

だいち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)	
事業	収入	就労支援事業収入	1,618,000	1,657,367	-39,367
		園芸事業収入	543,000	542,150	850
		菓子事業収入	950,000	990,860	-40,860
		内職事業収入	100,000	103,891	-3,891
		リサイクル事業収入	25,000	20,466	4,534
		障害福祉サービス等事業収入	76,930,000	77,684,413	-754,413
		自立支援給付費収入	76,500,000	77,252,570	-752,570
		介護給付費収入	76,500,000	77,252,570	-752,570
		特定費用収入	160,000	160,660	-660
		その他の事業収入	270,000	271,183	-1,183
		補助金事業収入(公費)	270,000	271,183	-1,183
		借入金利息補助金収入	24,000	23,100	900
	借入金利息補助金収入	24,000	23,100	900	
	経常経費寄附金収入	10,000	21,399	-11,399	
	経常経費寄附金収入	10,000	21,399	-11,399	
	受取利息配当金収入	2,000	992	1,008	
	受取利息配当金収入	2,000	992	1,008	
	その他の収入	256,000	257,105	-1,105	
	利用者等外給食費収入	16,000	15,724	276	
	雑収入	240,000	241,381	-1,381	
事業活動収入計(1)	78,840,000	79,644,376	-804,376		
活動	支出	人件費支出	53,879,000	53,256,568	622,432
		役員報酬支出	460,000	396,066	63,934
		職員給料支出	24,370,000	24,141,335	228,665
		職員賞与支出	6,490,000	6,486,175	3,825
		非常勤職員給与支出	15,700,000	15,379,619	320,381
		退職給付支出	9,000	8,938	62
		法定福利費支出	6,850,000	6,844,435	5,565
		事業費支出	7,040,000	6,774,410	265,590
		給食費支出	200,000	176,007	23,993
		保健衛生費支出	260,000	252,799	7,201
		教養娯楽費支出	400,000	365,459	34,541
		水道光熱費支出(事業)	1,980,000	1,846,711	133,289
	消耗器具備品費支出	760,000	755,985	4,015	
	保険料支出(事業)	1,110,000	1,105,730	4,270	
	賃借料支出(事業)	310,000	300,980	9,020	
	車輛費支出	1,990,000	1,947,070	42,930	
	雑支出(事業)	30,000	23,669	6,331	
	事務費支出	3,729,000	3,512,253	216,747	
	福利厚生費支出	120,000	109,440	10,560	
	旅費交通費支出	86,000	72,434	13,566	
研修研究費支出	61,000	50,860	10,140		
事務消耗品費支出	100,000	78,988	21,012		
印刷製本費支出	132,000	131,626	374		
修繕費支出	300,000	265,950	34,050		
通信運搬費支出	213,000	203,444	9,556		
会議費支出	1,000	0	1,000		
広報費支出	40,000	38,410	1,590		
業務委託費支出	1,172,000	1,110,841	61,159		
手数料支出	102,000	95,860	6,140		
保険料支出(事務)	94,000	94,000	0		

だいち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)
支	租税公課支出	213,000	196,360	16,640
	保守料支出	1,000,000	994,840	5,160
	渉外費支出	35,000	25,000	10,000
	諸会費支出	45,000	44,200	800
	雑支出(事務)	15,000	0	15,000
	就労支援事業支出	1,870,000	1,746,335	123,665
	就労支援事業支出	1,870,000	1,746,335	123,665
	就労支援事業支出	1,870,000	1,746,335	123,665
	支払利息支出	24,000	23,100	900
	支払利息支出	24,000	23,100	900
	その他の支出	17,000	16,324	676
	利用者等外給食費支出	17,000	16,324	676
事業活動支出計(2)	66,559,000	65,328,990	1,230,010	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		12,281,000	14,315,386	-2,034,386
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	2,184,000	2,184,000	0
	施設整備等補助金収入	2,184,000	2,184,000	0
	固定資産売却収入	2,000	1,980	20
	器具及び備品売却収入	2,000	1,980	20
	施設整備等収入計(4)	2,186,000	2,185,980	20
	設備資金借入金元金償還支出	1,540,000	1,540,000	0
	設備資金借入金元金償還支出	1,540,000	1,540,000	0
	固定資産取得支出	4,652,000	4,650,520	1,480
	建物取得支出	385,000	385,000	0
	車輛運搬具取得支出	3,132,000	3,131,360	640
	器具及び備品取得支出	1,120,000	1,119,800	200
	その他の固定資産取得支出	15,000	14,360	640
施設整備等支出計(5)	6,192,000	6,190,520	1,480	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-4,006,000	-4,004,540	-1,460
その他の活動による収入	積立資産取崩収入	10,000	8,938	1,062
	退職給付引当資産取崩収入	10,000	8,938	1,062
	その他の活動による収入	11,000	10,282	718
	長期前払費用収入	11,000	10,282	718
その他の活動収入計(7)		21,000	19,220	1,780
その他の活動による支出	積立資産支出	7,480,000	7,478,080	1,920
	退職給付引当資産支出	480,000	478,080	1,920
	人件費積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0
	施設整備等積立資産支出	4,000,000	4,000,000	0
	その他の活動支出計(8)	7,480,000	7,478,080	1,920
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-7,459,000	-7,458,860	-140
予備費支出(10)		817,000	—	816,000
		-1,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		0	2,851,986	-2,851,986
前期末支払資金残高(12)		43,059,538	43,059,538	0
当期末支払資金残高(11)+(12)		43,059,538	45,911,524	-2,851,986

