

令和7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 7年 4月 1日 (至)令和 8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	18,870,000	18,895,396	△ 25,396	
	障害福祉サービス等事業収入	76,900,000	76,847,795	52,205	
	経常経費寄附金収入	121,000	125,000	△ 4,000	
	受取利息配当金収入	117,000	117,878	△ 878	
	その他の収入	903,000	877,396	25,604	
	事業活動収入計(1)	96,911,000	96,863,465	47,535	
	支出				
	人件費支出	62,726,000	61,879,382	846,618	
	事業費支出	8,662,000	8,470,100	191,900	
	事務費支出	5,260,000	5,164,899	95,101	
就労支援事業支出	19,125,000	18,783,454	341,546		
その他の支出	667,000	666,999	1		
事業活動支出計(2)	96,440,000	94,964,834	1,475,166		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	471,000	1,898,631	△ 1,427,631		
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	30,000	30,000	0	
	施設整備等収入計(4)	30,000	30,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	743,000	735,104	7,896	
施設整備等支出計(5)	743,000	735,104	7,896		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 713,000	△ 705,104	△ 7,896		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	199,000	198,468	532	
	その他の活動収入計(7)	199,000	198,468	532	
	支出				
	積立資産支出	664,000	590,379	73,621	
その他の活動支出計(8)	664,000	590,379	73,621		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 465,000	△ 391,911	△ 73,089		
予備費支出(10)	56,000	—	—	(注)	
	△ 56,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 707,000	801,616	△ 1,508,616		
前期末支払資金残高(12)	67,477,525	67,477,525	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	66,770,525	68,279,141	△ 1,508,616		

(注) 予備費 △56,000 円

事務費支出 56,000 円

## 法人単位事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	18,895,396	18,508,851	386,545
		障害福祉サービス等事業収益	76,847,795	73,712,661	3,135,134
		経常経費寄附金収益	125,000	223,000	△ 98,000
		サービス活動収益計(1)	95,868,191	92,444,512	3,423,679
	費用	人件費	61,986,149	62,158,226	△ 172,077
		事業費	8,470,100	6,949,581	1,520,519
		事務費	5,164,899	6,321,997	△ 1,157,098
		就労支援事業費用	18,621,982	17,684,961	937,021
		減価償却費	5,397,548	5,359,796	37,752
		サービス活動費用計(2)	99,640,678	98,474,561	1,166,117
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 3,772,487	△ 6,030,049	2,257,562	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	117,878	33,391	84,487
		その他のサービス活動外収益	877,396	755,531	121,865
		サービス活動外収益計(4)	995,274	788,922	206,352
	費用	その他のサービス活動外費用	666,999	660,799	6,200
		サービス活動外費用計(5)	666,999	660,799	6,200
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	328,275	128,123	200,152
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 3,444,212	△ 5,901,926	2,457,714	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	19,419	0	19,419
		特別収益計(8)	19,419	0	19,419
	費用	固定資産売却損・処分損	11,272	9,201	2,071
		特別費用計(9)	11,272	9,201	2,071
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	8,147	△ 9,201	17,348
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 3,436,065	△ 5,911,127	2,475,062	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		87,480,754	94,232,735	△ 6,751,981
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		84,044,689	88,321,608	△ 4,276,919
	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)		285,144	840,854	△ 555,710
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		83,759,545	87,480,754	△ 3,721,209

法人単位貸借対照表

令和 8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	75,966,845	74,831,945	1,134,900	流動負債	7,338,209	7,166,397	171,812
現金預金	62,553,675	65,882,031	△ 3,328,356	事業未払金	6,817,638	6,636,462	181,176
事業未収金	13,063,675	8,761,891	4,301,784	職員預り金	520,571	529,935	△ 9,364
仕掛品	194,400	53,460	140,940	固定負債	1,590,548	1,516,793	73,755
原材料	155,095	134,563	20,532	退職給付引当金	1,590,548	1,516,793	73,755
固定資産	40,464,756	44,790,154	△ 4,325,398	負債の部合計	8,928,757	8,683,190	245,567
基本財産	27,237,417	30,614,062	△ 3,376,645	純 資 産 の 部			
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	基本金	17,229,407	17,229,407	0
建物減価償却累計額	△ 50,760,777	△ 47,384,132	△ 3,376,645	その他の積立金	6,513,892	6,228,748	285,144
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	工賃変動積立金	1,144,601	1,104,457	40,144
その他の固定資産	13,227,339	14,176,092	△ 948,753	設備等整備積立金	2,669,291	2,424,291	245,000
建物	4,928,766	4,928,766	0	修繕積立金	2,700,000	2,700,000	0
建物減価償却累計額	△ 4,849,293	△ 4,717,353	△ 131,940	次期繰越活動増減差額	83,759,545	87,480,754	△ 3,721,209
構築物	2,939,750	2,939,750	0	次期繰越活動増減差額	83,759,545	87,480,754	△ 3,721,209
構築物減価償却累計額	△ 1,386,915	△ 1,113,998	△ 272,917	(うち当期活動増減差額)	△ 3,436,065	△ 5,911,127	2,475,062
機械及び装置	2,813,500	2,813,500	0	純資産の部合計	107,502,844	110,938,909	△ 3,436,065
機械及び装置減価償却累計額	△ 2,773,713	△ 2,736,747	△ 36,966				
車輛運搬具	6,682,351	7,047,401	△ 365,050				
車輛運搬具減価償却累計額	△ 6,228,204	△ 6,583,559	355,355				
器具及び備品	8,305,208	8,509,312	△ 204,104				
器具及び備品減価償却累計額	△ 7,154,839	△ 7,418,969	264,130				
権利	78,961	67,901	11,060				
ソフトウェア	1,695,907	2,613,747	△ 917,840				
退職給付引当資産	1,590,548	1,516,793	73,755				
工賃変動積立資産	1,144,601	1,104,457	40,144				
設備等整備積立資産	2,669,291	2,424,291	245,000				
修繕積立資産	2,700,000	2,700,000	0				
その他の固定資産	71,420	80,800	△ 9,380				
資産の部合計	116,431,601	119,622,099	△ 3,190,498	負債及び純資産の部合計	116,431,601	119,622,099	△ 3,190,498

