

作業所運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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				
	經常経費補助金収入	352,000	352,200	△200	
	補助金収入	352,000	352,200	△200	
	補助金収入	67,000	67,200	△200	
	助成金収入	285,000	285,000	0	
	事業収入	74,000		74,000	
	参加費収入	74,000		74,000	
	就労支援事業収入	17,975,000	19,763,535	△1,788,535	
	喫茶事業収入	1,370,000	1,430,650	△60,650	
	製菓事業収入	5,000,000	6,155,447	△1,155,447	(※1)
	物販事業収入	1,184,000	1,184,920	△920	
	下請事業収入	4,200,000	4,636,315	△436,315	
	リサイクル事業収入	2,121,000	2,109,798	11,202	
	その他事業収入	4,100,000	4,246,405	△146,405	
	障害福祉サービス等事業収入	92,193,000	87,056,169	5,136,831	
	自立支援給付費収入	84,639,000	78,199,872	6,439,128	
	訓練等給付費収入	84,555,000	78,116,172	6,438,828	(※2)
	利用者負担金収入	84,000	83,700	300	
	その他の事業収入	7,554,000	8,856,297	△1,302,297	
	補助金事業収入(公費)	5,622,000	7,274,547	△1,652,547	(※3)
	その他の事業収入	1,932,000	1,581,750	350,250	
	受取利息配当金収入	2,000	2,697	△697	
	その他の収入	408,000	258,966	149,034	
	受入研修費収入	22,000	22,749	△749	
	利用者等外給食費収入	193,000	8,950	184,050	
	雑収入	193,000	227,267	△34,267	
	雑収入	95,000	129,377	△34,377	
	退職手当積立基金預け金差益	98,000	97,890	110	
	事業活動収入計(1)	111,004,000	107,433,567	3,570,433	
	支出				
	人件費支出	75,669,000	66,192,612	9,476,388	(※4)
	職員給料支出	32,158,000	25,634,083	6,523,917	
	職員賞与支出	8,681,000	7,558,069	1,122,931	
	非常勤職員給与支出	20,871,000	19,759,468	1,111,532	
	退職給付支出	4,083,000	4,083,310	△310	
	法定福利費支出	9,876,000	9,157,682	718,318	
	事業費支出	13,122,000	10,746,507	2,375,493	
	給食費支出	2,145,000	1,844,793	300,207	
	医薬品費支出	5,000		5,000	
	保健衛生費支出	359,000	340,493	18,507	
	被服費支出	40,000		40,000	
	教養娯楽費支出	502,000	110,461	391,539	
	水道光熱費支出	3,695,000	2,698,903	996,097	(※5)
	消耗器具備品費支出	217,000	67,634	149,366	
	保険料支出	285,000	275,836	9,164	
	賃借料支出	66,000	66,000	0	
	車輛費支出	4,068,000	3,993,559	74,441	
	諸謝金支出	50,000		50,000	
	旅費交通費支出	34,000	26,640	7,360	
	修繕費支出(業)	400,000		400,000	
	通信運搬費支出	93,000	87,888	5,112	
	業務委託費支出	1,012,000	1,112,590	△100,590	
	手数料支出	139,000	116,810	22,190	
	雑支出	12,000	4,900	7,100	
	事務費支出	3,460,000	2,322,242	1,137,758	
	福利厚生費支出	214,000	149,523	64,477	
	職員被服費支出	72,000	27,533	44,467	
	旅費交通費支出	12,000	420	11,580	

