

令和5年度

# 決算報告書

社会福祉法人 生活・文化研究所

# 【計算書類】

(1) 法人単位資金収支計算書（第一号第一様式）	1
(2) 法人単位事業活動計算書（第二号第一様式）	2
(3) 法人単位貸借対照表（第三号第一様式）	3
(4) 社会福祉事業区分資金収支内訳表（第一号第三様式）	4
(5) 社会福祉事業区分事業活動内訳表（第二号第三様式）	5
(6) 社会福祉事業区分貸借対照表内訳表（第三号第三様式）	6~7
(7) 計算書類に対する注記（法人全体用）（別紙1）	8~9
(8) 移山寮拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）	10~11
(9) 生活困窮者自立支援拠点区分資金収支計算書（第一号第四様式）	12
(10) 移山寮拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）	13~14
(11) 生活困窮者自立支援拠点区分事業活動計算書（第二号第四様式）	15
(12) 移山寮拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）	16
(13) 生活困窮者自立支援拠点区分貸借対照表（第三号第四様式）	17
(14) 計算書類に対する注記（拠点区分用）（別紙2）	18~20

法人単位資金収支計算書

(単位:円)

(自)令和 5年 4月 1日 (至)令和 6年 3月31日

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	17,750,000	17,202,256	547,744	
	障害福祉サービス等事業収入	73,811,000	73,430,580	380,420	
	経常経費寄附金収入	51,000	55,000	△ 4,000	
	受取利息配当金収入	1,000	692	308	
	その他の収入	834,000	730,242	103,758	
	事業活動収入計(1)	92,447,000	91,418,770	1,028,230	
	支出				
	人件費支出	59,816,000	58,700,896	1,115,104	
	事業費支出	7,196,000	6,587,457	608,543	
事務費支出	5,848,000	5,429,505	418,495		
就労支援事業支出	17,750,000	17,123,686	626,314		
その他の支出	765,000	687,085	77,915		
事業活動支出計(2)	91,375,000	88,528,629	2,846,371		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,072,000	2,890,141	△ 1,818,141		
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	1,743,200	1,688,500	54,700	
施設整備等支出計(5)	1,743,200	1,688,500	54,700		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,743,200	△ 1,688,500	△ 54,700		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	965,868	965,868	0	
	その他の活動収入計(7)	965,868	965,868	0	
	支出				
	積立資産支出	1,331,000	967,763	363,237	
その他の活動支出計(8)	1,331,000	967,763	363,237		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 365,132	△ 1,895	△ 363,237		
予備費支出(10)	0	—	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 1,036,332	1,199,746	△ 2,236,078		
前期末支払資金残高(12)	68,155,765	68,155,765	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	67,119,433	69,355,511	△ 2,236,078		

法人単位事業活動計算書

(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)	
サービス活動増減の部	収 益	就労支援事業収益	17,202,256	17,516,170	△ 313,914
		障害福祉サービス等事業収益	73,430,580	75,057,788	△ 1,627,208
		経常経費寄附金収益	55,000	83,000	△ 28,000
		サービス活動収益計(1)	90,687,836	92,656,958	△ 1,969,122
	費 用	人件費	59,003,210	57,457,347	1,545,863
		事業費	6,587,457	6,758,796	△ 171,339
		事務費	5,429,505	5,737,700	△ 308,195
		就労支援事業費用	17,178,073	16,739,964	438,109
		減価償却費	5,656,548	5,922,660	△ 266,112
		(国庫補助金等特別積立金取崩額)	△ 59,250	△ 160,000	100,750
サービス活動費用計(2)	93,795,543	92,456,467	1,339,076		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 3,107,707	200,491	△ 3,308,198		
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	692	695	△ 3
		その他のサービス活動外収益	730,242	742,936	△ 12,694
	サービス活動外収益計(4)	730,934	743,631	△ 12,697	
	費 用	その他のサービス活動外費用	687,085	644,034	43,051
		サービス活動外費用計(5)	687,085	644,034	43,051
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	43,849	99,597	△ 55,748
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 3,063,858	300,088	△ 3,363,946		
特別増減の部	収 益	特別収益計(8)	0	0	0
		固定資産売却損・処分損	1	1	0
	費 用	特別費用計(9)	1	1	0
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1	△ 1	0
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 3,063,859	300,087	△ 3,363,946		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	96,996,175	97,494,242	△ 498,067	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	93,932,316	97,794,329	△ 3,862,013	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	965,868	0	965,868	
	その他の積立金積立額(16)	665,449	798,154	△ 132,705	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	94,232,735	96,996,175	△ 2,763,440	

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
科 目	当年度末	前年度末	増減	科 目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	77,629,917	74,986,030	2,643,887	流動負債	8,087,925	6,589,397	1,498,528
現金預金	65,217,535	61,702,851	3,514,684	事業未払金	7,566,212	6,121,347	1,444,865
事業未収金	12,225,145	13,041,891	△ 816,746	職員預り金	521,713	468,050	53,663
貯蔵品	756	420	336	固定負債	1,201,495	899,181	302,314
仕掛品	63,180	82,620	△ 19,440	退職給付引当金	1,201,495	899,181	302,314
原材料	123,301	158,248	△ 34,947	負債の部合計	9,289,420	7,488,578	1,800,842
固定資産	48,509,539	52,475,693	△ 3,966,154	純 資 産 の 部			
基本財産	34,285,355	37,956,649	△ 3,671,294	基本金	17,229,407	17,229,407	0
土地	12,854,072	12,854,072	0	基本金	17,229,407	17,229,407	0
建物	64,144,122	64,144,122	0	国庫補助金等特別積立金	0	59,250	△ 59,250
建物減価償却累計額	△ 43,712,839	△ 40,041,545	△ 3,671,294	国庫補助金等特別積立金	0	59,250	△ 59,250
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	その他の積立金	5,387,894	5,688,313	△ 300,419
その他の固定資産	14,224,184	14,519,044	△ 294,860	工賃変動積立金	963,603	920,822	42,781
建物	4,928,766	4,928,766	0	設備等整備積立金	1,724,291	2,067,491	△ 343,200
建物減価償却累計額	△ 4,585,413	△ 4,453,473	△ 131,940	修繕積立金	2,700,000	2,700,000	0
構築物	2,939,750	2,939,750	0	次期繰越活動増減差額	94,232,735	96,996,175	△ 2,763,440
構築物減価償却累計額	△ 837,694	△ 561,390	△ 276,304	次期繰越活動増減差額	94,232,735	96,996,175	△ 2,763,440
機械及び装置	2,813,500	2,813,500	0	(うち当期活動増減差額)	△ 3,063,859	300,087	△ 3,363,946
機械及び装置減価償却累計額	△ 2,699,781	△ 2,653,711	△ 46,070	純資産の部合計	116,850,036	119,973,145	△ 3,123,109
車輻運搬具	6,673,401	6,673,401	0				
車輻運搬具減価償却累計額	△ 6,673,392	△ 6,456,601	△ 216,791				
器具及び備品	8,509,312	8,664,862	△ 155,550				
器具及び備品減価償却累計額	△ 7,133,757	△ 7,361,830	228,073				
権利	87,976	108,051	△ 20,075				
ソフトウェア	3,531,587	3,209,685	321,902				
退職給付引当資産	1,201,495	899,181	302,314				
工賃変動積立資産	963,603	920,822	42,781				
設備等整備積立資産	1,724,291	2,067,491	△ 343,200				
修繕積立資産	2,700,000	2,700,000	0				
その他の固定資産	80,540	80,540	0				
資産の部合計	126,139,456	127,461,723	△ 1,322,267	負債及び純資産の部合計	126,139,456	127,461,723	△ 1,322,267