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	18,895,396	0	18,895,396		18,895,396
	障害福祉サービス等事業収入	76,847,795	0	76,847,795		76,847,795
	経常経費寄附金収入	125,000	0	125,000		125,000
	受取利息配当金収入	117,878	0	117,878		117,878
	その他の収入	877,396	0	877,396		877,396
	事業活動収入計(1)	96,863,465	0	96,863,465	0	96,863,465
	支出					
	人件費支出	61,519,698	359,684	61,879,382		61,879,382
	事業費支出	8,436,010	34,090	8,470,100		8,470,100
事務費支出	5,163,640	1,259	5,164,899		5,164,899	
就労支援事業支出	18,783,454	0	18,783,454		18,783,454	
その他の支出	666,999	0	666,999		666,999	
事業活動支出計(2)	94,569,801	395,033	94,964,834	0	94,964,834	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,293,664	△ 395,033	1,898,631	0	1,898,631	
施設整備等による収支	収入					
	固定資産売却収入	30,000	0	30,000		30,000
	施設整備等収入計(4)	30,000	0	30,000		30,000
	支出					
	固定資産取得支出	735,104	0	735,104		735,104
施設整備等支出計(5)	735,104	0	735,104		735,104	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 705,104	0	△ 705,104		△ 705,104	
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	198,468	0	198,468		198,468
	拠点区分間繰入金収入	0	145,020	145,020	△ 145,020	0
	その他の活動収入計(7)	198,468	145,020	343,488	△ 145,020	198,468
	支出					
	積立資産支出	590,379	0	590,379		590,379
拠点区分間繰入金支出	145,020	0	145,020	△ 145,020	0	
その他の活動支出計(8)	735,399	0	735,399	△ 145,020	590,379	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 536,931	145,020	△ 391,911	0	△ 391,911	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	1,051,629	△ 250,013	801,616	0	801,616	
前期末支払資金残高(11)		67,227,512	250,013	67,477,525		67,477,525
当期末支払資金残高(10)+(11)		68,279,141	0	68,279,141	0	68,279,141

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	18,895,396	0	18,895,396		18,895,396	
		障害福祉サービス等事業収益	76,847,795	0	76,847,795		76,847,795	
		経常経費寄附金収益	125,000	0	125,000		125,000	
	サービス活動収益計(1)		95,868,191	0	95,868,191	0	95,868,191	
	費 用	人件費	61,626,465	359,684	61,986,149		61,986,149	
		事業費	8,436,010	34,090	8,470,100		8,470,100	
事務費		5,163,640	1,259	5,164,899		5,164,899		
就労支援事業費用		18,621,982	0	18,621,982		18,621,982		
減価償却費	5,397,548	0	5,397,548		5,397,548			
サービス活動費用計(2)		99,245,645	395,033	99,640,678	0	99,640,678		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△ 3,377,454	△ 395,033	△ 3,772,487	0	△ 3,772,487		
サー ビス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	117,878	0	117,878		117,878	
		その他のサービス活動外収益	877,396	0	877,396		877,396	
	サービス活動外収益計(4)		995,274	0	995,274		995,274	
	費 用	その他のサービス活動外費用	666,999	0	666,999		666,999	
		サービス活動外費用計(5)		666,999	0	666,999		666,999
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		328,275	0	328,275		328,275
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 3,049,179	△ 395,033	△ 3,444,212	0	△ 3,444,212		
特 別 増 減 の 部	収 益	固定資産売却益	19,419	0	19,419		19,419	
		拠点区分間繰入金収益	0	145,020	145,020	△ 145,020	0	
	特別収益計(8)		19,419	145,020	164,439	△ 145,020	19,419	
	費 用	固定資産売却損・処分損	11,272	0	11,272		11,272	
		拠点区分間繰入金費用	145,020	0	145,020	△ 145,020	0	
		特別費用計(9)		156,292	0	156,292	△ 145,020	11,272
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 136,873	145,020	8,147	0	8,147		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△ 3,186,052	△ 250,013	△ 3,436,065	0	△ 3,436,065		
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)		87,230,741	250,013	87,480,754		87,480,754	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		84,044,689	0	84,044,689	0	84,044,689	
	基本金取崩額(14)		0	0	0		0	
	その他の積立金取崩額(15)		0	0	0		0	
	その他の積立金積立額(16)		285,144	0	285,144		285,144	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		83,759,545	0	83,759,545	0	83,759,545	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 8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	[ 75,966,845 ]	[ 0 ]	[ 75,966,845 ]		[ 75,966,845 ]
現金預金	62,553,675	0	62,553,675		62,553,675
事業未収金	13,063,675	0	13,063,675		13,063,675
仕掛品	194,400	0	194,400		194,400
原材料	155,095	0	155,095		155,095
固定資産	[ 40,464,756 ]	[ 0 ]	[ 40,464,756 ]		[ 40,464,756 ]
基本財産	[ 27,237,417 ]	[ 0 ]	[ 27,237,417 ]		[ 27,237,417 ]
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	△ 50,760,777	0	△ 50,760,777		△ 50,760,777
定期預金	1,000,000	0	1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	[ 13,227,339 ]	[ 0 ]	[ 13,227,339 ]		[ 13,227,339 ]
建物	4,928,766	0	4,928,766		4,928,766
建物減価償却累計額	△ 4,849,293	0	△ 4,849,293		△ 4,849,293
構築物	2,939,750	0	2,939,750		2,939,750
構築物減価償却累計額	△ 1,386,915	0	△ 1,386,915		△ 1,386,915
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	△ 2,773,713	0	△ 2,773,713		△ 2,773,713
車輛運搬具	6,682,351	0	6,682,351		6,682,351
車輛運搬具減価償却累計額	△ 6,228,204	0	△ 6,228,204		△ 6,228,204
器具及び備品	8,305,208	0	8,305,208		8,305,208
器具及び備品減価償却累計額	△ 7,154,839	0	△ 7,154,839		△ 7,154,839
権利	78,961	0	78,961		78,961
ソフトウェア	1,695,907	0	1,695,907		1,695,907
退職給付引当資産	1,590,548	0	1,590,548		1,590,548
工賃変動積立資産	1,144,601	0	1,144,601		1,144,601
設備等整備積立資産	2,669,291	0	2,669,291		2,669,291
修繕積立資産	2,700,000	0	2,700,000		2,700,000
その他の固定資産	71,420	0	71,420		71,420
資産の部合計	116,431,601	0	116,431,601		116,431,601
流動負債	[ 7,338,209 ]	[ 0 ]	[ 7,338,209 ]		[ 7,338,209 ]
事業未払金	6,817,638	0	6,817,638		6,817,638
職員預り金	520,571	0	520,571		520,571
固定負債	[ 1,590,548 ]	[ 0 ]	[ 1,590,548 ]		[ 1,590,548 ]
退職給付引当金	1,590,548	0	1,590,548		1,590,548
負債の部合計	8,928,757	0	8,928,757		8,928,757

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 8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	[ 6,513,892 ]	[ 0 ]	[ 6,513,892 ]		[ 6,513,892 ]
工賃変動積立金	1,144,601	0	1,144,601		1,144,601
設備等整備積立金	2,669,291	0	2,669,291		2,669,291
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	83,759,545	0	83,759,545		83,759,545
次期繰越活動増減差額	83,759,545	0	83,759,545		83,759,545
(うち当期活動増減差額)	△ 3,186,052	△ 250,013	△ 3,436,065		△ 3,436,065
純資産の部合計	107,502,844	0	107,502,844		107,502,844
負債及び純資産の部合計	116,431,601	0	116,431,601		116,431,601

