

令和5年度

福祉作業所すみれの家事業収入支出決算書

社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会

会長 松原 隆行

目 次

計算書類に対する注記	1～3
1 拠点区分資金収支計算書	4～5
2 拠点区分事業活動計算書	6～7
3 拠点区分貸借対照表	8
4 基本財産およびその他の固定資産の明細	9
5 引当金明細書	10
6 拠点区分資金収支明細書	11～12
7 拠点区分事業活動明細書	13～14
8 積立金・積立資産明細書	15
9 就労支援事業別事業活動明細書	16
10 就労支援事業製造原価明細書	16
11 就労支援事業販管費明細書	17
12 監査報告書	

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

※平成26年度から「社会福祉法人会計基準」（平成23年7月23日雇児発0727第1号、社会援発0727第1号、老発0727第1号 厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準・評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法によっている。棚卸資産の時価が取得価額よりも下落した場合には時価をもって評価する。

(3) 退職給付引当金の計上基準

職員退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 賞与引当金の計上基準

職員への賞与(期末・勤勉手当)の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に属する額及び対応する社会保険料の額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(6) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 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。

(1) 正職員について、社会福祉法人全国社会福祉協議会の実施する全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度に加入している。

(2) 正職員・臨時職員（フルタイム）について、一般財団法人岐阜県民間社会福祉従事者共済会の実施する退職手当共済制度に加入している。

4. 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) 福祉作業所すみれの家事業拠点計算書類(拠点区分資金収支計算書、拠点区分事業活動収支計算書、拠点区分貸借対照表)

(2) 拠点区分事業活動明細書

(3) 拠点区分資金収支明細書

(4) サービス区分の内容は、以下のとおりになっている。

ア. すみれの家生活介護事業

イ. すみれの家就労継続支援B型事業

5. 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	77,694,480	0	4,133,879	73,560,601
合 計	77,694,480	0	4,133,879	73,560,601

6. 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

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 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
基本財産 [建物]	126,903,606	53,343,005	73,560,601
その他の固定資産 [構築物]	236,541	236,540	1
[機械及び装置]	133,920	121,498	12,422
[車輛運搬具]	11,596,986	11,466,748	130,238
[器具・備品]	9,830,281	7,504,956	2,325,325
合 計	148,701,334	72,672,747	76,028,587

9. 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	6,738,210	0	6,738,210
合 計	6,738,210	0	6,738,210

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
該当なし			
合 計			

11. 重要な後発事象
該当なし

12. 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

第一号第四様式（第十七条第四項関係）
福祉作業所すみれの家事業拠点区分資金収支計算書

(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)
事業収入	寄附金収入	20,000	0	20,000
	経常経費寄附金収入	20,000	0	20,000
	経常経費補助金収入	33,000	33,100	-100
	その他の補助金収入	33,000	33,100	-100
	福利厚生センター助成金収入	28,000	28,600	-600
	県共済会助成金収入	5,000	4,500	500
	就労支援事業収入	5,270,000	6,001,564	-731,564
	自主製品事業収入	4,320,000	5,010,691	-690,691
	受託事業収入	950,000	990,873	-40,873
	障害福祉サービス等事業収入	38,678,000	39,256,510	-578,510
	自立支援給付費収入	38,494,000	38,946,110	-452,110
	介護給付費収入	28,044,000	28,411,470	-367,470
	訓練等給付費収入	10,450,000	10,534,640	-84,640
	その他の事業収入	184,000	310,400	-126,400
	補助金事業収入(公費)	158,000	279,500	-121,500
	その他の事業収入	26,000	30,900	-4,900
	受取利息配当金収入	1,000	70	930
	受取利息配当金収入	1,000	70	930
	その他の収入	38,000	39,958	-1,958
	雑収入	1,000	1,958	-958
その他の収入	1,000	1,958	-958	
受入研修費収入	37,000	38,000	-1,000	
事業活動収入計(1)	44,040,000	45,331,202	-1,291,202	
事業支出	人件費支出	46,641,000	46,324,095	316,905
	職員給料支出	30,828,000	30,549,310	278,690
	職員賞与支出	9,215,000	9,213,164	1,836
	非常勤職員給与支出	165,000	164,400	600
	法定福利費支出	6,433,000	6,397,221	35,779
	事業費支出	4,890,000	4,557,787	332,213
	給食費支出	94,000	97,320	-3,320
	保健衛生費支出	169,000	119,224	49,776
	教養娯楽費支出	67,000	40,200	26,800
	日用品費支出	61,000	32,273	28,727
	水道光熱費支出	2,066,000	2,005,815	60,185
	消耗器具備品費支出	137,000	174,607	-37,607
	保険料支出	302,000	294,720	7,280
	教育指導費支出	556,000	543,865	12,135
	車両費支出	1,117,000	1,038,197	78,803
	租税公課	98,000	82,400	15,600
	広報費支出	67,000	66,000	1,000
	修繕費支出	156,000	63,166	92,834
	事務費支出	7,647,000	7,193,501	453,499
	福利厚生費支出	225,000	202,051	22,949
旅費交通費支出	15,000	0	15,000	
研修研究費支出	22,000	5,000	17,000	
事務消耗品費支出	518,000	523,820	-5,820	
修繕費支出	272,000	262,790	9,210	
通信運搬費支出	326,000	290,244	35,756	
広報費支出	49,000	48,400	600	
業務委託費支出	5,108,000	4,977,372	130,628	
手数料支出	21,000	20,064	936	
保険料支出	169,000	154,180	14,820	

