1,620,000 |
| | 益 | 特別収益計(8) | 757,000 | 2,377,000 | -1,620,000 |
| | 費 | 固定資産売却損・処分損 | | 13,211 | -13,211 |
| | | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 757,000 | 2,377,000 | -1,620,000 |
| | | 特別費用計(9) | 757,000 | 2,390,211 | -1,633,211 |
| | 特別増減差額(10)=(8)-(9) | | -13,211 | 13,211 | |
| | 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 3,710,279 | 4,552,419 | -842,140 | |
| 繰越活動増減差額の部 | | 前期繰越活動増減差額(12) | 34,725,783 | 28,173,364 | 6,552,419 |
| | | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 38,436,062 | 32,725,783 | 5,710,279 |
| | | 基本金取崩額(14) | | | |
| | | その他の積立金取崩額(15) | | 2,000,000 | -2,000,000 |
| | | その他の積立金積立額(16) | | | |
| | | 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 38,436,062 | 34,725,783 | 3,710,279 |

法人単位貸借対照表

令和 3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 | 42,135,577 | 37,000,740 | 5,134,837 | 流動負債 | 16,695,663 | 15,963,598 | 732,065 |
| 現金預金 | 26,164,685 | 22,875,369 | 3,289,316 | 事業未払金 | 7,320,132 | 7,532,275 | -212,143 |
| 事業未収金 | 14,079,657 | 11,728,861 | 2,350,796 | 1年以内返済予定設備資金借入金 | 2,050,000 | 2,050,000 | |
| 未収補助金 | 1,833,500 | 2,329,170 | -495,670 | 預り金 | 20,420 | 20,590 | -170 |
| 立替金 | 15 | | 15 | 職員預り金 | 657,111 | 613,733 | 43,378 |
| 前払金 | 57,720 | 67,340 | -9,620 | 賞与引当金 | 6,648,000 | 5,747,000 | 901,000 |
| 固定資産 | 124,288,537 | 130,394,739 | -6,106,202 | 固定負債 | 11,950,000 | 13,720,000 | -1,770,000 |
| 基本財産 | 86,515,229 | 90,648,287 | -4,133,058 | 設備資金借入金 | 7,750,000 | 9,800,000 | -2,050,000 |
| 土地 | 27,952,000 | 27,952,000 | | 役員退職慰労引当金 | 4,200,000 | 3,920,000 | 280,000 |
| 建物 | 58,563,229 | 62,696,287 | -4,133,058 | 負債の部合計 | 28,645,663 | 29,683,598 | -1,037,935 |
| その他の固定資産 | 37,773,308 | 39,746,452 | -1,973,144 | 純 資 産 の 部 | | | |
| 構築物 | 4 | 4 | | 基本金 | 17,322,519 | 17,322,519 | |
| 車輛運搬具 | 3,439,680 | 5,470,781 | -2,031,101 | 基本金 | 17,322,519 | 17,322,519 | |
| 器具及び備品 | 1,338,614 | 1,434,657 | -96,043 | 国庫補助金等特別積立金 | 49,329,870 | 52,973,579 | -3,643,709 |
| 権利 | 72,800 | 72,800 | | 国庫補助金等特別積立金 | 49,329,870 | 52,973,579 | -3,643,709 |
| ソフトウェア | 154,000 | | 154,000 | その他の積立金 | 32,690,000 | 32,690,000 | |
| 施設整備等積立預金 | 23,300,000 | 23,300,000 | | 工賃変動積立金 | 90,000 | 90,000 | |
| 人件費等積立預金 | 3,000,000 | 3,000,000 | | 設備整備積立金 | 3,400,000 | 3,400,000 | |
| 工賃変動積立預金 | 90,000 | 90,000 | | 施設整備積立金 | 23,300,000 | 23,300,000 | |
| 設備整備等積立預金 | 3,400,000 | 3,400,000 | | 人件費積立金 | 3,000,000 | 3,000,000 | |
| 備品等購入積立預金 | 2,900,000 | 2,900,000 | | 備品等購入積立金 | 2,900,000 | 2,900,000 | |
| その他資産 | 78,210 | 78,210 | | 次期繰越活動増減差額 | 38,436,062 | 34,725,783 | 3,710,279 |
| | | | | 次期繰越活動増減差額 | 38,436,062 | 34,725,783 | 3,710,279 |
| | | | | （うち当期活動増減差額） | 3,710,279 | 4,552,419 | -842,140 |
| | | | | 純資産の部合計 | 137,778,451 | 137,711,881 | 66,570 |
| 資産の部合計 | 166,424,114 | 167,395,479 | -971,365 | 負債及び純資産の部合計 | 166,424,114 | 167,395,479 | -971,365 |

脚注

1. 減価償却費の累計額 90,845,506円

計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具並びに器具・備品
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- ・ ソフトウェア — 定額法
- ・ リース資産
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
リース総額300万円以下の取引については賃貸借処理によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・ 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年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。
- ・ 役員退職慰労引当金
役員に対する退職金の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理によっている。

3. 重要な会計方針の変更

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について

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度の加入要件を満たす職員については同機構の退職共済制度に加入をしている。

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 拠点が一つなので省略
- (3) 拠点区分別内訳表 拠点が一つなので省略
- (4) 拠点区分の計算書類 第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式
- (5) 公益事業は未実施なので公益事業の拠点区分別内訳表は作成していない
- (6) 収益事業は未実施なので収益事業の拠点区分別内訳表は作成していない
- (7) 拠点区分におけるサービス区分の内訳
 - 障害福祉サービス事業所you愛拠点（社会福祉事業）
 - ・生活介護
 - ・就労継続支援B型

6. 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 | 27,952,000 | 0 | 0 | 27,952,000 |
| 建物 | 62,696,287 | 0 | 4,133,058 | 58,563,229 |
| 合 計 | 90,648,287 | 0 | 4,133,058 | 86,515,229 |

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

基本財産土地 27,952,000円

基本財産建物 58,563,229円

担保に供している債務の種類及び金額

設備資金借入金 9,800,000円（1年内返済予定額を含む）

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

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） | 112,290,118 | 53,726,889 | 58,563,229 |
| 構築物 | 5,745,433 | 5,745,429 | 4 |
| 車両運搬具 | 20,380,966 | 16,941,286 | 3,439,680 |
| 器具・備品 | 10,907,911 | 9,569,297 | 1,338,614 |
| ソフトウェア等 | 5,016,605 | 4,862,605 | 154,000 |
| 合 計 | 154,341,033 | 90,845,506 | 63,495,527 |

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

| | 債権額 | 徴収不能引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|-------|------------|---------------|------------|
| 事業未収金 | 14,079,657 | 0 | 14,079,657 |
| 未収補助金 | 1,833,500 | 0 | 1,833,500 |
| 合 計 | 15,913,157 | 0 | 15,913,157 |

11. 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。

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

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