作業所運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	支出				
	研修研究費支出	280,000	67,610	212,390	
	事務消耗品費支出	400,000	357,844	42,156	
	印刷製本費支出	300,000	185,028	114,972	
	修繕費支出(務)	105,000	8,800	96,200	
	通信運搬費支出	357,000	310,902	46,098	
	広報費支出	40,000	8,648	31,352	
	業務委託費支出	485,000	188,490	296,510	
	その他の委託費支出	485,000	188,490	296,510	
	手数料支出	33,000	24,510	8,490	
	保険料支出	267,000	265,797	1,203	
	賃借料支出	412,000	370,920	41,080	
	土地・建物賃借料支出	6,000	2,610	3,390	
	租税公課支出	30,000	26,923	3,077	
	保守料支出	234,000	244,684	△10,684	
	諸会費支出	103,000	82,000	21,000	
	雑支出	110,000		110,000	
	雑支出	110,000		110,000	
	就労支援事業支出	17,975,000	18,649,274	△674,274	
	就労支援事業販売原価支出	8,002,000	8,590,600	△588,600	
	就労支援事業製造原価支出	6,928,000	7,580,460	△652,460	
	就労支援事業仕入支出	1,074,000	1,010,140	63,860	
	就労支援事業販管費支出	9,973,000	10,058,674	△85,674	
	その他の支出	435,000	251,470	183,530	
	利用者等外給食費支出	193,000	8,950	184,050	
	雑支出	242,000	242,520	△520	
	退職手当積立基金預け金差損	242,000	242,520	△520	
	事業活動支出計(2)	110,661,000	98,162,105	12,498,895	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	343,000	9,271,462	△8,928,462	
施設整備等による収支	収入				
	固定資産売却収入	40,000	40,750	△750	
	車輛運搬具売却収入	40,000	40,750	△750	
	施設整備等収入計(4)	40,000	40,750	△750	
	支出				
	固定資産除却・廃棄支出	8,000	7,750	250	
その他の活動による収支	収入				
	車輛運搬具除却・廃棄支出	8,000	7,750	250	
	施設整備等支出計(5)	8,000	7,750	250	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	32,000	33,000	△1,000	
	収入				
	積立資産取崩収入	4,602,000	4,399,310	202,690	
その他の活動による収支	支出				
	就労支援事業設備等整備資産取崩収入	74,000	73,480	520	
	就労支援事業建設積立資産取崩収入	300,000		300,000	
	退職給付引当資産取崩収入	4,228,000	4,325,830	△97,830	
	拠点区分間繰入金収入	1,388,000	956,376	431,624	
	その他の活動による収入	8,000	7,750	250	
	長期預け金返還金収入	8,000	7,750	250	
	その他の活動収入計(7)	5,998,000	5,363,436	634,564	
	積立資産支出	2,812,000	3,648,475	△836,475	
	就労支援事業工賃変動積立資産支出		349,934	△349,934	
	就労支援事業設備等整備積立資産支出	1,000	764,327	△763,327	
	就労支援事業建設積立資産支出	1,000	180	820	
	退職給付引当資産支出	2,810,000	2,534,034	275,966	
	拠点区分間繰入金支出	3,561,000	11,019,423	△7,458,423	(※6)
	その他の活動支出計(8)	6,373,000	14,667,898	△8,294,898	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△375,000	△9,304,462	8,929,462	

作業所運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
予備費支出(10)		—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	0	0	

前期末支払資金残高(12)		0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	0	0	0	

- (※1) サービスエリアでの収益増
 (※2) 配分相違と見込みより利用者が増とならなかった
 (※3) 配分相違
 (※4) 職員の異動と休職による減
 (※5) 電気代見込み相違・ガス代就労支援費用と重複
 (※6) 増収のため