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)
福祉作業所すみれの家事業拠点区分資金収支計算書

(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)
	賃借料支出	279,000	128,172	150,828
	租税公課支出	13,000	7,869	5,131
	保守料支出	569,000	533,539	35,461
	渉外費支出	20,000	0	20,000
	諸会費支出	41,000	40,000	1,000
	就労支援事業支出	5,350,000	6,016,564	-666,564
	就労支援事業販売原価支出	5,141,000	5,852,342	-711,342
	就労支援事業製造原価支出	5,141,000	5,852,342	-711,342
	就労支援事業販管費支出	209,000	164,222	44,778
	事業活動支出計(2)	64,528,000	64,091,947	436,053
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-20,488,000	-18,760,745	-1,727,255
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	292,000	291,500	500
	器具及び備品取得支出	292,000	291,500	500
	施設整備等支出計(5)	292,000	291,500	500
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-292,000	-291,500	-500
その他の活動による収支	収入			
	拠点区分間繰入金収入	24,241,000	22,202,626	2,038,374
	拠点区分間繰入金収入	24,241,000	22,202,626	2,038,374
	その他の活動による収入計(7)	24,241,000	22,202,626	2,038,374
	支出			
	積立資産支出	1,000	6	994
	福祉作業所すみれの家積立資産取得支出	1,000	6	994
拠点区分間繰入金支出	3,152,000	3,150,375	1,625	
拠点区分間繰入金支出	3,152,000	3,150,375	1,625	
	その他の活動支出計(8)	3,153,000	3,150,381	2,619
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	21,088,000	19,052,245	2,035,755
	予備費支出(10)	300,000	—	300,000
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	8,000	0	8,000
	前期末支払資金残高(12)	0	0	0
	当期末支払資金残高(11)+(12)	8,000	0	8,000

