

令和 5 年 度

福祉作業所豊住園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 基本財産及びその他の固定資産の明細書	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) 福祉作業所豊住園事業拠点計算書類(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. 豊住園生活介護事業

イ. 豊住園就労継続支援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	27,552,854	0	3,670,295	23,882,559
合 計	27,552,854	0	3,670,295	23,882,559

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]	72,972,790	49,090,231	23,882,559
その他の固定資産 [建物]	1,443,200	1,443,198	2
[車輛運搬具]	9,048,470	6,733,552	2,314,918
[器具・備品]	9,683,419	8,140,376	1,543,043
合 計	93,147,879	65,407,357	27,740,522

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	6,143,121	0	6,143,121
合 計	6,143,121	0	6,143,121

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)

福祉作業所豊住園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	60,000	60,600	-600
	經常経費寄附金収入	60,000	60,600	-600
	經常経費補助金収入	26,000	27,238	-1,238
	その他の補助金収入	26,000	27,238	-1,238
	福利厚生センター助成金収入	23,000	23,238	-238
	県共済会助成金収入	3,000	4,000	-1,000
	就労支援事業収入	7,127,000	7,229,496	-102,496
	自主製品事業収入	4,681,000	4,726,260	-45,260
	受託事業収入	2,430,000	2,486,236	-56,236
	その他の事業収入	16,000	17,000	-1,000
	障害福祉サービス等事業収入	38,234,000	39,171,070	-937,070
	自立支援給付費収入	38,064,000	38,884,970	-820,970
	介護給付費収入	28,694,000	29,097,470	-403,470
	訓練等給付費収入	9,370,000	9,787,500	-417,500
	その他の事業収入	170,000	286,100	-116,100
	補助金事業収入(公費)	158,000	279,500	-121,500
	その他の事業収入	12,000	6,600	5,400
	受取利息配当金収入	1,000	111	889
	受取利息配当金収入	1,000	111	889
	その他の収入	80,000	95,984	-15,984
事業活動収入計(1)	雑収入	34,000	30,484	3,516
	その他の収入	34,000	30,484	3,516
事業活動支出	受入研修費収入	46,000	65,500	-19,500
	事業活動収入計(1)	45,528,000	46,584,499	-1,056,499
	人件費支出	42,255,000	41,512,186	742,814
	職員給料支出	27,096,000	26,641,537	454,463
	職員賞与支出	7,563,000	7,562,348	652
	非常勤職員給与支出	2,025,000	1,799,500	225,500
	法定福利費支出	5,571,000	5,508,801	62,199
	事業費支出	4,707,000	4,387,162	319,838
	給食費支出	98,000	76,131	21,869
	保健衛生費支出	64,000	53,389	10,611
	教養娯楽費支出	294,000	265,195	28,805
	日用品費支出	49,000	46,178	2,822
	水道光熱費支出	1,438,000	1,353,432	84,568
	消耗器具備品費支出	115,000	151,631	-36,631
	保険料支出	362,000	321,780	40,220
	賃借料支出	633,000	630,860	2,140
	教育指導費支出	513,000	512,250	750
	車輛費支出	808,000	724,151	83,849
	租税公課	168,000	129,900	38,100
	諸謝金支出	6,000	0	6,000
手数料支出	22,000	22,000	0	
広報費支出	67,000	66,000	1,000	
修繕費支出	70,000	34,265	35,735	
事務費支出	7,093,000	6,710,097	382,903	
福利厚生費支出	173,000	162,244	10,756	
研修研究費支出	86,000	73,980	12,020	
事務消耗品費支出	814,000	748,175	65,825	
修繕費支出	50,000	15,785	34,215	
通信運搬費支出	187,000	175,445	11,555	
業務委託費支出	4,949,000	4,919,739	29,261	

第一号第四様式 (第十七条第四項関係)