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(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		移山寮拠点	生活困窮者 自立支援拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入					
	就労支援事業収入	17,202,256	0	17,202,256		17,202,256
	障害福祉サービス等事業収入	73,430,580	0	73,430,580		73,430,580
	経常経費寄附金収入	55,000	0	55,000		55,000
	受取利息配当金収入	692	0	692		692
	その他の収入	730,242	0	730,242		730,242
	事業活動収入計(1)	91,418,770	0	91,418,770	0	91,418,770
	支出					
	人件費支出	58,348,761	352,135	58,700,896		58,700,896
	事業費支出	6,553,367	34,090	6,587,457		6,587,457
事務費支出	5,428,290	1,215	5,429,505		5,429,505	
就労支援事業支出	17,123,686	0	17,123,686		17,123,686	
その他の支出	687,085	0	687,085		687,085	
事業活動支出計(2)	88,141,189	387,440	88,528,629	0	88,528,629	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	3,277,581	△ 387,440	2,890,141	0	2,890,141	
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)	0	0	0		0
	支出					
	固定資産取得支出	1,688,500	0	1,688,500		1,688,500
施設整備等支出計(5)	1,688,500	0	1,688,500		1,688,500	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,688,500	0	△ 1,688,500		△ 1,688,500	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	965,868	0	965,868		965,868
	拠点区分間繰入金収入	0	530,000	530,000	△ 530,000	0
	その他の活動収入計(7)	965,868	530,000	1,495,868	△ 530,000	965,868
	支出					
	積立資産支出	967,763	0	967,763		967,763
拠点区分間繰入金支出	530,000	0	530,000	△ 530,000	0	
その他の活動支出計(8)	1,497,763	0	1,497,763	△ 530,000	967,763	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 531,895	530,000	△ 1,895	0	△ 1,895	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,057,186	142,560	1,199,746	0	1,199,746	
前期末支払資金残高(11)		68,062,508	93,257	68,155,765		68,155,765
当期末支払資金残高(10)+(11)		69,119,694	235,817	69,355,511	0	69,355,511

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(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		移山寮拠点	生活困窮者 自立支援拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計		
サービス活動増減の部	収 益	就労支援事業収益	17,202,256	0	17,202,256		17,202,256	
		障害福祉サービス等事業収益	73,430,580	0	73,430,580		73,430,580	
		経常経費寄附金収益	55,000	0	55,000		55,000	
	サービス活動収益計(1)		90,687,836	0	90,687,836	0	90,687,836	
	費 用	人件費	58,651,075	352,135	59,003,210		59,003,210	
		事業費	6,553,367	34,090	6,587,457		6,587,457	
		事務費	5,428,290	1,215	5,429,505		5,429,505	
		就労支援事業費用	17,178,073	0	17,178,073		17,178,073	
		減価償却費 (国庫補助金等特別積立金取崩額)	5,656,548 △ 59,250	0 0	5,656,548 △ 59,250		5,656,548 △ 59,250	
		サービス活動費用計(2)		93,408,103	387,440	93,795,543	0	93,795,543
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 2,720,267	△ 387,440	△ 3,107,707	0	△ 3,107,707		
サービス活動外の増減の部	収 益	受取利息配当金収益	692	0	692		692	
		その他のサービス活動外収益	730,242	0	730,242		730,242	
	サービス活動外収益計(4)		730,934	0	730,934		730,934	
	費 用	その他のサービス活動外費用	687,085	0	687,085		687,085	
		サービス活動外費用計(5)		687,085	0	687,085		687,085
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		43,849	0	43,849		43,849
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 2,676,418	△ 387,440	△ 3,063,858	0	△ 3,063,858		
特別増減の部	収 益	拠点区分間繰入金収益	0	530,000	530,000	△ 530,000	0	
		特別収益計(8)		0	530,000	530,000	△ 530,000	0
	費 用	固定資産売却損・処分損	1	0	1		1	
		拠点区分間繰入金費用	530,000	0	530,000	△ 530,000	0	
		特別費用計(9)		530,001	0	530,001	△ 530,000	1
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 530,001	530,000	△ 1	0	△ 1		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 3,206,419	142,560	△ 3,063,859	0	△ 3,063,859		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	96,902,918	93,257	96,996,175		96,996,175		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		93,696,499	235,817	93,932,316	0	93,932,316	
	基本金取崩額(14)	0	0	0		0		
	その他の積立金取崩額(15)	965,868	0	965,868		965,868		
	その他の積立金積立額(16)	665,449	0	665,449		665,449		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		93,996,918	235,817	94,232,735	0	94,232,735	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	移山寮拠点	生活困窮者 自立支援拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	[ 77,368,370 ]	[ 261,547 ]	[ 77,629,917 ]		[ 77,629,917 ]
現金預金	64,955,988	261,547	65,217,535		65,217,535
事業未収金	12,225,145	0	12,225,145		12,225,145
貯蔵品	756	0	756		756
仕掛品	63,180	0	63,180		63,180
原材料	123,301	0	123,301		123,301
固定資産	[ 48,509,539 ]	[ 0 ]	[ 48,509,539 ]		[ 48,509,539 ]
基本財産	[ 34,285,355 ]	[ 0 ]	[ 34,285,355 ]		[ 34,285,355 ]
土地	12,854,072	0	12,854,072		12,854,072
建物	64,144,122	0	64,144,122		64,144,122
建物減価償却累計額	△ 43,712,839	0	△ 43,712,839		△ 43,712,839
定期預金	1,000,000	0	1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	[ 14,224,184 ]	[ 0 ]	[ 14,224,184 ]		[ 14,224,184 ]
建物	4,928,766	0	4,928,766		4,928,766
建物減価償却累計額	△ 4,585,413	0	△ 4,585,413		△ 4,585,413
構築物	2,939,750	0	2,939,750		2,939,750
構築物減価償却累計額	△ 837,694	0	△ 837,694		△ 837,694
機械及び装置	2,813,500	0	2,813,500		2,813,500
機械及び装置減価償却累計額	△ 2,699,781	0	△ 2,699,781		△ 2,699,781
車輛運搬具	6,673,401	0	6,673,401		6,673,401
車輛運搬具減価償却累計額	△ 6,673,392	0	△ 6,673,392		△ 6,673,392
器具及び備品	8,509,312	0	8,509,312		8,509,312
器具及び備品減価償却累計額	△ 7,133,757	0	△ 7,133,757		△ 7,133,757
権利	87,976	0	87,976		87,976
ソフトウェア	3,531,587	0	3,531,587		3,531,587
退職給付引当資産	1,201,495	0	1,201,495		1,201,495
工賃変動積立資産	963,603	0	963,603		963,603
設備等整備積立資産	1,724,291	0	1,724,291		1,724,291
修繕積立資産	2,700,000	0	2,700,000		2,700,000
その他の固定資産	80,540	0	80,540		80,540
資産の部合計	125,877,909	261,547	126,139,456		126,139,456
流動負債	[ 8,062,195 ]	[ 25,730 ]	[ 8,087,925 ]		[ 8,087,925 ]
事業未払金	7,540,482	25,730	7,566,212		7,566,212
職員預り金	521,713	0	521,713		521,713
固定負債	[ 1,201,495 ]	[ 0 ]	[ 1,201,495 ]		[ 1,201,495 ]
退職給付引当金	1,201,495	0	1,201,495		1,201,495
負債の部合計	9,263,690	25,730	9,289,420		9,289,420

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	移山寮拠点	生活困窮者 自立支援拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
基本金	[ 17,229,407 ]	[ 0 ]	[ 17,229,407 ]		[ 17,229,407 ]
基本金	17,229,407	0	17,229,407		17,229,407
その他の積立金	[ 5,387,894 ]	[ 0 ]	[ 5,387,894 ]		[ 5,387,894 ]
工賃変動積立金	963,603	0	963,603		963,603
設備等整備積立金	1,724,291	0	1,724,291		1,724,291
修繕積立金	2,700,000	0	2,700,000		2,700,000
次期繰越活動増減差額	93,996,918	235,817	94,232,735		94,232,735
次期繰越活動増減差額	93,996,918	235,817	94,232,735		94,232,735
(うち当期活動増減差額)	△ 3,206,419	142,560	△ 3,063,859		△ 3,063,859
純資産の部合計	116,614,219	235,817	116,850,036		116,850,036
負債及び純資産の部合計	125,877,909	261,547	126,139,456		126,139,456