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)
福祉作業所すみれの家事業拠点区分事業活動計算書

(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	収	就労支援事業収益	6,001,564	6,747,576	-746,012	
		自主製品事業収益	5,010,691	5,866,122	-855,431	
		受託事業収益	990,873	881,454	109,419	
		障害福祉サービス等事業収益	39,256,510	38,758,630	497,880	
		自立支援給付費収益	38,946,110	38,530,530	415,580	
		介護給付費収益	28,411,470	27,775,270	636,200	
		訓練等給付費収益	10,534,640	10,755,260	-220,620	
		その他の事業収益	310,400	228,100	82,300	
		補助金事業収益(公費)	279,500	180,000	99,500	
		補助金事業収益(一般)	0	22,000	-22,000	
		その他の事業収益	30,900	26,100	4,800	
		経常経費補助金収益	33,100	32,100	1,000	
		その他の補助金収益	33,100	32,100	1,000	
		福利厚生センター助成金収益	28,600	27,600	1,000	
		県共済会助成金収益	4,500	4,500	0	
		サービス活動収益計(1)	45,291,174	45,538,306	-247,132	
	ビ	ス	人件費	46,147,196	42,740,006	3,407,190
			職員給料	30,549,310	28,590,176	1,959,134
			職員賞与	5,675,902	4,964,687	711,215
		賞与引当金繰入	3,360,363	3,537,262	-176,899	
		非常勤職員給与	164,400	164,400	0	
		法定福利費	6,397,221	5,483,481	913,740	
		事業費	4,557,787	4,570,921	-13,134	
		給食費	97,320	48,372	48,948	
		保健衛生費	119,224	98,822	20,402	
		教養娯楽費	40,200	122,460	-82,260	
		日用品費	32,273	44,937	-12,664	
		水道光熱費	2,005,815	2,489,284	-483,469	
		消耗器具備品費	174,607	30,920	143,687	
		保険料	294,720	299,300	-4,580	
		教育指導費	543,865	567,119	-23,254	
		車輛費	1,038,197	800,337	237,860	
		租税公課	82,400	53,200	29,200	
		広報費支出	66,000	0	66,000	
		修繕費支出	63,166	16,170	46,996	
		事務費	7,193,501	7,041,523	151,978	
		福利厚生費	202,051	201,781	270	
		研修研究費	5,000	39,500	-34,500	
		事務消耗品費	523,820	1,046,649	-522,829	
		修繕費	262,790	482,900	-220,110	
		通信運搬費	290,244	275,560	14,684	
		広報費	48,400	0	48,400	
		業務委託費	4,977,372	4,030,591	946,781	
		手数料	20,064	9,262	10,802	
		保険料	154,180	168,450	-14,270	
		賃借料	128,172	128,172	0	
		租税公課	7,869	13,882	-6,013	
		保守料	533,539	604,776	-71,237	
		諸会費	40,000	40,000	0	
	就労支援事業費用	5,992,017	6,722,277	-730,260		
	就労支援事業販売原価	5,827,795	6,620,693	-792,898		
	期首製品(商品)棚卸高	90,299	0	90,299		
	当期就労支援事業製造原価	5,852,342	6,710,992	-858,650		

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)

福祉作業所すみれの家事業拠点区分事業活動計算書

(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)	
	合計	5,942,641	6,710,992	-768,351	
	期末製品(商品)棚卸高	114,846	90,299	24,547	
	差引	5,827,795	6,620,693	-792,898	
	就労支援事業販管費	164,222	101,584	62,638	
	減価償却費	5,637,819	5,600,967	36,852	
	減価償却費	5,637,819	5,600,967	36,852	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,099,907	-3,038,785	-61,122	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,099,907	-3,038,785	-61,122	
	サービス活動費用計(2)	66,428,413	63,636,909	2,791,504	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-21,137,239	-18,098,603	-3,038,636	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	70	74	-4
		受取利息配当金収益	70	74	-4
		その他のサービス活動外収益	39,958	87,600	-47,642
		雑収益	1,958	61,600	-59,642
		その他の収入	1,958	61,600	-59,642
		受入研修費収益	38,000	26,000	12,000
	サービス活動外収益計(4)	40,028	87,674	-47,646	
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)	40,028	87,674	-47,646	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-21,097,211	-18,010,929	-3,086,282	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	549,000	-549,000
		施設整備等補助金収益	0	549,000	-549,000
		拠点区分間繰入金収益	22,202,626	17,853,767	4,348,859
		拠点区分間繰入金収益	22,202,626	17,853,767	4,348,859
	特別収益計(8)	22,202,626	18,402,767	3,799,859	
	費用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	549,000	-549,000
国庫補助金等特別積立金積立額		0	549,000	-549,000	
	拠点区分間繰入金費用	3,150,375	2,781,430	368,945	
	拠点区分間繰入金費用	3,150,375	2,781,430	368,945	
	特別費用計(9)	3,150,376	3,330,430	-180,054	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	19,052,250	15,072,337	3,979,913	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	-2,044,961	-2,938,592	893,631	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	26,921,065	29,859,663	-2,938,598	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	24,876,104	26,921,071	-2,044,967	
	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)	6	6	0	
	その他の積立金積立額	6	6	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	24,876,098	26,921,065	-2,044,967	