福祉作業所豊住園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)
支	手数料支出	14,000	7,150	6,850
	保険料支出	161,000	160,080	920
	賃借料支出	161,000	145,464	15,536
	租税公課支出	13,000	12,605	395
	保守料支出	424,000	249,430	174,570
	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	7,196,000	7,262,996	-66,996
	就労支援事業販売原価支出	6,977,000	7,103,808	-126,808
	就労支援事業製造原価支出	6,977,000	7,103,808	-126,808
	就労支援事業販管費支出	219,000	159,188	59,812
	事業活動支出計(2)	61,251,000	59,872,441	1,378,559
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-15,723,000	-13,287,942	-2,435,058
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	2,365,000	2,363,250	1,750
	車両運搬具取得支出	2,355,000	2,354,150	850
その他の取得支出	10,000	9,100	900	
施設整備等支出計(5)	2,365,000	2,363,250	1,750	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-2,365,000	-2,363,250	-1,750	
その他の活動による収支	収入			
	拠点区分間繰入金収入	21,286,000	18,524,082	2,761,918
	拠点区分間繰入金収入	21,286,000	18,524,082	2,761,918
	その他の活動による収入計(7)	21,286,000	18,524,082	2,761,918
	支出			
	積立資産支出	1,000	30	970
	福祉作業所豊住園積立資産取得支出	1,000	30	970
	拠点区分間繰入金支出	2,874,000	2,872,860	1,140
拠点区分間繰入金支出	2,874,000	2,872,860	1,140	
その他の活動支出計(8)	2,875,000	2,872,890	2,110	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	18,411,000	15,651,192	2,759,808	
予備費支出(10)	300,000	—	300,000	
	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	23,000	0	23,000	
前期末支払資金残高(12)	0	0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	23,000	0	23,000	

第二号第四様式（第二十三条第四項関係）
福祉作業所豊住園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	7,229,496	7,024,275	205,221		
		自主製品事業収益	4,726,260	4,685,355	40,905		
		受託事業収益	2,486,236	2,338,920	147,316		
		その他の事業収益	17,000	0	17,000		
		障害福祉サービス等事業収益	39,171,070	38,913,460	257,610		
		自立支援給付費収益	38,884,970	38,705,560	179,410		
		介護給付費収益	29,097,470	30,103,520	-1,006,050		
		訓練等給付費収益	9,787,500	8,602,040	1,185,460		
	益	その他の事業収益	286,100	207,900	78,200		
		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	21,000	-21,000		
		その他の事業収益	6,600	6,900	-300		
		寄附金収益	60,600	0	60,600		
		経常経費寄附金収益	60,600	0	60,600		
		経常経費補助金収益	27,238	34,400	-7,162		
		その他の補助金収益	27,238	34,400	-7,162		
ビ	ス	福利厚生センター助成金収益	23,238	30,400	-7,162		
		県共済会助成金収益	4,000	4,000	0		
		サービス活動収益計(1)	46,488,404	45,972,135	516,269		
		活	動	人件費	41,528,346	39,131,353	2,396,993
				職員給料	26,641,537	24,727,030	1,914,507
				職員賞与	4,912,326	4,126,531	785,795
				賞与引当金繰入	2,666,182	2,650,022	16,160
				非常勤職員給与	1,799,500	2,684,399	-884,899
				法定福利費	5,508,801	4,943,371	565,430
				事業費	4,387,162	4,909,170	-522,008
給食費	76,131			96,042	-19,911		
保健衛生費	53,389			56,582	-3,193		
教養娯楽費	265,195			215,389	49,806		
日用品費	46,178			37,279	8,899		
水道光熱費	1,353,432			1,845,560	-492,128		
消耗器具备品費	151,631			35,440	116,191		
保険料	321,780			307,090	14,690		
賃借料	630,860			632,400	-1,540		
教育指導費	512,250			782,779	-270,529		
車両費	724,151			786,099	-61,948		
租税公課	129,900			67,100	62,800		
手数料支出	22,000			0	22,000		
広報費支出	66,000			0	66,000		
修繕費支出	34,265	47,410	-13,145				
増	の	事務費	6,710,097	7,315,618	-605,521		
		福利厚生費	162,244	196,941	-34,697		
		研修研究費	73,980	190,130	-116,150		
		事務消耗品費	748,175	2,076,556	-1,328,381		
		修繕費	15,785	41,800	-26,015		
		通信運搬費	175,445	191,589	-16,144		
		業務委託費	4,919,739	4,016,913	902,826		
		手数料	7,150	550	6,600		
		保険料	160,080	146,480	13,600		
		賃借料	145,464	147,950	-2,486		
		租税公課	12,605	10,062	2,543		
		保守料	249,430	251,647	-2,217		
		渉外費	0	5,000	-5,000		
		部					

