

いすゞ工房拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(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	28,630,000	28,199,069	430,931	
弁当事業収入	4,820,000	4,894,400	△ 74,400	
弁当事業収入	4,800,000	4,894,400	△ 94,400	
拠点区分間弁当事業収入	20,000		20,000	
給食事業収入	16,950,000	16,635,540	314,460	
拠点区分間給食事業収入	14,800,000	14,556,640	243,360	
事業区分間給食事業収入	2,150,000	2,078,900	71,100	
喫茶事業収入	3,540,000	3,473,355	66,645	
喫茶事業収入	3,520,000	3,473,355	46,645	
拠点区分間喫茶事業収入	20,000		20,000	
食堂事業収入	1,870,000	1,827,608	42,392	
作業事業収入	1,450,000	1,368,166	81,834	
障害福祉サービス等事業収入	43,660,000	43,554,157	105,843	
自立支援給付費収入	40,800,000	40,765,216	34,784	
訓練等給付費収入	40,800,000	40,765,216	34,784	
利用者負担金収入	120,000	111,600	8,400	
特定費用収入	2,200,000	2,143,800	56,200	
その他の事業収入	540,000	533,541	6,459	
補助金事業収入(公費)	530,000	529,991	9	
その他の事業収入	10,000	3,550	6,450	
受取利息配当金収入	10,000	940	9,060	
その他の収入	20,000	1,000	19,000	
雑収入	20,000	1,000	19,000	
雑収入	20,000	1,000	19,000	
事業活動収入計(1)	72,320,000	71,755,166	564,834	
事業活動による収支				
人件費支出	30,260,000	30,920,928	△ 660,928	
職員給料支出	20,000,000	19,972,254	27,746	
職員賞与支出	6,800,000	6,759,728	40,272	
退職給付支出	410,000	1,167,408	△ 757,408	
法定福利費支出	3,050,000	3,021,538	28,462	
事業費支出	3,040,000	2,852,082	187,918	
給食費支出	1,310,000	1,262,300	47,700	
給食費支出	1,300,000	1,262,300	37,700	
拠点区分間給食費支出	10,000		10,000	
保健衛生費支出	140,000	130,983	9,017	
教養娯楽費支出	10,000		10,000	
拠点区分間教養娯楽費支出	10,000		10,000	
水道光熱費支出	200,000	194,692	5,308	
消耗器具備品費支出	80,000	33,000	47,000	
消耗器具備品費支出	80,000	33,000	47,000	
保険料支出	450,000	414,820	35,180	
貸借料支出	540,000	524,508	15,492	
車輛費支出	290,000	277,259	12,741	
雑支出	20,000	14,520	5,480	
事務費支出	2,010,000	1,743,078	266,922	
福利厚生費支出	170,000	159,692	10,308	
旅費交通費支出	10,000		10,000	
研修研究費支出	10,000		10,000	
事務消耗品費支出	100,000	23,756	76,244	
修繕費支出	100,000	58,124	41,876	
通信運搬費支出	140,000	129,758	10,242	
業務委託費支出	180,000	179,465	535	
その他の委託費支出	180,000	179,465	535	
手数料支出	10,000	7,076	2,924	
土地・建物賃借料支出	960,000	960,000	0	
租税公課支出	100,000	50,850	49,150	
保守料支出	120,000	102,587	17,413	
諸会費支出	60,000	52,000	8,000	
渉外費支出	20,000	1,900	18,100	
渉外費支出	10,000	1,900	8,100	
拠点区分間渉外費支出	10,000		10,000	
雑支出	30,000	17,870	12,130	
雑支出	30,000	17,870	12,130	
就労支援事業支出	30,205,000	29,611,843	593,157	
就労支援事業販売原価支出	27,565,000	27,139,769	425,231	
就労支援事業製造原価支出	27,445,000	27,062,911	382,089	
就労支援事業仕入支出	120,000	76,858	43,142	
就労支援事業仕入支出	40,000	34,533	5,467	
拠点区分間就労支援事業仕入支出	80,000	42,325	37,675	
就労支援事業販管費支出	2,640,000	2,472,074	167,926	
事業活動支出計(2)	65,515,000	65,127,931	387,069	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	6,805,000	6,627,235	177,765	
施設整備等				
施設整備等補助金収入	1,960,000	1,960,000	0	
施設整備等補助金収入	1,960,000	1,960,000	0	
施設整備等収入計(4)	1,960,000	1,960,000	0	
固定資産取得支出	2,532,500	2,532,500	0	
車輛運搬具取得支出	2,532,500	2,532,500	0	
施設整備等支出計(5)	2,532,500	2,532,500	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 572,500	△ 572,500	0	
その他の活動				
積立資産取崩収入	22,500,000	21,766,908	733,092	
退職給付引当資産取崩収入		766,908	△ 766,908	
施設・設備整備積立資産取崩収入	21,000,000	21,000,000	0	
工賃変動積立資産取崩収入	1,500,000		1,500,000	
その他の活動収入計(7)	22,500,000	21,766,908	733,092	
積立資産支出	170,000	153,977	16,023	
退職給付引当資産支出	170,000	153,960	16,040	
工賃変動積立資産支出		17	△ 17	
拠点区分間繰入金支出	22,780,000	22,750,058	29,942	
その他の活動による支出	30,000	23,760	6,240	
長期前払費用支出	30,000	23,760	6,240	
その他の活動支出計(8)	22,980,000	22,927,795	52,205	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 480,000	△ 1,160,887	680,887	
予備費支出(10)				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	5,752,500	4,893,848	858,652	
前期末支払資金残高(12)	64,865,013	56,837,013	8,028,000	
当期末支払資金残高(11)+(12)	70,617,513	61,730,861	8,886,652	

