

わかば第2作業所拠点区分資金収支計算書

（自）令和2年4月1日（至）令和3年3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	
収入	0183 就労支援事業収入	4,400,000	4,546,081	-146,081	
	8331 食品事業収入	3,400,000	3,484,403	-84,403	
	8332 内職事業収入	1,000,000	1,061,678	-61,678	
	0184 障害福祉サービス等事業収入	81,937,900	83,642,336	-1,704,436	
	0185 自立支援給付費収入	78,900,000	80,329,220	-1,429,220	
	8341 介護給付費収入	57,900,000	58,584,200	-684,200	
	8343 訓練等給付費収入	21,000,000	21,745,020	-745,020	
	8352 利用者負担金収入	2,500,000	2,775,216	-275,216	
	0187 その他の事業収入	537,900	537,900		
	8381 補助金事業収入	537,900	537,900		
	0199 経常経費寄附金収入	7,624,000	7,624,740	-740	
	8531 経常経費寄附金収入	7,624,000	7,624,740	-740	
	0200 受取利息配当金収入	2,000	2,842	-842	
	8541 受取利息配当金収入	2,000	2,842	-842	
	0201 その他の収入	415,000	403,055	11,945	
	8612 利用者等外給食費収入	400,000	378,055	21,945	
	8613 雑収入	15,000	25,000	-10,000	
	事業活動収入計(1)		94,378,900	96,219,054	-1,840,154
	事業活動による支出	0129 人件費支出	45,370,000	45,006,097	363,903
		7112 職員給料支出	21,000,000	21,339,020	-339,020
7113 職員賞与支出		5,000,000	5,470,733	-470,733	
7114 非常勤職員給与支出		13,000,000	13,085,767	-85,767	
7116 退職給付支出		700,000	667,500	32,500	
7117 法定福利費支出		5,670,000	4,443,077	1,226,923	
0130 事業費支出		5,190,000	5,183,985	6,015	
7211 給食費支出		2,700,000	2,613,375	86,625	
7213 医薬品費支出		10,000	4,285	5,715	
7214 診療・療養等材料費支出		150,000	139,080	10,920	
7217 被服費支出		20,000		20,000	
7218 教養娯楽費支出		60,000	179,801	-119,801	
7223 水道光熱費支出		900,000	882,959	17,041	
7224 燃料費支出		850,000	819,326	30,674	
7225 消耗器具備品費支出		500,000	545,159	-45,159	
0131 事務費支出		7,250,000	6,703,633	546,367	
7311 福利厚生費支出		530,000	457,726	72,274	
7313 旅費交通費支出		100,000	62,880	37,120	
7314 研修研究費支出		100,000	72,609	27,391	
7315 事務消耗品費支出		150,000	131,767	18,233	
7123 器具什器費		650,000	524,267	125,733	
7317 水道光熱費支出		220,000	196,583	23,417	
7318 燃料費支出		50,000	38,949	11,051	
7319 修繕費支出		500,000	494,505	5,495	
7321 通信運搬費支出		200,000	183,155	16,845	
7324 業務委託費支出		1,600,000	1,592,999	7,001	
7325 手数料支出		100,000	91,766	8,234	
7326 保険料支出		900,000	816,070	83,930	
7327 賃借料支出		800,000	709,282	90,718	
7329 租税公課支出		50,000	45,600	4,400	
7124 車両維持費支出		900,000	902,425	-2,425	
7335 雑支出		400,000	383,050	16,950	
0132 就労支援事業支出		5,020,000	5,136,147	-116,147	
0133 就労支援事業販売原価支出	5,020,000	5,136,147	-116,147		
7411 就労支援事業製造原価支出	5,020,000	5,136,147	-116,147		
事業活動支出計(2)		62,830,000	62,029,862	800,138	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		31,548,900	34,189,192	-2,640,292	
施設整	収入	0204 施設整備等補助金収入	752,100	757,000	-4,900
		8711 施設整備等補助金収入	752,100	757,000	-4,900
		0207 固定資産売却収入		57,065	-57,065
		8762 器具及び備品売却収入		57,065	-57,065

