

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

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	2,500,000	2,277,504	222,496	
	障害福祉サービス等事業収入	27,634,000	25,586,400	2,047,600	
	経常経費寄附金収入	250,000	237,800	12,200	
	受取利息配当金収入	6,000	997	5,003	
	その他の収入	248,000	221,105	26,895	
	事業活動収入計(1)	30,638,000	28,323,806	2,314,194	
支出	人件費支出	19,689,500	18,344,481	1,345,019	
	事業費支出	2,721,000	2,468,126	252,874	
	事務費支出	5,482,000	5,107,680	374,320	
	就労支援事業支出	2,500,000	2,495,913	4,087	
	事業活動支出計(2)	30,392,500	28,416,200	1,976,300	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	245,500	△ 92,394	337,894		
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	
	支出				
	積立資産支出	100,000	95,304	4,696	
その他の活動支出計(8)	100,000	95,304	4,696		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 100,000	△ 95,304	△ 4,696		
予備費支出(10)	0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	145,500	△ 187,698	333,198		
前期末支払資金残高(12)	31,325,572	23,750,595	7,574,977		
当期末支払資金残高(11)+(12)	31,471,072	23,562,897	7,908,175		

社会福祉法人 みくら拠点区分 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

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	
収 入	就労支援事業収入	2,500,000	2,277,504	222,496		
	就労支援事業収入	2,500,000	2,277,504	222,496		
	障害福祉サービス等事業収入	27,634,000	25,586,400	2,047,600		
	自立支援給付費収入	27,634,000	25,586,400	2,047,600		
	訓練等給付費収入	27,634,000	25,586,400	2,047,600		
	経常経費寄附金収入	250,000	237,800	12,200		
	受取利息配当金収入	6,000	997	5,003		
	その他の収入	248,000	221,105	26,895		
	雑収入	248,000	221,105	26,895		
	利用者負担教養娯楽費収入	215,000	201,239	13,761		
	雑収入	33,000	19,866	13,134		
	事業活動収入計(1)		30,638,000	28,323,806	2,314,194	
	事業活動による収支	人件費支出	19,689,500	18,344,481	1,345,019	
		職員給料支出	10,050,000	10,071,880	△ 21,880	
		職員賞与支出	2,543,000	2,542,500	500	
非常勤職員給与支出		4,103,000	3,401,247	701,753		
退職給付支出		193,500	44,500	149,000		
法定福利費支出		2,800,000	2,284,354	515,646		
事業費支出		2,721,000	2,468,126	252,874		
保健衛生費支出		170,000	114,700	55,300		
被服費支出		1,000	0	1,000		
教養娯楽費支出		640,000	683,179	△ 43,179		
日用品費支出		1,000	0	1,000		
水道光熱費支出		621,000	469,628	151,372		
燃料費支出		32,000	13,000	19,000		
消耗器具備品費支出		340,000	321,776	18,224		
保険料支出		191,000	196,340	△ 5,340		
賃借料支出		407,000	383,625	23,375		
教育指導費支出		78,000	67,500	10,500		
車輛費支出		190,000	188,664	1,336		
雑支出		50,000	29,714	20,286		
事務費支出		5,482,000	5,107,680	374,320		
福利厚生費支出		120,000	125,826	△ 5,826		
旅費交通費支出		5,000	2,730	2,270		
研修研究費支出		20,000	6,000	14,000		
事務消耗品費支出		110,000	96,310	13,690		
印刷製本費支出		10,000	0	10,000		
修繕費支出		10,000	0	10,000		
通信運搬費支出		228,000	200,008	27,992		
会議費支出		90,000	73,136	16,864		
業務委託費支出		839,000	657,850	181,150		
業務委託費支出		839,000	657,850	181,150		
手数料支出		41,000	10,161	30,839		
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	187,595	28,405		
諸会費支出		79,000	52,400	26,600		
雑支出		16,000	8,664	7,336		
雑支出		16,000	8,664	7,336		
就労支援事業支出		2,500,000	2,495,913	4,087		
就労支援事業販売原価支出		2,500,000	2,495,913	4,087		
就労支援事業製造原価支出		2,500,000	2,495,913	4,087		
事業活動支出計(2)		30,392,500	28,416,200	1,976,300		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		245,500	△ 92,394	337,894		
施設整備等による収支	収					
	入	施設整備等収入計(4)		0		
	支					
出	施設整備等支出計(5)		0			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		0	0	0		
その他の活動	収					
	入	その他の活動収入計(7)		0		
支	積立資産支出	100,000	95,304	4,696		
	退職給付引当資産支出	100,000	95,304	4,696		

による 収支	出				
	その他の活動支出計 (8)	100,000	95,304	4,696	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 100,000	△ 95,304	△ 4,696	
	予備費支出 (10)	0		0	
		△ 0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	145,500	△ 187,698	333,198	
	前期末支払資金残高 (12)	31,325,572	23,750,595	7,574,977	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	31,471,072	23,562,897	7,908,175	

