

第2号議案

令和4年度 決算報告書

- 1、資金収支計算書 : 第一号第一様式…P15
 : 第一号第四様式…P16～17
- 2、事業活動計算書 : 第二号第一様式…P18
 : 第二号第四様式…P19～20
- 3、貸借対照表 : 第三号第一様式…P21
 : 第三号第四様式…P22
- 4、財産目録…………… P23～24
- 5、計算書類に対する注記…………… P25～28
- 6、監事による「監事報告書」…………… P29

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

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(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	3,230,000	2,581,190	648,810	
	障害福祉サービス等事業収入	24,946,000	23,555,644	1,390,356	
	経常経費寄附金収入	500,000	486,304	13,696	
	受取利息配当金収入	6,000	662	5,338	
	その他の収入	46,000	32,243	13,757	
	事業活動収入計 (1)	28,728,000	26,656,043	2,071,957	
	支出				
	人件費支出	21,983,500	20,887,760	1,095,740	
	事業費支出	2,169,000	1,915,301	253,699	
事務費支出	5,632,000	5,149,439	482,561		
就労支援事業支出	3,200,000	2,632,924	567,076		
事業活動支出計 (2)	32,984,500	30,585,424	2,399,076		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△4,256,500	△3,929,381	△327,119		
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				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	100,000	93,984	6,016	
	その他の活動支出計 (8)	100,000	93,984	6,016	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△100,000	△93,984	△6,016		
予備費支出 (10)	0	-	0		
	△0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△4,356,500	△4,023,365	△333,135		
前期末支払資金残高 (12)	31,325,572	27,773,960	3,551,612		
当期末支払資金残高 (11)+(12)	26,969,072	23,750,595	3,218,477		

社会福祉法人 みくら拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
就労支援事業収入	3,230,000	2,581,190	648,810	
就労支援事業収入	3,230,000	2,581,190	648,810	
障害福祉サービス等事業収入	24,946,000	23,555,644	1,390,356	
自立支援給付費収入	24,946,000	23,555,644	1,390,356	
訓練等給付費収入	24,946,000	23,555,644	1,390,356	
収入				
経常経費寄附金収入	500,000	486,304	13,696	
受取利息配当金収入	6,000	662	5,338	
その他の収入	46,000	32,243	13,757	
雑収入	46,000	32,243	13,757	
利用者負担教養娯楽費収入	13,000	0	13,000	
雑収入	33,000	32,243	757	
事業活動収入計(1)	28,728,000	26,656,043	2,071,957	
事業活動による収支				
人件費支出	21,983,500	20,887,760	1,095,740	
職員給料支出	12,381,000	12,246,180	134,820	
職員賞与支出	2,976,000	2,936,990	39,010	
非常勤職員給与支出	3,433,000	3,165,797	267,203	
退職給付支出	193,500	89,000	104,500	
法定福利費支出	3,000,000	2,449,793	550,207	
事業費支出	2,169,000	1,915,301	253,699	
保健衛生費支出	170,000	111,717	58,283	
被服費支出	1,000	0	1,000	
教養娯楽費支出	348,000	385,873	△37,873	
日用品費支出	1,000	0	1,000	
水道光熱費支出	721,000	565,309	155,691	
燃料費支出	32,000	20,000	12,000	
消耗器具備品費支出	140,000	120,862	19,138	
保険料支出	191,000	201,120	△10,120	
賃借料支出	407,000	359,040	47,960	
教育指導費支出	78,000	67,000	11,000	
車輛費支出	30,000	0	30,000	
雑支出	50,000	84,380	△34,380	
支				
事務費支出	5,632,000	5,149,439	482,561	
福利厚生費支出	120,000	85,680	34,320	
旅費交通費支出	5,000	1,950	3,050	
研修研究費支出	20,000	10,600	9,400	
事務消耗品費支出	80,000	77,991	2,009	
印刷製本費支出	10,000	0	10,000	
修繕費支出	200,000	152,600	47,400	
通信運搬費支出	228,000	218,074	9,926	
会議費支出	90,000	59,136	30,864	
業務委託費支出	839,000	600,028	238,972	
業務委託費支出	839,000	600,028	238,972	
手数料支出	51,000	12,201	38,799	
土地・建物賃借料支出	3,687,000	3,687,000	0	
租税公課支出	11,000	0	11,000	
保守料支出	216,000	204,729	11,271	
諸会費支出	39,000	38,400	600	
雑支出	36,000	1,050	34,950	
雑支出	36,000	1,050	34,950	
就労支援事業支出	3,200,000	2,632,924	567,076	
就労支援事業販売原価支出	3,200,000	2,632,924	567,076	
就労支援事業製造原価支出	3,200,000	2,632,924	567,076	
事業活動支出計(2)	32,984,500	30,585,424	2,399,076	

