

いすゞ工房拠点区分 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)	備考
収入	就労支援事業収入	27,560,000	28,167,805	△ 607,805	
	弁当事業収入	6,020,000	5,831,481	188,519	
	弁当事業収入	6,000,000	5,831,481	168,519	
	拠点区分間弁当事業収入	20,000		20,000	
	給食事業収入	14,350,000	15,365,660	△ 1,015,660	
	拠点区分間給食事業収入	12,800,000	13,867,460	△ 1,067,460	
	事業区分間給食事業収入	1,550,000	1,498,200	51,800	
	喫茶事業収入	4,420,000	4,288,335	131,665	
	喫茶事業収入(小売)	4,400,000	4,280,635	119,365	
	拠点区分間喫茶事業収入	20,000	7,700	12,300	
	食堂事業収入	2,120,000	2,040,813	79,187	
	作業事業収入	650,000	641,516	8,484	
	障害福祉サービス等事業収入	40,520,000	39,623,153	896,847	
	自立支援給付費収入	38,000,000	37,222,623	777,377	
	訓練等給付費収入	38,000,000	37,222,623	777,377	
	利用者負担金収入	120,000	111,600	8,400	
	特定費用収入	2,100,000	1,997,620	102,380	
	その他の事業収入	300,000	291,310	8,690	
	補助金事業収入(公費)	290,000	289,100	900	
	その他の事業収入	10,000	2,210	7,790	
	受取利息配当金収入	10,000	410	9,590	
その他の収入	20,000	595	19,405		
雑収入	20,000	595	19,405		
雑収入	20,000	595	19,405		
事業活動収入計(1)	68,110,000	67,791,963	318,037		
事業活動による収支	人件費支出	30,560,000	30,440,295	119,705	
	職員給料支出	21,300,000	21,315,244	△ 15,244	
	職員賞与支出	6,650,000	6,633,320	16,680	
	退職給付支出	310,000	267,000	43,000	
	法定福利費支出	2,300,000	2,224,731	75,269	
	事業費支出	2,930,000	2,605,488	324,512	
	給食費支出	1,220,000	1,181,150	38,850	
	給食費支出	1,210,000	1,181,150	28,850	
	拠点区分間給食費支出	10,000		10,000	
	保健衛生費支出	190,000	175,430	14,570	
	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	167,065	32,935	
	消耗器具備品費支出	80,000	14,158	65,842	
	消耗器具備品費支出	80,000	14,158	65,842	
	保険料支出	500,000	382,310	117,690	
	賃借料支出	610,000	603,856	6,144	
	車輛費支出	100,000	74,519	25,481	
	雑支出	20,000	7,000	13,000	
	事務費支出	1,420,000	1,211,382	208,618	
	福利厚生費支出	170,000	141,978	28,022	
	旅費交通費支出	10,000		10,000	
	研修研究費支出	30,000	26,800	3,200	
	事務消耗品費支出	100,000	48,556	51,444	
	修繕費支出	150,000	127,930	22,070	
	通信運搬費支出	160,000	153,916	6,084	
	業務委託費支出	190,000	186,313	3,687	
	その他の委託費支出	190,000	186,313	3,687	
	手数料支出	10,000	8,542	1,458	
	土地・建物賃借料支出	240,000	240,000	0	
	租税公課支出	100,000	58,200	41,800	
	保守料支出	120,000	113,714	6,286	
	諸会費支出	60,000	51,400	8,600	
	渉外費支出	20,000		20,000	
	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	60,000	54,033	5,967		
雑支出	60,000	54,033	5,967		
就労支援事業支出	30,425,000	28,741,504	1,683,496		
就労支援事業販売原価支出	27,505,000	26,234,482	1,270,518		
就労支援事業製造原価支出	27,115,000	25,900,346	1,214,654		
就労支援事業仕入支出	390,000	334,136	55,864		
就労支援事業仕入支出	190,000	184,780	5,220		
拠点区分間就労支援事業仕入支出	200,000	149,356	50,644		

	就労支援事業販管費支出	2,920,000	2,507,022	412,978	
	事業活動支出計(2)	65,335,000	62,998,669	2,336,331	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,775,000	4,793,294	△ 2,018,294	
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 器具及び備品取得支出	181,500 181,500	181,500 181,500	0 0	
	施設整備等支出計(5)	181,500	181,500	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 181,500	△ 181,500	0	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動による収入 長期前払費用返還金収入	10,000 10,000	7,920 7,920	2,080 2,080	
	その他の活動収入計(7)	10,000	7,920	2,080	
	支出				
	積立資産支出 退職給付引当資産支出 拠点区分間繰入金支出 その他の活動による支出 長期前払費用支出	170,000 170,000 1,950,000 30,000 30,000	138,468 138,468 1,945,000 30,000 30,000	31,532 31,532 5,000 30,000 30,000	
	その他の活動支出計(8)	2,150,000	2,083,468	66,532	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 2,140,000	△ 2,075,548	△ 64,452	
	予備費支出(10)		—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	453,500	2,536,246	△ 2,082,746	
	前期末支払資金残高(12)	61,730,861	61,730,861	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	62,184,361	64,267,107	△ 2,082,746	

