

令和5年度

計算書類

社会福祉法人

わらしべ舎

社会福祉法人わらしべ舎 理事会 御中

決 算 報 告

●会計処理について

今回の決算に関して、特筆すべき会計処理はございませんが、通常にはない処理として、

1. エアコン入替に伴う補助金の受給がございましたので、国庫補助金として積立金処理をしております。
2. 今期に30周年記念誌を作成しておりますが、作成費用等については広報費(事務費)として処理しております。

また、前期決算ではサービス区分間での資金移動が発生した為、別紙3(⑬)の作成を行いました。今期は発生しなかった為、作成はしていません。

●法人全体について

収入に関しましては、法人全体で前年比104.8%(約15,875千円)の増収となっております。事業毎ではグループホームで101.0%、就労89.8%、生活介護102.3%、羽黒台工房116.3%、短期入所198.2%、日中一時181.5%となっております。支出に関しましては、サービス活動費用計で101.1%と約4,041千円の増加となっており、内訳として人件費で103.4%、事業費94.3%、事務費100.1%となっております。

最終的には当期活動増減差額で△9,956,070円、資金収支差額で11,280,965円となっております。

●消費税等について

今期の消費税等に関しましては、790,300円と前期より約63千円減少しております。今期は予定納税が427,000円ございますので、今回の決算時には予定納税額を差し引いた363,300円をお支払い頂きます。

また、来期の予定納税については395,100円となっております。

令和6年5月27日
成瀬廣税理士事務所

法人単位資金収支計算書

(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
事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	19,890,000	21,301,958	△1,411,958	
	障害福祉サービス等事業収入	316,913,354	320,738,673	△3,825,319	
	経常経費寄附金収入	2,161,000	2,181,193	△20,193	
	受取利息配当金収入	1,109	786	323	
	その他の収入	6,961,000	7,121,697	△160,697	
	事業活動収入計(1)	345,926,463	351,344,307	△5,417,844	
	支出				
	人件費支出	241,258,700	246,084,121	△4,825,421	
	事業費支出	51,324,360	50,334,166	990,194	
事務費支出	25,771,760	24,888,512	883,248		
就労支援事業支出	23,645,500	22,171,109	1,474,391		
支払利息支出	619,526	619,526	0		
その他の支出	3,833,500	3,732,477	101,023		
事業活動支出計(2)	346,453,346	347,829,911	△1,376,565		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△526,883	3,514,396	△4,041,279		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	7,962,000	7,962,000	0	
	施設整備等収入計(4)	7,962,000	7,962,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,376,000	5,376,000	0	
	固定資産取得支出	9,543,703	9,543,703	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	5,126,952	5,086,128	40,824		
施設整備等支出計(5)	20,046,655	20,005,831	40,824		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△12,084,655	△12,043,831	△40,824		
その他の活動による収支	収入				
	長期運営資金借入金収入	20,000,000	20,000,000	0	
	その他の活動収入計(7)	20,000,000	20,000,000	0	
	支出				
	その他の活動による支出	189,600	189,600	0	
その他の活動支出計(8)	189,600	189,600	0		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	19,810,400	19,810,400	0		
予備費支出(10)		—			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	7,198,862	11,280,965	△4,082,103		
前期末支払資金残高(12)	100,915,123	100,915,123	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	108,113,985	112,196,088	△4,082,103		