第二号第四様式 (第二十三条第四項関係)
福祉作業所豊住園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)	
	諸会費	40,000	40,000	0	
	就労支援事業費用	7,214,144	6,932,158	281,986	
	就労支援事業販売原価	7,054,956	6,833,235	221,721	
	期首製品(商品)棚卸高	104,617	0	104,617	
	当期就労支援事業製造原価	7,103,808	6,937,852	165,956	
	合計	7,208,425	6,937,852	270,573	
	期末製品(商品)棚卸高	153,469	104,617	48,852	
	差引	7,054,956	6,833,235	221,721	
	就労支援事業販管費	159,188	98,923	60,265	
	減価償却費	4,423,822	4,412,047	11,775	
	減価償却費	4,423,822	4,412,047	11,775	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,596,006	-3,596,006	0	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,596,006	-3,596,006	0	
	サービス活動費用計(2)	60,667,565	59,104,340	1,563,225	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-14,179,161	-13,132,205	-1,046,956	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	111	101	10
		受取利息配当金収益	111	101	10
		その他のサービス活動外収益	95,984	70,787	25,197
		雑収益	30,484	32,787	-2,303
		その他の収入	30,484	32,787	-2,303
		受入研修費収益	65,500	38,000	27,500
	サービス活動外収益計(4)	96,095	70,888	25,207	
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)	96,095	70,888	25,207	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-14,083,066	-13,061,317	-1,021,749	
特別増減の部	収益	固定資産受贈額	0	163,300	-163,300
		その他の受贈額	0	163,300	-163,300
		拠点区分間繰入金収益	18,524,082	19,055,702	-531,620
		拠点区分間繰入金収益	18,524,082	19,055,702	-531,620
	特別収益計(8)	18,524,082	19,219,002	-694,920	
	費用	固定資産売却損・処分損	0	594,002	-594,002
		建物売却損・処分損	0	594,001	-594,001
		器具及び備品売却損・処分損	0	1	-1
		拠点区分間繰入金費用	2,872,860	2,433,240	439,620
		拠点区分間繰入金費用	2,872,860	2,433,240	439,620
拠点区分間固定資産移管費用		0	1	-1	
拠点区分間固定資産移管費用	0	1	-1		
特別費用計(9)	2,872,860	3,027,243	-154,383		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	15,651,222	16,191,759	-540,537	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,568,156	3,130,442	-1,562,286	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	2,451,944	-678,468	3,130,412	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	4,020,100	2,451,974	1,568,126	
	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)	30	30	0	
	その他積立金積立額	30	30	0	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	4,020,070	2,451,944	1,568,126	

第三号第四様式 (第二十七条第四項関係)