備等 による 収支		施設整備等収入計(4)	752,100	814,065	-61,965
	支出	0144 固定資産取得支出	4,100,000	3,940,265	159,735
		7522 建物取得支出	800,000	796,840	3,160
		7523 車輛運搬具取得支出	2,500,000	2,400,000	100,000
		7524 器具及び備品取得支出	450,000	402,315	47,685
		7525 構築物取得支出	350,000	341,110	8,890
		施設整備等支出計(5)	4,100,000	3,940,265	159,735
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-3,347,900	-3,126,200	-221,700
その 他の 活動 による 収支	収入	0214 積立資産取崩収入	620,000	660,000	-40,000
		8818 工賃変動積立資産取崩収入	620,000	660,000	-40,000
		その他の活動収入計(7)	620,000	660,000	-40,000
	支出	0152 積立資産支出	25,300,000	25,249,468	50,532
		7641 退職給付引当資産支出	300,000	249,468	50,532
		7616 施設整備等積立資産支出	13,000,000	13,000,000	
		7618 人件費積立資産支出	12,000,000	12,000,000	
		0160 拠点区分間繰入金支出	3,236,000	1,430,000	1,806,000
		7672 拠点区分間繰入金支出	3,236,000	1,430,000	1,806,000
			その他の活動支出計(8)	28,536,000	26,679,468
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-27,916,000	-26,019,468	-1,896,532
		予備費支出(10)		—	
		当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	285,000	5,043,524	-4,758,524
前期末支払資金残高(12)			34,024,573	34,024,573	
当期末支払資金残高(11)+(12)			34,309,573	39,068,097	-4,758,524

わかば第2作業所拠点区分事業活動計算書

（自）令和2年4月1日（至）令和3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	0074 就労支援事業収益	4,546,081	4,959,222	-413,141
	5331 食品事業収益	3,484,403	3,588,904	-104,501
	5332 内職事業収益	1,061,678	1,098,121	-36,443
	5333 雑収益		272,197	-272,197
	0075 障害福祉サービス等事業収益	83,642,336	75,740,797	7,901,539
	0076 自立支援給付費収益	80,329,220	73,258,680	7,070,540
	5341 介護給付費収益	58,584,200	54,292,860	4,291,340
	5343 訓練等給付費収益	21,745,020	18,965,820	2,779,200
	5352 利用者負担金収益	2,775,216	2,182,117	593,099
	0078 その他の事業収益	537,900	300,000	237,900
	5371 補助金事業収益	537,900	300,000	237,900
	0089 経常経費寄附金収益	7,624,740	52,300	7,572,440
	5541 経常経費寄附金収益	7,624,740	52,300	7,572,440
サービス活動収益計(1)	95,813,157	80,752,319	15,060,838	
サービス活動増減の部 費用	0015 人件費	45,554,565	44,640,101	914,464
	4112 職員給料	21,339,020	22,593,245	-1,254,225
	4113 職員賞与	3,981,733	3,917,309	64,424
	4114 賞与引当金繰入	1,788,000	1,489,000	299,000
	4115 非常勤職員給与	13,085,767	10,679,972	2,405,795
	4117 退職給付費用	916,968	815,278	101,690
	4118 法定福利費	4,443,077	5,145,297	-702,220
	0016 事業費	5,183,985	5,801,659	-617,674
	4211 給食費	2,613,375	2,500,079	113,296
	4213 医薬品費	4,285	16,134	-11,849
	4214 診療・療養等材料費	139,080	152,421	-13,341
	4217 被服費		15,014	-15,014
	4218 教養娯楽費	179,801	688,083	-508,282
	4223 水道光熱費	882,959	979,190	-96,231
	4224 燃料費	819,326	866,765	-47,439
	4225 消耗器具備品費	545,159	518,144	27,015
	4228 教育指導費		65,829	-65,829
	0017 事務費	6,703,633	5,711,262	992,371
	4311 福利厚生費	457,726	413,402	44,324
	4313 旅費交通費	62,880	79,980	-17,100
	4314 研修研究費	72,609	23,010	49,599
	4315 事務消耗品費	131,767	151,797	-20,030
	4124 器具什器費	524,267	150,700	373,567
	4317 水道光熱費	196,583	232,026	-35,443
	4318 燃料費	38,949	31,166	7,783
	4319 修繕費	494,505	282,153	212,352
	4321 通信運搬費	183,155	202,198	-19,043
	4324 業務委託費	1,592,999	1,246,991	346,008
	4325 手数料	91,766	97,610	-5,844
	4326 保険料	816,070	985,990	-169,920
	4327 賃借料	709,282	603,384	105,898
	4329 租税公課	45,600	95,800	-50,200
	4125 車両維持費	902,425	730,236	172,189
	4335 雑費	383,050	384,819	-1,769
0018 就労支援事業費用	5,136,147	4,940,484	195,663	
0019 就労支援事業販売原価	5,136,147	4,940,484	195,663	
0020 当期就労支援事業製造原価	5,136,147	4,940,484	195,663	
0021 合計	5,136,147	4,940,484	195,663	
0022 差引	5,136,147	4,940,484	195,663	
0027 減価償却費	4,152,895	4,207,303	-54,408	
4451 減価償却費	4,152,895	4,207,303	-54,408	
0028 国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,763,088	-2,831,522	68,434	
4461 国庫補助金等特別積立金取崩額	-2,763,088	-2,831,522	68,434	
サービス活動費用計(2)	63,968,137	62,469,287	1,498,850	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	31,845,020	18,283,032	13,561,988	