## 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	16,759,990	0	3,376,645	13,383,345
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	30,614,062	0	3,376,645	27,237,417

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	50,760,777	13,383,345
建物	4,928,766	4,849,293	79,473
構築物	2,939,750	1,386,915	1,552,835
機械及び装置	2,813,500	2,773,713	39,787
車輛運搬具	6,682,351	6,228,204	454,147
器具及び備品	8,305,208	7,154,839	1,150,369
合計	89,813,697	73,153,741	16,659,956

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	13,063,675	0	13,063,675
合計	13,063,675	0	13,063,675

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 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業収入	就労支援事業収入	[ 18,870,000 ]	[ 18,895,396 ]	[ △ 25,396 ]	
	就労支援事業収入	18,870,000	18,895,396	△ 25,396	
	障害福祉サービス等事業収入	[ 76,900,000 ]	[ 76,847,795 ]	[ 52,205 ]	
	自立支援給付費収入	( 72,062,000 )	( 71,953,834 )	( 108,166 )	
	介護給付費収入	8,500,000	8,438,241	61,759	
	訓練等給付費収入	58,862,000	58,791,583	70,417	
	計画相談支援給付費収入	4,700,000	4,724,010	△ 24,010	
	障害児施設給付費収入	( 111,000 )	( 110,900 )	( 100 )	
	障害児相談支援給付費収入	111,000	110,900	100	
	利用者負担金収入	214,000	198,836	15,164	
	補足給付費収入	( 480,000 )	( 480,000 )	( 0 )	
	特定障害者特別給付費収入	480,000	480,000	0	
	特定費用収入	3,375,000	3,446,401	△ 71,401	
	その他の事業収入	( 658,000 )	( 657,824 )	( 176 )	
	補助金事業収入(公費)	658,000	657,824	176	
	経常経費寄附金収入	[ 121,000 ]	[ 125,000 ]	[ △ 4,000 ]	
	経常経費寄附金収入	121,000	125,000	△ 4,000	
	受取利息配当金収入	[ 117,000 ]	[ 117,878 ]	[ △ 878 ]	
	受取利息配当金収入	117,000	117,878	△ 878	
	その他の収入	[ 903,000 ]	[ 877,396 ]	[ 25,604 ]	
利用者等外給食費収入	637,000	617,820	19,180		
雑収入	266,000	259,576	6,424		
事業活動収入計(1)		96,911,000	96,863,465	47,535	
活動に要する支出	人件費支出	[ 62,364,000 ]	[ 61,519,698 ]	[ 844,302 ]	
	職員給料支出	35,228,000	35,132,984	95,016	
	職員賞与支出	6,105,000	5,990,762	114,238	
	非常勤職員給与支出	14,365,000	13,925,815	439,185	
	退職給付支出	341,000	340,968	32	
	法定福利費支出	6,325,000	6,129,169	195,831	
	事業費支出	[ 8,627,000 ]	[ 8,436,010 ]	[ 190,990 ]	
	給食費支出	2,484,000	2,478,508	5,492	
	保健衛生費支出	571,000	489,180	81,820	
	水道光熱費支出	1,562,000	1,548,193	13,807	
	燃料費支出	274,000	273,394	606	
	消耗器具備品費支出	473,000	472,412	588	
	保険料支出	79,000	75,040	3,960	
	賃借料支出	99,000	94,370	4,630	
	車輛費支出	3,024,000	2,960,788	63,212	
	雑支出	61,000	44,125	16,875	
	事務費支出	[ 5,258,000 ]	[ 5,163,640 ]	[ 94,360 ]	
	福利厚生費支出	189,000	188,340	660	
	職員被服費支出	12,000	11,400	600	
	旅費交通費支出	115,000	86,700	28,300	
	研修研究費支出	41,000	32,610	8,390	
	事務消耗品費支出	217,000	214,450	2,550	
	修繕費支出	74,000	61,078	12,922	
	通信運搬費支出	363,000	354,486	8,514	
	会議費支出	18,000	2,436	15,564	
広報費支出	36,000	34,958	1,042		
業務委託費支出	1,475,000	1,474,605	395		
手数料支出	431,000	425,385	5,615		
保険料支出	826,000	825,810	190		
賃借料支出	148,000	147,523	477		
土地・建物賃借料支出	121,000	120,084	916		
租税公課支出	189,000	188,293	707		

### 移山寮拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
支	保守料支出	704,000	699,005	4,995		
	渉外費支出	20,000	19,890	110		
	諸会費支出	172,000	170,000	2,000		
	雑支出	107,000	106,587	413		
	就労支援事業支出	[ 19,125,000 ]	[ 18,783,454 ]	[ 341,546 ]		
	就労支援事業販売原価支出	( 19,125,000 )	( 18,783,454 )	( 341,546 )		
	就労支援事業製造原価支出	19,125,000	18,783,454	341,546		
	その他の支出	[ 667,000 ]	[ 666,999 ]	[ 1 ]		
	利用者等外給食費支出	667,000	666,999	1		
	事業活動支出計(2)	96,041,000	94,569,801	1,471,199		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		870,000	2,293,664	△ 1,423,664		
施設整備等による収支	収	固定資産売却収入	[ 30,000 ]	[ 30,000 ]	[ 0 ]	
		車輛運搬具売却収入	19,420	19,420	0	
		その他の固定資産売却収入	10,580	10,580	0	
	施設整備等収入計(4)		30,000	30,000	0	
	支	固定資産取得支出	[ 743,000 ]	[ 735,104 ]	[ 7,896 ]	
		車輛運搬具取得支出	400,000	398,240	1,760	
		器具及び備品取得支出	300,000	294,394	5,606	
		権利取得支出	30,000	30,000	0	
		その他の固定資産取得支出	13,000	12,470	530	
	施設整備等支出計(5)		743,000	735,104	7,896	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 713,000	△ 705,104	△ 7,896		
その他の活動による収支	収	積立資産取崩収入	[ 199,000 ]	[ 198,468 ]	[ 532 ]	
		退職給付引当資産取崩収入	199,000	198,468	532	
		その他の活動収入計(7)		199,000	198,468	532
	支	積立資産支出	[ 664,000 ]	[ 590,379 ]	[ 73,621 ]	
		退職給付引当資産支出	319,000	305,235	13,765	
		工賃変動積立資産支出	100,000	40,144	59,856	
		設備等整備積立資産支出	245,000	245,000	0	
		拠点区分間繰入金支出	[ 150,000 ]	[ 145,020 ]	[ 4,980 ]	
		拠点区分間繰入金支出	150,000	145,020	4,980	
	その他の活動支出計(8)		814,000	735,399	78,601	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△ 615,000	△ 536,931	△ 78,069		
予備費支出(10)		56,000	—	—	(注)	
		△ 56,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 458,000	1,051,629	△ 1,509,629		

