

いすゞ工房拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

第一号第四様式

(単位:円)

| 勘定科目 | 予算(A) | 決算(B) | 差異(A)-(B) | 備考 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| 収入 | | | | |
| 就労支援事業収入 | 26,530,000 | 26,243,854 | 286,146 | |
| 弁当事業収入 | 3,420,000 | 3,542,211 | △ 122,211 | |
| 弁当事業収入 | 3,400,000 | 3,542,211 | △ 142,211 | |
| 拠点区分間弁当事業収入 | 20,000 | | 20,000 | |
| 給食事業収入 | 16,600,000 | 16,379,750 | 220,250 | |
| 拠点区分間給食事業収入 | 14,600,000 | 14,425,950 | 174,050 | |
| 事業区分間給食事業収入 | 2,000,000 | 1,953,800 | 46,200 | |
| 喫茶事業収入 | 3,390,000 | 3,333,210 | 56,790 | |
| 喫茶事業収入 | 3,370,000 | 3,333,210 | 36,790 | |
| 拠点区分間喫茶事業収入 | 20,000 | | 20,000 | |
| 食堂事業収入 | 1,970,000 | 1,872,165 | 97,835 | |
| 作業事業収入 | 1,150,000 | 1,116,518 | 33,482 | |
| 障害福祉サービス等事業収入 | 44,741,000 | 44,620,216 | 120,784 | |
| 自立支援給付費収入 | 42,200,000 | 42,142,591 | 57,409 | |
| 介護給付費収入 | 9,400,000 | 9,381,522 | 18,478 | |
| 訓練等給付費収入 | 32,800,000 | 32,761,069 | 38,931 | |
| 利用者負担金収入 | 120,000 | 111,600 | 8,400 | |
| 特定費用収入 | 2,320,000 | 2,289,860 | 30,140 | |
| その他の事業収入 | 101,000 | 76,165 | 24,835 | |
| 補助金事業収入(公費) | 21,000 | 21,000 | 0 | |
| 受託事業収入 | 10,000 | | 10,000 | |
| その他の事業収入 | 70,000 | 55,165 | 14,835 | |
| 受取利息配当金収入 | 10,000 | 3,254 | 6,746 | |
| その他の収入 | 480,000 | 461,692 | 18,308 | |
| 雑収入 | 480,000 | 461,692 | 18,308 | |
| 雑収入 | 480,000 | 461,692 | 18,308 | |
| 事業活動収入計(1) | 71,761,000 | 71,329,016 | 431,984 | |
| 事業活動による支出 | | | | |
| 人件費支出 | 31,720,000 | 31,564,832 | 155,168 | |
| 職員給料支出 | 20,850,000 | 20,818,862 | 31,138 | |
| 職員賞与支出 | 6,950,000 | 6,858,288 | 91,712 | |
| 退職給付支出 | 520,000 | 485,500 | 34,500 | |
| 法定福利費支出 | 3,400,000 | 3,402,182 | △ 2,182 | |
| 事業費支出 | 3,490,000 | 3,039,111 | 450,889 | |
| 給食費支出 | 1,110,000 | 999,995 | 110,005 | |
| 給食費支出 | 1,100,000 | 998,995 | 101,005 | |
| 拠点区分間給食費支出 | 10,000 | 1,000 | 9,000 | |
| 保健衛生費支出 | 200,000 | 185,343 | 14,657 | |
| 教養娯楽費支出 | 200,000 | 134,180 | 65,820 | |
| 教養娯楽費支出 | 180,000 | 134,180 | 45,820 | |
| 拠点区分間教養娯楽費支出 | 20,000 | | 20,000 | |
| 水道光熱費支出 | 400,000 | 338,973 | 61,027 | |
| 消耗器具備品費支出 | 380,000 | 305,972 | 74,028 | |
| 消耗器具備品費支出 | 380,000 | 305,972 | 74,028 | |
| 保険料支出 | 480,000 | 478,180 | 1,820 | |
| 貸借料支出 | 340,000 | 287,208 | 52,792 | |
| 車輛費支出 | 310,000 | 247,697 | 62,303 | |
| 雑支出 | 70,000 | 61,563 | 8,437 | |
| 事務費支出 | 3,052,000 | 2,656,383 | 395,617 | |