社会福祉法人 みくら拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△4,256,500	△3,929,381	△327,119	
施設整備等による収支	収				
	入				
	施設整備等収入計 (4)	0	0	0	
施設整備等による収支	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				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	積立資産支出	100,000	93,984	6,016	
	退職給付引当資産支出	100,000	93,984	6,016	
その他の活動支出計 (8)		100,000	93,984	6,016	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△100,000	△93,984	△6,016	
予備費支出 (10)		0	-	0	
		△0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,356,500	△4,023,365	△333,135	
前期末支払資金残高 (12)		31,325,572	27,773,960	3,551,612	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		26,969,072	23,750,595	3,218,477	

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

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(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			
	就労支援事業収益	2,581,190	2,907,848	△326,658
	障害福祉サービス等事業収益	23,555,644	24,952,523	△1,396,879
	経常経費寄附金収益	486,304	287,000	199,304
	サービス活動収益計(1)	26,623,138	28,147,371	△1,524,233
	費			
	人件費	21,448,903	17,885,509	3,563,394
	事業費	1,915,301	2,034,350	△119,049
	事務費	5,149,439	5,104,696	44,743
	就労支援事業費用	2,622,792	3,086,540	△463,748
減価償却費	201,677	594,735	△393,058	
サービス活動費用計(2)	31,338,112	28,705,830	2,632,282	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,714,974	△558,459	△4,156,515	
サービス活動外増減の部	収			
	受取利息配当金収益	662	2,723	△2,061
	その他のサービス活動外収益	32,243	42,830	△10,587
	サービス活動外収益計(4)	32,905	45,553	△12,648
	費			
その他のサービス活動外費用	0	14,190	△14,190	
サービス活動外費用計(5)	0	14,190	△14,190	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	32,905	31,363	1,542	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,682,069	△527,096	△4,154,973	
特別増減の部	収			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費			
特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,682,069	△527,096	△4,154,973	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	24,957,649	25,484,745	△527,096
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,275,580	24,957,649	△4,682,069
	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)	20,275,580	24,957,649	△4,682,069	