(注) 予備費支出1,000円は利用者等外給食費支出に充当使用したものである。

だいち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	収	就労支援事業収益	1,657,367	925,630	731,737
		園芸事業収益	542,150	7,150	535,000
		菓子事業収益	990,860	692,230	298,630
		内職事業収益	103,891	206,990	-103,099
		リサイクル事業収益	20,466	19,260	1,206
		障害福祉サービス等事業収益	77,684,413	69,882,739	7,801,674
		自立支援給付費収益	77,252,570	67,965,378	9,287,192
		介護給付費収益	77,252,570	67,965,378	9,287,192
		特定費用収益	160,660	141,396	19,264
	益	その他の事業収益	271,183	1,775,965	-1,504,782
		補助金事業収益(公費)	271,183	1,749,965	-1,478,782
		補助金事業収益(一般)	0	26,000	-26,000
		経常経費寄附金収益	21,399	6,200	15,199
		経常経費寄附金収益	21,399	6,200	15,199
		サービス活動収益計(1)	79,363,179	70,814,569	8,548,610
	ビ	ス	人件費	53,835,911	54,012,913
		役員報酬	396,066	425,981	-29,915
		職員給料	24,141,335	26,724,131	-2,582,796
		職員賞与	4,193,972	4,237,862	-43,890
		賞与引当金繰入	2,581,336	2,292,203	289,133
		非常勤職員給与	15,379,619	13,787,279	1,592,340
		退職給付費用	299,148	223,040	76,108
		法定福利費	6,844,435	6,322,417	522,018
		事業費	6,774,410	7,840,127	-1,065,717
		給食費	176,007	165,544	10,463
		保健衛生費	252,799	224,255	28,544
		教養娯楽費	365,459	446,494	-81,035
		水道光熱費(事業)	1,846,711	3,126,369	-1,279,658
		消耗器具備品費	755,985	371,737	384,248
		保険料(事業)	1,105,730	1,118,660	-12,930
		賃借料(事業)	300,980	371,094	-70,114
		車輛費	1,947,070	1,996,339	-49,269
		雑費(事業)	23,669	19,635	4,034
		事務費	3,525,083	4,222,236	-697,153
		福利厚生費	109,440	168,510	-59,070
		旅費交通費	72,434	77,850	-5,416
		研修研究費	50,860	70,672	-19,812
		事務消耗品費	78,988	58,207	20,781
		印刷製本費	131,626	107,293	24,333
		修繕費	265,950	507,321	-241,371
		通信運搬費	203,444	215,534	-12,090
		広報費	38,410	38,410	0
		業務委託費	1,123,671	1,324,766	-201,095
		手数料	95,860	89,793	6,067
		保険料(事務)	94,000	94,000	0
		租税公課	196,360	154,700	41,660
		保守料	994,840	1,257,740	-262,900
	渉外費	25,000	10,000	15,000	
	諸会費	44,200	44,200	0	
	雑費(事務)	0	3,240	-3,240	
	就労支援事業費用	1,746,335	1,335,072	411,263	
	就労支援事業費用	1,746,335	1,335,072	411,263	
	就労支援事業費用	1,746,335	1,335,072	411,263	
	減価償却費	5,216,563	6,224,313	-1,007,750	
	減価償却費	5,216,563	6,224,313	-1,007,750	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,657,035	-4,622,580	965,545	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	-3,657,035	-4,622,580	965,545	
	サービス活動費用計(2)	67,441,267	69,012,081	-1,570,814	