| 福利厚生費支出 | 180,000 | 146,293 | 33,707 | |
| 旅費交通費支出 | 20,000 | | 20,000 | |
| 研修研究費支出 | 40,000 | 1,750 | 38,250 | |
| 事務消耗品費支出 | 230,000 | 196,279 | 33,721 | |
| 修繕費支出 | 860,000 | 843,293 | 16,707 | |
| 通信運搬費支出 | 140,000 | 124,731 | 15,269 | |
| 業務委託費支出 | 310,000 | 206,810 | 103,190 | |
| 清掃委託費支出 | 30,000 | 10,900 | 19,100 | |
| その他の委託費支出 | 280,000 | 195,910 | 84,090 | |
| 手数料支出 | 15,000 | 6,361 | 8,639 | |
| 土地・建物賃借料支出 | 960,000 | 900,000 | 60,000 | |
| 租税公課支出 | 70,000 | 61,630 | 8,370 | |
| 保守料支出 | 100,000 | 84,776 | 15,224 | |
| 諸会費支出 | 70,000 | 50,200 | 19,800 | |
| 拠点区分間委託費支出 | 7,000 | 7,000 | 0 | |
| 渉外費支出 | 10,000 | | 10,000 | |
| 拠点区分間渉外費支出 | 10,000 | | 10,000 | |
| 雑支出 | 40,000 | 27,260 | 12,740 | |
| 雑支出 | 40,000 | 27,260 | 12,740 | |
| 就労支援事業支出 | 28,325,000 | 27,531,141 | 793,859 | |
| 就労支援事業販売原価支出 | 25,455,000 | 25,106,134 | 348,866 | |
| 就労支援事業製造原価支出 | 25,225,000 | 24,911,308 | 313,692 | |
| 就労支援事業仕入支出 | 230,000 | 194,826 | 35,174 | |
| 就労支援事業仕入支出 | 150,000 | 120,716 | 29,284 | |
| 拠点区分間就労支援事業仕入支出 | 80,000 | 74,110 | 5,890 | |
| 就労支援事業販管費支出 | 2,870,000 | 2,425,007 | 444,993 | |
| 事業活動支出計(2) | 66,587,000 | 64,791,467 | 1,795,533 | |
| 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 5,174,000 | 6,537,549 | △ 1,363,549 | |
| 施設整備等による収入 | | | | |
| 施設整備等収入計(4) | | 0 | 0 | |
| 施設整備等による支出 | | | | |
| 固定資産取得支出 | 2,020,000 | 2,016,300 | 3,700 | |
| 車輛運搬具取得支出 | 2,020,000 | 2,016,300 | 3,700 | |
| 施設整備等支出計(5) | 2,020,000 | 2,016,300 | 3,700 | |
| 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) | △ 2,020,000 | △ 2,016,300 | △ 3,700 | |
| その他の収入 | | | | |
| 積立資産取崩収入 | | 40,500 | △ 40,500 | |
| 退職給付引当資産取崩収入 | | 40,500 | △ 40,500 | |
| その他の活動による収入 | 10,000 | | 10,000 | |
| 長期前払費用返還金収入 | 10,000 | | 10,000 | |
| その他の活動収入計(7) | 10,000 | 40,500 | △ 30,500 | |
| その他の活動による支出 | | | | |
| 積立資産支出 | 320,000 | 231,879 | 88,121 | |
| 退職給付引当資産支出 | 320,000 | 231,879 | 88,121 | |
| 拠点区分間繰入金支出 | 1,822,000 | 1,820,000 | 2,000 | |
| その他の活動支出計(8) | 2,142,000 | 2,051,879 | 90,121 | |
| その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △ 2,132,000 | △ 2,011,379 | △ 120,621 | |
| 予備費支出(10) | | | | |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | 1,022,000 | 2,509,870 | △ 1,487,870 | |
| 前期末支払資金残高(12) | 54,327,143 | 54,327,143 | 0 | |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | 55,349,143 | 56,837,013 | △ 1,487,870 | |