社会福祉法人 みくら拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(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	就労支援事業収益	2,581,190	2,907,848	△326,658
	就労支援事業収益	2,581,190	2,907,848	△326,658
	障害福祉サービス等事業収益	23,555,644	24,952,523	△1,396,879
	自立支援給付費収益	23,555,644	24,952,523	△1,396,879
	訓練等給付費収益	23,555,644	24,952,523	△1,396,879
	経常経費寄附金収益	486,304	287,000	199,304
	サービス活動収益計(1)	26,623,138	28,147,371	△1,524,233
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	21,448,903	17,885,509	3,563,394
	職員給料	12,246,180	9,553,055	2,693,125
	職員賞与	2,202,990	2,569,446	△366,456
	賞与引当金繰入	1,187,000	△370,000	1,557,000
	非常勤職員給与	3,165,797	3,974,470	△808,673
	退職給付費用	197,143	193,128	4,015
	法定福利費	2,449,793	1,965,410	484,383
	事業費	1,915,301	2,034,350	△119,049
	保健衛生費	111,717	129,078	△17,361
	教養娯楽費	385,873	278,323	107,550
	水道光熱費	565,309	584,323	△19,014
	燃料費	20,000	15,000	5,000
	消耗器具備品費	120,862	198,549	△77,687
	保険料	201,120	215,870	△14,750
	賃借料	359,040	370,260	△11,220
	教育指導費	67,000	150,576	△83,576
	車輛費	0	77,687	△77,687
	雑費	84,380	14,684	69,696
	事務費	5,149,439	5,104,696	44,743
	福利厚生費	85,680	119,660	△33,980
	旅費交通費	1,950	2,710	△760
	研修研究費	10,600	6,600	4,000
	事務消耗品費	77,991	77,303	688
	修繕費	152,600	86,500	66,100
	通信運搬費	218,074	212,938	5,136
	会議費	59,136	69,086	△9,950
	業務委託費	600,028	577,368	22,660
	業務委託費	600,028	577,368	22,660
	手数料	12,201	26,080	△13,879
	土地・建物賃借料	3,687,000	3,687,000	0
	租税公課	0	34,800	△34,800
	保守料	204,729	166,251	38,478
	諸会費	38,400	38,400	0
雑費	1,050	0	1,050	
雑費	1,050	0	1,050	
就労支援事業費用	2,622,792	3,086,540	△463,748	
就労支援事業販売原価	2,622,792	3,086,540	△463,748	
期首製品(商品)棚卸高	31,952	43,698	△11,746	
当期就労支援事業製造原価	2,632,924	3,074,794	△441,870	
期末製品(商品)棚卸高	△42,084	△31,952	△10,132	
減価償却費	201,677	594,735	△393,058	
	サービス活動費用計(2)	31,338,112	28,705,830	2,632,282
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,714,974	△558,459	△4,156,515
収 益	受取利息配当金収益	662	2,723	△2,061
	その他のサービス活動外収益	32,243	42,830	△10,587
	受入研修費収益	0	20,000	△20,000

社会福祉法人 みくら拠点区分 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

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収			
	益			
	雑収益	32,243	22,830	9,413
	雑収益	32,243	22,830	9,413
	サービス活動外収益計(4)	32,905	45,553	△12,648
	その他のサービス活動外費用	0	14,190	△14,190
	雑損失	0	14,190	△14,190
	雑損失	0	14,190	△14,190
	サービス活動外費用計(5)	0	14,190	△14,190
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	32,905	31,363	1,542
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,682,069	△527,096	△4,154,973	
特別増減の部	収			
	益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
特別費用計(9)	0	0	0	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△4,682,069	△527,096	△4,154,973	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	24,957,649	25,484,745	△527,096
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,275,580	24,957,649	△4,682,069
	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)	20,275,580	24,957,649	△4,682,069

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(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	24,784,503	28,799,797	△4,015,294	2,178,824	1,727,885	450,939
現金預金	20,115,161	24,132,165	△4,017,004	830,990	883,081	△52,091
事業未収金	4,320,008	4,320,780	△772	60,876	69,420	△8,544
商品・製品	42,081	31,952	10,132	2,274	0	2,274
立替金	0	1,050	△1,050	97,684	41,384	56,300
前払金	0	6,600	△6,600	1,187,000	734,000	453,000
前払費用	307,250	307,250	0			
固定資産	32,145,883	32,253,576	△107,693	522,126	413,983	108,143
基本財産	10,000,000	10,000,000	0	522,126	413,983	108,143
定期預金	10,000,000	10,000,000	0			
その他の固定資産	22,145,883	22,253,576	△107,693	2,700,950	2,141,868	559,082
				純 資 産 の 部		
建物	2,030,510	2,030,510	0	13,000,000	13,000,000	0
車輛運搬具	2,178,170	2,178,170	0	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	4,310,205	4,310,205	0	3,000,000	3,000,000	0
減価償却累計額	△8,512,028	△8,310,351	△201,677	0	0	0
退職給付引当資産	525,140	431,156	93,984	20,953,856	20,953,856	0
工賃変動積立資産	453,856	453,856	0	453,856	453,856	0
設備等整備積立資産	8,500,000	8,500,000	0	8,500,000	8,500,000	0
備品等購入積立資産	12,000,000	12,000,000	0	12,000,000	12,000,000	0
差入保証金	660,000	660,000	0	20,275,580	24,957,649	△4,682,069
				△4,682,069	△527,096	△4,154,973
				純資産の部合計		
	56,930,386	61,053,373	△4,122,987	54,229,436	58,911,505	△4,682,069
資産の部合計				負債及び純資産の部合計		
				56,930,386	61,053,373	△4,122,987