前期末支払資金残高(12)	67,227,512	67,227,512	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	66,769,512	68,279,141	△ 1,509,629	

(注) 予備費 △56,000 円

事務費支出 56,000 円  
 事務消耗品費支出 36,000 円  
 業務委託費支出 20,000 円

生活困窮者自立支援拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入					
	事業活動収入計(1)	0	0	0		
	支出	人件費支出	[ 362,000 ]	[ 359,684 ]	[ 2,316 ]	
		職員給料支出	309,000	308,810	190	
		職員賞与支出	53,000	50,874	2,126	
		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 ]	[ 1,259 ]	[ 741 ]	
福利厚生費支出	2,000	1,259	741			
事業活動支出計(2)	399,000	395,033	3,967			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△ 399,000	△ 395,033	△ 3,967			
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					
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支	収入	拠点区分間繰入金収入	[ 150,000 ]	[ 145,020 ]	[ 4,980 ]	
		拠点区分間繰入金収入	150,000	145,020	4,980	
	その他の活動収入計(7)	150,000	145,020	4,980		
	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)		150,000	145,020	4,980		
予備費支出(10)	0	—	—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 249,000	△ 250,013	1,013			
前期末支払資金残高(12)	250,013	250,013	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	1,013	0	1,013			

移山寮拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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 イ ビ ス	就労支援事業収益	[ 18,895,396 ]	[ 18,508,851 ]	[ 386,545 ]
	就労支援事業収益	18,895,396	18,508,851	386,545
	障害福祉サービス等事業収益	[ 76,847,795 ]	[ 73,712,661 ]	[ 3,135,134 ]
	自立支援給付費収益	( 71,953,834 )	( 69,155,392 )	( 2,798,442 )
	介護給付費収益	8,438,241	9,572,533	△ 1,134,292
	訓練等給付費収益	58,791,583	54,607,439	4,184,144
	計画相談支援給付費収益	4,724,010	4,975,420	△ 251,410
	障害児施設給付費収益	( 110,900 )	( 321,030 )	( △ 210,130 )
	障害児相談支援給付費収益	110,900	321,030	△ 210,130
	利用者負担金収益	198,836	140,068	58,768
	補足給付費収益	( 480,000 )	( 530,000 )	( △ 50,000 )
	特定障害者特別給付費収益	480,000	530,000	△ 50,000
	特定費用収益	3,446,401	3,321,444	124,957
	その他の事業収益	( 657,824 )	( 244,727 )	( △ 413,097 )
	補助金事業収益(公費)	657,824	244,727	413,097
	経常経費寄附金収益	[ 125,000 ]	[ 223,000 ]	[ △ 98,000 ]
	経常経費寄附金収益	125,000	223,000	△ 98,000
	サービス活動収益計(1)	95,868,191	92,444,512	3,423,679
	ス ト ク ラ ー ズ の	人件費	[ 61,626,465 ]	[ 61,799,727 ]
職員給料		35,132,984	34,812,144	320,840
職員賞与		5,990,762	5,740,065	250,697
非常勤職員給与		13,925,815	14,582,672	△ 656,857
退職給付費用		447,735	451,798	△ 4,063
法定福利費		6,129,169	6,213,048	△ 83,879
事業費		[ 8,436,010 ]	[ 6,915,491 ]	[ 1,520,519 ]
給食費		2,478,508	2,309,166	169,342
保健衛生費		489,180	439,614	49,566
水道光熱費		1,548,193	1,533,559	14,634
燃料費		273,394	229,565	43,829
消耗器具備品費		472,412	214,217	258,195
保険料		75,040	76,170	△ 1,130
賃借料		94,370	97,640	△ 3,270
車輛費		2,960,788	1,988,847	971,941
雑費		44,125	26,713	17,412
事務費		[ 5,163,640 ]	[ 6,320,782 ]	[ △ 1,157,142 ]
福利厚生費		188,340	189,152	△ 812
職員被服費		11,400	0	11,400
旅費交通費		86,700	78,900	7,800
研修研究費		32,610	201,430	△ 168,820
事務消耗品費		214,450	860,798	△ 646,348
修繕費		61,078	19,800	41,278
通信運搬費		354,486	404,518	△ 50,032
会議費		2,436	1,674	762
広報費		34,958	34,958	0
業務委託費		1,474,605	1,530,508	△ 55,903
手数料	425,385	536,000	△ 110,615	
保険料	825,810	879,580	△ 53,770	
賃借料	147,523	148,256	△ 733	
土地・建物賃借料	120,084	120,084	0	
租税公課	188,293	129,413	58,880	
保守料	699,005	654,841	44,164	
渉外費	19,890	223,700	△ 203,810	
諸会費	170,000	167,250	2,750	
雑費	106,587	139,920	△ 33,333	

移山寮拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	[ 18,621,982 ]	[ 17,684,961 ]	[ 937,021 ]	
	就労支援事業販売原価	( 18,621,982 )	( 17,684,961 )	( 937,021 )	
	当期就労支援事業製造原価	18,621,982	17,684,961	937,021	
	減価償却費	[ 5,397,548 ]	[ 5,359,796 ]	[ 37,752 ]	
	減価償却費	5,397,548	5,359,796	37,752	
	サービス活動費用計(2)	99,245,645	98,080,757	1,164,888	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 3,377,454	△ 5,636,245	2,258,791	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	[ 117,878 ]	[ 33,391 ]	[ 84,487 ]
		受取利息配当金収益	117,878	33,391	84,487
		その他のサービス活動外収益	[ 877,396 ]	[ 755,531 ]	[ 121,865 ]
		利用者等外給食収益	617,820	604,600	13,220
		雑収益	259,576	150,931	108,645
	サービス活動外収益計(4)	995,274	788,922	206,352	
	費用	その他のサービス活動外費用	[ 666,999 ]	[ 660,799 ]	[ 6,200 ]
		利用者等外給食費	666,999	660,799	6,200
		サービス活動外費用計(5)	666,999	660,799	6,200
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	328,275	128,123	200,152
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△ 3,049,179	△ 5,508,122	2,458,943	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	[ 19,419 ]	[ 0 ]	[ 19,419 ]
		車両運搬具売却益	19,419	0	19,419
		特別収益計(8)	19,419	0	19,419
	費用	固定資産売却損・処分損	[ 11,272 ]	[ 9,201 ]	[ 2,071 ]
		車両運搬具売却損・処分損	1	9,201	△ 9,200
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		その他の固定資産売却損・処分損	11,270	0	11,270
		拠点区分間繰入金費用	[ 145,020 ]	[ 408,000 ]	[ △ 262,980 ]
		拠点区分間繰入金費用	145,020	408,000	△ 262,980
		特別費用計(9)	156,292	417,201	△ 260,909
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 136,873	△ 417,201	280,328		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 3,186,052	△ 5,925,323	2,739,271		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	87,230,741	93,996,918	△ 6,766,177	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	84,044,689	88,071,595	△ 4,026,906	
	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)	285,144	840,854	△ 555,710	
	工賃変動積立金積立額	40,144	140,854	△ 100,710	
	設備等整備積立金積立額	245,000	700,000	△ 455,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	83,759,545	87,230,741	△ 3,471,196		