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

## 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

- (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法による

無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法による

リース資産・・・該当なし

- (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・社会福祉法人青森県社会福祉協議会の実施する青森県民間社会福祉事業職員共済事業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の累計額を計上している。

賞与引当金・・・①サービス活動収益の10%以上、②当期活動増減差額の5%以上、③資産の合計の10%以上の3条件のうち、賞与引当金として計上する額が2条件以上満たした場合に重要性があると判断し、計上する。今年度は3条件のうち1条件のみ満たしたため、重要性がないと判断し、計上しないこととした。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

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、社会福祉法人青森県社会福祉協議会の青森県民間社会福祉事業職員共済に加入している。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

当法人では、事業区分が社会福祉事業のみのため、作成していない。

- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3号様式、第2号第3様式第3号第3様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3号様式、第2号第3様式第3号第3様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 移山寮拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「共同生活援助（共同生活ホーム移山寮）」

「生活介護（多機能型障害福祉サービス事業所移山寮）」

「就労継続支援B型（多機能型障害福祉サービス事業所移山寮）」

「特定相談支援・障害児相談支援（相談支援事業所移山寮）」

イ 生活困窮者自立支援拠点（社会福祉事業）

「認定生活困窮者就労訓練事業」

6. 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	12,854,072	0	0	12,854,072
建物	24,102,577	0	3,671,294	20,431,283
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	37,956,649	0	3,671,294	34,285,355

7. 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

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	64,144,122	43,712,839	20,431,283
建物	4,928,766	4,585,413	343,353
構築物	2,939,750	837,694	2,102,056
機械及び装置	2,813,500	2,699,781	113,719
車輛運搬具	6,673,401	6,673,392	9
器具及び備品	8,509,312	7,133,757	1,375,555
合計	90,008,851	65,642,856	24,365,975

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	12,225,145	0	12,225,145
合 計	12,225,145	0	12,225,145

11. 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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16. 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

移山寮拠点区分 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
事業	就労支援事業収入	[ 17,750,000 ]	[ 17,202,256 ]	[ 547,744 ]	
	就労支援事業収入	17,750,000	17,202,256	547,744	
	障害福祉サービス等事業収入	[ 73,811,000 ]	[ 73,430,580 ]	[ 380,420 ]	
	自立支援給付費収入	( 68,400,000 )	( 68,141,788 )	( 258,212 )	
	介護給付費収入	10,500,000	10,437,548	62,452	
	訓練等給付費収入	52,700,000	52,663,530	36,470	
	計画相談支援給付費収入	5,200,000	5,040,710	159,290	
	障害児施設給付費収入	( 330,000 )	( 327,940 )	( 2,060 )	
	障害児相談支援給付費収入	330,000	327,940	2,060	
	利用者負担金収入	110,000	110,942	△ 942	
	補足給付費収入	( 600,000 )	( 600,000 )	( 0 )	
	特定障害者特別給付費収入	600,000	600,000	0	
	特定費用収入	3,513,000	3,397,310	115,690	
	その他の事業収入	( 858,000 )	( 852,600 )	( 5,400 )	
	活動	補助金事業収入(公費)	858,000	852,600	5,400
経常経費寄附金収入		[ 51,000 ]	[ 55,000 ]	[ △ 4,000 ]	
受取利息配当金収入		[ 1,000 ]	[ 692 ]	[ 308 ]	
その他の収入		[ 834,000 ]	[ 730,242 ]	[ 103,758 ]	
利用者等外給食費収入		728,000	639,000	89,000	
雑収入		106,000	91,242	14,758	
事業活動収入計(1)		92,447,000	91,418,770	1,028,230	
活動による	人件費支出	[ 59,341,000 ]	[ 58,348,761 ]	[ 992,239 ]	
	職員給料支出	32,656,000	32,141,660	514,340	
	職員賞与支出	5,248,000	5,181,933	66,067	
	非常勤職員給与支出	15,320,000	15,006,312	313,688	
	退職給付支出	134,000	133,500	500	
	法定福利費支出	5,983,000	5,885,356	97,644	
	事業費支出	[ 7,161,000 ]	[ 6,553,367 ]	[ 607,633 ]	
	給食費支出	2,521,000	2,293,764	227,236	
	介護用品費支出	5,000	0	5,000	
	保健衛生費支出	537,000	454,701	82,299	
	教養娯楽費支出	20,000	0	20,000	
	水道光熱費支出	1,588,000	1,488,303	99,697	
	燃料費支出	287,000	254,687	32,313	
	消耗器具備品費支出	349,000	251,110	97,890	
	保険料支出	78,000	75,870	2,130	
	賃借料支出	98,000	94,370	3,630	
	車両費支出	1,641,000	1,611,882	29,118	
	雑支出	37,000	28,680	8,320	
	事務費支出	[ 5,846,000 ]	[ 5,428,290 ]	[ 417,710 ]	
	福利厚生費支出	244,000	197,969	46,031	
	旅費交通費支出	119,000	76,200	42,800	
	研修研究費支出	102,000	25,320	76,680	
	事務消耗品費支出	406,000	386,589	19,411	
	修繕費支出	242,000	241,590	410	
	通信運搬費支出	420,000	388,611	31,389	
	会議費支出	31,000	0	31,000	
	広報費支出	36,000	34,958	1,042	
業務委託費支出	1,362,000	1,361,423	577		
手数料支出	418,000	367,250	50,750		
保険料支出	1,027,000	994,130	32,870		
賃借料支出	175,000	166,565	8,435		
土地・建物賃借料支出	121,000	120,084	916		
租税公課支出	118,000	113,378	4,622		
保守料支出	684,000	632,827	51,173		

## 移山寮拠点区分 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	渉外費支出	38,000	21,300	16,700		
	諸会費支出	182,000	180,300	1,700		
	雑支出	121,000	119,796	1,204		
	就労支援事業支出	[ 17,750,000 ]	[ 17,123,686 ]	[ 626,314 ]		
	就労支援事業販売原価支出	( 17,750,000 )	( 17,123,686 )	( 626,314 )		
	就労支援事業製造原価支出	17,750,000	17,123,686	626,314		
	その他の支出	[ 765,000 ]	[ 687,085 ]	[ 77,915 ]		
	利用者等外給食費支出	765,000	687,085	77,915		
出	事業活動支出計(2)	90,863,000	88,141,189	2,721,811		
支	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	1,584,000	3,277,581	△ 1,693,581		
施設整備等による収支	入					
	入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支	固定資産取得支出	[ 1,743,200 ]	[ 1,688,500 ]	[ 54,700 ]	
	支	器具及び備品取得支出	343,200	343,200	0	
	支	ソフトウェア取得支出	1,400,000	1,345,300	54,700	
出	施設整備等支出計(5)	1,743,200	1,688,500	54,700		
支	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 1,743,200	△ 1,688,500	△ 54,700		
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	[ 965,868 ]	[ 965,868 ]	[ 0 ]	
	収	工賃変動積立資産取崩収入	622,668	622,668	0	
	収	設備等整備積立資産取崩収入	343,200	343,200	0	
	入	その他の活動収入計(7)	965,868	965,868	0	
	支	積立資産支出	[ 1,331,000 ]	[ 967,763 ]	[ 363,237 ]	
	支	退職給付引当資産支出	331,000	302,314	28,686	
	支	工賃変動積立資産支出	700,000	665,449	34,551	
	支	設備等整備積立資産支出	300,000	0	300,000	
	支	拠点区分間繰入金支出	[ 530,000 ]	[ 530,000 ]	[ 0 ]	
	支	その他の活動支出計(8)	530,000	530,000	0	
支	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	1,861,000	1,497,763	363,237		
	予備費支出(10)	0	—	—		
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 1,054,332	1,057,186	△ 2,111,518		
	前期末支払資金残高(12)	68,062,508	68,062,508	0		
	当期末支払資金残高(11)+(12)	67,008,176	69,119,694	△ 2,111,518		