作業所運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収益	経常経費補助金収益	352,200	1,230,615	△878,415
	市区町村補助金収益		960,000	△960,000
	市区町村補助金収益		960,000	△960,000
	補助金収益	352,200	270,615	81,585
	補助金収益	67,200		67,200
	助成金収益	285,000	270,615	14,385
	就労支援事業収益	19,763,535	18,483,356	1,280,179
	喫茶事業収益	1,430,650	1,370,010	60,640
	製菓事業収益	6,155,447	6,277,705	△122,258
	物販事業収益	1,184,920	756,250	428,670
	下請事業収益	4,636,315	4,232,019	404,296
	リサイクル事業収益	2,109,798	1,362,317	747,481
	その他事業収益/就	4,246,405	4,485,055	△238,650
	障害福祉サービス等事業収益	87,056,169	79,586,620	7,469,549
	自立支援給付費収益	78,199,872	72,006,225	6,193,647
	訓練等給付費収益	78,116,172	72,006,225	6,109,947
	利用者負担金収益	83,700		83,700
	その他の事業収益	8,856,297	7,580,395	1,275,902
	補助金事業収益(公費)	7,274,547	6,128,595	1,145,952
	その他の事業収益(障害・その他)	1,581,750	1,451,800	129,950
	その他の収益	97,890		97,890
	その他の収益	97,890		97,890
	退職手当積立基金預け金差益	97,890		97,890
	サービス活動収益計(1)	107,269,794	99,300,591	7,969,203
サービス活動増減の部	人件費	64,525,248	62,322,547	2,202,701
	職員給料	25,634,083	26,618,866	△984,783
	賞与引当金繰入	7,682,501	7,861,982	△179,481
	非常勤職員給与	19,759,468	18,153,263	1,606,205
	退職給付費用	2,291,514	2,233,050	58,464
	法定福利費	9,157,682	7,455,386	1,702,296
	事業費	10,746,507	10,647,449	99,058
	給食費	1,844,793	1,728,960	115,833
	保健衛生費	340,493	328,279	12,214
	教養娯楽費	110,461	191,921	△81,460
	水道光熱費	2,698,903	2,561,595	137,308
	消耗器具備品費	67,634	81,380	△13,746
	保険料	275,836	331,397	△55,561
	賃借料	66,000	66,000	0
	車輛費	3,993,559	4,163,950	△170,391
	諸謝金		30,000	△30,000
	旅費交通費	26,640	31,460	△4,820
	修繕費(業)		138,000	△138,000
	通信運搬費	87,888	81,613	6,275
	業務委託費	1,112,590	646,079	466,511
	手数料	116,810	117,915	△1,105
	租税公課		146,900	△146,900
	雑費	4,900	2,000	2,900
	事務費	2,322,242	2,946,189	△623,947
	福利厚生費	149,523	126,019	23,504
	職員被服費	27,533	27,819	△286
	旅費交通費	420	5,880	△5,460
	研修研究費	67,610	194,155	△126,545
	事務消耗品費	357,844	458,218	△100,374
	印刷製本費	185,028	186,387	△1,359
	修繕費(務)	8,800	419,824	△411,024
	通信運搬費	310,902	312,316	△1,414
費用				

作業所運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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	費用			
	広報費	8,648	33,000	△24,352
	業務委託費	188,490	241,840	△53,350
	その他の委託費	188,490	241,840	△53,350
	手数料	24,510	44,770	△20,260
	保険料	265,797	263,633	2,164
	賃借料	370,920	311,960	58,960
	土地・建物賃借料	2,610	6,000	△3,390
	租税公課	26,923	15,663	11,260
	保守料	244,684	244,684	0
	諸会費	82,000	49,000	33,000
	雑費		5,021	△5,021
	雑費		5,021	△5,021
	就労支援事業費用	19,051,309	17,653,630	1,397,679
	就労支援事業販売原価	8,899,958	7,749,758	1,150,200
	期首製品(商品)棚卸高	33,194	45,215	△12,021
	当期就労支援事業製造原価	7,896,289	6,767,529	1,128,760
	当期就労支援事業仕入高	1,010,140	970,208	39,932
	期末製品(商品)棚卸高	△39,665	△33,194	△6,471
	就労支援事業販管費	10,151,351	9,903,872	247,479
	減価償却費	7,853,725	7,772,290	81,435
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△3,841,210	△3,772,259	△68,951
	その他の費用	242,520	62,110	180,410
	その他の費用	242,520	62,110	180,410
	退職手当積立基金預け金差損	242,520	62,110	180,410
	サービス活動費用計(2)	100,900,341	97,631,956	3,268,385
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,369,453	1,668,635	4,700,818
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,697	65	2,632
	その他のサービス活動外収益	161,076	164,175	△3,099
	受入研修費収益	22,749		22,749
	利用者等外給食収益	8,950	59,300	△50,350
	雑収益	129,377	104,875	24,502
	雑収益	129,377	104,875	24,502
	サービス活動外収益計(4)	163,773	164,240	△467
	費用			
	その他のサービス活動外費用	8,950	59,300	△50,350
	利用者等外給食費	8,950	59,300	△50,350
	サービス活動外費用計(5)	8,950	59,300	△50,350
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	154,823	104,940	49,883
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,524,276	1,773,575	4,750,701
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	40,750	239,493	△198,743
	車輛運搬具売却益	40,750	239,493	△198,743
	拠点区分間繰入金収益	956,376	4,008,488	△3,052,112
	拠点区分間固定資産移管収益	1,403,624	3,318,079	△1,914,455
	特別収益計(8)	2,400,750	7,566,060	△5,165,310
	費用			
	固定資産売却損・処分損	7,757	24,146	△16,389
	車輛運搬具売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	6	6	0
	車輛運搬具除却・廃棄費用	7,750	24,140	△16,390
	拠点区分間繰入金費用	11,019,423	9,591,528	1,427,895
	拠点区分間固定資産移管費用	776,709	3,507,853	△2,731,144
	特別費用計(9)	11,803,889	13,123,527	△1,319,638
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△9,403,139	△5,557,467	△3,845,672
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△2,878,863	△3,783,892	905,029
前期繰越活動増減差額(12)		29,931,698	32,593,342	△2,661,644
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		27,052,835	28,809,450	△1,756,615