生活困窮者自立支援拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	[ 359,684 ]	[ 358,499 ]	[ 1,185 ]
		職員給料	308,810	308,760	50
		職員賞与	50,874	49,739	1,135
		事業費	[ 34,090 ]	[ 34,090 ]	[ 0 ]
		保険料	34,090	34,090	0
		事務費	[ 1,259 ]	[ 1,215 ]	[ 44 ]
		福利厚生費	1,259	1,215	44
	サービス活動費用計(2)	395,033	393,804	1,229	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 395,033	△ 393,804	△ 1,229	
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)	△ 395,033	△ 393,804	△ 1,229	
特別増減の部	収				
	益				
		拠点区分間繰入金収益	[ 145,020 ]	[ 408,000 ]	[ △ 262,980 ]
		拠点区分間繰入金収益	145,020	408,000	△ 262,980
		特別収益計(8)	145,020	408,000	△ 262,980
費					
		特別費用計(9)	0	0	0
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	145,020	408,000	△ 262,980	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 250,013	14,196	△ 264,209	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	250,013	235,817	14,196
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	250,013	△ 250,013
		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)-(16)	0	250,013	△ 250,013

移山寮拠点区分 貸借対照表

令和 8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	75,966,845	74,556,202	1,410,643	流動負債	7,338,209	7,140,667	197,542
現金預金	62,553,675	65,606,288	△ 3,052,613	事業未払金	6,817,638	6,610,732	206,906
事業未収金	13,063,675	8,761,891	4,301,784	職員預り金	520,571	529,935	△ 9,364
仕掛品	194,400	53,460	140,940	固定負債	1,590,548	1,516,793	73,755
原材料	155,095	134,563	20,532	退職給付引当金	1,590,548	1,516,793	73,755
固定資産	40,464,756	44,790,154	△ 4,325,398	負債の部合計	8,928,757	8,657,460	271,297
基本財産	27,237,417	30,614,062	△ 3,376,645	純 資 産 の 部			
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	基本金	17,229,407	17,229,407	0
建物減価償却累計額	△ 50,760,777	△ 47,384,132	△ 3,376,645	その他の積立金	6,513,892	6,228,748	285,144
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	工賃変動積立金	1,144,601	1,104,457	40,144
その他の固定資産	13,227,339	14,176,092	△ 948,753	設備等整備積立金	2,669,291	2,424,291	245,000
建物	4,928,766	4,928,766	0	修繕積立金	2,700,000	2,700,000	0
建物減価償却累計額	△ 4,849,293	△ 4,717,353	△ 131,940	次期繰越活動増減差額	83,759,545	87,230,741	△ 3,471,196
構築物	2,939,750	2,939,750	0	次期繰越活動増減差額	83,759,545	87,230,741	△ 3,471,196
構築物減価償却累計額	△ 1,386,915	△ 1,113,998	△ 272,917	(うち当期活動増減差額)	△ 3,186,052	△ 5,925,323	2,739,271
機械及び装置	2,813,500	2,813,500	0	純資産の部合計	107,502,844	110,688,896	△ 3,186,052
機械及び装置減価償却累計額	△ 2,773,713	△ 2,736,747	△ 36,966				
車輛運搬具	6,682,351	7,047,401	△ 365,050				
車輛運搬具減価償却累計額	△ 6,228,204	△ 6,583,559	355,355				
器具及び備品	8,305,208	8,509,312	△ 204,104				
器具及び備品減価償却累計額	△ 7,154,839	△ 7,418,969	264,130				
権利	78,961	67,901	11,060				
ソフトウェア	1,695,907	2,613,747	△ 917,840				
退職給付引当資産	1,590,548	1,516,793	73,755				
工賃変動積立資産	1,144,601	1,104,457	40,144				
設備等整備積立資産	2,669,291	2,424,291	245,000				
修繕積立資産	2,700,000	2,700,000	0				
その他の固定資産	71,420	80,800	△ 9,380				
資産の部合計	116,431,601	119,346,356	△ 2,914,755	負債及び純資産の部合計	116,431,601	119,346,356	△ 2,914,755

生活困窮者自立支援拠点区分 貸借対照表

令和 8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	0	275,743	△ 275,743	流動負債	0	25,730	△ 25,730
現金預金	0	275,743	△ 275,743	事業未払金	0	25,730	△ 25,730
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	0	25,730	△ 25,730
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	0	250,013	△ 250,013
				次期繰越活動増減差額	0	250,013	△ 250,013
				(うち当期活動増減差額)	△ 250,013	14,196	△ 264,209
				純資産の部合計	0	250,013	△ 250,013
資産の部合計	0	275,743	△ 275,743	負債及び純資産の部合計	0	275,743	△ 275,743

## 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	16,759,990	0	3,376,645	13,383,345
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	30,614,062	0	3,376,645	27,237,417

### 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	50,760,777	13,383,345
建物	4,928,766	4,849,293	79,473
構築物	2,939,750	1,386,915	1,552,835
機械及び装置	2,813,500	2,773,713	39,787
車輛運搬具	6,682,351	6,228,204	454,147
器具及び備品	8,305,208	7,154,839	1,150,369
合計	89,813,697	73,153,741	16,659,956

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	13,063,675	0	13,063,675
合計	13,063,675	0	13,063,675

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7年 4月 1日 (至) 令和8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	12	123,000	0	123,000	0
その他		1	2,000		2,000	
区分小計		13	125,000	0	125,000	0
	施設					
区分小計						
	償還					
区分小計						
	固定					
区分小計						
合計		13	125,000	0	125,000	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7年4月1日 (至)令和8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	164,000	0	164,000	0	164,000
青森県障がい福祉人材確保・職場環境改善等事業補助金		345,424	0	345,424	0	345,424
福利厚生センター 生活習慣病予防健診費用助成金		45,900	0	45,900	0	45,900
青森県 医療・福祉施設等物価高騰対策支援金		102,500	0	102,500	0	102,500
区分小計		657,824	0	657,824	0	657,824
区分小計		0	0	0	0	0
合計		657,824	0	657,824	0	657,824

(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 7年4月1日

(至) 令和 8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	145,020	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7年4月1日 (至)令和8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7年4月1日 (至) 令和8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>		/	/	/	0	0
当期積立額						
	<b>当期積立額合計</b>	0	0	0	0	0
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	/	/	/	0	
	<b>当期取崩額合計</b>	/	/	/	0	0
<b>当期末残高</b>		/	/	/	0	0

- (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入力する(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