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

福祉作業所すみれの家事業拠点区分貸借対照表

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	9,612,426	15,232,901	-5,620,475	12,857,943	18,679,864	-5,821,921
現金	64,800	40,000	24,800	159,580	20,825	138,755
預貯金	2,545,270	8,033,206	-5,487,936	9,338,000	15,121,777	-5,783,777
事業未収金	6,738,210	7,058,494	-320,284	3,360,363	3,537,262	-176,899
貯蔵品	5,200	5,000	200			
商品・製品	114,846	90,299	24,547	12,857,943	18,679,864	-5,821,921
立替金	0	5,902	-5,902			
前払金	21,500	0	21,500			
拠点区分間貸付金	122,600	0	122,600			
固定資産	76,445,777	81,792,091	-5,346,314			
基本財産	73,560,601	77,694,480	-4,133,879			
建物	126,903,606	126,903,606	0	1,055,250	1,055,250	0
減価償却累計額 △	53,343,005	49,209,126	4,133,879	1,055,250	1,055,250	0
その他の固定資産	2,885,176	4,097,611	-1,212,435	46,878,562	49,978,469	-3,099,907
構築物	236,541	236,541	0	46,878,562	49,978,469	-3,099,907
機械及び装置	133,920	133,920	0	390,350	390,344	6
車輛運搬具	11,596,986	11,596,986	0	390,350	390,344	6
器具及び備品	9,830,281	9,788,693	41,588	24,876,098	26,921,065	-2,044,967
減価償却累計額 △	19,329,742	18,075,713	1,254,029	24,876,098	26,921,065	-2,044,967
福祉作業所すみれの家基金積立資産	390,350	390,344	6	-2,044,961	-2,938,592	893,631
長期預け金	26,840	26,840	0			
資産の部合計	86,058,203	97,024,992	-10,966,789	73,200,260	78,345,128	-5,144,868
				86,058,203	97,024,992	-10,966,789
				純資産の部合計		
				負債及び純資産の部合計		

社会福祉法人名 社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会
拠点区分 社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会
拠点区分 福祉作業所すみれの家事業

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首繰越価額(0)		当期増加額(3)		当期減少額(0)		期末取崩価額 (F=A+B-C-D)		減価償却累計額(行)		期末取得原価 (G=EF)		摘要
	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額		
【基本財産(有形固定資産)】													
建物(株)	77,694,480	48,595,084	0	4,133,879	2,566,342	0	73,560,601	46,028,742	53,343,005	33,471,258	126,903,606	79,500,000	
基本財産合計	77,694,480	48,595,084	0	4,133,879	2,566,342	0	73,560,601	46,028,742	53,343,005	33,471,258	126,903,606	79,500,000	
【その他の固定資産(有形固定資産)】													
構築物(用)	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	236,540	0	
機械・装置	25,814	0	0	13,392	0	0	12,422	0	121,498	0	133,920	0	
運搬用具	535,493	418,826	0	405,255	316,956	0	130,238	101,860	11,466,748	4,265,140	11,596,986	4,367,000	
器具備品	3,119,119	964,559	291,500	1,085,293	216,599	0	2,325,325	747,960	7,754,867	1,110,790	9,830,281	1,858,760	
その他の固定資産(有形固定資産)計	3,660,427	1,383,385	291,500	1,503,940	533,565	1	2,467,986	849,820	19,579,653	5,376,930	21,797,728	6,225,760	
【その他の固定資産(無形固定資産)】													
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	472,500	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	472,500	0	
基本財産(有形・無形固定資産)合計	81,374,907	50,978,469	291,500	5,637,819	3,099,907	1	76,028,587	46,878,562	73,395,158	38,847,188	149,173,334	85,725,760	
【その他の固定資産(無形固定資産)】													
その他の固定資産(無形固定資産)計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)合計	81,374,907	50,978,469	291,500	5,637,819	3,099,907	1	76,028,587	46,878,562	73,395,158	38,847,188	149,173,334	85,725,760	
将来入金予定の償還補助金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差	81,374,907	49,978,469	291,500	5,637,819	3,099,907	1	76,028,587	46,878,562	73,395,158	38,847,188	149,173,334	85,725,760	

引当金明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会
拠点区分 社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会
拠点区分 福祉作業所すみれの家事業

別紙 3 (㊟)
(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	3,537,262	3,360,363	3,537,262	()	3,360,363	
計	3,537,262	3,360,363	3,537,262	()	3,360,363	

