

決 算 報 告 書

(自) 令和 4年 4月 1日
(至) 令和 5年 3月 31日

社会福祉法人 いわくら福祉会

法人単位資金収支計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5年 3月31日

（単位：円）

勘 定 科 目			予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支	収 入	就労支援事業収入	7,038,000	7,681,777	-643,777
		障害福祉サービス等事業収入	228,863,000	231,050,457	-2,187,457
		借入金利息補助金収入	27,000	25,000	2,000
		経常経費寄附金収入	600,000	680,191	-80,191
		受取利息配当金収入	4,000	2,249	1,751
		その他の収入	2,810,000	2,927,663	-117,663
		事業活動収入計(1)	239,342,000	242,367,337	-3,025,337
	支 出	人件費支出	167,718,000	161,873,673	5,844,327
		事業費支出	25,644,000	21,945,347	3,698,653
		事務費支出	19,865,000	17,760,758	2,104,242
就労支援事業支出		7,038,000	6,914,392	123,608	
支払利息支出		346,000	344,948	1,052	
その他の支出		1,992,000	1,982,256	9,744	
事業活動支出計(2)		222,603,000	210,821,374	11,781,626	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		16,739,000	31,545,963	-14,806,963	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	582,000	582,000	
		施設整備等収入計(4)	582,000	582,000	
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	7,188,000	7,188,000	
		固定資産取得支出	3,725,000	2,121,504	1,603,496
		施設整備等支出計(5)	10,913,000	9,309,504	1,603,496
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-10,331,000	-8,727,504	-1,603,496	
その他の活動による収支	収 入				
		その他の活動収入計(7)			
	支 出	積立資産支出	11,006,000	10,985,800	20,200
		その他の活動支出計(8)	11,006,000	10,985,800	20,200
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-11,006,000	-10,985,800	-20,200	
予備費支出(10)		1,050,000	—	1,050,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-5,648,000	11,832,659	-17,480,659	
前期末支払資金残高(12)			107,040,716	107,040,716	
当期末支払資金残高(11)+(12)			101,392,716	118,873,375	-17,480,659

法人単位事業活動計算書

（自）令和 4年 4月 1日（至）令和 5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	7,681,777	6,057,816	1,623,961
		障害福祉サービス等事業収益	231,050,457	223,342,518	7,707,939
		経常経費寄附金収益	680,191	817,944	-137,753
		その他の収益		151,500	-151,500
		サービス活動収益計 (1)	239,412,425	230,369,778	9,042,647
	費 用	人件費	162,653,788	148,683,542	13,970,246
		事業費	22,179,881	20,303,841	1,876,040
		事務費	17,784,680	19,963,914	-2,179,234
		就労支援事業費用	7,347,766	6,815,997	531,769
		減価償却費	28,686,755	26,213,717	2,473,038
国庫補助金等特別積立金取崩額		-13,335,402	-12,840,307	-495,095	
サービス活動費用計 (2)		225,317,468	209,140,704	16,176,764	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		14,094,957	21,229,074	-7,134,117	
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	25,000	27,000	-2,000
		受取利息配当金収益	2,249	7,332	-5,083
		その他のサービス活動外収益	2,927,663	3,901,297	-973,634
		サービス活動外収益計 (4)	2,954,912	3,935,629	-980,717
	費 用	支払利息	344,948	387,049	-42,101
		その他のサービス活動外費用	1,982,256	3,106,611	-1,124,355
	サービス活動外費用計 (5)		2,327,204	3,493,660	-1,166,456
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		627,708	441,969	185,739	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)			14,722,665	21,671,043	-6,948,378
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	582,000	4,582,000	-4,000,000
		その他の特別収益		620,015	-620,015
		特別収益計 (8)	582,000	5,202,015	-4,620,015
	費 用	固定資産売却損・処分損		3	-3
		国庫補助金等特別積立金積立額	582,000	4,582,000	-4,000,000
		その他の特別損失		1,208,708	-1,208,708
		特別費用計 (9)	582,000	5,790,711	-5,208,711
特別増減差額 (10) = (8) - (9)			-588,696	588,696	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)			14,722,665	21,082,347	-6,359,682
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		300,208,006	244,126,079	56,081,927
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		314,930,671	265,208,426	49,722,245
	基本金取崩額 (14)				
	その他の積立金取崩額 (15)			50,000,000	-50,000,000
	その他の積立金積立額 (16)		10,000,000	15,000,420	-5,000,420
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		304,930,671	300,208,006	4,722,665