いすゞ工務拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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) |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 就労支援事業収益 | 26,243,854 | 27,757,328 | △ 1,513,474 |
| 弁当事業収益 | 3,542,211 | 3,883,555 | △ 341,344 |
| 弁当事業収益 | 3,542,211 | 3,881,105 | △ 338,894 |
| 拠点区分間弁当事業収益 | | 2,450 | △ 2,450 |
| 給食事業収益 | 16,379,750 | 17,234,820 | △ 855,070 |
| 拠点区分間給食事業収益 | 14,425,950 | 14,609,670 | △ 183,720 |
| 事業区分間給食事業収益 | 1,953,800 | 2,625,150 | △ 671,350 |
| 喫茶事業収益 | 3,333,210 | 3,450,921 | △ 117,711 |
| 喫茶事業収益 | 3,333,210 | 3,443,731 | △ 110,521 |
| 拠点区分間喫茶事業収益 | | 7,190 | △ 7,190 |
| 食堂事業収益 | 1,872,165 | 1,991,203 | △ 119,038 |
| 作業事業収益 | 1,116,518 | 1,196,829 | △ 80,311 |
| 障害福祉サービス等事業収益 | 44,620,216 | 43,970,171 | 650,045 |
| 自立支援給付費収益 | 42,142,591 | 40,190,021 | 1,952,570 |
| 介護給付費収益 | 9,381,522 | 13,770,944 | △ 4,389,422 |
| 訓練等給付費収益 | 32,761,069 | 26,419,077 | 6,341,992 |
| 利用者負担金収益 | 111,600 | 111,600 | 0 |
| 特定費用収益 | 2,289,860 | 2,641,850 | △ 351,990 |
| その他の事業収益 | 76,165 | 1,026,700 | △ 950,535 |
| 補助金事業収益(公費) | 21,000 | 757,000 | △ 736,000 |
| 補助金事業収益 | | 3,000 | △ 3,000 |
| その他の事業収益 | 55,165 | 266,700 | △ 211,535 |
| サービス活動収益計(1) | 70,864,070 | 71,727,499 | △ 863,429 |
| 人件費 | 31,627,211 | 29,028,442 | 2,598,769 |
| 職員給料 | 20,818,862 | 20,553,813 | 265,049 |
| 職員賞与 | 5,109,288 | 3,616,540 | 1,492,748 |
| 賞与引当金繰入 | 1,620,000 | 1,749,000 | △ 129,000 |
| 退職給付費用 | 676,879 | 595,668 | 81,211 |
| 法定福利費 | 3,402,182 | 2,513,421 | 888,761 |
| 事業費 | 3,039,111 | 2,859,384 | 179,727 |
| 給食費 | 999,995 | 1,052,084 | △ 52,089 |
| 給食費 | 998,995 | 1,050,284 | △ 51,289 |
| 拠点区分間給食費 | 1,000 | 1,800 | △ 800 |
| 保健衛生費 | 185,343 | 267,996 | △ 82,653 |
| 教養娯楽費 | 134,180 | 135,425 | △ 1,245 |
| 教養娯楽費 | 134,180 | 135,425 | △ 1,245 |
| 水道光熱費 | 338,973 | 330,561 | 8,412 |
| 消耗器具備品費 | 305,972 | 303,332 | 2,640 |
| 消耗器具備品費 | 305,972 | 303,332 | 2,640 |
| 保険料 | 478,180 | 300,930 | 177,250 |
| 賃借料 | 287,208 | 143,486 | 143,722 |
| 車両費 | 247,697 | 58,870 | 188,827 |
| 雑費 | 61,563 | 266,700 | △ 205,137 |
| 事務費 | 2,656,383 | 2,331,308 | 325,075 |
| 福利厚生費 | 146,293 | 181,348 | △ 35,055 |
| 旅費交通費 | | 3,840 | △ 3,840 |
| 研修研究費 | 1,750 | 10,000 | △ 8,250 |
| 事務消耗品費 | 196,279 | 407,706 | △ 211,427 |
| 修繕費 | 843,293 | 108,746 | 734,547 |
| 通信運搬費 | 124,731 | 116,967 | 7,764 |
| 業務委託費 | 206,810 | 379,900 | △ 173,090 |
| 清掃委託費 | 10,900 | 109,300 | △ 98,400 |
| その他の委託費 | 195,910 | 270,600 | △ 74,690 |
| 手数料 | 6,361 | 825 | 5,536 |
| 土地・建物賃借料 | 900,000 | 960,000 | △ 60,000 |
| 租税公課 | 61,630 | 12,900 | 48,730 |
| 保守料 | 84,776 | 84,776 | 0 |
| 諸会費 | 50,200 | 58,800 | △ 8,600 |
| 拠点区分間委託費 | 7,000 | | 7,000 |
| 渉外費 | | 900 | △ 900 |
| 拠点区分間渉外費 | | 900 | △ 900 |
| 雑費 | 27,260 | 4,600 | 22,660 |
| 雑費 | 27,260 | 4,600 | 22,660 |
| 就労支援事業費用 | 29,280,660 | 30,754,819 | △ 1,474,159 |
| 就労支援事業販売原価 | 26,375,978 | 27,516,439 | △ 1,140,461 |
| 期首製品(商品)棚卸高 | 3,420 | 16,414 | △ 12,994 |
| 当期就労支援事業製造原価 | 26,180,162 | 27,075,621 | △ 895,459 |
| 当期就労支援事業仕入高 | 194,826 | 427,824 | △ 232,998 |
| 当期就労支援事業仕入高 | 120,716 | 239,169 | △ 118,453 |
| 拠点区分間当期就労支援事業仕入高 | 74,110 | 188,655 | △ 114,545 |
| 期末製品(商品)棚卸高 | △ 2,430 | △ 3,420 | 990 |
| 就労支援事業販管費 | 2,904,682 | 3,238,380 | △ 333,698 |
| 減価償却費 | 117,564 | 269,267 | △ 151,703 |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 1,203,391 | △ 1,203,391 | 0 |
| サービス活動費用計(2) | 65,517,538 | 64,039,829 | 1,477,709 |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 5,346,532 | 7,687,670 | △ 2,341,138 |
| 受取利息配当金収益 | 3,254 | 3,810 | △ 556 |
| その他のサービス活動外収益 | 461,692 | 53,364 | 408,328 |
| 雑収益 | 461,692 | 53,364 | 408,328 |
| 雑収益 | 461,692 | 53,364 | 408,328 |
| サービス活動外収益計(4) | 464,946 | 57,174 | 407,772 |
| 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) | 464,946 | 57,174 | 407,772 |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | 5,811,478 | 7,744,844 | △ 1,933,366 |
| 特別増減の部 | | | |
| 特別収益計(8) | | | |
| 固定資産売却損・処分損 | 2 | 1 | 1 |
| 車輛運搬具売却損・処分損 | 2 | | 2 |
| 器具及び備品売却損・処分損 | | 1 | △ 1 |
| 拠点区分間繰入金費用 | 1,820,000 | 1,380,000 | 440,000 |
| 特別費用計(9) | 1,820,002 | 1,380,001 | 440,001 |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | △ 1,820,002 | △ 1,380,001 | △ 440,001 |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | 3,991,476 | 6,364,843 | △ 2,373,367 |
| 繰前期繰越活動増減差額(12) | 60,203,528 | 56,838,685 | 3,364,843 |
| 繰越当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 64,195,004 | 63,203,528 | 991,476 |
| 基本金取崩額(14) | | | |
| その他の積立金取崩額(15) | | 3,000,000 | △ 3,000,000 |
| その他の積立金積立額(16) | | 3,000,000 | △ 3,000,000 |
| 施設・設備整備積立金積立額(措置) | | | |
| 次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16) | 64,195,004 | 60,203,528 | 3,991,476 |