(自)令和7年4月1日 (至)令和8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	16,759,990	0	0	0	3,376,645	0	0	0	13,383,345	0	50,760,777	1,225,000	64,144,122	1,225,000	
<b>基本財産合計</b>	<b>29,614,062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,376,645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26,237,417</b>	<b>0</b>	<b>50,760,777</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	211,413	0	0	0	131,940	0	0	0	79,473	0	4,849,293	520,000	4,928,766	520,000	
構築物	1,825,752	0	0	0	272,917	0	0	0	1,552,835	0	1,386,915	0	2,939,750	0	
機械及び装置	76,753	0	0	0	36,966	0	0	0	39,787	0	2,773,713	0	2,813,500	0	
車輛運搬具	463,842	0	398,240	0	407,933	0	2	0	454,147	0	6,228,204	2,520,000	6,682,351	2,520,000	
器具及び備品	1,090,343	0	294,394	0	234,367	0	1	0	1,150,369	0	7,154,839	1,886,000	8,305,208	1,886,000	
<b>その他の固定資産(有形固定資産)計</b>	<b>3,668,103</b>	<b>0</b>	<b>692,634</b>	<b>0</b>	<b>1,084,123</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3,276,611</b>	<b>0</b>	<b>22,392,964</b>	<b>4,926,000</b>	<b>25,669,575</b>	<b>4,926,000</b>	
その他の固定資産(無形固定資産)															
権利	67,901	0	30,000	0	18,940	0		0	78,961	0	253,889	0	332,850	0	
ソフトウェア	2,613,747	0		0	917,840	0	0	0	1,695,907	0	3,746,493	395,000	5,442,400	395,000	
その他の固定資産	80,800	0	12,470	0	0	0	21,850	0	71,420	0	0	0	71,420	0	
<b>その他の固定資産(無形固定資産)計</b>	<b>2,762,448</b>	<b>0</b>	<b>42,470</b>	<b>0</b>	<b>936,780</b>	<b>0</b>	<b>21,850</b>	<b>0</b>	<b>1,846,288</b>	<b>0</b>	<b>4,000,382</b>	<b>395,000</b>	<b>5,846,670</b>	<b>395,000</b>	
<b>その他の固定資産計</b>	<b>6,430,551</b>	<b>0</b>	<b>735,104</b>	<b>0</b>	<b>2,020,903</b>	<b>0</b>	<b>21,853</b>	<b>0</b>	<b>5,122,899</b>	<b>0</b>	<b>26,393,346</b>	<b>5,321,000</b>	<b>31,516,245</b>	<b>5,321,000</b>	
<b>基本財産及びその他の固定資産計</b>	<b>36,044,613</b>	<b>0</b>	<b>735,104</b>	<b>0</b>	<b>5,397,548</b>	<b>0</b>	<b>21,853</b>	<b>0</b>	<b>31,360,316</b>	<b>0</b>	<b>77,154,123</b>	<b>6,546,000</b>	<b>108,514,439</b>	<b>6,546,000</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 7年 4月 1日 (至)令和 8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	1,516,793	305,235	231,480	0	1,590,548	
計	1,516,793	305,235	231,480	0	1,590,548	

(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 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(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			
サ ー ビ ス 区 分	就労支援事業収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 284,643 ]	[ 18,622,483 ]	[ 0 ]	[ 18,907,126 ]	[ △ 11,730 ]	[ 18,895,396 ]
	就労支援事業収益	0	0	284,643	18,622,483	0	18,907,126	△ 11,730	18,895,396
	障害福祉サービス等事業収益	[ 0 ]	[ 6,065,682 ]	[ 8,981,028 ]	[ 56,914,375 ]	[ 4,886,710 ]	[ 76,847,795 ]		[ 76,847,795 ]
	自立支援給付費収益	( 0 )	( 3,561,340 )	( 8,438,241 )	( 55,230,243 )	( 4,724,010 )	( 71,953,834 )		( 71,953,834 )
	介護給付費収益	0	0	8,438,241	0	0	8,438,241		8,438,241
	訓練等給付費収益	0	3,561,340	0	55,230,243	0	58,791,583		58,791,583
	計画相談支援給付費収益	0	0	0	0	4,724,010	4,724,010		4,724,010
	障害児施設給付費収益	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 110,900 )	( 110,900 )		( 110,900 )
	障害児相談支援給付費収益	0	0	0	0	110,900	110,900		110,900
	利用者負担金収益	0	0	105,669	93,167	0	198,836		198,836
	補足給付費収益	( 0 )	( 480,000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 480,000 )		( 480,000 )
	特定障害者特別給付費収益	0	480,000	0	0	0	480,000		480,000
	特定費用収益	0	1,942,411	313,110	1,190,880	0	3,446,401		3,446,401
	その他の事業収益	( 0 )	( 81,931 )	( 124,008 )	( 400,085 )	( 51,800 )	( 657,824 )		( 657,824 )
補助金事業収益(公費)	0	81,931	124,008	400,085	51,800	657,824		657,824	
経常経費寄附金収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 125,000 ]	[ 0 ]	[ 125,000 ]		[ 125,000 ]	
経常経費寄附金収益	0	0	0	125,000	0	125,000		125,000	
サービス活動収益計(1)	0	6,065,682	9,265,671	75,661,858	4,886,710	95,879,921	△ 11,730	95,868,191	
ス ト ク ラ ー 活 動 費	人件費	[ 0 ]	[ 4,090,104 ]	[ 10,370,942 ]	[ 42,579,148 ]	[ 4,586,271 ]	[ 61,626,465 ]		[ 61,626,465 ]
	職員給料	0	1,852,858	5,390,875	24,526,752	3,362,499	35,132,984		35,132,984
	職員賞与	0	305,244	918,876	4,189,148	577,494	5,990,762		5,990,762
	非常勤職員給与	0	1,908,293	2,804,268	9,213,254	0	13,925,815		13,925,815
	退職給付費用	0	0	93,295	306,440	48,000	447,735		447,735
	法定福利費	0	23,709	1,163,628	4,343,554	598,278	6,129,169		6,129,169
	事業費	[ 0 ]	[ 1,634,917 ]	[ 1,343,920 ]	[ 5,098,704 ]	[ 363,449 ]	[ 8,440,990 ]	[ △ 4,980 ]	[ 8,436,010 ]
	給食費	0	890,523	339,573	1,253,392	0	2,483,488	△ 4,980	2,478,508
	保健衛生費	0	52,548	130,366	305,310	956	489,180		489,180
	水道光熱費	0	396,283	426,588	677,936	47,386	1,548,193		1,548,193
	燃料費	0	171,084	41,344	60,966	0	273,394		273,394
	消耗器具備品費	0	73,229	99,201	292,740	7,242	472,412		472,412
	保険料	0	18,760	18,760	33,768	3,752	75,040		75,040
	賃借料	0	32,490	24,752	37,128	0	94,370		94,370
	車両費	0	0	263,336	2,428,674	268,778	2,960,788		2,960,788
	雑費	0	0	0	8,790	35,335	44,125		44,125
	事務費	[ 214,977 ]	[ 688,159 ]	[ 859,963 ]	[ 3,217,798 ]	[ 189,493 ]	[ 5,170,390 ]	[ △ 6,750 ]	[ 5,163,640 ]
	福利厚生費	0	8,554	25,657	142,588	11,541	188,340		188,340
	職員被服費	0	0	0	11,400	0	11,400		11,400
旅費交通費	60,000	6,000	0	20,000	700	86,700		86,700	
研修研究費	0	0	0	32,610	0	32,610		32,610	
事務消耗品費	330	32,036	34,943	140,440	6,701	214,450		214,450	