福祉作業所豊住園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	9,070,458	13,939,116	-4,868,658	11,583,171	16,484,521	-4,901,350
現金	65,100	40,000	25,100	8,916,989	13,834,499	-4,917,510
預貯金	2,439,568	7,160,194	-4,720,626	2,666,182	2,650,022	16,160
事業未収金	6,143,121	6,487,705	-344,584	11,583,171	16,484,521	-4,901,350
貯蔵品	5,000	5,000	0			
商品・製品	153,469	104,617	48,852			
前払金	141,600	141,600	0			
拠点区分間貸付金	122,600	0	122,600			
固定資産	29,273,775	31,334,317	-2,060,542	21,235,669	24,831,675	-3,596,006
基本財産	23,882,559	27,552,854	-3,670,295	21,235,669	24,831,675	-3,596,006
建物	72,972,790	72,972,790	0	1,505,323	1,505,293	30
減価償却累計額 △	49,090,231	45,419,936	3,670,295	1,505,323	1,505,293	30
その他の固定資産	5,391,216	3,781,463	1,609,753	4,020,070	2,451,944	1,568,126
建物	1,443,200	1,443,200	0	4,020,070	2,451,944	1,568,126
車輦運搬具	9,048,470	6,694,320	2,354,150			
器具及び備品	9,683,419	9,683,419	0			
減価償却累計額 △	16,317,126	15,563,599	753,527			
福祉作業所豊住園基金積立資産	1,505,323	1,505,293	30			
長期預け金	27,930	18,830	9,100			
資産の部合計	38,344,233	45,273,433	-6,929,200	26,761,062	28,788,912	-2,027,850
負債及び純資産の部合計				38,344,233	45,273,433	-6,929,200
流動負債						
拠点区分間借入金						
賞与引当金						
負債の部合計				11,583,171	16,484,521	-4,901,350
純資産の部						
国庫補助金等特別積立金				21,235,669	24,831,675	-3,596,006
国庫補助金等特別積立金				21,235,669	24,831,675	-3,596,006
その他の積立金				1,505,323	1,505,293	30
その他の積立金				1,505,323	1,505,293	30
次期繰越活動増減差額				4,020,070	2,451,944	1,568,126
次期繰越活動増減差額				4,020,070	2,451,944	1,568,126
(うち当期活動増減差額)				1,568,156	3,130,442	-1,562,286

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 福祉作業所豊住園事業

別紙3 ⑧

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	期首残高額(A)		当期増加額(B)		当期減少額(C)		期末残高額(D) (E=A+B-C-D)		期末取得原価 (G=E+F)		うち国庫補助金等の額	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				
【基本財産(有形固定資産)】													
建物(基)	27,552,854	24,289,988	0	3,670,295	3,446,690	0	23,882,559	20,843,298	49,090,231	48,792,092	72,972,790	69,635,390	
	27,552,854	24,289,988	0	3,670,295	3,446,690	0	23,882,559	20,843,298	49,090,231	48,792,092	72,972,790	69,635,390	
【その他の固定資産(有形固定資産)】													
建物(固)	2	0	0	0	0	0	2	0	1,443,198	1,443,200	1,443,200	1,443,200	
車輪運搬具	3	0	2,354,150	39,235	0	0	2,314,918	0	6,733,552	847,000	9,048,470	847,000	
器具備品	2,257,335	541,687	0	714,292	149,316	0	1,543,043	392,371	8,140,376	626,729	9,683,419	1,019,100	
その他の固定資産(有形固定資産)計	2,257,340	541,687	2,354,150	753,527	149,316	0	3,857,963	392,371	15,317,126	2,916,929	20,175,089	3,309,300	
【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	472,500	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	472,500	0	472,500	0	
基本財産(有形固定資産)計	2,257,340	541,687	2,354,150	753,527	149,316	0	3,857,963	392,371	16,789,626	2,916,929	20,647,589	3,309,300	
その他の固定資産計	29,810,194	24,831,675	2,354,150	4,423,822	3,596,006	0	27,740,522	21,235,669	65,879,857	51,709,021	93,620,379	72,944,690	
基本財産及びその他の固定資産計	29,810,194	24,831,675	2,354,150	4,423,822	3,596,006	0	27,740,522	21,235,669	65,879,857	51,709,021	93,620,379	72,944,690	
特入金予定の償還補助金の額													
差													

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 福祉作業所豊住園事業

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	2,650,022	2,666,182	2,650,022	()	2,666,182	
計	2,650,022	2,666,182	2,650,022	()	2,666,182	