サービス活動外増減の部	収益	0093 受取利息配当金収益	2,842	2,681	161
		5821 受取利息配当金収益	2,842	2,681	161
		0098 その他のサービス活動外収益	403,055	575,075	-172,020
		5872 利用者等外給食収益	378,055	575,075	-197,020
		5874 雑収益	25,000		25,000
		サービス活動外収益計(4)	405,897	577,756	-171,859
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)			405,897	577,756	-171,859
経常増減差額(7)=(3)+(6)			32,250,917	18,860,788	13,390,129
特別増減の部	収益	0100 施設整備等補助金収益	757,000		757,000
		5911 施設整備等補助金収益	757,000		757,000
		特別収益計(8)	757,000		757,000
	費用	0042 固定資産売却損・処分損	1		1
		4933 器具及び備品売却損・処分損	1		1
		0044 国庫補助金等特別積立金積立額	757,000		757,000
		4951 国庫補助金等特別積立金積立額	757,000		757,000
		0047 拠点区分間繰入金費用	1,430,000	10,660,000	-9,230,000
		4962 拠点区分間繰入金費用	1,430,000	10,660,000	-9,230,000
	特別費用計(9)	2,187,001	10,660,000	-8,472,999	
特別増減差額(10)=(8)-(9)			-1,430,001	-10,660,000	9,229,999
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			30,820,916	8,200,788	22,620,128
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		27,940,814	26,080,026	1,860,788
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		58,761,730	34,280,814	24,480,916
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)		660,000	10,660,000	-10,000,000
	6316 施設整備積立金取崩額			10,660,000	-10,660,000
	6312 工賃変動積立金取崩額		660,000		660,000
	その他の積立金積立額(16)		25,000,000	17,000,000	8,000,000
	6329 減価償却積立金積立額			2,000,000	-2,000,000
	6330 人件費積立金積立額		12,000,000	5,000,000	7,000,000
	6331 施設整備等積立金積立額		13,000,000	10,000,000	3,000,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)			34,421,730	27,940,814	6,480,916