いすゞ工務拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5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)
収益	就労支援事業収益	28,199,069	26,243,854	1,955,215
	弁当事業収益	4,894,400	3,542,211	1,352,189
	弁当事業収益	4,894,400	3,542,211	1,352,189
	給食事業収益	16,635,540	16,379,750	255,790
	拠点区分間給食事業収益	14,556,640	14,425,950	130,690
	事業区分間給食事業収益	2,078,900	1,953,800	125,100
	喫茶事業収益	3,473,355	3,333,210	140,145
	喫茶事業収益	3,473,355	3,333,210	140,145
	食堂事業収益	1,827,608	1,872,165	△ 44,557
	作業事業収益	1,368,166	1,116,518	251,648
	障害福祉サービス等事業収益	43,554,157	44,620,216	△ 1,066,059
	自立支援給付費収益	40,765,216	42,142,591	△ 1,377,375
	介護給付費収益		9,381,522	△ 9,381,522
	訓練等給付費収益	40,765,216	32,761,069	8,004,147
	利用者負担金収益	111,600	111,600	0
	特定費用収益	2,143,800	2,289,860	△ 146,060
	その他の事業収益	533,541	76,165	457,376
補助金事業収益(公費)	529,991	21,000	508,991	
その他の事業収益	3,550	55,165	△ 51,615	
	サービス活動収益計(1)	71,753,226	70,864,070	889,156
サービス活動増減の部	人件費	30,805,980	31,627,211	△ 821,231
	職員給料	19,972,254	20,818,862	△ 846,608
	職員賞与	5,139,728	5,109,288	30,440
	賞与引当金繰入	2,118,000	1,620,000	498,000
	退職給付費用	554,460	676,879	△ 122,419
	法定福利費	3,021,538	3,402,182	△ 380,644
	事業費	2,852,082	3,039,111	△ 187,029
	給食費	1,262,300	999,995	262,305
	給食費	1,262,300	999,995	262,305
	拠点区分間給食費		1,000	△ 1,000
	保健衛生費	130,983	185,343	△ 54,360
	教養娯楽費		134,180	△ 134,180
	教養娯楽費		134,180	△ 134,180
	水道光熱費	194,692	338,973	△ 144,281
	消耗器具備品費	33,000	305,972	△ 272,972
	消耗器具備品費	33,000	305,972	△ 272,972
	保険料	414,820	478,180	△ 63,360
	賃借料	524,508	287,208	237,300
	車両費	277,259	247,697	29,562
	雑費	14,520	61,563	△ 47,043
	事務費	1,743,078	2,656,383	△ 913,305
	福利厚生費	159,692	146,293	13,399
	研修研究費		1,750	△ 1,750
	事務消耗品費	23,756	196,279	△ 172,523
	修繕費	58,124	843,293	△ 785,169
	通信運搬費	129,758	124,731	5,027
	業務委託費	179,465	206,810	△ 27,345
	清掃委託費		10,900	△ 10,900
	その他の委託費	179,465	195,910	△ 16,445
	手数料	7,076	6,361	715
	土地・建物賃借料	960,000	900,000	60,000
	租税公課	50,850	61,630	△ 10,780
	保守料	102,587	84,776	17,811
	諸会費	52,000	50,200	1,800
	拠点区分間委託費		7,000	△ 7,000
	渉外費	1,900		1,900
	渉外費	1,900		1,900
	雑費	17,870	27,260	△ 9,390
	雑費	17,870	27,260	△ 9,390
	就労支援事業費用	31,230,121	29,280,660	1,949,461
	就労支援事業販売原価	28,278,372	26,375,978	1,902,394
	期首製品(商品)棚卸高	2,430	3,420	△ 990
	当期就労支援事業製造原価	28,208,104	26,180,162	2,027,942
	当期就労支援事業仕入高	76,858	194,826	△ 117,968
	当期就労支援事業仕入高	34,533	120,716	△ 86,183
	拠点区分間当期就労支援事業仕入高	42,325	74,110	△ 31,785
	期末製品(商品)棚卸高	△ 9,020	△ 2,430	△ 6,590
就労支援事業販管費	2,951,749	2,904,682	47,067	
減価償却費	282,468	117,564	164,904	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,230,666	△ 1,203,391	△ 27,275	
	サービス活動費用計(2)	65,683,063	65,517,538	165,525
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,070,163	5,346,532	723,631
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	940	3,254	△ 2,314
	その他のサービス活動外収益	1,000	461,692	△ 460,692
	雑収益	1,000	461,692	△ 460,692
	雑収益	1,000	461,692	△ 460,692
	サービス活動外収益計(4)	1,940	464,946	△ 463,006
	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)	1,940	464,946	△ 463,006
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,072,103	5,811,478	260,625
特別増減の部	施設整備等補助金収益	1,960,000		1,960,000
	施設整備等補助金収益	1,960,000		1,960,000
	特別収益計(8)	1,960,000		1,960,000
	固定資産売却損・処分損		2	△ 2
	車輛運搬具売却損・処分損		2	△ 2
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,960,000		1,960,000
	拠点区分間繰入金費用	22,750,058	1,820,000	20,930,058
	特別費用計(9)	24,710,058	1,820,002	22,890,056
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 22,750,058	△ 1,820,002	△ 20,930,056
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 16,677,955	3,991,476	△ 20,669,431
繰前期繰越活動増減差額(12)	64,195,004	60,203,528	3,991,476	
繰越当期繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	47,517,049	64,195,004	△ 16,677,955	
活動基本金取崩額(14)				
その他の積立金取崩額(15)	21,000,000		21,000,000	
増減 施設・設備整備積立金取崩額(措置)	21,000,000		21,000,000	
減 その他の積立金積立額(16)	17		17	
差額の 工賃変動積立金積立額	17		17	
の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	68,517,032	64,195,004	4,322,028