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		豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
事業収入	寄附金収入	40,602	19,998	60,600		60,600	
	経常経費寄附金収入	40,602	19,998	60,600		60,600	
	経常経費補助金収入	20,927	6,311	27,238		27,238	
	その他の補助金収入	20,927	6,311	27,238		27,238	
	福利厚生センター助成金収入	18,092	5,146	23,238		23,238	
	県共済会助成金収入	2,835	1,165	4,000		4,000	
	就労支援事業収入	3,502,201	3,760,795	7,262,996	-33,500	7,229,496	
	自主製品事業収入	1,660,285	3,099,475	4,759,760	-33,500	4,726,260	
	受託事業収入	1,830,526	655,710	2,486,236		2,486,236	
	その他の事業収入	11,390	5,610	17,000		17,000	
	障害福祉サービス等事業収入	29,243,820	9,927,250	39,171,070		39,171,070	
	自立支援給付費収入	29,097,470	9,787,500	38,884,970		38,884,970	
	介護給付費収入	29,097,470		29,097,470		29,097,470	
	訓練等給付費収入		9,787,500	9,787,500		9,787,500	
	その他の事業収入	146,350	139,750	286,100		286,100	
	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	6,600		6,600		6,600	
	受取利息配当金収入	111		111		111	
	受取利息配当金収入	111		111		111	
	その他の収入	65,398	30,586	95,984		95,984	
	雑収入	21,513	8,971	30,484		30,484	
	その他の収入	21,513	8,971	30,484		30,484	
	受入研修費収入	43,885	21,615	65,500		65,500	
	事業活動収入計(1)	32,873,059	13,744,940	46,617,999	-33,500	46,584,499	
	事業活動支出	人件費支出	32,329,630	9,182,556	41,512,186		41,512,186
		職員給料支出	20,286,228	6,355,309	26,641,537		26,641,537
		職員賞与支出	5,967,825	1,594,523	7,562,348		7,562,348
非常勤職員給与支出		1,799,500		1,799,500		1,799,500	
法定福利費支出		4,276,077	1,232,724	5,508,801		5,508,801	
事業費支出		3,120,844	1,266,318	4,387,162		4,387,162	
給食費支出		65,025	11,106	76,131		76,131	
保健衛生費支出		14,880	38,509	53,389		53,389	
教養娯楽費支出		184,839	80,356	265,195		265,195	
日用品費支出		30,940	15,238	46,178		46,178	
水道光熱費支出		932,364	421,068	1,353,432		1,353,432	
消耗器具備品費支出		100,244	51,387	151,631		151,631	
保険料支出		263,520	58,260	321,780		321,780	
賃借料支出		422,676	208,184	630,860		630,860	
教育指導費支出		349,933	162,317	512,250		512,250	
車両費支出		526,038	198,113	724,151		724,151	
租税公課		129,900		129,900		129,900	
手数料支出		22,000		22,000		22,000	
広報費支出		44,220	21,780	66,000		66,000	
修繕費支出		34,265		34,265		34,265	
事務費支出		4,458,529	2,285,068	6,743,597	-33,500	6,710,097	
福利厚生費支出		118,166	44,078	162,244		162,244	
研修研究費支出		60,330	13,650	73,980		73,980	
事務消耗品費支出		437,487	344,188	781,675	-33,500	748,175	
修繕費支出		13,119	2,666	15,785		15,785	
通信運搬費支出		120,866	54,579	175,445		175,445	
業務委託費支出		3,296,229	1,623,510	4,919,739		4,919,739	
手数料支出	4,972	2,178	7,150		7,150		
保険料支出	107,253	52,827	160,080		160,080		
賃借料支出	97,463	48,001	145,464		145,464		
租税公課支出	8,726	3,879	12,605		12,605		
保守料支出	167,118	82,312	249,430		249,430		
諸会費支出	26,800	13,200	40,000		40,000		
就労支援事業支出	3,502,201	3,760,795	7,262,996		7,262,996		