作業所運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 6年 4月 1日(至)令和 7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)
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)			
	基金取崩額計(15)			
	その他の積立金取崩額(16)	73,480	2,154,850	△2,081,370
	工賃変動積立金取崩額		449	△449
	建設積立金取崩額		77,440	△77,440
	就労支援事業設備等整備積立金取崩額	73,480	2,076,961	△2,003,481
	その他の積立金積立額(17)	1,114,441	1,032,602	81,839
	就労支援事業建設積立金積立額	180	444	△264
	就労支援事業設備等整備積立金積立額	764,327	1,031,709	△267,382
	就労支援事業工賃変動積立金積立額	349,934	449	349,485
次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)		26,011,874	29,931,698	△3,919,824

作業所運営事業拠点区分 貸借対照表

令和 7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	20,224,316	16,617,155	3,607,161	流動負債	22,073,343	18,186,827	3,886,516
現金預金	1,745,935	1,411,977	333,958	事業未払金	7,750,770	6,954,283	796,487
事業未収金	17,654,136	14,158,936	3,495,200	拠点区分間借入金	11,367,192	8,432,696	2,934,496
未収補助金	0	67,074	△67,074	仮受金	10,600	22,600	△12,000
商品・製品	39,665	33,194	6,471	賞与引当金	2,673,272	2,548,840	124,432
原材料	219,171	273,096	△53,925	未払消費税等	271,509	228,408	43,101
その他の原材料	565,409	672,878	△107,469				
固定資産	112,524,299	123,443,198	△10,918,899	固定負債	10,590,976	15,025,848	△4,434,872
基本財産	82,135,368	86,249,378	△4,114,010	退職給付引当金	10,590,976	15,025,848	△4,434,872
建物	75,741,203	77,730,030	△1,988,827	負債の部合計	32,664,319	33,212,675	△548,356
建物附属設備	6,394,165	8,519,348	△2,125,183	純資産の部			
その他の固定資産	30,388,931	37,193,820	△6,804,889	基本金			
建物	2,189,690	2,374,135	△184,445	基金			
建物附属設備	1,937,806	2,506,905	△569,099	国庫補助金等特別積立金	67,465,675	71,350,194	△3,884,519
構築物	1,812,516	2,414,934	△602,418	その他の積立金	6,606,747	5,565,786	1,040,961
機械及び装置	510,926	702,869	△191,943	就労支援事業工賃変動積立金	3,022,377	2,672,443	349,934
車輛運搬具	4,107,681	5,474,608	△1,366,927	就労支援事業設備整備等積立金	3,235,358	2,544,511	690,847
器具及び備品	2,435,157	2,866,848	△431,691	就労支援事業建設積立金	349,012	348,832	180
水道施設利用権	160,442	213,763	△53,321	次期繰越活動増減差額	26,011,874	29,931,698	△3,919,824
ソフトウェア	0	3,384	△3,384	(うち当期活動増減差額)	△2,878,863	△3,783,892	905,029
退職給付引当資産	10,590,976	15,025,848	△4,434,872				
就労支援事業工賃変動積立資産	3,022,377	2,672,443	349,934				
就労支援事業設備等整備積立資産	3,235,358	2,544,511	690,847				
就労支援事業建設積立資産	349,012	348,832	180				
長期預け金	36,990	44,740	△7,750	純資産の部合計	100,084,296	106,847,678	△6,763,382
資産の部合計	132,748,615	140,060,353	△7,311,738	負債及び純資産の部合計	132,748,615	140,060,353	△7,311,738