いすゞ工房拠点区分 貸借対照表
令和 4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 | 59,986,727 | 57,674,947 | 2,311,780 | 流動負債 | 4,582,440 | 4,915,059 | △ 332,619 |
| 現金預金 | 50,612,314 | 48,913,976 | 1,698,338 | 事業未払金 | 2,962,440 | 3,166,059 | △ 203,619 |
| 事業未収金 | 8,803,649 | 7,953,460 | 850,189 | 賞与引当金 | 1,620,000 | 1,749,000 | △ 129,000 |
| 商品・製品 | 2,430 | 3,420 | △ 990 | | | | |
| 原材料 | 184,844 | 178,325 | 6,519 | | | | |
| 前払金 | 126,000 | 126,000 | 0 | | | | |
| 前払費用 | 257,490 | 499,766 | △ 242,276 | | | | |
| 固定資産 | 63,633,183 | 63,696,649 | △ 63,466 | 固定負債 | 1,312,644 | 1,519,796 | △ 207,152 |
| 基本財産 | 16,492,972 | 17,806,944 | △ 1,313,972 | 退職給付引当金 | 1,312,644 | 1,519,796 | △ 207,152 |
| 建物 | 11,205,772 | 12,519,744 | △ 1,313,972 | 負債の部合計 | 5,895,084 | 6,434,855 | △ 539,771 |
| 土地 | 5,287,200 | 5,287,200 | 0 | 純資産の部 | | | |
| その他の固定資産 | 47,140,211 | 45,889,705 | 1,250,506 | 基本金 | 469,829 | 469,829 | 0 |
| 建物 | 788,302 | 893,362 | △ 105,060 | 第3号基本金 | 469,829 | 469,829 | 0 |
| 構築物 | 62,430 | 98,070 | △ 35,640 | 国庫補助金等特別積立金 | 10,545,894 | 11,749,285 | △ 1,203,391 |
| 機械及び装置 | 1 | 1 | 0 | その他の積立金 | 42,514,099 | 42,514,099 | 0 |
| 車輛運搬具 | 1,809,824 | 4 | 1,809,820 | 人件費積立金(措置) | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 器具及び備品 | 652,911 | 864,373 | △ 211,462 | 修繕積立金(措置) | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 退職給付引当資産 | 1,312,644 | 1,519,796 | △ 207,152 | 備品等購入積立金(措置) | 8,500,000 | 8,500,000 | 0 |
| 人件費積立資産(措置) | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | 施設・設備整備積立金(措置) | 21,000,000 | 21,000,000 | 0 |
| 修繕積立資産(措置) | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 工賃変動積立金 | 3,314,099 | 3,314,099 | 0 |
| 備品等購入積立資産(措置) | 8,500,000 | 8,500,000 | 0 | 設備等整備積立金 | 1,700,000 | 1,700,000 | 0 |
| 施設整備等積立資産(措置) | 21,000,000 | 21,000,000 | 0 | 次期繰越活動増減差額 | 64,195,004 | 60,203,528 | 3,991,476 |
| 工賃変動積立資産 | 3,314,099 | 3,314,099 | 0 | (うち当期活動増減差額) | 3,991,476 | 6,364,843 | △ 2,373,367 |
| 設備等整備積立資産 | 1,700,000 | 1,700,000 | 0 | 純資産の部合計 | 117,724,826 | 114,936,741 | 2,788,085 |
| 資産の部合計 | 123,619,910 | 121,371,596 | 2,248,314 | 負債及び純資産の部合計 | 123,619,910 | 121,371,596 | 2,248,314 |