生活困窮者自立支援拠点区分 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
事業活動による収入支	収入				
	事業活動収入計(1)	0	0	0	
	支出				
	人件費支出	[ 475,000 ]	[ 352,135 ]	[ 122,865 ]	
	職員給料支出	302,000	301,880	120	
	職員賞与支出	51,000	50,255	745	
	非常勤職員給与支出	120,000	0	120,000	
	法定福利費支出	2,000	0	2,000	
	事業費支出	[ 35,000 ]	[ 34,090 ]	[ 910 ]	
	保険料支出	35,000	34,090	910	
	事務費支出	[ 2,000 ]	[ 1,215 ]	[ 785 ]	
	福利厚生費支出	2,000	1,215	785	
	事業活動支出計(2)	512,000	387,440	124,560	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 512,000	△ 387,440	△ 124,560		
施設整備等による収入支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
施設整備等支出計(5)	0	0	0		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0		
その他の活動による収入支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	[ 530,000 ]	[ 530,000 ]	[ 0 ]	
	その他の活動収入計(7)	530,000	530,000	0	
	支出				
その他の活動支出計(8)	0	0	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	530,000	530,000	0		
予備費支出(10)	0	—	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	18,000	142,560	△ 124,560		
前期末支払資金残高(12)	93,257	93,257	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	111,257	235,817	△ 124,560		

移山寮拠点区分 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 ー ビ ス 活 動 の 増 減	収			
	就労支援事業収益	[ 17,202,256 ]	[ 17,516,170 ]	[ △ 313,914 ]
	就労支援事業収益	17,202,256	17,516,170	△ 313,914
	障害福祉サービス等事業収益	[ 73,430,580 ]	[ 75,057,788 ]	[ △ 1,627,208 ]
	自立支援給付費収益	( 68,141,788 )	( 69,443,850 )	( △ 1,302,062 )
	介護給付費収益	10,437,548	9,973,330	464,218
	訓練等給付費収益	52,663,530	54,519,120	△ 1,855,590
	計画相談支援給付費収益	5,040,710	4,951,400	89,310
	障害児施設給付費収益	( 327,940 )	( 213,280 )	( 114,660 )
	障害児相談支援給付費収益	327,940	213,280	114,660
	利用者負担金収益	110,942	96,460	14,482
	補足給付費収益	( 600,000 )	( 520,000 )	( 80,000 )
	特定障害者特別給付費収益	600,000	520,000	80,000
	特定費用収益	3,397,310	3,368,656	28,654
	その他の事業収益	( 852,600 )	( 1,415,542 )	( △ 562,942 )
	補助金事業収益(公費)	852,600	1,415,542	△ 562,942
	経常経費寄附金収益	[ 55,000 ]	[ 83,000 ]	[ △ 28,000 ]
サービス活動収益計(1)	90,687,836	92,656,958	△ 1,969,122	
費				
人件費	[ 58,651,075 ]	[ 57,109,277 ]	[ 1,541,798 ]	
職員給料	32,141,660	30,649,008	1,492,652	
職員賞与	5,181,933	5,309,100	△ 127,167	
非常勤職員給与	15,006,312	15,847,231	△ 840,919	
退職給付費用	435,814	342,502	93,312	
法定福利費	5,885,356	4,961,436	923,920	
事業費	[ 6,553,367 ]	[ 6,724,706 ]	[ △ 171,339 ]	
給食費	2,293,764	2,212,951	80,813	
保健衛生費	454,701	482,286	△ 27,585	
教養娯楽費	0	184	△ 184	
水道光熱費	1,488,303	1,635,130	△ 146,827	
燃料費	254,687	216,370	38,317	
消耗器具備品費	251,110	304,056	△ 52,946	
保険料	75,870	74,600	1,270	
賃借料	94,370	96,125	△ 1,755	
車両費	1,611,882	1,680,974	△ 69,092	
雑費	28,680	22,030	6,650	
事務費	[ 5,428,290 ]	[ 5,736,485 ]	[ △ 308,195 ]	
福利厚生費	197,969	212,894	△ 14,925	
旅費交通費	76,200	56,500	19,700	
研修研究費	25,320	93,970	△ 68,650	
事務消耗品費	386,589	517,852	△ 131,263	
修繕費	241,590	47,850	193,740	
通信運搬費	388,611	398,251	△ 9,640	
会議費	0	1,076	△ 1,076	
広報費	34,958	34,958	0	
業務委託費	1,361,423	1,329,570	31,853	
手数料	367,250	411,635	△ 44,385	
保険料	994,130	1,152,990	△ 158,860	
賃借料	166,565	133,442	33,123	
土地・建物賃借料	120,084	120,084	0	
租税公課	113,378	115,850	△ 2,472	
保守料	632,827	773,735	△ 140,908	
渉外費	21,300	61,000	△ 39,700	
諸会費	180,300	162,000	18,300	
雑費	119,796	112,828	6,968	

移山寮拠点区分 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)		
部	就労支援事業費用	[ 17,178,073 ]	[ 16,739,964 ]	[ 438,109 ]		
	就労支援事業販売原価	( 17,178,073 )	( 16,739,964 )	( 438,109 )		
	当期就労支援事業製造原価	17,178,073	16,739,964	438,109		
	減価償却費	[ 5,656,548 ]	[ 5,922,660 ]	[ △ 266,112 ]		
	減価償却費	5,656,548	5,922,660	△ 266,112		
	(国庫補助金等特別積立金取崩額)	[ △ 59,250 ]	[ △ 160,000 ]	[ 100,750 ]		
	(国庫補助金等特別積立金取崩額)	△ 59,250	△ 160,000	100,750		
	サービス活動費用計(2)	93,408,103	92,073,092	1,335,011		
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 2,720,267	583,866	△ 3,304,133		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	[ 692 ]	[ 695 ]	[ △ 3 ]	
		受取利息配当金収益	692	695	△ 3	
		その他のサービス活動外収益	[ 730,242 ]	[ 742,936 ]	[ △ 12,694 ]	
		利用者等外給食収益	639,000	623,600	15,400	
		雑収益	91,242	119,336	△ 28,094	
		サービス活動外収益計(4)	730,934	743,631	△ 12,697	
	費	その他のサービス活動外費用	[ 687,085 ]	[ 644,034 ]	[ 43,051 ]	
		利用者等外給食費	687,085	644,034	43,051	
			サービス活動外費用計(5)	687,085	644,034	43,051
			サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	43,849	99,597	△ 55,748
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 2,676,418	683,463	△ 3,359,881	
特別増減の部	収					
		特別収益計(8)	0	0	0	
	費	固定資産売却損・処分損	[ 1 ]	[ 1 ]	[ 0 ]	
		器具及び備品売却損・処分損	1	1	0	
		拠点区分間繰入金費用	[ 530,000 ]	[ 501,215 ]	[ 28,785 ]	
		拠点区分間繰入金費用	530,000	501,215	28,785	
	特別費用計(9)	530,001	501,216	28,785		
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 530,001	△ 501,216	△ 28,785		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 3,206,419	182,247	△ 3,388,666		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	96,902,918	97,518,825	△ 615,907	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	93,696,499	97,701,072	△ 4,004,573	
		基本金取崩額(14)	0	0	0	
		その他の積立金取崩額(15)	965,868	0	965,868	
		工賃変動積立金取崩額	622,668	0	622,668	
		設備等整備積立金取崩額	343,200	0	343,200	
		その他の積立金積立額(16)	665,449	798,154	△ 132,705	
		工賃変動積立金積立額	665,449	298,154	367,295	
		設備等整備積立金積立額	0	500,000	△ 500,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	93,996,918	96,902,918	△ 2,906,000		