拠点区分資金収支明細書

(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		すみのの家生活介護事業	すみのの家就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計
事業収入	経常経費補助金収入	25,386	7,714	33,100		33,100
	その他の補助金収入	25,386	7,714	33,100		33,100
	福利厚生センター助成金収入	22,216	6,384	28,600		28,600
	県共済会助成金収入	3,170	1,330	4,500		4,500
	就労支援事業収入	2,364,858	3,651,706	6,016,564	-15,000	6,001,564
	自主製品事業収入	1,373,985	3,651,706	5,025,691	-15,000	5,010,691
	受託事業収入	990,873		990,873		990,873
	障害福祉サービス等事業収入	28,565,020	10,691,490	39,256,510		39,256,510
	自立支援給付費収入	28,411,470	10,534,640	38,946,110		38,946,110
	介護給付費収入	28,411,470		28,411,470		28,411,470
	訓練等給付費収入		10,534,640	10,534,640		10,534,640
	その他の事業収入	153,550	156,850	310,400		310,400
	補助金事業収入(公費)	139,750	139,750	279,500		279,500
	その他の事業収入	13,800	17,100	30,900		30,900
	受取利息配当金収入	70		70		70
	受取利息配当金収入	70		70		70
	その他の収入	27,418	12,540	39,958		39,958
	雑収入	1,958		1,958		1,958
	その他の収入	1,958		1,958		1,958
	受入研修費収入	25,460	12,540	38,000		38,000
事業活動収入計(1)	30,982,752	14,363,450	45,346,202	-15,000	45,331,202	
活動による収入支出	人件費支出	32,610,069	13,714,026	46,324,095		46,324,095
	職員給料支出	21,605,961	8,943,349	30,549,310		30,549,310
	職員賞与支出	6,344,060	2,869,104	9,213,164		9,213,164
	非常勤職員給与支出	164,400		164,400		164,400
	法定福利費支出	4,495,648	1,901,573	6,397,221		6,397,221
	事業費支出	3,275,026	1,297,761	4,572,787	-15,000	4,557,787
	給食費支出	57,709	39,611	97,320		97,320
	保健衛生費支出	46,700	72,524	119,224		119,224
	教養娯楽費支出	26,934	13,266	40,200		40,200
	日用品費支出	16,473	15,800	32,273		32,273
	水道光熱費支出	1,381,782	624,033	2,005,815		2,005,815
	消耗器具備品費支出	115,975	73,632	189,607	-15,000	174,607
	保険料支出	237,020	57,700	294,720		294,720
	教育指導費支出	395,560	148,305	543,865		543,865
	車輛費支出	847,325	190,872	1,038,197		1,038,197
	租税公課	82,400		82,400		82,400
	広報費支出	44,220	21,780	66,000		66,000
	修繕費支出	22,928	40,238	63,166		63,166
	事務費支出	4,835,010	2,358,491	7,193,501		7,193,501
	福利厚生費支出	133,331	68,720	202,051		202,051
	研修研究費支出	3,350	1,650	5,000		5,000
	事務消耗品費支出	379,576	144,244	523,820		523,820
	修繕費支出	160,600	102,190	262,790		262,790
	通信運搬費支出	198,969	91,275	290,244		290,244
	広報費支出	32,428	15,972	48,400		48,400
	業務委託費支出	3,334,838	1,642,534	4,977,372		4,977,372
	手数料支出	13,453	6,611	20,064		20,064
	保険料支出	103,301	50,879	154,180		154,180
	賃借料支出	85,873	42,299	128,172		128,172
	租税公課支出	5,019	2,850	7,869		7,869
保守料支出	357,472	176,067	533,539		533,539	
諸会費支出	26,800	13,200	40,000		40,000	
就労支援事業支出	2,364,858	3,651,706	6,016,564		6,016,564	
就労支援事業販売原価支出	2,311,804	3,540,538	5,852,342		5,852,342	
就労支援事業製造原価支出	2,311,804	3,540,538	5,852,342		5,852,342	
就労支援事業販管費支出	53,054	111,168	164,222		164,222	
事業活動支出計(2)	43,084,963	21,021,984	64,106,947	-15,000	64,091,947	