だいち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)	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	11,921,912	1,802,488	10,119,424	
サービス活動外増減の部	収	借入金利息補助金収益	23,100	46,200	-23,100
		借入金利息補助金収益	23,100	46,200	-23,100
		受取利息配当金収益	992	960	32
		受取利息配当金収益	992	960	32
		その他のサービス活動外収益	257,105	98,778	158,327
		利用者等外給食収益	15,724	2,898	12,826
		雑収益	241,381	95,880	145,501
	サービス活動外収益計(4)	281,197	145,938	135,259	
	費	支払利息	23,100	46,200	-23,100
		支払利息	23,100	46,200	-23,100
		その他のサービス活動外費用	230,826	468,133	-237,307
		利用者等外給食費	16,324	2,898	13,426
		雑損失	214,502	465,235	-250,733
		サービス活動外費用計(5)	253,926	514,333	-260,407
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	27,271	-368,395	395,666		
経常増減差額(7)=(3)+(6)		11,949,183	1,434,093	10,515,090	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,184,000	1,443,000	741,000
		施設整備等補助金収益	2,184,000	1,443,000	741,000
		固定資産売却益	1,977	0	1,977
		器具及び備品売却益	1,977	0	1,977
		特別収益計(8)	2,185,977	1,443,000	742,977
	費	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	-1	0	-1
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	-1	0	-1
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,184,000	1,443,000	741,000
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,184,000	1,443,000	741,000
特別費用計(9)	2,184,000	1,443,000	741,000		
特別増減差額(10)=(8)-(9)	1,977	0	1,977		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		11,951,160	1,434,093	10,517,067	
繰越活動増減額の部	前期繰越活動増減差額(12)	27,653,027	25,218,934	2,434,093	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	39,604,187	26,653,027	12,951,160	
	基本金取崩額(14)	0	0	0	
	その他の積立金取崩額(15)	0	1,000,000	-1,000,000	
	施設整備等積立金取崩額	0	1,000,000	-1,000,000	
	その他の積立金積立額(16)	7,000,000	0	7,000,000	
	人件費積立金積立額	3,000,000	0	3,000,000	
	施設整備等積立金積立額	4,000,000	0	4,000,000	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	32,604,187	27,653,027	4,951,160		

### だいち拠点区分貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流 動 資 産	48,495,737	44,342,269	4,153,468	流 動 負 債	5,165,549	5,114,934	50,615
現 金 預 金	35,063,474	31,645,796	3,417,678	事 業 未 払 金	2,068,655	1,220,002	848,653
事 業 未 収 金	13,235,449	12,605,636	629,813	1年以内返済予定 設備資金借入金	0	1,540,000	-1,540,000
未 収 補 助 金	102,433	0	102,433	預 り 金	1,705	1,705	0
貯 蔵 品	75,736	53,758	21,978	職 員 預 り 金	513,853	61,024	452,829
立 替 金	4,263	15,668	-11,405	賞 与 引 当 金	2,581,336	2,292,203	289,133
前 払 金	4,100	4,100	0	固 定 負 債	2,092,086	1,801,876	290,210
前 払 費 用	10,282	17,311	-7,029	退 職 給 付 金 引 当 金	2,092,086	1,801,876	290,210
固 定 資 産	128,714,615	122,049,134	6,665,481	負 債 の 部 合 計	7,257,635	6,916,810	340,825
基 本 財 産	81,634,624	84,128,877	-2,494,253	純 資 産 の 部			
建 物 ( 基 本 )	214,919,976	214,534,976	385,000	基 本 金	27,000,000	27,000,000	0
減価償却累計額(基本 △)	134,285,352	131,406,099	2,879,253	基 本 金	27,000,000	27,000,000	0
定期預金(基本)	1,000,000	1,000,000	0	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	72,348,530	73,821,566	-1,473,036
そ の 他 の 固 定 資 産	47,079,991	37,920,257	9,159,734	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	72,348,530	73,821,566	-1,473,036
構 築 物	19,529,124	19,529,124	0	そ の 他 の 積 立 金	38,000,000	31,000,000	7,000,000
車 輛 運 搬 具	17,016,136	13,884,776	3,131,360	人 件 費 積 立 金	9,000,000	6,000,000	3,000,000
器 具 及 び 備 品	24,340,431	24,466,981	-126,550	修 繕 積 立 金	5,000,000	5,000,000	0
減 価 償 却 累 計 額 △	55,044,825	53,953,861	1,090,964	施 設 整 備 等 積 立 金	24,000,000	20,000,000	4,000,000
退職給付引当資産	3,163,635	2,908,995	254,640	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	32,604,187	27,653,027	4,951,160
人件費積立資産	9,000,000	6,000,000	3,000,000	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	32,604,187	27,653,027	4,951,160
修繕積立資産	5,000,000	5,000,000	0	(うち当期活動 増減差額)	11,951,160	1,434,093	10,517,067
施設整備等積立資産	24,000,000	20,000,000	4,000,000				
長期前払費用	8,250	18,532	-10,282				
そ の 他 の 固 定 資 産	67,240	65,710	1,530	純 資 産 の 部 合 計	169,952,717	159,474,593	10,478,124
資 産 の 部 合 計	177,210,352	166,391,403	10,818,949	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	177,210,352	166,391,403	10,818,949