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		社会福祉事業	公益事業	合計
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入	21,303,338		21,303,338
	障害福祉サービス等事業収入	315,412,968	5,325,705	320,738,673
	経常経費寄附金収入	2,181,193		2,181,193
	受取利息配当金収入	760	26	786
	その他の収入	7,064,723	56,974	7,121,697
	事業活動収入計(1)	345,962,982	5,382,705	351,345,687
支出	人件費支出	242,039,475	4,044,646	246,084,121
	事業費支出	50,019,240	315,452	50,334,692
	事務費支出	24,767,468	121,898	24,889,366
	就労支援事業支出	22,171,109		22,171,109
	支払利息支出	619,526		619,526
	その他の支出	3,699,067	33,410	3,732,477
	事業活動支出計(2)	343,315,885	4,515,406	347,831,291
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	2,647,097	867,299	3,514,396	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等補助金収入	7,962,000		7,962,000
	施設整備等収入計(4)	7,962,000		7,962,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	5,376,000		5,376,000
固定資産取得支出	9,543,703		9,543,703	
ファイナンス・リース債務の返済支出	5,048,406	37,722	5,086,128	
施設整備等支出計(5)	19,968,109	37,722	20,005,831	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△12,006,109	△37,722	△12,043,831	
その他の活動による収支	収入			
	長期運営資金借入金収入	20,000,000		20,000,000
	事業区分間繰入金収入	29,351	4,507,395	4,536,746
	その他の活動収入計(7)	20,029,351	4,507,395	24,536,746
	支出			
事業区分間繰入金支出	4,507,395	29,351	4,536,746	
その他の活動による支出	189,600		189,600	
その他の活動支出計(8)	4,696,995	29,351	4,726,346	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	15,332,356	4,478,044	19,810,400	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	5,973,344	5,307,621	11,280,965	
前期末支払資金残高(11)	99,679,372	1,235,751	100,915,123	
当期末支払資金残高(10)+(11)	105,652,716	6,543,372	112,196,088	

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		内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入		
	就労支援事業収入	△1,380	21,301,958
	障害福祉サービス等事業収入		320,738,673
	経常経費寄附金収入		2,181,193
	受取利息配当金収入		786
	その他の収入		7,121,697
	事業活動収入計(1)	△1,380	351,344,307
支出	人件費支出		246,084,121
	事業費支出	△526	50,334,166
	事務費支出	△854	24,888,512
	就労支援事業支出		22,171,109
	支払利息支出		619,526
	その他の支出		3,732,477
	事業活動支出計(2)	△1,380	347,829,911
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	0	3,514,396	
施設整備等による収支	収入		
	施設整備等補助金収入		7,962,000
	施設整備等収入計(4)		7,962,000
	支出		
	設備資金借入金元金償還支出		5,376,000
固定資産取得支出		9,543,703	
ファイナンス・リース債務の返済支出		5,086,128	
施設整備等支出計(5)		20,005,831	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△12,043,831	
その他の活動による収支	収入		
	長期運営資金借入金収入		20,000,000
	事業区分間繰入金収入	△4,536,746	0
	その他の活動収入計(7)	△4,536,746	20,000,000
	支出		
事業区分間繰入金支出	△4,536,746	0	
その他の活動による支出		189,600	
その他の活動支出計(8)	△4,536,746	189,600	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	19,810,400	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	0	11,280,965	
前期末支払資金残高(11)		100,915,123	
当期末支払資金残高(10)+(11)	0	112,196,088	

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	21,301,958	23,243,711	△1,941,753
	障害福祉サービス等事業収益	320,738,673	301,718,468	19,020,205
	経常経費寄附金収益	2,181,193	2,505,485	△324,292
	サービス活動収益計(1)	344,221,824	327,467,664	16,754,160
	費用			
	人件費	246,437,456	238,361,233	8,076,223
	事業費	50,334,166	53,480,251	△3,146,085
	事務費	24,914,828	24,964,179	△49,351
	就労支援事業費用	22,921,669	22,426,679	494,990
減価償却費	25,781,893	25,249,932	531,961	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,441,639	△12,454,098	△987,541	
サービス活動費用計(2)	356,948,373	352,028,176	4,920,197	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△12,726,549	△24,560,512	11,833,963	
サービス活動外増減の部	収益			
	借入金利息補助金収益		10,115	△10,115
	受取利息配当金収益	786	1,319	△533
	その他のサービス活動外収益	7,121,697	6,434,869	686,828
	サービス活動外収益計(4)	7,122,483	6,446,303	676,180
	費用			
	支払利息	619,526	662,228	△42,702
	その他のサービス活動外費用	3,732,477	3,528,305	204,172
	サービス活動外費用計(5)	4,352,003	4,190,533	161,470
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,770,480	2,255,770	514,710
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△9,956,069	△22,304,742	12,348,673	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	7,962,000	7,674,000	288,000
	固定資産売却益		249,999	△249,999
	特別収益計(8)	7,962,000	7,923,999	38,001
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1		1
	国庫補助金等特別積立金積立額	7,962,000	7,674,000	288,000
	特別費用計(9)	7,962,001	7,674,000	288,001
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△1	249,999	△250,000
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△9,956,070	△22,054,743	12,098,673
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	151,026,396	173,081,139	△22,054,743
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	141,070,326	151,026,396	△9,956,070
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	141,070,326	151,026,396	△9,956,070