財務諸表に対する注記（いすゞ工房拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産及び水道施設利用権一定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－三重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。
- ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備える為、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

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

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び、三重県社会福祉協議会の退職共済制度によっている。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

当拠点区分において、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) いすゞ工房拠点財務諸表（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪）
 - ア 就労継続支援B型
 - イ 生活介護（令和4年2月で廃止した）
- (3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩）は省略している。

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 |
|---------|------------|-------|-----------|------------|
| 土地 | 5,287,200 | 0 | 0 | 5,287,200 |
| 建物 | 12,519,744 | 0 | 1,313,972 | 11,205,772 |
| 合計 | 17,806,944 | 0 | 1,313,972 | 16,492,972 |

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 | 30,097,898 | 18,892,126 | 11,205,772 |
| 小計 | 30,097,898 | 18,892,126 | 11,205,772 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 2,311,096 | 1,522,794 | 788,302 |
| 構築物 | 600,000 | 537,570 | 62,430 |
| 機械及び装置 | 2,215,500 | 2,215,499 | 1 |
| 車輛運搬具 | 3,412,239 | 1,602,415 | 1,809,824 |
| 器具及び備品 | 7,016,630 | 6,363,719 | 652,911 |

| | | | |
|----|------------|------------|------------|
| 小計 | 15,555,465 | 12,241,997 | 3,313,468 |
| 合計 | 45,653,363 | 31,134,123 | 14,519,240 |

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 | 8,803,649 | 0 | 8,803,649 |
| 合計 | 8,803,649 | 0 | 8,803,649 |

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。

該当なし

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