社会福祉法人 みくら拠点区分 貸借対照表

令和 5年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

(単位：円)

	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		
流動資産	24,784,503	28,799,797	△4,015,294	流動負債	1,727,885	450,939
現金預金	20,115,161	24,132,165	△4,017,004	事業未払金	883,081	△52,091
事業未収金	4,320,008	4,320,780	△772	未払費用	69,420	△8,544
商品・製品	42,084	31,952	10,132	預り金	0	2,274
立替金	0	1,050	△1,050	職員預り金	41,384	56,300
前払金	0	6,600	△6,600	賞与引当金	734,000	453,000
前払費用	307,250	307,250	0			
固定資産	32,145,883	32,253,576	△107,693	固定負債	522,126	108,143
基本財産	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金	522,126	108,143
定期預金	10,000,000	10,000,000	0			
その他の固定資産	22,145,883	22,253,576	△107,693	負債の部合計	2,700,950	559,082
				純 資 産 の 部		
建物	2,030,540	2,030,540	0	基本金	13,000,000	0
車輜運搬具	2,178,170	2,178,170	0	第1号基本金	10,000,000	0
器具及び備品	4,310,205	4,310,205	0	第3号基本金	3,000,000	0
減価償却累計額	△8,512,028	△8,310,351	△201,677	国庫補助金等特別積立金	0	0
退職給付引当資産	525,140	431,156	93,984	その他の積立金	20,953,856	0
工賃変動積立資産	453,856	453,856	0	工賃変動積立金	453,856	0
設備等整備積立資産	8,500,000	8,500,000	0	設備等整備積立金	8,500,000	0
備品等購入積立資産	12,000,000	12,000,000	0	備品等購入積立金	12,000,000	0
差入保証金	660,000	660,000	0	次期繰越活動増減差額	20,275,580	△4,682,069
				(うち当期活動増減差額)	△4,682,069	△4,154,973
資産の部合計	56,930,386	61,053,373	△4,122,987	純資産の部合計	54,229,436	△4,682,069
				負債及び純資産の部合計	61,053,373	△4,122,987

財 産 目 録

令和 5年 3月 31日 現在

貸借対照表科目		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
(単位：円)						
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
普通預金	普通預金	—	三井住友銀行/長田支店 他	—	—	20,115,161
事業未収金						
商品・製品	債権者福祉サービス事業収入	—	訓練等給付費 就労支援事業売上金 他	—	—	20,115,161
前払費用		—	小計	—	—	4,320,008
		—		—	—	42,084
		—		—	—	307,250
	流動資産合計					24,784,503
2 固定資産						
(1) 基本財産						
定期預金	三井住友銀行/長田支店	—	寄附者により就労支援事業に使用することが指定されている。	—	—	10,000,000
	基本財産合計					10,000,000
(2) その他の固定資産						
建物	(ワークフレレンズみくら作業所)兵庫県神戸市長田区菅原通7丁目36番地	2010年度		2,030,540	2,030,539	1
車輻運搬具	トヨタ アイシス	—		2,178,170	2,178,169	1
器具及び備品	エアコン 他14件	—		4,310,205	4,303,320	6,885
ソフトウェア	会計システム	—		847,800	847,800	0
退職給付引当資産	神戸市社会福祉協議会	—	将来の職員退職金に充てるため、福祉協議会で積立している資産	—	—	525,140
工賃変動積立資産	姫路信用金庫/神戸西支店	—	将来における工賃変動に備えるため、定期預金として積立している。	—	—	453,856
設備等整備積立資産	姫路信用金庫/神戸西支店	—	将来における施設整備等に充てるため、定期預金として積立している。	—	—	8,500,000
備品等購入積立資産	三井住友銀行/長田支店	—	将来における備品購入に充てるため、定期預金として積立している。	—	—	12,000,000
差入保証金	物件賃借保証金	—		—	—	660,000
	その他の固定資産合計					22,145,883
	固定資産合計					32,145,883
	資産合計					56,930,386
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	月締支払業者	—		—	—	830,990
未払費用	3月分報酬料金所得税預り金	—		—	—	60,876
預り金	3月分社会保険料、源泉所得税 他	—		—	—	2,274
職員預り金		—		—	—	97,684
賞与引当金		—		—	—	1,187,000
	流動負債合計					2,178,824