いすゞ工房拠点区分 貸借対照表
令和 5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	65,690,533	59,986,727	5,703,806	流動負債	5,674,455	4,582,440	1,092,015
現金預金	56,003,136	50,612,314	5,390,822	事業未払金	3,556,455	2,962,440	594,015
事業未収金	8,817,220	8,803,649	13,571	賞与引当金	2,118,000	1,620,000	498,000
商品・製品	9,020	2,430	6,590				
原材料	394,197	184,844	209,353				
前払金	126,000	126,000	0				
前払費用	340,960	257,490	83,470				
固定資産	42,459,823	63,633,183	△ 21,173,360	固定負債	699,696	1,312,644	△ 612,948
基本財産	15,179,000	16,492,972	△ 1,313,972	退職給付引当金	699,696	1,312,644	△ 612,948
建物	9,891,800	11,205,772	△ 1,313,972	負債の部合計	6,374,151	5,895,084	479,067
土地	5,287,200	5,287,200	0	純資産の部			
その他の固定資産	27,280,823	47,140,211	△ 19,859,388	基本金	469,829	469,829	0
建物	683,242	788,302	△ 105,060	第3号基本金	469,829	469,829	0
構築物	26,790	62,430	△ 35,640	国庫補助金等特別積立金	11,275,228	10,545,894	729,334
機械及び装置	1	1	0	その他の積立金	21,514,116	42,514,099	△ 20,999,983
車輛運搬具	3,894,124	1,809,824	2,084,300	人件費積立金(措置)	3,000,000	3,000,000	0
器具及び備品	439,094	652,911	△ 213,817	修繕積立金(措置)	5,000,000	5,000,000	0
退職給付引当資産	699,696	1,312,644	△ 612,948	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)	0	21,000,000	△ 21,000,000
修繕積立資産(措置)	5,000,000	5,000,000	0	工賃変動積立金	3,314,116	3,314,099	17
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)	0	21,000,000	△ 21,000,000	次期繰越活動増減差額	68,517,032	64,195,004	4,322,028
工賃変動積立資産	3,314,116	3,314,099	17	(うち当期活動増減差額)	△ 16,677,955	3,991,476	△ 20,669,431
設備等整備積立資産	1,700,000	1,700,000	0	純資産の部合計	101,776,205	117,724,826	△ 15,948,621
長期前払費用	23,760	0	23,760	負債及び純資産の部合計	108,150,356	123,619,910	△ 15,469,554
資産の部合計	108,150,356	123,619,910	△ 15,469,554				

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	11,205,772	0	1,313,972	9,891,800
合計	16,492,972	0	1,313,972	15,179,000

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	20,206,098	9,891,800
小計	30,097,898	20,206,098	9,891,800
その他の固定資産			
建物	2,311,096	1,627,854	683,242
構築物	600,000	573,210	26,790
機械及び装置	2,215,500	2,215,499	1
車輛運搬具	5,944,739	2,050,615	3,894,124
器具及び備品	7,016,630	6,577,536	439,094

小計	18,087,965	13,044,714	5,043,251
合計	48,185,863	33,250,812	14,935,051

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	8,817,220	0	8,817,220
合計	8,817,220	0	8,817,220

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