## 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	関信用金庫 本店営業部他	—	運転資金として	—	—	35,063,474
事業未収金	国保連他	—	2・3月分 介護給付費等	—	—	13,235,449
未収補助金	国保連	—	処遇改善臨時特例交付金	—	—	102,433
貯蔵品	切手他	—	就労支援事業材料、切手他	—	—	75,736
立替金	職員	—	労働保険料 職員負担分	—	—	4,263
前払金	全国手をつなぐ育成会連合会	—	令和6年度賛助会員会費	—	—	4,100
前払費用	ウィルスバスター	—	PCセキュリティ対策のため	—	—	10,282
流動資産合計						48,495,737
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
建物(基本)	所在 関市下有知末洞5588-1	2004年度	第2種社会福祉事業である、障害福祉施設に使用	214,919,976	134,285,352	80,634,624
定期預金(基本)	関信用金庫 本店営業部	—		—	—	1,000,000
基本財産合計						81,634,624
<b>(2) その他の固定資産</b>						
構築物	舗装路面他	—	社会福祉事業のため	19,529,124	19,293,779	235,345
車輛運搬具	日産 キャラバン他5台	—	利用者送迎用他	17,016,136	12,869,636	4,146,500
器具及び備品	金庫、ステンドグラス他	—	利用者等使用のため	24,340,431	22,881,410	1,459,021
ソフトウェア	会計ソフト	—	会計入力のため	504,000	504,000	0
退職給付引当資産	岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会	—	【控除対象】 1,071,549円 退職金支払い原資として	—	—	1,071,549
		—	【控除非対象】 2,092,086円	—	—	2,092,086
小計						3,163,635
人件費積立資産	関信用金庫 本店営業部	—	将来における人件費のため	—	—	9,000,000
修繕積立資産	関信用金庫 本店営業部	—	将来における修繕のため	—	—	5,000,000
施設整備等積立資産	関信用金庫 本店営業部	—	将来における施設整備のため	—	—	24,000,000
長期前払費用	ウィルスバスター	—	PCセキュリティ対策のため	—	—	8,250
その他の固定資産	リサイクル預託金	—	将来における廃車費用のため	—	—	67,240
その他の固定資産合計						47,079,991
固定資産合計						128,714,615
資産合計						177,210,352
<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、3月分 社会保険料他	—		—	—	2,068,655
預り金	3月分 源泉所得税	—		—	—	1,705
職員預り金	3月分 源泉所得税他	—		—	—	513,853
賞与引当金	夏季賞与見込額のうち当期帰属額	—		—	—	2,581,336
流動負債合計						5,165,549
<b>2 固定負債</b>						
退職給付引当金	期末退職金要支給額	—		—	—	2,092,086
固定負債合計						2,092,086
負債合計						7,257,635
差引純資産						169,952,717

## 計算書類に対する注記(法人全体)

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

##### ②無形固定資産

定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は、期末退職金要支給額(約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額)に基づいて計算している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

#### (1) 民間退職共済制度

常勤職員について、一般財団法人岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会の実施する退職共済制度に加入している。

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

#### (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人では、公益事業及び収益事業を実施していない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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
当法人では、拠点区分を複数設定していないため作成していない。

(4) だいち拠点区分計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(5) だいち拠点区分資金収支明細書(別紙3(Ⅹ))

当法人では、拠点区分事業活動明細書を作成しているため作成していない。

(6) だいち拠点区分事業活動明細書(別紙3(Ⅺ))

ア 法人本部

イ 生活介護だいち

## 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
建物	83,128,877	385,000	2,879,253	80,634,624
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	84,128,877	385,000	2,879,253	81,634,624

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  
リッグラフ印刷機を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1円を取り崩した。

## 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

該当なし

## 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

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	13,235,449	0	13,235,449
未収補助金	102,433	0	102,433
立替金	4,263	0	4,263
合 計	13,342,145	0	13,342,145

## 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



1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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

# 監査報告書

令和 6 年 5 月 9 日

社会福祉法人せき市民福社会

理事長 山田 菊雄 殿

監事

工藤 智



監事

平田 忠彦



私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

## 2 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上