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	131,360,981	117,509,207	25,831,073	24,174,698	1,656,375
現金預金	87,291,589	72,918,742	9,792,933	8,482,663	1,310,270
事業未収金	40,188,963	37,625,697	7,188,000	7,188,000	0
未収補助金	3,456,120	6,766,650	415,000	30,000	385,000
貯蔵品	3,000	3,000	1,944,460	1,777,670	166,790
商品・製品	66,540	59,050	6,490,680	6,696,365	-205,685
原材料	268,673	119,108	90,926,350	97,179,700	-6,253,350
立替金	73,398	13,060	81,445,000	88,633,000	-7,188,000
前払費用	3,898	3,900	9,481,350	8,546,700	934,650
仮払金	8,800		116,757,423	121,354,398	-4,596,975
固定資産	625,407,301	641,886,787			
基本財産	478,547,223	498,631,370			
土地	101,811,080	101,811,080	42,153,145	42,153,145	0
建物	375,736,143	395,820,290	42,116,361	224,869,763	-12,753,402
定期預金	1,000,000	1,000,000	212,116,361	224,869,763	-12,753,402
その他の固定資産	146,860,078	143,255,417	80,810,682	70,810,682	10,000,000
建物	72,073	83,305	810,262	810,262	0
構築物	28,721,576	31,566,533	40,000,000	30,000,000	10,000,000
機械及び装置	1	1	29,000,420	29,000,420	0
車両運搬具	3,249,402	4,830,885	11,000,000	11,000,000	0
器具及び備品	17,588,672	18,804,381	304,930,671	300,208,006	4,722,665
権利	1,206,324	1,304,476	304,930,671	300,208,006	4,722,665
ソフトウェア	5,060,000	6,380,000	14,722,665	21,082,347	-6,359,682
退職給付引当資産	9,481,350	8,546,700			
工賃変動積立資産	810,262	810,262			
新事業準備積立資産	40,000,000	30,000,000			
建物修繕等積立資産	29,000,420	29,000,420			
設備・車輛等積立資産	11,000,000	11,000,000			
長期前払費用	669,998	928,454			
資産の部合計	756,768,282	759,395,994	640,010,859	638,041,596	1,969,263
負債及び純資産の部合計			756,768,282	759,395,994	-2,627,712

計算書類に対する注記

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

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2)固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、並びに器具および備品－定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3)貯蔵品の評価方法－最終仕入原価法

(4)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度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を計上している。
- ・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。
- ・徴収不能引当金－なし

3. 重要な会計方針の変更

なし

4. 当法人で採用する退職共済制度

当法人で採用する退職金制度は以下の通りである

独立行政法人福祉医療機構－社会福祉施設職員等退職手当共済制度

一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会－退職共済事業

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通りである。

- (1)法人全体の計算書類(第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2)みのり拠点計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(3)各拠点区分におけるサービス区分の内容

みのり拠点区分（社会福祉事業）

法人本部

障害福祉サービス事業 生活介護 第1みのりの里

障害福祉サービス事業 生活介護 第2みのりの里

障害福祉サービス事業 共同生活援助 クループホームみのり

日中一時支援事業 第1みのりの里

計画相談支援事業 相談支援センターみのり

障害福祉サービス事業 短期入所 ショートステイすずい

障害福祉サービス事業 短期入所 ショートステイさくら

障害者基幹相談支援事業準備

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通りである

(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	101,811,080	0	0	101,811,080
建物	395,820,290	0	20,084,147	375,736,143
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	498,631,370	0	20,084,147	478,547,223

7. 基本金又は固定資産の売却もしくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

特になし

8. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりである。

土地（基本財産） 愛知県岩倉市東町仙奈169番（1067.00㎡）

愛知県岩倉市東町仙奈170番（526.00㎡）

愛知県岩倉市鈴井町中島123番（240.99㎡）

愛知県岩倉市鈴井町中島124番1（314.62㎡）

愛知県岩倉市鈴井町中島124番2（16.10㎡）

101,811,080 円

建物（基本財産） 第2みのりの里・すずいホーム

191,095,410 円

計

292,906,490 円

9.有形固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	559,245,775	183,509,632	375,736,143
建物（その他の固定資産）	832,320	760,247	72,073
構築物	39,401,608	10,680,032	28,721,576
車両運搬具	17,232,194	13,982,792	3,249,402
器具・備品	34,482,547	16,893,875	17,588,672
機械・装置	450,450	450,449	1
合計	651,644,894	226,277,027	425,367,867