いすゞ工房拠点区分 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)
収 益	就労支援事業収益	28,167,805	28,199,069	△ 31,264
	弁当事業収益	5,831,481	4,894,400	937,081
	弁当事業収益	5,831,481	4,894,400	937,081
	給食事業収益	15,365,660	16,635,540	△ 1,269,880
	拠点区分間給食事業収益	13,867,460	14,556,640	△ 689,180
	事業区分間給食事業収益	1,498,200	2,078,900	△ 580,700
	喫茶事業収益	4,288,335	3,473,355	814,980
	喫茶事業収益(小売)	4,280,635	3,473,355	807,280
	拠点区分間喫茶事業収益	7,700		7,700
	食堂事業収益	2,040,813	1,827,608	213,205
	作業事業収益	641,516	1,368,166	△ 726,650
	障害福祉サービス等事業収益	39,623,153	43,554,157	△ 3,931,004
	自立支援給付費収益	37,222,623	40,765,216	△ 3,542,593
	訓練等給付費収益	37,222,623	40,765,216	△ 3,542,593
	利用者負担金収益	111,600	111,600	0
	特定費用収益	1,997,620	2,143,800	△ 146,180
	その他の事業収益	291,310	533,541	△ 242,231
	補助金事業収益(公費)	289,100	529,991	△ 240,891
	その他の事業収益	2,210	3,550	△ 1,340
	サービス活動収益計(1)	67,790,958	71,753,226	△ 3,962,268
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	人件費	30,169,763	30,805,980	△ 636,217
	職員給料	21,315,244	19,972,254	1,342,990
	職員賞与	4,515,320	5,139,728	△ 624,408
	賞与引当金繰入	1,709,000	2,118,000	△ 409,000
	退職給付費用	405,468	554,460	△ 148,992
	法定福利費	2,224,731	3,021,538	△ 796,807
	事業費	2,605,488	2,852,082	△ 246,594
	給食費	1,181,150	1,262,300	△ 81,150
	給食費	1,181,150	1,262,300	△ 81,150
	保健衛生費	175,430	130,983	44,447
	水道光熱費	167,065	194,692	△ 27,627
	消耗器具備品費	14,158	33,000	△ 18,842
	消耗器具備品費	14,158	33,000	△ 18,842
	保険料	382,310	414,820	△ 32,510
	賃借料	603,856	524,508	79,348
	車輛費	74,519	277,259	△ 202,740
	雑費	7,000	14,520	△ 7,520
	事務費	1,211,382	1,743,078	△ 531,696
	福利厚生費	141,978	159,692	△ 17,714
	研修研究費	26,800		26,800
	事務消耗品費	48,556	23,756	24,800
	修繕費	127,930	58,124	69,806
	通信運搬費	153,916	129,758	24,158
	業務委託費	186,313	179,465	6,848
	その他の委託費	186,313	179,465	6,848
	手数料	8,542	7,076	1,466
	土地・建物賃借料	240,000	960,000	△ 720,000
	租税公課	58,200	50,850	7,350
	保守料	113,714	102,587	11,127
	諸会費	51,400	52,000	△ 600
	渉外費		1,900	△ 1,900
	渉外費		1,900	△ 1,900
	雑費	54,033	17,870	36,163
	雑費	54,033	17,870	36,163
	就労支援事業費用	30,584,237	31,230,121	△ 645,884
	就労支援事業販売原価	27,597,540	28,278,372	△ 680,832
	期首製品(商品)棚卸高	9,020	2,430	6,590
	当期就労支援事業製造原価	27,258,024	28,208,104	△ 950,080
	当期就労支援事業仕入高	334,136	76,858	257,278
	当期就労支援事業仕入高	184,780	34,533	150,247
	拠点区分間当期就労支援事業仕入高	149,356	42,325	107,031
	期末製品(商品)棚卸高	△ 3,640	△ 9,020	5,380
	就労支援事業販管費	2,986,697	2,951,749	34,948
	減価償却費	308,457	282,468	25,989
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,203,391	△ 1,230,666	27,275
	サービス活動費用計(2)	63,675,936	65,683,063	△ 2,007,127
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,115,022	6,070,163	△ 1,955,141
サ	受取利息配当金収益	410	940	△ 530