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		豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	就労支援事業販売原価支出	3,446,551	3,657,257	7,103,808		7,103,808	
	就労支援事業製造原価支出	3,446,551	3,657,257	7,103,808		7,103,808	
	就労支援事業販管費支出	55,650	103,538	159,188		159,188	
	事業活動支出計(2)	43,411,204	16,494,737	59,905,941	-33,500	59,872,441	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	-10,538,145	-2,749,797	-13,287,942		-13,287,942	
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	2,363,250		2,363,250		2,363,250
		車輛運搬具取得支出	2,354,150		2,354,150		2,354,150
		その他の取得支出	9,100		9,100		9,100
	施設整備等支出計(6)						
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)						
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	15,261,908	3,262,174	18,524,082		18,524,082
		拠点区分間繰入金収入	15,261,908	3,262,174	18,524,082		18,524,082
		その他の活動による収入計(7)	15,261,908	3,262,174	18,524,082		18,524,082
	支出	積立資産支出	30		30		30
		福祉作業所豊住園積立資産取得支出	30		30		30
		拠点区分間繰入金支出	2,360,483	512,377	2,872,860		2,872,860
		拠点区分間繰入金支出	2,360,483	512,377	2,872,860		2,872,860
		その他の活動支出計(8)					
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)					
		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		豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収 益	就労支援事業収益	3,502,201	3,760,795	7,262,996	-33,500	7,229,496
	自主製品事業収益	1,660,285	3,099,475	4,759,760	-33,500	4,726,260
	受託事業収益	1,830,526	655,710	2,486,236		2,486,236
	その他の事業収益	11,390	5,610	17,000		17,000
	障害福祉サービス等事業収益	29,243,820	9,927,250	39,171,070		39,171,070
	自立支援給付費収益	29,097,470	9,787,500	38,884,970		38,884,970
	介護給付費収益	29,097,470		29,097,470		29,097,470
	訓練等給付費収益		9,787,500	9,787,500		9,787,500
	その他の事業収益	146,350	139,750	286,100		286,100
	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	6,600		6,600		6,600
	寄附金収益	40,602	19,998	60,600		60,600
	経常経費寄附金収益	40,602	19,998	60,600		60,600
	経常経費補助金収益	20,927	6,311	27,238		27,238
その他の補助金収益	20,927	6,311	27,238		27,238	
福利厚生センター助成金収益	18,092	5,146	23,238		23,238	
県共済会助成金収益	2,835	1,165	4,000		4,000	
サービス活動収益計(1)	32,807,550	13,714,354	46,521,904	-33,500	46,488,404	
サ ー ビ ス 活 動 費 用	人件費	32,300,177	9,228,169	41,528,346		41,528,346
	職員給料	20,286,228	6,355,309	26,641,537		26,641,537
	職員賞与	3,896,514	1,015,812	4,912,326		4,912,326
	賞与引当金繰入	2,041,858	624,324	2,666,182		2,666,182
	非常勤職員給与	1,799,500		1,799,500		1,799,500
	法定福利費	4,276,077	1,232,724	5,508,801		5,508,801
	事業費	3,120,844	1,266,318	4,387,162		4,387,162
	給食費	65,025	11,106	76,131		76,131
	保健衛生費	14,880	38,509	53,389		53,389
	教養娯楽費	184,839	80,356	265,195		265,195
	日用品費	30,940	15,238	46,178		46,178
	水道光熱費	932,364	421,068	1,353,432		1,353,432
	消耗器具備品費	100,244	51,387	151,631		151,631
	保険料	263,520	58,260	321,780		321,780
	賃借料	422,676	208,184	630,860		630,860
	教育指導費	349,933	162,317	512,250		512,250
	車両費	526,038	198,113	724,151		724,151
	租税公課	129,900		129,900		129,900
	手数料支出	22,000		22,000		22,000
	広報費支出	44,220	21,780	66,000		66,000
	修繕費支出	34,265		34,265		34,265
	事務費	4,458,529	2,285,068	6,743,597	-33,500	6,710,097
	福利厚生費	118,166	44,078	162,244		162,244
	研修研究費	60,330	13,650	73,980		73,980
	事務消耗品費	437,487	344,188	781,675	-33,500	748,175
	修繕費	13,119	2,666	15,785		15,785
	通信運搬費	120,866	54,579	175,445		175,445
	業務委託費	3,296,229	1,623,510	4,919,739		4,919,739
	手数料	4,972	2,178	7,150		7,150
	保険料	107,253	52,827	160,080		160,080
	賃借料	97,463	48,001	145,464		145,464
	租税公課	8,726	3,879	12,605		12,605
保守料	167,118	82,312	249,430		249,430	
諸会費	26,800	13,200	40,000		40,000	
就労支援事業費用	3,475,817	3,738,327	7,214,144		7,214,144	
就労支援事業販売原価	3,420,167	3,634,789	7,054,956		7,054,956	
期首製品(商品)棚卸高	86,525	18,092	104,617		104,617	
当期就労支援事業製造原価	3,446,551	3,657,257	7,103,808		7,103,808	
合計	3,533,076	3,675,349	7,208,425		7,208,425	
期末製品(商品)棚卸高	112,909	40,560	153,469		153,469	