拠点区分資金収支明細書
(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		すみれの家庭生活介護事業	すみれの家就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		-12,102,211	-6,658,534	-18,760,745		-18,760,745	
施設整備等による収支	収入						
	施設整備等収入計(4)						
	支出	固定資産取得支出	291,500		291,500		291,500
		器具及び備品取得支出	291,500		291,500		291,500
	施設整備等支出計(5)		291,500		291,500		291,500
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-291,500		-291,500		-291,500	
その他の活動による収支	収入						
	拠点区分間繰入金収入		14,611,743	7,590,883	22,202,626		22,202,626
	拠点区分間繰入金収入		14,611,743	7,590,883	22,202,626		22,202,626
	その他の活動による収入計(7)		14,611,743	7,590,883	22,202,626		22,202,626
	支出	積立資産支出	6		6		6
		福祉作業所すみれの家積立資産取得支出	6		6		6
		拠点区分間繰入金支出	2,218,026	932,349	3,150,375		3,150,375
拠点区分間繰入金支出		2,218,026	932,349	3,150,375		3,150,375	
その他の活動支出計(8)		2,218,032	932,349	3,150,381		3,150,381	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		12,393,711	6,658,534	19,052,245		19,052,245	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)							
前期末支払資金残高(11)							
当期末支払資金残高(10)+(11)							

拠点区分事業活動明細書

(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		すみれの家生活介護事業	すみれの家就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計									
サ	収	就労支援事業収益	2,364,858	3,651,706	6,016,564	-15,000	6,001,564								
		自主製品事業収益	1,373,985	3,651,706	5,025,691	-15,000	5,010,691								
		受託事業収益	990,873		990,873		990,873								
		障害福祉サービス等事業収益	28,565,020	10,691,490	39,256,510		39,256,510								
		自立支援給付費収益	28,411,470	10,534,640	38,946,110		38,946,110								
		介護給付費収益	28,411,470		28,411,470		28,411,470								
		訓練等給付費収益		10,534,640	10,534,640		10,534,640								
		その他の事業収益	153,550	156,850	310,400		310,400								
		補助金事業収益(公費)	139,750	139,750	279,500		279,500								
		その他の事業収益	13,800	17,100	30,900		30,900								
		経常経費補助金収益	25,386	7,714	33,100		33,100								
		その他の補助金収益	25,386	7,714	33,100		33,100								
		福利厚生センター助成金収益	22,216	6,384	28,600		28,600								
		県共済会助成金収益	3,170	1,330	4,500		4,500								
	サービス活動収益計(1)	30,955,264	14,350,910	45,306,174	-15,000	45,291,174									
サ	ビ	ス	活	動	増	減	の	用	部	人件費	32,551,960	13,595,236	46,147,196		46,147,196
										職員給料	21,605,961	8,943,349	30,549,310		30,549,310
										職員賞与	3,978,784	1,697,118	5,675,902		5,675,902
										賞与引当金繰入	2,307,167	1,053,196	3,360,363		3,360,363
										非常勤職員給与	164,400		164,400		164,400
										法定福利費	4,495,648	1,901,573	6,397,221		6,397,221
										事業費	3,275,026	1,297,761	4,572,787	-15,000	4,557,787
										給食費	57,709	39,611	97,320		97,320
										保健衛生費	46,700	72,524	119,224		119,224
										教養娯楽費	26,934	13,266	40,200		40,200
										日用品費	16,473	15,800	32,273		32,273
										水道光熱費	1,381,782	624,033	2,005,815		2,005,815
										消耗器具備品費	115,975	73,632	189,607	-15,000	174,607
										保険料	237,020	57,700	294,720		294,720
										教育指導費	395,560	148,305	543,865		543,865
										車両費	847,325	190,872	1,038,197		1,038,197
										租税公課	82,400		82,400		82,400
										広報費支出	44,220	21,780	66,000		66,000
										修繕費支出	22,928	40,238	63,166		63,166
										事務費	4,835,010	2,358,491	7,193,501		7,193,501
										福利厚生費	133,331	68,720	202,051		202,051
										研修研究費	3,350	1,650	5,000		5,000
										事務消耗品費	379,576	144,244	523,820		523,820
										修繕費	160,600	102,190	262,790		262,790
										通信運搬費	198,969	91,275	290,244		290,244
										広報費	32,428	15,972	48,400		48,400
										業務委託費	3,334,838	1,642,534	4,977,372		4,977,372
										手数料	13,453	6,611	20,064		20,064
										保険料	103,301	50,879	154,180		154,180
										賃借料	85,873	42,299	128,172		128,172
										租税公課	5,019	2,850	7,869		7,869
										保守料	357,472	176,067	533,539		533,539
										諸会費	26,800	13,200	40,000		40,000
就労支援事業費用	2,333,860	3,658,157	5,992,017		5,992,017										
就労支援事業販売原価	2,280,806	3,546,989	5,827,795		5,827,795										
期首製品(商品)棚卸高	4,876	85,423	90,299		90,299										
当期就労支援事業製造原価	2,311,804	3,540,538	5,852,342		5,852,342										
合計	2,316,680	3,625,961	5,942,641		5,942,641										
期末製品(商品)棚卸高	35,874	78,972	114,846		114,846										
差引	2,280,806	3,546,989	5,827,795		5,827,795										
就労支援事業販管費	53,054	111,168	164,222		164,222										
減価償却費	5,291,088	346,731	5,637,819		5,637,819										
減価償却費	5,291,088	346,731	5,637,819		5,637,819										