サービス活動外増減の部	収益	その他のサービス活動外収益	595	1,000	△ 405
		雑収益	595	1,000	△ 405
		雑収益	595	1,000	△ 405
		サービス活動外収益計(4)	1,005	1,940	△ 935
サービス活動外増減の部	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)	1,005	1,940	△ 935
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,116,027	6,072,103	△ 1,956,076
特別増減の部	収益	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
		拠点区分間固定資産移管収益	1,932,725		1,932,725
		特別収益計(8)	1,932,725	1,960,000	△ 27,275
	費用	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	1,945,000	22,750,058	△ 20,805,058
		拠点区分間固定資産移管費用	2,497,257		2,497,257
		特別費用計(9)	4,442,257	24,710,058	△ 20,267,801
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 2,509,532	△ 22,750,058	20,240,526
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	1,606,495	△ 16,677,955	18,284,450
繰越	前期繰越活動増減差額(12)	68,517,032	64,195,004	4,322,028	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	70,123,527	47,517,049	22,606,478	
活動増減差額の部	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		21,000,000	△ 21,000,000	
	施設・設備整備積立金取崩額(措置)		21,000,000	△ 21,000,000	
	その他の積立金積立額(16)		17	△ 17	
	工賃変動積立金積立額		17	△ 17	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	70,123,527	68,517,032	1,606,495

いすゞ工房拠点区分 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	67,119,870	65,690,533	1,429,337	流動負債	4,260,992	5,674,455	△ 1,413,463
現金預金	58,272,304	56,003,136	2,269,168	事業未払金	2,551,992	3,556,455	△ 1,004,463
事業未収金	7,618,503	8,817,220	△ 1,198,717	賞与引当金	1,709,000	2,118,000	△ 409,000
貯蔵品	310,832	0	310,832				
商品・製品	3,640	9,020	△ 5,380				
原材料	297,131	394,197	△ 97,066				
前払金	132,000	126,000	6,000				
前払費用	485,460	340,960	144,500				
固定資産	37,917,602	42,459,823	△ 4,542,221	固定負債	529,896	699,696	△ 169,800
基本財産	13,878,285	15,179,000	△ 1,300,715	退職給付引当金	529,896	699,696	△ 169,800
建物	8,591,085	9,891,800	△ 1,300,715	負債の部合計	4,790,888	6,374,151	△ 1,583,263
土地	5,287,200	5,287,200	0				
その他の固定資産	24,039,317	27,280,823	△ 3,241,506	純資産の部			
建物	578,182	683,242	△ 105,060	基本金	469,829	469,829	0
構築物	1	26,790	△ 26,789	第3号基本金	469,829	469,829	0
機械及び装置	1	1	0	国庫補助金等特別積立金	8,139,112	11,275,228	△ 3,136,116
車両運搬具	983,910	3,894,124	△ 2,910,214	その他の積立金	21,514,116	21,514,116	0
器具及び備品	417,371	439,094	△ 21,723	人件費積立金(措置)	3,000,000	3,000,000	0
退職給付引当資産	529,896	699,696	△ 169,800	修繕積立金(措置)	5,000,000	5,000,000	0
人件費積立資産(措置)	3,000,000	3,000,000	0	備品等購入積立金(措置)	8,500,000	8,500,000	0
修繕積立資産(措置)	5,000,000	5,000,000	0	工賃変動積立金	3,314,116	3,314,116	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
工賃変動積立資産	3,314,116	3,314,116	0	次期繰越活動増減差額	70,123,527	68,517,032	1,606,495
設備等整備積立資産	1,700,000	1,700,000	0	(うち当期活動増減差額)	1,606,495	△ 16,677,955	18,284,450
長期前払費用	15,840	23,760	△ 7,920	純資産の部合計	100,246,584	101,776,205	△ 1,529,621
資産の部合計	105,037,472	108,150,356	△ 3,112,884	負債及び純資産の部合計	105,037,472	108,150,356	△ 3,112,884

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) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3⑩）は、サービス区分が就労継続支援1つの為、作成していない。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3⑪）は、サービス区分が就労継続支援1つの為、作成していない。

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	9,891,800	0	1,300,715	8,591,085
合計	15,179,000	0	1,300,715	13,878,285

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	21,506,813	8,591,085
小計	30,097,898	21,506,813	8,591,085
その他の固定資産			
建物	2,311,096	1,732,914	578,182
構築物	600,000	599,999	1
機械及び装置	2,215,500	2,215,499	1
車輛運搬具	3,412,239	2,428,329	983,910
器具及び備品	7,198,130	6,780,759	417,371

小計	15,736,965	13,757,500	1,979,465
合計	45,834,863	35,264,313	10,570,550

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	7,618,503	0	7,618,503
合計	7,618,503	0	7,618,503

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