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		豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業	合計	内部取引消去	拠点区分合計	
	差引	3,420,167	3,634,789	7,054,956		7,054,956	
	就労支援事業販管費	55,650	103,538	159,188		159,188	
	減価償却費	4,169,028	254,794	4,423,822		4,423,822	
	減価償却費	4,169,028	254,794	4,423,822		4,423,822	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,596,006		-3,596,006		-3,596,006	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,596,006		-3,596,006		-3,596,006	
	サービス活動費用計(2)	43,928,389	16,772,676	60,701,065	-33,500	60,667,565	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-11,120,839	-3,058,322	-14,179,161		-14,179,161	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	111		111		111
		受取利息配当金収益	111		111		111
		その他のサービス活動外収益	65,398	30,586	95,984		95,984
		雑収益	21,513	8,971	30,484		30,484
		その他の収入	21,513	8,971	30,484		30,484
		受入研修費収益	43,885	21,615	65,500		65,500
		サービス活動外収益計(4)	65,509	30,586	96,095		96,095
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)	65,509	30,586	96,095		96,095	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	-11,055,330	-3,027,736	-14,083,066		-14,083,066	

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 福祉作業所豊住園事業

別紙 3 (⑫)
(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
豊住園基金積立金	1,505,293	30		1,505,323	
計	1,505,293	30		1,505,323	

(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
豊住園基金積立資産	1,505,293	30		1,505,323	
計	1,505,293	30		1,505,323	

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	豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業
収 益	自主製品事業収益	4,759,760	1,660,285	3,099,475
	受託事業収益	2,486,236	1,830,526	655,710
	その他の事業収益	17,000	11,390	5,610
	就労支援事業活動収益計	7,262,996	3,502,201	3,760,795
費 用	就労支援事業販売原価			
	期首製品(商品)棚卸高	104,617	86,525	18,092
	当期就労支援事業製造原価	7,103,808	3,446,551	3,657,257
	合計	7,208,425	3,533,076	3,675,349
	期末製品(商品)棚卸高	153,469	112,909	40,560
	差引	7,054,956	3,420,167	3,634,789
	就労支援事業販管費	159,188	55,650	103,538
	就労支援事業活動費用計	7,214,144	3,475,817	3,738,327
就労支援事業活動増減差額		48,852	26,384	22,468

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	豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業
I	材料費			
	2. 当期材料仕入高	1,690,004	615,006	1,074,998
	計	1,690,004	615,006	1,074,998
	当期材料費	1,690,004	615,006	1,074,998
II	労務費			
	2. 利用者工賃	4,721,928	2,541,128	2,180,800
	当期労務費	4,721,928	2,541,128	2,180,800
III	外注加工費			
	当期外注加工費			
IV	経費			
	3. 器具什器費	15,180		15,180
	4. 消耗品費	33,833	4,419	29,414
	5. 印刷製本費	99,000		99,000
	6. 水道光熱費	150,384	75,192	75,192
	7. 燃料費	68,342	34,171	34,171
	8. 修繕費	35,770	35,770	
	14. 租税公課	289,367	140,865	148,502
	当期経費	691,876	290,417	401,459
	当期就労支援事業製造総費用	7,103,808	3,446,551	3,657,257
	期首仕掛品棚卸高			
	合計	7,103,808	3,446,551	3,657,257
	期末仕掛品棚卸高			
	当期就労支援事業製造原価	7,103,808	3,446,551	3,657,257

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	豊住園生活介護事業	豊住園就労継続支援B型事業
13. 燃料費	68,342	34,171	34,171
15. 通信運搬費	23,915	14,168	9,747
16. 受注活動費	45,237	7,102	38,135
26. 雑費	21,694	209	21,485
就労支援事業販管費合計	159,188	55,650	103,538


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 小川 裕幸 

監事 大石 英博 

監事 豊田 美津雄 

私たちが監事は、社会福祉法人瑞穂市社会福祉協議会福祉作業所豊住園事業の令和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