移山寮拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(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	修繕費	0	1,749	1,210	58,119	0	61,078		61,078
	通信運搬費	1,630	53,761	53,581	233,310	12,204	354,486		354,486
	会議費	9,186	0	0	0	0	9,186	△ 6,750	2,436
	広報費	0	8,740	8,740	15,731	1,747	34,958		34,958
	業務委託費	27,500	182,424	411,923	816,278	36,480	1,474,605		1,474,605
	手数料	1,870	80,856	82,036	244,340	16,283	425,385		425,385
	保険料	100,000	103,030	62,881	501,919	57,980	825,810		825,810
	賃借料	0	33,943	30,168	69,681	13,731	147,523		147,523
	土地・建物賃借料	0	0	48,036	66,048	6,000	120,084		120,084
	租税公課	4,461	0	0	176,632	7,200	188,293		188,293
	保守料	0	135,582	81,516	467,337	14,570	699,005		699,005
	渉外費	10,000	8,000	0	1,890	0	19,890		19,890
	諸会費	0	21,000	0	149,000	0	170,000		170,000
	雑費	0	12,484	19,272	70,475	4,356	106,587		106,587
	就労支援事業費用	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 284,643 ]	[ 18,337,339 ]	[ 0 ]	[ 18,621,982 ]		[ 18,621,982 ]
	就労支援事業販売原価	( 0 )	( 0 )	( 284,643 )	( 18,337,339 )	( 0 )	( 18,621,982 )		( 18,621,982 )
	当期就労支援事業製造原価	0	0	284,643	18,337,339	0	18,621,982		18,621,982
減価償却費	[ 0 ]	[ 47,066 ]	[ 0 ]	[ 5,350,482 ]	[ 0 ]	[ 5,397,548 ]		[ 5,397,548 ]	
減価償却費	0	47,066	0	5,350,482	0	5,397,548		5,397,548	
サービス活動費用計(2)	214,977	6,460,246	12,859,468	74,583,471	5,139,213	99,257,375	△ 11,730	99,245,645	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 214,977	△ 394,564	△ 3,593,797	1,078,387	△ 252,503	△ 3,377,454	0	△ 3,377,454	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	受取利息配当金収益	[ 250 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 117,628 ]	[ 0 ]	[ 117,878 ]		[ 117,878 ]
	受取利息配当金収益	250	0	0	117,628	0	117,878		117,878
	その他のサービス活動外収益	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 49,140 ]	[ 792,921 ]	[ 35,335 ]	[ 877,396 ]		[ 877,396 ]
	利用者等外給食収益	0	0	49,140	568,680	0	617,820		617,820
	雑収益	0	0	0	224,241	35,335	259,576		259,576
	サービス活動外収益計(4)	250	0	49,140	910,549	35,335	995,274		995,274
	その他のサービス活動外費用	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 53,023 ]	[ 613,976 ]	[ 0 ]	[ 666,999 ]		[ 666,999 ]
利用者等外給食費	0	0	53,023	613,976	0	666,999		666,999	
サービス活動外費用計(5)	0	0	53,023	613,976	0	666,999		666,999	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	250	0	△ 3,883	296,573	35,335	328,275		328,275	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△ 214,727	△ 394,564	△ 3,597,680	1,374,960	△ 217,168	△ 3,049,179	0	△ 3,049,179	

生活困窮者自立支援拠点区分 事業活動明細書

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(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	[ 359,684 ]	[ 359,684 ]		[ 359,684 ]
		職員給料	308,810	308,810		308,810
		職員賞与	50,874	50,874		50,874
		事業費	[ 34,090 ]	[ 34,090 ]		[ 34,090 ]
		保険料	34,090	34,090		34,090
		事務費	[ 1,259 ]	[ 1,259 ]		[ 1,259 ]
		福利厚生費	1,259	1,259		1,259
	サービス活動費用計(2)	395,033	395,033		395,033	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△ 395,033	△ 395,033		△ 395,033	
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)	△ 395,033	△ 395,033		△ 395,033	

## 積立金・積立資産明細書

別紙3(12)

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8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	1,104,457	40,144		1,144,601	
設備等整備積立金	2,424,291	245,000		2,669,291	
修繕積立金	2,700,000			2,700,000	
計	6,228,748	285,144	0	6,513,892	

(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	1,516,793	305,235	231,480	1,590,548	退職給付引当金に対応して積み立て
工賃変動積立資産	1,104,457	40,144		1,144,601	
設備等整備積立資産	2,424,291	245,000		2,669,291	
修繕積立資産	2,700,000			2,700,000	
計	7,745,541	590,379	231,480	8,104,440	

(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)

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

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(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	18,907,126	284,643	284,643	18,622,483	11,462,465	3,109,500	2,723,012	213,756	1,113,750
	就労支援事業活動収益計	18,907,126	284,643	284,643	18,622,483	11,462,465	3,109,500	2,723,012	213,756	1,113,750
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	18,621,982	284,643	284,643	18,337,339	8,659,526	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
	当期就労支援事業仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	18,621,982	284,643	284,643	18,337,339	8,659,526	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
	期末製品(商品)棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	差引	18,621,982	284,643	284,643	18,337,339	8,659,526	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
	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	18,621,982	284,643	284,643	18,337,339	8,659,526	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189	
就労支援事業活動増減差額		285,144	0	0	285,144	2,802,939	△ 1,130,687	△ 1,346,132	△ 462,537	421,561