生活困窮者自立支援拠点区分 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)	
サービス活動増減の部	収				
	益				
		サービス活動収益計(1)	0	0	0
	費	人件費	[ 352,135 ]	[ 348,070 ]	[ 4,065 ]
		職員給料	301,880	298,200	3,680
		職員賞与	50,255	49,870	385
		事業費	[ 34,090 ]	[ 34,090 ]	[ 0 ]
		保険料	34,090	34,090	0
		事務費	[ 1,215 ]	[ 1,215 ]	[ 0 ]
		福利厚生費	1,215	1,215	0
	サービス活動費用計(2)	387,440	383,375	4,065	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 387,440	△ 383,375	△ 4,065	
サービス活動外増減の部	収				
	益				
		サービス活動外収益計(4)	0	0	0
	費				
		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)	0	0	0	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 387,440	△ 383,375	△ 4,065	
特別増減の部	収				
	益	拠点区分間繰入金収益	[ 530,000 ]	[ 501,215 ]	[ 28,785 ]
		拠点区分間繰入金収益	530,000	501,215	28,785
		特別収益計(8)	530,000	501,215	28,785
	費				
特別費用計(9)		0	0	0	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	530,000	501,215	28,785	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	142,560	117,840	24,720	
繰越の活動増減差額	繰越				
		前期繰越活動増減差額(12)	93,257	△ 24,583	117,840
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	235,817	93,257	142,560
		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)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)	235,817	93,257	142,560	

移山寮拠点区分 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			
科 目	当年度末	前年度末	増減	科 目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	77,368,370	74,867,923	2,500,447	流動負債	8,062,195	6,564,547	1,497,648
現金預金	64,955,988	61,584,744	3,371,244	事業未払金	7,540,482	6,096,497	1,443,985
事業未収金	12,225,145	13,041,891	△ 816,746	職員預り金	521,713	468,050	53,663
貯蔵品	756	420	336	固定負債	1,201,495	899,181	302,314
仕掛品	63,180	82,620	△ 19,440	退職給付引当金	1,201,495	899,181	302,314
原材料	123,301	158,248	△ 34,947	負債の部合計	9,263,690	7,463,728	1,799,962
固定資産	48,509,539	52,475,693	△ 3,966,154	純 資 産 の 部			
基本財産	34,285,355	37,956,649	△ 3,671,294	基本金	17,229,407	17,229,407	0
土地	12,854,072	12,854,072	0	基本金	17,229,407	17,229,407	0
建物	64,144,122	64,144,122	0	国庫補助金等特別積立金	0	59,250	△ 59,250
建物減価償却累計額	△ 43,712,839	△ 40,041,545	△ 3,671,294	国庫補助金等特別積立金	0	59,250	△ 59,250
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	その他の積立金	5,387,894	5,688,313	△ 300,419
その他の固定資産	14,224,184	14,519,044	△ 294,860	工賃変動積立金	963,603	920,822	42,781
建物	4,928,766	4,928,766	0	設備等整備積立金	1,724,291	2,067,491	△ 343,200
建物減価償却累計額	△ 4,585,413	△ 4,453,473	△ 131,940	修繕積立金	2,700,000	2,700,000	0
構築物	2,939,750	2,939,750	0	次期繰越活動増減差額	93,996,918	96,902,918	△ 2,906,000
構築物減価償却累計額	△ 837,694	△ 561,390	△ 276,304	次期繰越活動増減差額	93,996,918	96,902,918	△ 2,906,000
機械及び装置	2,813,500	2,813,500	0	(うち当期活動増減差額)	△ 3,206,419	182,247	△ 3,388,666
機械及び装置減価償却累計額	△ 2,699,781	△ 2,653,711	△ 46,070	純資産の部合計	116,614,219	119,879,888	△ 3,265,669
車輦運搬具	6,673,401	6,673,401	0				
車輦運搬具減価償却累計額	△ 6,673,392	△ 6,456,601	△ 216,791				
器具及び備品	8,509,312	8,664,862	△ 155,550				
器具及び備品減価償却累計額	△ 7,133,757	△ 7,361,830	228,073				
権利	87,976	108,051	△ 20,075				
ソフトウェア	3,531,587	3,209,685	321,902				
退職給付引当資産	1,201,495	899,181	302,314				
工賃変動積立資産	963,603	920,822	42,781				
設備等整備積立資産	1,724,291	2,067,491	△ 343,200				
修繕積立資産	2,700,000	2,700,000	0				
その他の固定資産	80,540	80,540	0				
資産の部合計	125,877,909	127,343,616	△ 1,465,707	負債及び純資産の部合計	125,877,909	127,343,616	△ 1,465,707

生活困窮者自立支援拠点区分 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			
科 目	当年度末	前年度末	増減	科 目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	261,547	118,107	143,440	流動負債	25,730	24,850	880
現金預金	261,547	118,107	143,440	事業未払金	25,730	24,850	880
固定資産	0	0	0	固定負債	0	0	0
基本財産	0	0	0	負債の部合計	25,730	24,850	880
その他の固定資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	235,817	93,257	142,560
				次期繰越活動増減差額	235,817	93,257	142,560
				(うち当期活動増減差額)	142,560	117,840	24,720
				純資産の部合計	235,817	93,257	142,560
資産の部合計	261,547	118,107	143,440	負債及び純資産の部合計	261,547	118,107	143,440

## 計算書類に対する注記（移山寮拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

- (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法による

無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法による

リース資産・・・該当なし

- (3) 引当金の計上基準

退職共済引当金・・・社会福祉法人青森県社会福祉協議会の実施する青森県民間社会福祉事業職員共済事業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の累計額を計上している。

賞与引当金・・・①サービス活動収益の10%以上、②当期活動増減差額の5%以上、③資産の合計の10%以上の3条件のうち、賞与引当金として計上する額が2条件以上満たした場合に重要性があると判断し、計上する。今年度は3条件のうち1条件のみ満たしたため、重要性がないと判断し、計上しないこととした。

### 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

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、社会福祉法人青森県社会福祉協議会の青森県民間社会福祉事業職員共済に加入している。

### 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) 移山寮拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））

ア 法人本部

イ 共同生活援助（共同生活ホーム移山寮）

ウ 生活介護（多機能型障害福祉サービス事業所移山寮）

エ 就労継続支援B型（多機能型障害福祉サービス事業所移山寮）

オ 特定相談支援・障害児相談支援（相談支援事業所移山寮）

- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））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	12,854,072	0	0	12,854,072
建物	24,102,577	0	3,671,294	20,431,283
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	37,956,649	0	3,671,294	34,285,355

### 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

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	64,144,122	43,712,839	20,431,283
建物	4,928,766	4,585,413	343,353
構築物	2,939,750	837,694	2,102,056
機械及び装置	2,813,500	2,699,781	113,719
車輛運搬具	6,673,401	6,673,392	9
器具及び備品	8,509,312	7,133,757	1,375,555
合計	90,008,851	65,642,856	24,365,975

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	12,225,145	0	12,225,145
合計	12,225,145	0	12,225,145

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

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

## 計算書類に対する注記（生活困窮者自立支援拠点区分用）

1. 重要な会計方針
  - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
該当なし
  - (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産（リース資産を除く）・・・該当なし  
無形固定資産（リース資産を除く）・・・該当なし  
リース資産・・・該当なし
  - (3) 引当金の計上基準  
該当なし
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  
該当なし
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) 生活困窮者自立支援拠点計算書類（会計基準省令第 1 号第 4 様式、第 2 号第 4 様式、第 3 号第 4 様式）
  - (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙 3 (①)）
    - ア 認定生活困窮者就労訓練事業
  - (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙 3 (⑩)）は省略している。
5. 基本財産の増減の内容及び金額  
該当なし
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  
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  
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）  
該当なし
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  
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）  
該当なし
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  
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