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		社会福祉事業	公益事業	合計
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	21,303,338		21,303,338
	障害福祉サービス等事業収益	315,412,968	5,325,705	320,738,673
	経常経費寄附金収益	2,181,193		2,181,193
	サービス活動収益計(1)	338,897,499	5,325,705	344,223,204
	費用			
	人件費	242,412,809	4,024,647	246,437,456
事業費	50,019,240	315,452	50,334,692	
事務費	24,793,784	121,898	24,915,682	
就労支援事業費用	22,921,669		22,921,669	
減価償却費	25,718,379	63,514	25,781,893	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△13,427,690	△13,949	△13,441,639	
サービス活動費用計(2)	352,438,191	4,511,562	356,949,753	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△13,540,692	814,143	△12,726,549	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	760	26	786
	その他のサービス活動外収益	7,064,723	56,974	7,121,697
	サービス活動外収益計(4)	7,065,483	57,000	7,122,483
	費用			
支払利息	619,526		619,526	
その他のサービス活動外費用	3,699,067	33,410	3,732,477	
サービス活動外費用計(5)	4,318,593	33,410	4,352,003	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	2,746,890	23,590	2,770,480	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△10,793,802	837,733	△9,956,069	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	7,962,000		7,962,000
	事業区分間繰入金収益	29,351	4,507,395	4,536,746
	特別収益計(8)	7,991,351	4,507,395	12,498,746
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1		1
国庫補助金等特別積立金積立額	7,962,000		7,962,000	
事業区分間繰入金費用	4,507,395	29,351	4,536,746	
特別費用計(9)	12,469,396	29,351	12,498,747	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△4,478,045	4,478,044	△1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△15,271,847	5,315,777	△9,956,070	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	149,971,127	1,055,269	151,026,396
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,699,280	6,371,046	141,070,326
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	134,699,280	6,371,046	141,070,326	

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		内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益		
	就労支援事業収益	△1,380	21,301,958
	障害福祉サービス等事業収益		320,738,673
	経常経費寄附金収益		2,181,193
	サービス活動収益計(1)	△1,380	344,221,824
	費用		
人件費		246,437,456	
事業費	△526	50,334,166	
事務費	△854	24,914,828	
就労支援事業費用		22,921,669	
減価償却費		25,781,893	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△13,441,639	
サービス活動費用計(2)	△1,380	356,948,373	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	0	△12,726,549	
サービス活動外増減の部	収益		
	受取利息配当金収益		786
	その他のサービス活動外収益		7,121,697
	サービス活動外収益計(4)		7,122,483
	費用		
	支払利息		619,526
その他のサービス活動外費用		3,732,477	
サービス活動外費用計(5)		4,352,003	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		2,770,480	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	0	△9,956,069	
特別増減の部	収益		
	施設整備等補助金収益		7,962,000
	事業区分間繰入金収益	△4,536,746	0
	特別収益計(8)	△4,536,746	7,962,000
	費用		
	固定資産売却損・処分損		1
国庫補助金等特別積立金積立額		7,962,000	
事業区分間繰入金費用	△4,536,746	0	
特別費用計(9)	△4,536,746	7,962,001	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	0	△9,956,070	
前期繰越活動増減差額(12)		151,026,396	
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	0	141,070,326	
繰越活動増減差額の部			
基本金取崩額(14)			
その他の積立金取崩額(15)			
その他の積立金積立額(16)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	0	141,070,326	