## 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 7年 4月 1日 (至)令和 8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	134,563	0	0	134,563	109,284	0	0	0	25,279
2. 当期材料仕入高	4,478,231	0	0	4,478,231	3,535,148	536,970	0	36,390	369,723
計	4,612,794	0	0	4,612,794	3,644,432	536,970	0	36,390	395,002
3. 期末材料棚卸高	155,095	0	0	155,095	125,501	0	0	0	29,594
当期材料費	4,457,699	0	0	4,457,699	3,518,931	536,970	0	36,390	365,408
II 労務費									
1. 利用者工賃	9,901,411	279,802	279,802	9,621,609	2,276,115	2,827,867	3,720,049	603,044	194,534
当期労務費	9,901,411	279,802	279,802	9,621,609	2,276,115	2,827,867	3,720,049	603,044	194,534
III 外注加工費	23,800	0	0	23,800	0	23,800	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	23,800	0	0	23,800	0	23,800	0	0	0
IV 経費									
1. 器具什器費	68,810	0	0	68,810	0	25,080	0	0	43,730
2. 消耗品費	305,072	0	0	305,072	232,029	43,240	3,643	10,398	15,762
3. 印刷製本費	11,000	0	0	11,000	3,575	7,425	0	0	0
4. 水道光熱費	1,288,265	0	0	1,288,265	1,090,976	197,289	0	0	0
5. 燃料費	359,691	0	0	359,691	80,145	72,530	177,363	0	29,653
6. 修繕費	217,910	0	0	217,910	0	182,930	34,980	0	0
7. 通信運搬費	53,044	0	0	53,044	38,940	14,104	0	0	0
8. 損害保険料	86,300	0	0	86,300	2,700	38,965	36,135	0	8,500
9. 賃借料	7,127	0	0	7,127	1,325	93	4,996	0	713
10. 租税公課	528,428	4,841	4,841	523,587	290,477	105,152	89,228	4,841	33,889
11. 雑費	1,454,365	0	0	1,454,365	1,265,253	164,742	2,750	21,620	0
当期経費	4,380,012	4,841	4,841	4,375,171	3,005,420	851,550	349,095	36,859	132,247
当期就労支援事業製造総費用	18,762,922	284,643	284,643	18,478,279	8,800,466	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
期首仕掛品棚卸高	53,460	0	0	53,460	53,460	0	0	0	0
合計	18,816,382	284,643	284,643	18,531,739	8,853,926	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
期末仕掛品棚卸高	194,400	0	0	194,400	194,400	0	0	0	0
当期就労支援事業製造原価	18,621,982	284,643	284,643	18,337,339	8,659,526	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189

## 就労支援事業明細書(多機能型事業所等用)

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

(自)令和 7年 4月 1日 (至)令和 8年 3月31日

(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	134,563	0	0	134,563	109,284	0	0	0	25,279
2. 当期材料仕入高	4,478,231	0	0	4,478,231	3,535,148	536,970	0	36,390	369,723
計	4,612,794	0	0	4,612,794	3,644,432	536,970	0	36,390	395,002
3. 期末材料棚卸高	155,095	0	0	155,095	125,501	0	0	0	29,594
当期材料費	4,457,699	0	0	4,457,699	3,518,931	536,970	0	36,390	365,408
II 労務費									
1. 利用者工賃	9,901,411	279,802	279,802	9,621,609	2,276,115	2,827,867	3,720,049	603,044	194,534
当期労務費	9,901,411	279,802	279,802	9,621,609	2,276,115	2,827,867	3,720,049	603,044	194,534
III 外注加工費	23,800	0	0	23,800	0	23,800	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	23,800	0	0	23,800	0	23,800	0	0	0
IV 経費									
1. 器具什器費	68,810	0	0	68,810	0	25,080	0	0	43,730
2. 消耗品費	305,072	0	0	305,072	232,029	43,240	3,643	10,398	15,762
3. 印刷製本費	11,000	0	0	11,000	3,575	7,425	0	0	0
4. 水道光熱費	1,288,265	0	0	1,288,265	1,090,976	197,289	0	0	0
5. 燃料費	359,691	0	0	359,691	80,145	72,530	177,363	0	29,653
6. 修繕費	217,910	0	0	217,910	0	182,930	34,980	0	0
7. 通信運搬費	53,044	0	0	53,044	38,940	14,104	0	0	0
8. 損害保険料	86,300	0	0	86,300	2,700	38,965	36,135	0	8,500
9. 賃借料	7,127	0	0	7,127	1,325	93	4,996	0	713
10. 租税公課	528,428	4,841	4,841	523,587	290,477	105,152	89,228	4,841	33,889
11. 雑費	1,454,365	0	0	1,454,365	1,265,253	164,742	2,750	21,620	0
当期経費	4,380,012	4,841	4,841	4,375,171	3,005,420	851,550	349,095	36,859	132,247
当期就労支援総事業費	18,762,922	284,643	284,643	18,478,279	8,800,466	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
期首仕掛品棚卸高	53,460	0	0	53,460	53,460	0	0	0	0
合計	18,816,382	284,643	284,643	18,531,739	8,853,926	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189
期末仕掛品棚卸高	194,400	0	0	194,400	194,400	0	0	0	0
就労支援事業費	18,621,982	284,643	284,643	18,337,339	8,659,526	4,240,187	4,069,144	676,293	692,189

# 【財産目録】

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

財産目録

令和8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						
小口現金	現金手許有高	-	運営資金として	-	-	34,216
現金	現金手許有高	-	運営資金として	-	-	26,337
釣銭	現金手許有高	-	運営資金として	-	-	20,000
普通預金1	ゆうちょ銀行振替口座	-	運営資金として	-	-	2,540,892
普通預金2	八戸農業協同組合五戸支店	-	運営資金として	-	-	155,389
普通預金3	青森みちのく銀行五戸中央支店	-	運営資金として	-	-	44,907,264
普通預金4	青森みちのく銀行五戸支店	-	運営資金として	-	-	14,869,577
			小計			62,553,675
事業未収金			3月分訓練等給付費等			13,063,675
仕掛品	りんごジャム	-	多機能型障害福祉サービス事業所移山寮用として	-	-	194,400
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	-	-	155,095
流動資産合計						75,966,845
<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	27,266,965	4,611,770
	(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	14,447,300	8,771,572
			小計			13,383,345
定期預金	青森みちのく銀行五戸中央支店	-		-	-	1,000,000
基本財産合計						27,237,417
<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	1,239,930	79,470
			小計			79,473
構築物	フェンス、舗装	-	本館	2,939,750	1,386,915	1,552,835
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	2,773,713	39,787
車輛運搬具	三菱、キャンター	-	生産活動に使用	350,000		349,999
	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
	ダイハツ、ミライース	-	相談支援事業に使用	485,576	485,575	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
	ダイハツ、タント	-	利用者送迎等に使用	484,000	262,166	221,834
	トヨタ、ヴォクシー	-	利用者送迎等に使用	398,240	165,933	232,307
			小計			454,147
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	8,305,208	7,154,839	1,150,369
権利	水道加入金他	-	本館、食品加工場	332,850	253,889	78,961
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	3,746,493	1,695,907
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	-	-	1,590,548
工賃変動積立資産	青森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	-	-	1,144,601
設備等整備積立資産	青森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	-	-	2,669,291
修繕積立資産	青森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	71,420	0	71,420
その他の固定資産合計						13,227,339
固定資産合計						40,464,756
資産合計						116,431,601

財産目録

令和8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	-		-	-	6,817,638
職員預り金	3月分源泉徴収税他	-		-	-	520,571
流動負債合計						7,338,209
<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	-		-	-	1,590,548
固定負債合計						1,590,548
負債合計						8,928,757
差引純資産						107,502,844

(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。