# 【附属明細書】

(1) 寄附金収益明細書（別紙3(②)）	21
(2) 補助金事業等収益明細書（別紙3(③)）	22
(3) 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細表（別紙3(④)）	23
(4) 基本金明細書（別紙3(⑥)）	24
(5) 国庫補助金等特別積立金明細書（別紙3(⑦)）	25
(6) 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（別紙3(⑧)）	26
(7) 引当金明細書（別紙3(⑨)）	27
(8) 移山寮拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑩)）	28～29
(9) 生活困窮者自立支援拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）	30
(10) 積立金・積立資産明細書（別紙3(⑫)）	31
(11) 就労支援事業別事業活動明細書（多機能型事業所等用）（別紙3(⑬-2)）	32
(12) 就労支援事業製造原価明細書（多機能型事業所等用）（別紙3(⑭-2)）	33
(13) 就労支援事業明細書（多機能型事業所等用）（別紙3(⑯-2)）	34

## 寄附金収益明細書

(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 社会福祉法人生活・文化研究所

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金 組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	
					移山寮	生活困窮者自立支援
法人の役職員	経常	13	55,000	0	55,000	0
区分小計		13	55,000	0	55,000	0
	施設					
区分小計						
	償還					
区分小計						
	固定					
区分小計						
合計		13	55,000	0	55,000	0

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。また、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

## 補助金事業等収益明細書

(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 社会福祉法人生活・文化研究所

(単位:円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳
						移山寮
青森県 医療・福祉施設等物価高騰対策支援金	障害事業	800,000	0	800,000	0	800,000
福利厚生センター 生活習慣病予防健診費用助成金		52,600		52,600	0	52,600
区分小計		852,600	0	852,600	0	852,600
区分小計		0	0	0	0	0
合計		852,600	0	852,600	0	852,600

(注)1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
 なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。  
 また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

**事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書**

(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 生活・文化研究所

## 1) 事業区分間繰入金明細書

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 2) 拠点区分間繰入金明細書

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
移山寮	生活困窮者自立支援	前期末支払資金残高	530,000	認定生活困窮者就労訓練事業運営費

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 基本金明細書

(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 生活・文化研究所

(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合 計	各拠点区分ごとの内訳
		移山寮
前年度末残高	17,229,407	17,229,407
第一号基本金	16,479,407	16,479,407
第二号基本金		
第三号基本金	750,000	750,000
第一号基本金	当期組入額	
	計	
	当期取崩額	
	計	
第二号基本金	当期組入額	
	計	
	当期取崩額	
	計	
第三号基本金	当期組入額	
	計	
	当期取崩額	
	計	
当期末残高	17,229,407	17,229,407
第一号基本金	16,479,407	16,479,407
第二号基本金		
第三号基本金	750,000	750,000

- (注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。
2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。  
 ②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。  
 ③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

### 国庫補助金等特別積立金明細書

(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            生活・文化研究所

(単位：円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合 計	各拠点区分の内訳
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		移山寮
<b>前期繰越額</b>		/	/	/	<b>59,250</b>	<b>59,250</b>
当期積立額						
	<b>当期積立額合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額 特別費用の控除項目として計上する取崩額	/	/	/	59,250	59,250
	<b>当期取崩額合計</b>	/	/	/	<b>59,250</b>	<b>59,250</b>
<b>当期末残高</b>		/	/	/	<b>0</b>	<b>0</b>

- (注) 1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。
2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

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

別紙3(⑧)

(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 生活・文化研究所  
拠点区分 移山寮拠点

(単位:円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		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		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)															
土地	12,854,072	0	0	0	0	0	0	0	12,854,072	0	0	0	12,854,072	0	
建物	24,102,577	0	0	0	3,671,294	0	0	0	20,431,283	0	43,712,839	1,225,000	64,144,122	1,225,000	
<b>基本財産合計</b>	<b>36,956,649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,671,294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33,285,355</b>	<b>0</b>	<b>43,712,839</b>	<b>1,225,000</b>	<b>76,998,194</b>	<b>1,225,000</b>	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	475,293	0	0	0	131,940	0	0	0	343,353	0	4,585,413	520,000	4,928,766	520,000	
構築物	2,378,360	0	0	0	276,304	0	0	0	2,102,056	0	837,694	0	2,939,750	0	
機械及び装置	159,789	0	0	0	46,070	0	0	0	113,719	0	2,699,781	0	2,813,500	0	
車輛運搬具	216,800	0	0	0	216,791	0	0	0	9	0	6,673,392	2,520,000	6,673,401	2,520,000	
器具及び備品	1,303,032	0	343,200	0	270,676	0	1	0	1,375,555	0	7,133,757	2,186,000	8,509,312	2,186,000	
<b>その他の固定資産(有形固定資産)計</b>	<b>4,533,274</b>	<b>0</b>	<b>343,200</b>	<b>0</b>	<b>941,781</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3,934,692</b>	<b>0</b>	<b>21,930,037</b>	<b>5,226,000</b>	<b>25,864,729</b>	<b>5,226,000</b>	
その他の固定資産(無形固定資産)															
権利	108,051	0	0	0	20,075	0	0	0	87,976	0	214,874	0	302,850	0	
ソフトウェア	3,209,685	59,250	1,345,300	0	1,023,398	59,250	0	0	3,531,587	0	1,910,813	395,000	5,442,400	395,000	
その他の固定資産	80,540	0	0	0	0	0	0	0	80,540	0	0	0	80,540	0	
<b>その他の固定資産(無形固定資産)計</b>	<b>3,398,276</b>	<b>59,250</b>	<b>1,345,300</b>	<b>0</b>	<b>1,043,473</b>	<b>59,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,700,103</b>	<b>0</b>	<b>2,125,687</b>	<b>395,000</b>	<b>5,825,790</b>	<b>395,000</b>	
<b>その他の固定資産計</b>	<b>7,931,550</b>	<b>59,250</b>	<b>1,688,500</b>	<b>0</b>	<b>1,985,254</b>	<b>59,250</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>7,634,795</b>	<b>0</b>	<b>24,055,724</b>	<b>5,621,000</b>	<b>31,690,519</b>	<b>5,621,000</b>	
<b>基本財産及びその他の固定資産計</b>	<b>44,888,199</b>	<b>59,250</b>	<b>1,688,500</b>	<b>0</b>	<b>5,656,548</b>	<b>59,250</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>40,920,150</b>	<b>0</b>	<b>67,768,563</b>	<b>6,846,000</b>	<b>108,688,713</b>	<b>6,846,000</b>	
将来入金予定の償還補助金の額															
差引															

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
一致することが確認できる。  
「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。  
2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 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 生活・文化研究所  
拠点区分 移山寮

(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		
退職給付引当金	899,181	302,314	0	0	1,201,495	
計	899,181	302,314	0	0	1,201,495	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。



## 移山寮拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人生活・文化研究所

(単位:円)