わかば第2作業所拠点区分貸借対照表  
令和3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
0001 流動資産	46,693,985	46,194,311	499,674	0006 流動負債	9,413,888	13,658,738	-4,244,850
1111 現金預金	32,282,262	32,664,326	-382,064	2112 事業未払金	7,510,841	12,079,494	-4,568,653
1131 事業未収金	13,641,149	13,013,074	628,075	2132 預り金	5,019	5,019	
1134 未収収益	304,814		304,814	2133 職員預り金	83,128	85,225	-2,097
1181 仮払金	465,760	516,911	-51,151	2151 仮受金	26,900		26,900
0002 固定資産	139,119,248	115,559,868	23,559,380	2152 賞与引当金	1,788,000	1,489,000	299,000
0003 基本財産	66,086,048	69,388,029	-3,301,981	0007 固定負債	1,736,048	2,246,972	-510,924
1211 土地	31,320,500	31,320,500		2321 退職給付引当金	1,736,048	2,246,972	-510,924
1212 建物	34,765,548	38,067,529	-3,301,981	負債の部合計	11,149,936	15,905,710	-4,755,774
0004 その他の固定資産	73,033,200	46,171,839	26,861,361	純 資 産 の 部			
1312 建物	1,387,612	748,200	639,412	0009 基本金	46,751,000	46,751,000	
1313 構築物	1,245,848	1,106,406	139,442	3111 基本金	46,751,000	46,751,000	
1314 機械及び装置	4	4		0010 国庫補助金等特別積立金	27,887,567	29,893,655	-2,006,088
1315 車輛運搬具	2,638,879	648,029	1,990,850	3211 国庫補助金等特別積立金	27,887,567	29,893,655	-2,006,088
1316 器具及び備品	421,809	159,228	262,581	0011 その他の積立金	65,603,000	41,263,000	24,340,000
1329 退職給付引当資産	1,736,048	2,246,972	-510,924	3219 工賃変動積立金	783,000	1,443,000	-660,000
1226 工賃変動積立資産	783,000	1,443,000	-660,000	3220 施設整備等積立金	30,040,000	17,040,000	13,000,000
1228 施設整備等積立資産	30,040,000	17,040,000	13,000,000	3230 減価償却積立金	10,300,000	10,300,000	
1229 減価償却費積立資産	10,300,000	10,300,000		3231 人件費積立金	24,000,000	12,000,000	12,000,000
1230 人件費積立資産	24,000,000	12,000,000	12,000,000	3232 設備整備等積立金	480,000	480,000	
1236 設備整備等積立資産	480,000	480,000		0012 次期繰越活動増減差額	34,421,730	27,940,814	6,480,916
				3311 次期繰越活動増減差額	34,421,730	27,940,814	6,480,916
				3312 (うち当期活動増減差額)	30,820,916	8,200,788	22,620,128
				純資産の部合計	174,663,297	145,848,469	28,814,828
資産の部合計	185,813,233	161,754,179	24,059,054	負債及び純資産の部合計	185,813,233	161,754,179	24,059,054

## 計算書類に対する注記

わかば第2作業所拠点

1. 重要な会計方針  
法人注記記載のとおり

2. 採用する退職給付制度  
法人注記記載のとおり

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) わかば第2作業所拠点計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㊸))

わかば第2作業所で実施するサービス区分が一つのため、作成しない。

4. 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	31,320,500	0	0	31,320,500
建物	38,067,529	0	3,301,981	34,765,548
合 計	69,388,029	0	3,301,981	66,086,048

5. 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  
該当無し

6. 担保に供している資産  
該当無し

7. 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
土地(基本財産)	31,320,500	0	31,320,500
建物(基本財産)	83,691,752	48,926,204	34,765,548
建物(その他の固定資産)	3,728,382	2,340,770	1,387,612
構築物	2,975,860	1,730,012	1,245,848
機械・装置	2,940,000	2,939,996	4
車輛運搬具	7,739,116	5,100,237	2,638,879
器具・備品	3,269,941	2,848,132	421,809
合 計	135,665,551	63,885,351	71,780,200

8. 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
該当無し			
合 計			

9. 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
該当無し			
合 計			

10. 重要な後発事象  
該当無し

11. 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  
該当無し