2 固定負債									522,126
退職給付引当金									522,126
	神戸市社会福祉協議会								2,700,950
	固定負債合計								54,229,436
	負債合計								
	差引純資産								

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

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、車両運搬具、並びに器具及び備品一定額法
- ・リース資産－該当事項はありません。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－神戸市社会福祉協議会が運営する退職給付制度による期末要支給額を計上している。
- ・賞与引当金　－翌事業年度に支給する賞与のうち、当期の支給対象期間に対応する額を計上している。

(4) 棚卸資産の評価の方法

- ・売価還元法により評価している。

3. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・独立行政法人社会福祉医療機構の運営する退職共済制度
- ・神戸市社会福祉協議会が運営する退職給付制度

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（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（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）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（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

(4) 公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）は当法人では、公益事業及び収益事業を実施していないため作成は省略しました。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア みくら

「本部」（社会福祉事業）

「ワークフレンズみくら作業所 就労継続B型」（社会福祉事業）

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
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	10,000,000	0	0	10,000,000

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

該当事項はありません。

8. 担保に供している資産

該当事項はありません。

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

固定資産の取得価額、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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	2,030,540	2,030,539	1
車輛運搬具	2,178,170	2,178,169	1
器具及び備品	4,310,205	4,303,320	6,885
小 計	8,518,915	8,512,028	6,887
合 計	8,518,915	8,512,028	6,887

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	4,320,008	0	4,320,008
合 計	4,320,008	0	4,320,008

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

該当事項はありません。

14. 重要な後発事象

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

計算書類に対する注記（社会福祉法人 みくら拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項はありません。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、車両運搬具、並びに器具及び備品—一定額法
- ・リース資産—該当事項はありません。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金—神戸市社会福祉協議会が運営する退職給付制度による期末要支給額を計上している。
- ・賞与引当金—翌事業年度に支給する賞与のうち、当期の支給対象期間に対応する額を計上している。

(4) 棚卸資産の評価の方法

- ・売価還元法により評価している。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

3. 採用する退職給付制度

- ・独立行政法人社会福祉医療機構の運営する退職共済制度
- ・神戸市社会福祉協議会が運営する退職給付制度

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) みくら就労継続支援B型拠点計算書類（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3(⑩)）

ア みくら就労継続支援B型拠点(社会福祉事業)
「就労継続支援B型」

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙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
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	10,000,000	0	0	10,000,000

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し

該当なし

7. 担保に供している資産

該当事項はありません。

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

固定資産の取得価額、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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	2,030,540	2,030,539	1
車輛運搬具	2,178,170	2,178,169	1
器具及び備品	4,310,205	4,303,320	6,885
小計	8,518,915	8,512,028	6,887
合計	8,518,915	8,512,028	6,887

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

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	4,320,008	0	4,320,008
合計	4,320,008	0	4,320,008

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

監査報告書

令和 5 年 5 月 10 日

社会福祉法人 みくら

理事長 満保 善夫 様

監事 松田 正義 

監事 藤本 義明 

私たち監事は、平成4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度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示していると認めます。

監査当日立ち合い職員：理事長 満保善夫 理事 村上啓二