勘定科目		サービス区分					合計	内部取引 消去	拠点区分 合計
		法人本部	共同生活 援助	生活介護	就労継続 支援B型	特定相談支援・ 障害児相談支援			
減 の 部	広報費	0	8,740	8,740	15,731	1,747	34,958		34,958
	業務委託費	25,300	178,200	442,184	680,099	35,640	1,361,423		1,361,423
	手数料	1,870	72,001	73,236	205,620	14,523	367,250		367,250
	保険料	100,000	102,993	62,843	674,631	53,663	994,130		994,130
	賃借料	0	34,793	30,771	71,995	29,006	166,565		166,565
	土地・建物賃借料	0	0	48,036	66,048	6,000	120,084		120,084
	租税公課	4,550	0	0	101,628	7,200	113,378		113,378
	保守料	0	133,728	81,371	403,317	14,411	632,827		632,827
	渉外費	4,600	3,000	5,000	10,000	0	22,600	△ 1,300	21,300
	諸会費	0	21,000	0	159,300	0	180,300		180,300
	雑費	0	9,990	17,129	75,053	17,624	119,796		119,796
	就労支援事業費用	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 262,438 ]	[ 16,915,635 ]	[ 0 ]	[ 17,178,073 ]		[ 17,178,073 ]
	就労支援事業販売原価	0	0	262,438	16,915,635	0	17,178,073		17,178,073
	当期就労支援事業製造原価	0	0	262,438	16,915,635	0	17,178,073		17,178,073
	減価償却費	[ 0 ]	[ 45,140 ]	[ 0 ]	[ 5,611,408 ]	[ 0 ]	[ 5,656,548 ]		[ 5,656,548 ]
	減価償却費 (国庫補助金等特別積立金取崩額)	[ 0 ]	[ 45,140 ]	[ 0 ]	[ 5,611,408 ]	[ 0 ]	[ 5,656,548 ]		[ 5,656,548 ]
	(国庫補助金等特別積立金取崩額)	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ △ 59,250 ]	[ 0 ]	[ △ 59,250 ]		[ △ 59,250 ]
	サービス活動費用計(2)	202,782	5,518,646	10,536,368	72,335,501	4,833,404	93,426,701	△ 18,598	93,408,103
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 202,782	1,572,604	829,360	△ 5,558,695	639,246	△ 2,720,267	0	△ 2,720,267
	サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	[ 20 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 672 ]	[ 0 ]	[ 692 ]	
受取利息配当金収益		20	0	0	672	0	692		692
その他のサービス活動外収益		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 51,600 ]	[ 678,642 ]	[ 0 ]	[ 730,242 ]		[ 730,242 ]
利用者等外給食収益		0	0	46,600	592,400	0	639,000		639,000
雑収益		0	0	5,000	86,242	0	91,242		91,242
サービス活動外収益計(4)		20	0	51,600	679,314	0	730,934		730,934
その他のサービス活動外費用		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 49,917 ]	[ 637,168 ]	[ 0 ]	[ 687,085 ]		[ 687,085 ]
利用者等外給食費	0	0	49,917	637,168	0	687,085		687,085	
サービス活動外費用計(5)	0	0	49,917	637,168	0	687,085		687,085	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	20	0	1,683	42,146	0	43,849		43,849	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 202,762	1,572,604	831,043	△ 5,516,549	639,246	△ 2,676,418	0	△ 2,676,418	

## 生活困窮者自立支援拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人生活・文化研究所

(単位:円)

勘定科目		サービス区分	合計	内部取引 消去	拠点区分 合計	
		認定生活困窮者 就労訓練事業				
サービス活動増減の部	収					
	益	サービス活動収益計(1)	0	0	0	
	費	人件費	[ 352,135 ]	[ 352,135 ]		[ 352,135 ]
		職員給料	301,880	301,880		301,880
		職員賞与	50,255	50,255		50,255
		事業費	[ 34,090 ]	[ 34,090 ]		[ 34,090 ]
		保険料	34,090	34,090		34,090
		事務費	[ 1,215 ]	[ 1,215 ]		[ 1,215 ]
	福利厚生費	1,215	1,215		1,215	
		サービス活動費用計(2)	387,440	387,440		387,440
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 387,440	△ 387,440		△ 387,440	
サービス活動外増減の部	収					
	益	サービス活動外収益計(4)	0	0	0	
	費					
		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)	0	0		0
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 387,440	△ 387,440		△ 387,440	

## 積立金・積立資産明細書

別紙3(12)

(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 (社福)生活・文化研究所  
拠点区分 移山寮拠点

(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
工賃変動積立金	920,822	665,449	622,668	963,603	
設備等整備積立金	2,067,491		343,200	1,724,291	
修繕積立金	2,700,000			2,700,000	
計	5,688,313	665,449	965,868	5,387,894	

(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
退職給付引当資産	899,181	302,314		1,201,495	退職給付引当金に対応して積み立て
工賃変動積立資産	920,822	665,449	622,668	963,603	
設備等整備積立資産	2,067,491		343,200	1,724,291	
修繕積立資産	2,700,000			2,700,000	
計	6,587,494	967,763	965,868	6,589,389	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

## 就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等用)

(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 社会福祉法人生活・文化研究所  
拠点区分 移山寮

(単位:円)

勘定科目		多機能型障害福祉サービス事業所移山寮								
		合計	生活介護		就労継続支援B型					
			小計	軽作業	小計	加工	農業	受託	手芸	カフェ
収益	就労支援事業収益	17,220,854	262,438	262,438	16,958,416	10,396,051	2,637,599	2,525,652	62,274	1,336,840
	就労支援事業活動収益計	17,220,854	262,438	262,438	16,958,416	10,396,051	2,637,599	2,525,652	62,274	1,336,840
費用	就労支援事業販売原価									
	期首製品(商品)棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価	17,178,073	262,438	262,438	16,915,635	7,890,861	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	17,178,073	262,438	262,438	16,915,635	7,890,861	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	差引	17,178,073	262,438	262,438	16,915,635	7,890,861	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
	就労支援事業販管費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	就労支援事業活動費用計	17,178,073	262,438	262,438	16,915,635	7,890,861	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
	就労支援事業活動増減差額	42,781	0	0	42,781	2,505,190	△ 1,313,609	△ 1,091,007	△ 551,726	493,933

## 就労支援事業製造原価明細書(多機能型事業所等用)

(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 社会福祉法人生活・文化研究所  
拠点区分 移山寮

(単位:円)

勘定科目	多機能型障害福祉サービス事業所移山寮								
	合計	生活介護		就労継続支援B型					
		小計	軽作業	小計	加工	農業	受託	手芸	カフェ
I 材料費									
1. 期首材料棚卸高	158,248	0	0	158,248	133,958	0	0	0	24,290
2. 当期材料仕入高	4,190,250	0	0	4,190,250	3,174,251	535,689	0	27,145	453,165
計	4,348,498	0	0	4,348,498	3,308,209	535,689	0	27,145	477,455
3. 期末材料棚卸高	123,301	0	0	123,301	100,093	0	0	0	23,208
当期材料費	4,225,197	0	0	4,225,197	3,208,116	535,689	0	27,145	454,247
II 労務費									
1. 利用者工賃	8,738,285	255,300	255,300	8,482,985	1,974,631	2,575,338	3,121,878	550,169	260,969
当期労務費	8,738,285	255,300	255,300	8,482,985	1,974,631	2,575,338	3,121,878	550,169	260,969
III 外注加工費	28,400	0	0	28,400	0	28,400	0	0	0
(うち内部外注加工費)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
当期外注加工費	28,400	0	0	28,400	0	28,400	0	0	0
IV 経費									
1. 器具什器費	59,962	0	0	59,962	6,282	33,880	19,800	0	0
2. 消耗品費	348,846	0	0	348,846	243,696	31,495	39,311	10,361	23,983
3. 印刷製本費	11,550	0	0	11,550	3,575	7,975	0	0	0
4. 水道光熱費	1,199,906	0	0	1,199,906	1,000,418	199,488	0	0	0
5. 燃料費	394,425	0	0	394,425	82,851	101,599	155,986	0	53,989
6. 修繕費	353,672	0	0	353,672	81,972	136,675	135,025	0	0
7. 通信運搬費	56,313	0	0	56,313	37,544	17,486	0	1,283	0
8. 損害保険料	70,280	0	0	70,280	2,700	31,265	27,815	0	8,500
9. 賃借料	17,852	0	0	17,852	9,301	185	7,596	0	770
10. 租税公課	524,472	7,138	7,138	517,334	271,247	96,581	104,298	4,759	40,449
11. 雑費	1,129,473	0	0	1,129,473	949,088	155,152	4,950	20,283	0
当期経費	4,166,751	7,138	7,138	4,159,613	2,688,674	811,781	494,781	36,686	127,691
当期就労支援事業製造総費用	17,158,633	262,438	262,438	16,896,195	7,871,421	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
期首仕掛品棚卸高	82,620	0	0	82,620	82,620	0	0	0	0
合計	17,241,253	262,438	262,438	16,978,815	7,954,041	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
期末仕掛品棚卸高	63,180	0	0	63,180	63,180	0	0	0	0
当期就労支援事業製造原価	17,178,073	262,438	262,438	16,915,635	7,890,861	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907

## 就労支援事業明細書(多機能型事業所等用)

(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 社会福祉法人生活・文化研究所  
拠点区分 移山寮

(単位:円)