拠点区分事業活動明細書
(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		すみれの家生活介護事業	すみれの家就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,099,907		-3,099,907		-3,099,907
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,099,907		-3,099,907		-3,099,907
	サービス活動費用計(2)	45,187,037	21,256,376	66,443,413	-15,000	66,428,413
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-14,231,773	-6,905,466	-21,137,239		-21,137,239
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	70		70		70
	受取利息配当金収益	70		70		70
	その他のサービス活動外収益	27,418	12,540	39,958		39,958
	雑収益	1,958		1,958		1,958
	その他の収入	1,958		1,958		1,958
	受入研修費収益	25,460	12,540	38,000		38,000
	サービス活動外収益計(4)	27,488	12,540	40,028		40,028
費用						
	サービス活動外費用計(5)					
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	27,488	12,540	40,028		40,028
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-14,204,285	-6,892,926	-21,097,211		-21,097,211

積立金・積立資産明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会
拠点区分 社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会
拠点区分 福祉作業所すみれの家事業

別紙 3 (㊟)
(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
すみれの家基金積立金	390,344	6		390,350	
計	390,344	6		390,350	

(単位：円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
すみれの家基金積立資産	390,344	6		390,350	
計	390,344	6		390,350	

就労支援事業別事業活動明細書

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		合計	すみれの家庭生活介護事業	すみれの家就労継続支援B型事業
収益	自主製品事業収益	5,025,691	1,373,985	3,651,706
	受託事業収益	990,873	990,873	
	就労支援事業活動収益計	6,016,564	2,364,858	3,651,706
費用	就労支援事業販売原価			
	期首製品(商品)棚卸高	90,299	4,876	85,423
	当期就労支援事業製造原価	5,852,342	2,311,804	3,540,538
	合計	5,942,641	2,316,680	3,625,961
	期末製品(商品)棚卸高	114,846	35,874	78,972
	差引	5,827,795	2,280,806	3,546,989
	就労支援事業販管費	164,222	53,054	111,168
	就労支援事業活動費用計	5,992,017	2,333,860	3,658,157
	就労支援事業活動増減差額	24,547	30,998	-6,451

就労支援事業製造原価明細書

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		合計	すみれの家庭生活介護事業	すみれの家就労継続支援B型事業
I	材料費			
	2. 当期材料仕入高	1,637,117	644,978	992,139
	計	1,637,117	644,978	992,139
	当期材料費	1,637,117	644,978	992,139
II	労務費			
	2. 利用者工賃	3,553,822	1,387,851	2,165,971
	当期労務費	3,553,822	1,387,851	2,165,971
III	外注加工費			
	当期外注加工費			
IV	経費			
	4. 消耗品費	99,911	12,488	87,423
	6. 水道光熱費	222,870	111,435	111,435
	7. 燃料費	77,722	38,861	38,861
	8. 修繕費	22,000	22,000	
	14. 租税公課	238,900	94,191	144,709
	当期経費	661,403	278,975	382,428
	当期就労支援事業製造総費用	5,852,342	2,311,804	3,540,538
	期首仕掛品棚卸高			
	合計	5,852,342	2,311,804	3,540,538
	期末仕掛品棚卸高			
	当期就労支援事業製造原価	5,852,342	2,311,804	3,540,538

就労支援事業販管費明細書

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	合計	すみれの家生活介護事業	すみれの家就労継続支援B型事業
13. 燃料費	77,720	38,860	38,860
15. 通信運搬費	27,148	13,889	13,259
16. 受注活動費	48,074	305	47,769
26. 雑費	11,280		11,280
就労支援事業販管費合計	164,222	53,054	111,168


監査報告書


令和6年5月9日

社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会

会長 松原 隆行 様

監事 豊田美津雄 

監事 大石英博 

監事 小川裕幸 

私たち監事は、社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会福祉作業所すみれの家事業の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上