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	40,188,963	0	40,188,963
合計	40,188,963	0	40,188,963

11.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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

令和5年4月より障害者基幹相談支援事業を開始

15. 合併及び事業の譲渡も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

財 産 目 録

令和 5年 3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・数量等	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
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	生活介護サービス費等	—	介護給付費等	—	—	87,291,589
事業未収金	共同生活援助事業費補助金	—	—	—	—	46,188,963
未収補助金	—	—	—	—	—	3,456,120
貯蔵品	—	—	—	—	—	3,000
商品・製品	第1、第2みのりの里	—	生産活動	—	—	66,540
原材料	第1、第2みのりの里 生産活動	—	製菓事業 縫製事業	—	—	268,673
立替金	第1みのりの里 生産活動	—	製菓事業 送料	—	—	73,308
前払費用	愛知県社会福祉協議会	—	ボランティア保険2023年度分	—	—	3,898
仮払金	お米券	—	—	—	—	8,800
流動資産合計						131,360,981
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	岩倉市鈴井町中島123番、124番1、124番2	2010年度	第2種社会福祉事業である共同生活援助事業に利用している。	21,478,000	—	21,478,000
	岩倉市東町仙奈166番、167番、168番、169番、170番	2017年度	第2種社会福祉事業である生活介護事業、共同生活援助事業に利用している。	80,333,080	—	80,333,080
	小計			—	—	101,811,080
	岩倉市東町仙奈177番地、178番地、179番地、180番地	2002年度	第2種社会福祉事業である生活介護事業に利用している。	227,020,379	105,874,123	121,146,256
	岩倉市鈴井町中島123番地、124番地1	2012年度	第2種社会福祉事業である共同生活支援事業に利用している。	62,904,580	32,070,844	30,833,736
	岩倉市東町仙奈169番地、170番地	2018年度	第2種社会福祉事業である生活介護事業に利用している。	193,160,408	32,898,734	160,261,674
	岩倉市東町仙奈166番地、167番地、168番地	2019年度	第2種社会福祉事業である共同生活援助事業に利用している。	76,160,408	12,665,931	63,494,477
	小計			—	—	378,736,143
定期預金	—	—	—	—	—	1,000,000
基本財産合計						478,547,223
(2) その他の固定資産						
建物	岩倉市東町仙奈180	2012年度	物置他	832,320	760,247	72,073
構築物	アスファルト駐車場他	—	—	39,401,608	10,680,032	28,721,576
機械及び装置	第2みのりの里	—	工業用マシン	450,450	450,449	1
車輛運搬具	ハイエース他5台	—	利用者送迎用	17,232,194	13,982,792	3,249,402
器具及び備品	車いす等	—	事業に使用する備品等	34,482,547	16,893,875	17,588,672
権利	権利	—	電話、水道施設利用権	1,537,780	331,456	1,206,324
ソフトウェア	ソフトウェア	—	ほのぼの	6,600,000	1,540,000	5,060,000
退職給付引当資産	退職給付引当資産	—	職員の退職に備えるため	—	—	9,481,350
工賃変動積立資産	—	—	利用者工賃の変動に備えるため	—	—	810,262
新事業準備積立資産	—	—	—	—	—	40,000,000
建物修繕等積立資産	—	—	建物の修繕に備えるため	—	—	29,000,420
設備・車輛等積立資産	—	—	車輛等を買入れ替える時のため	—	—	11,000,000
長期前払費用	保険料、車輛リサイクル預託金	—	—	—	—	669,998
その他の固定資産合計						146,860,078
固定資産合計						625,407,301
資産合計						756,768,282
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	業者支払等	—	—	—	—	9,792,933
1年以内返済予定設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—	—	—	—	7,188,000
預り金	—	—	—	—	—	415,000
職員預り金	社会保険料等	—	—	—	—	1,944,160
賞与引当金	賞与12月～3月	—	—	—	—	6,490,680
流動負債合計						25,831,073
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—	—	—	—	81,445,000
退職給付引当金	愛知県共済会事業主負担分	—	—	—	—	9,481,350
固定負債合計						90,926,350
負債合計						116,757,423
差引純資産						640,010,859