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			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	126,249,471	111,466,904	14,782,567	流動負債	31,436,262	27,773,694	3,662,568
現金預金	73,613,794	57,835,351	15,778,443	事業未払金	9,086,376	4,757,600	4,328,776
事業未収金	48,740,467	49,652,683	△912,216	1年以内返済予定設備資金借入金	5,376,000	5,376,000	0
未収補助金	243,000	274,600	△31,600	1年以内返済予定リース債務	4,853,656	5,047,160	△193,504
貯蔵品	51,000	0	51,000	1年以内支払予定長期未払金	79,000	189,600	△110,600
商品・製品	890,964	648,552	242,412	職員預り金	1,100,597	1,663,936	△563,339
原材料	2,588,146	2,942,293	△354,147	仮受金	24,000	0	24,000
前払費用	122,100	62,425	59,675	貸与引当金	10,553,333	10,199,998	353,335
				未払消費税等	363,300	539,400	△176,100
固定資産	469,357,842	487,620,713	△18,262,871	固定負債	112,704,056	103,051,680	9,652,376
基本財産	423,645,863	439,577,135	△15,931,272	設備資金借入金	88,831,000	94,207,000	△5,376,000
土地	85,324,000	85,324,000	0	長期運営資金借入金	20,000,000	20,000,000	0
建物	335,321,863	351,253,135	△15,931,272	リース債務	3,873,056	8,765,680	△4,892,624
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	長期未払金	0	79,000	△79,000
その他の固定資産	45,711,979	48,043,578	△2,331,599	負債の部合計	144,140,318	130,825,374	13,314,944
建物	2,949,391	3,917,899	△968,508	純資産の部			
構築物	13,178,154	15,031,364	△1,853,210	基本金	44,260,000	44,260,000	0
機械及び装置	1,819,354	2,206,310	△386,956	第1号基本金	39,491,000	39,491,000	0
車輛運搬具	3,206,467	4,264,899	△1,058,432	第3号基本金	4,769,000	4,769,000	0
器具及び備品	12,226,287	5,145,757	7,080,530	国庫補助金等特別積立金	263,136,669	269,975,847	△6,839,178
有形リース資産	8,275,854	13,348,378	△5,072,524	その他の積立金	3,000,000	3,000,000	0
権利	606,570	656,280	△49,710	修繕積立金	3,000,000	3,000,000	0
ソフトウェア	0	5,763	△5,763	次期繰越活動増減差額	141,070,326	151,026,396	△9,956,070
修繕積立資産	3,000,000	3,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	△9,956,070	△22,054,743	12,098,673
差入保証金	330,000	330,000	0				
長期前払費用	13,162	39,478	△26,316	純資産の部合計	451,466,995	468,262,243	△16,795,248
その他の固定資産	106,740	97,450	9,290	負債及び純資産の部合計	595,607,313	599,087,617	△3,480,304
資産の部合計	595,607,313	599,087,617	△3,480,304				