勘定科目	合計	多機能型障害福祉サービス事業所移山寮							
		生活介護		就労継続支援B型					
		小計	軽作業	小計	加工	農業	受託	手芸	カフェ
I 材料費									
1. 期首材料棚卸高	158,248	0	0	158,248	133,958	0	0	0	24,290
2. 当期材料仕入高	4,190,250	0	0	4,190,250	3,174,251	535,689	0	27,145	453,165
計	4,348,498	0	0	4,348,498	3,308,209	535,689	0	27,145	477,455
3. 期末材料棚卸高	123,301	0	0	123,301	100,093	0	0	0	23,208
当期材料費	4,225,197	0	0	4,225,197	3,208,116	535,689	0	27,145	454,247
II 労務費									
1. 利用者工賃	8,738,285	255,300	255,300	8,482,985	1,974,631	2,575,338	3,121,878	550,169	260,969
当期労務費	8,738,285	255,300	255,300	8,482,985	1,974,631	2,575,338	3,121,878	550,169	260,969
III 外注加工費	28,400	0	0	28,400	0	28,400	0	0	0
(うち内部外注加工費)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
当期外注加工費	28,400	0	0	28,400	0	28,400	0	0	0
IV 経費									
1. 器具什器費	59,962	0	0	59,962	6,282	33,880	19,800	0	0
2. 消耗品費	348,846	0	0	348,846	243,696	31,495	39,311	10,361	23,983
3. 印刷製本費	11,550	0	0	11,550	3,575	7,975	0	0	0
4. 水道光熱費	1,199,906	0	0	1,199,906	1,000,418	199,488	0	0	0
5. 燃料費	394,425	0	0	394,425	82,851	101,599	155,986	0	53,989
6. 修繕費	353,672	0	0	353,672	81,972	136,675	135,025	0	0
7. 通信運搬費	56,313	0	0	56,313	37,544	17,486	0	1,283	0
8. 損害保険料	70,280	0	0	70,280	2,700	31,265	27,815	0	8,500
9. 賃借料	17,852	0	0	17,852	9,301	185	7,596	0	770
10. 租税公課	524,472	7,138	7,138	517,334	271,247	96,581	104,298	4,759	40,449
11. 雑費	1,129,473	0	0	1,129,473	949,088	155,152	4,950	20,283	0
当期経費	4,166,751	7,138	7,138	4,159,613	2,688,674	811,781	494,781	36,686	127,691
当期就労支援総事業費	17,158,633	262,438	262,438	16,896,195	7,871,421	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
期首仕掛品棚卸高	82,620	0	0	82,620	82,620	0	0	0	0
合計	17,241,253	262,438	262,438	16,978,815	7,954,041	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907
期末仕掛品棚卸高	63,180	0	0	63,180	63,180	0	0	0	0
就労支援事業費	17,178,073	262,438	262,438	16,915,635	7,890,861	3,951,208	3,616,659	614,000	842,907

# 【財産目録】

(1) 財産目録（別紙4） .....	35～36
---------------------	-------

## 財産目録

令和6年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運営資金として	-	-	126,719
普通預金1	ゆうちょ銀行振替口座	-	運営資金として	-	-	1,272,366
普通預金2	八戸農業協同組合五戸支店	-	運営資金として	-	-	136,365
普通預金3	みちのく銀行五戸中央支店	-	運営資金として	-	-	42,589,464
普通預金4	青森銀行五戸支店	-	運営資金として	-	-	21,092,621
	小計					65,217,535
事業未収金	-	-	3月分訓練等給付費等	-	-	12,225,145
貯蔵品	切手	-	多機能型障害福祉サービス事業所移山寮用として	-	-	756
仕掛品	りんごジャム等	-	多機能型障害福祉サービス事業所移山寮用として	-	-	63,180
原材料	梱包資材等	-	多機能型障害福祉サービス事業所移山寮用として	-	-	123,301
	流動資産合計					77,629,917
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(移山寮拠点)五戸町字正場沢長根20-1	-	第2種事業である、共同生活ホーム移山寮に使用している	-	-	4,233,592
	(移山寮拠点)五戸町字正場沢37-39	-	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮・食品加工場に使用している	-	-	8,000,000
	(移山寮拠点)五戸町字正場沢37-10	-	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮・駐車場として使用している	-	-	620,480
	小計					12,854,072
建物	(移山寮拠点)五戸町字正場沢長根20-1	2004年度	第2種事業である、共同生活ホーム移山寮に使用している	9,046,515	9,046,512	3
	(移山寮拠点)五戸町字正場沢長根8-1	2010年度	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮に使用している	31,878,735	23,314,877	8,563,858
	(移山寮拠点)五戸町字正場沢37-39	2016年度	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮・食品加工場に使用している	23,218,872	11,351,450	11,867,422
	小計					20,431,283
定期預金	みちのく銀行五戸中央支店	-	-	-	-	1,000,000
	基本財産合計					34,285,355
<b>(2) その他の固定資産</b>						
建物	(移山寮拠点)五戸町字久蔵窪1-10(プレハブ作業棟)	2006年度	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮・作業場に使用している	1,678,845	1,678,843	2
	(移山寮拠点)五戸町字久蔵窪1-10(農場作業小屋)	2014年度	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮・作業場に使用している	1,930,521	1,930,520	1
	(移山寮拠点)五戸町字久蔵窪1-10(プレハブ農場作業)	2016年度	第2種事業である、多機能型障害福祉サービス事業所移山寮・作業場に使用している	1,319,400	976,050	343,350
	小計					343,353
構築物	フェンス、舗装	-	本館	2,939,750	837,694	2,102,056
機械及び装置	トラクター、管理機	-	就労継続支援B型生産活動用	2,813,500	2,699,781	113,719
車輛運搬具	三菱、キャンター	-	生産活動に使用	350,000	349,999	1
	日産、セレナ	-	利用者送迎等に使用	2,061,150	2,061,149	1
	スズキ、キャリイ	-	生産活動に使用	933,785	933,784	1
	ホンダ、N-BOX	-	利用者送迎等に使用	929,000	928,999	1
	日産、ティータ	-	利用者送迎等に使用	301,390	301,389	1
	トヨタ、ラクティス	-	利用者送迎等に使用	461,900	461,899	1
	ダイハツ、ミライース	-	相談支援事業に使用	485,576	485,575	1
	スズキ、ワゴンR	-	生産活動等に使用	110,000	109,999	1
	日産、セレナハイウェイスター	-	利用者送迎等に使用	1,040,600	1,040,599	1
	小計					9
器具及び備品	冷凍冷蔵庫他	-	就労継続支援B型生産活動用、他	8,509,312	7,133,757	1,375,555
権利	水道加入金	-	本館、食品加工場	302,850	214,874	87,976
ソフトウェア	会計システム他	-	会計業務、支援記録・請求業務	5,442,400	1,910,813	3,531,587
退職給付引当資産	青森県民間社会福祉事業職員共済掛金	-	法人の負担額に相当する金額の累計額分	-	-	1,201,495
工賃変動積立資産	みちのく銀行五戸中央支店	-	将来における安定的な工賃支給のための積立資産	-	-	963,603
設備等整備積立資産	みちのく銀行五戸中央支店	-	将来における就労支援事業に要する設備の更新又は導入のための積立資産	-	-	1,724,291
修繕積立資産	みちのく銀行五戸中央支店	-	将来における修繕費用のための積立資産	-	-	2,700,000
その他の固定資産	車両のリサイクル費用	-	日産セレナ他	-	-	80,540
	その他の固定資産合計					14,224,184
	固定資産合計					48,509,539
	資産合計					126,139,456

## 財産目録

令和6年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
<b>II 負債の部</b>						
<b>1 流動負債</b>						
事業未払金	3月分水道光熱費他	-		-	-	7,566,212
職員預り金	3月分源泉徴収税他	-		-	-	521,713
流動負債合計						8,087,925
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	青森県民間社会福祉事業職員共済掛金	-		-	-	1,201,495
固定負債合計						1,201,495
負債合計						9,289,420
差引純資産						116,850,036

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄に記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。
- ・また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。