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	社会福祉事業	公益事業	合計
流動資産	119,706,099	6,543,372	126,249,471
現金預金	67,863,457	5,750,337	73,613,794
事業未収金	47,963,432	777,035	48,740,467
未収補助金	227,000	16,000	243,000
貯蔵品	51,000		51,000
商品・製品	890,964		890,964
原材料	2,588,146		2,588,146
前払費用	122,100	0	122,100
固定資産	469,113,362	244,480	469,357,842
基本財産	423,645,863		423,645,863
土地	85,324,000		85,324,000
建物	335,321,863		335,321,863
定期預金	3,000,000		3,000,000
その他の固定資産	45,467,499	244,480	45,711,979
建物	2,774,513	174,878	2,949,391
構築物	13,146,245	31,909	13,178,154
機械及び装置	1,817,530	1,824	1,819,354
車両運搬具	3,206,466	1	3,206,467
器具及び備品	12,226,283	4	12,226,287
有形リース資産	8,242,642	33,212	8,275,854
権利	606,570		606,570
修繕積立資産	3,000,000		3,000,000
差入保証金	330,000		330,000
長期前払費用	13,162		13,162
その他の固定資産	104,088	2,652	106,740
資産の部合計	588,819,461	6,787,852	595,607,313
流動負債	31,211,453	224,809	31,436,262
事業未払金	9,086,376		9,086,376
1年以内返済予定設備資金借入金	5,376,000		5,376,000
1年以内返済予定リース債務	4,825,514	28,142	4,853,656
1年以内支払予定長期未払金	79,000		79,000
職員預り金	1,100,597		1,100,597
仮受金	24,000	0	24,000
賞与引当金	10,356,666	196,667	10,553,333
未払消費税等	363,300		363,300
固定負債	112,695,086	8,970	112,704,056
設備資金借入金	88,831,000		88,831,000
長期運営資金借入金	20,000,000		20,000,000
リース債務	3,864,086	8,970	3,873,056
負債の部合計	143,906,539	233,779	144,140,318
基本金	44,260,000		44,260,000
第1号基本金	39,491,000		39,491,000
第3号基本金	4,769,000		4,769,000
国庫補助金等特別積立金	262,953,642	183,027	263,136,669
その他の積立金	3,000,000		3,000,000
修繕積立金	3,000,000		3,000,000
次期繰越活動増減差額	134,699,280	6,371,046	141,070,326
(うち当期活動増減差額)	△15,271,847	5,315,777	△9,956,070
純資産の部合計	444,912,922	6,554,073	451,466,995
負債及び純資産の部合計	588,819,461	6,787,852	595,607,313

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	内部取引消去	法人合計	
流動資産	0	126,249,471	
現金預金		73,613,794	
事業未収金		48,740,467	
未収補助金		243,000	
貯蔵品		51,000	
商品・製品		890,964	
原材料		2,588,146	
前払費用		122,100	
固定資産		469,357,842	
基本財産		423,645,863	
土地		85,324,000	
建物		335,321,863	
定期預金		3,000,000	
その他の固定資産		45,711,979	
建物		2,949,391	
構築物		13,178,154	
機械及び装置		1,819,354	
車輛運搬具		3,206,467	
器具及び備品		12,226,287	
有形リース資産		8,275,854	
権利		606,570	
修繕積立資産		3,000,000	
差入保証金		330,000	
長期前払費用		13,162	
その他の固定資産		106,740	
資産の部合計	0	595,607,313	
流動負債	0	31,436,262	
事業未払金		9,086,376	
1年以内返済予定設備資金借入金		5,376,000	
1年以内返済予定リース債務		4,853,656	
1年以内支払予定長期未払金		79,000	
職員預り金		1,100,597	
仮受金		24,000	
賞与引当金		10,553,333	
未払消費税等		363,300	
固定負債		112,704,056	
設備資金借入金		88,831,000	
長期運営資金借入金		20,000,000	
リース債務		3,873,056	
負債の部合計	0	144,140,318	
基本金		44,260,000	
第1号基本金		39,491,000	
第3号基本金		4,769,000	
国庫補助金等特別積立金		263,136,669	
その他の積立金		3,000,000	
修繕積立金		3,000,000	
次期繰越活動増減差額	0	141,070,326	
(うち当期活動増減差額)	0	△9,956,070	
純資産の部合計	0	451,466,995	
負債及び純資産の部合計	0	595,607,313	


監査報告書

令和6年5月28日

社会福祉法人わらしべ舎

理事長 高橋 勝彦 殿

監事 田口一嘉 

監事 外尾裕子 

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。

以上の方法に基づき、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すべ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