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

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	2,334,346	2,581,190	△ 246,844	
		障害福祉サービス等事業収益	25,586,400	23,555,644	2,030,756	
		経常経費寄附金収益	237,800	486,304	△ 248,504	
		サービス活動収益計(1)	28,158,546	26,623,138	1,535,408	
	費	用	人件費	18,023,388	21,448,903	△ 3,425,515
			事業費	2,526,398	1,915,301	611,097
			事務費	5,107,680	5,149,439	△ 41,759
			就労支援事業費用	2,486,740	2,622,792	△ 136,052
			減価償却費	6,870	201,677	△ 194,807
		サービス活動費用計(2)	28,151,076	31,338,112	△ 3,187,036	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	7,470	△ 4,714,974	4,722,444		
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	997	662	335	
		その他のサービス活動外収益	221,105	32,243	188,862	
		サービス活動外収益計(4)	222,102	32,905	189,197	
	費	用				
		サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	222,102	32,905	189,197		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	229,572	△ 4,682,069	4,911,641		
特別増減の部	収	特別収益計(8)	0	0	0	
	費	用	固定資産売却損・処分損	1	0	1
		特別費用計(9)	1	0	1	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 1	0	△ 1		
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	229,571	△ 4,682,069	4,911,640		
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	20,275,580	24,957,649	△ 4,682,069	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	20,505,151	20,275,580	229,571	
		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)	20,505,151	20,275,580	229,571	

社会福祉法人 みくら拠点区分 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

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 益	就労支援事業収益	2,334,346	2,581,190	△ 246,844
		就労支援事業収益	2,334,346	2,581,190	△ 246,844
		障害福祉サービス等事業収益	25,586,490	23,555,644	2,030,756
		自立支援給付費収益	25,586,400	23,555,644	2,030,756
		訓練等給付費収益	25,586,400	23,555,644	2,030,756
	経常経費寄附金収益	237,800	486,304	△ 248,504	
	サービス活動収益計(1)		28,158,546	26,623,138	1,535,408
	費 用	人件費	18,023,388	21,448,903	△ 3,425,515
		職員給料	10,071,880	12,246,180	△ 2,174,300
		職員賞与	1,355,500	2,202,990	△ 847,490
		賞与引当金繰入	753,000	1,187,000	△ 434,000
		非常勤職員給与	3,401,247	3,165,797	235,450
		退職給付費用	157,407	197,143	△ 39,736
		法定福利費	2,284,354	2,449,793	△ 165,439
		事業費	2,526,398	1,915,301	611,097
		保健衛生費	114,700	111,717	2,983
		教養娯楽費	741,451	385,873	355,578
		水道光熱費	469,628	565,309	△ 95,681
		燃料費	13,000	20,000	△ 7,000
		消耗器具備品費	321,776	120,862	200,914
保険料		196,340	201,120	△ 4,780	
賃借料		383,625	359,040	24,585	
教育指導費		67,500	67,000	500	
車両費		188,664	0	188,664	
雑費		29,714	84,380	△ 54,666	
事務費		5,107,680	5,149,439	△ 41,759	
福利厚生費		125,826	85,680	40,146	
旅費交通費		2,730	1,950	780	
研修研究費		6,000	10,600	△ 4,600	
事務消耗品費		96,310	77,991	18,319	
修繕費		0	152,600	△ 152,600	
通信運搬費		200,008	218,074	△ 18,066	
会議費		73,136	59,136	14,000	
業務委託費		657,850	600,028	57,822	
業務委託費		657,850	600,028	57,822	
手数料		10,161	12,201	△ 2,040	
土地・建物賃借料		3,687,000	3,687,000	0	
保守料		187,595	204,729	△ 17,134	
諸会費		52,400	38,400	14,000	
雑費		8,664	1,050	7,614	
雑費		8,664	1,050	7,614	
就労支援事業費用		2,486,740	2,622,792	△ 136,052	
就労支援事業販売原価		2,486,740	2,622,792	△ 136,052	
期首製品(商品)棚卸高		40,654	31,952	8,702	
当期就労支援事業製造原価		2,495,913	2,632,924	△ 137,011	
期末製品(商品)棚卸高		△ 49,827	△ 42,084	△ 7,743	
減価償却費		6,870	201,677	△ 194,807	
サービス活動費用計(2)		28,151,076	31,338,112	△ 3,187,036	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		7,470	△ 4,714,974	4,722,444	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	997	662	335
		その他のサービス活動外収益	221,105	32,243	188,862
		雑収益	221,105	32,243	188,862
		利用者負担教養娯楽費収益	201,239	0	201,239
		雑収益	19,866	32,243	△ 12,377
サービス活動外収益計(4)		222,102	32,905	189,197	
費 用					
	サービス活動外費用計(5)		0	0	0
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		222,102	32,905	189,197	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		229,572	△ 4,682,069	4,911,641	
特別増減の部	収 益	特別収益計(8)		0	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 1	
	費 用	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
特別費用計(9)		1	0	1	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		△ 1	0	△ 1	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		229,571	△ 4,682,069	4,911,640	

繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	20,275,580	24,957,649	△ 4,682,069
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	20,505,151	20,275,580	229,571
	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)	20,505,151	20,275,580	229,571

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

資産の部		負債の部		
	当年度末	前年度末	増 減	
(単位:円)				
流動資産				
現金預金	25,227,583	24,784,503	443,080	流動負債
事業未収金	20,031,273	20,115,161	△ 83,888	事業未払金
商品・製品	4,837,803	4,330,008	517,795	未払費用
立替金	49,827	42,084	7,743	預り金
前払費用	1,430	0	1,430	職員預り金
固定資産	307,250	307,250	0	賞与引当金
基本財産	32,234,316	32,145,883	88,433	固定負債
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金
その他の固定資産	10,000,000	10,000,000	0	負債の部合計
建物	22,234,316	22,145,883	88,433	
車輜運搬具	2,030,540	2,030,540	0	純資産の部
器具及び備品	2,178,170	2,178,170	0	基本金
減価償却累計額	4,169,805	4,310,205	△ 140,400	第1号基本金
退職給付引当資産	△ 8,378,499	△ 8,512,028	133,529	第3号基本金
工賃変動積立資産	620,444	525,140	95,304	国庫補助金等特別積立金
設備等整備積立資産	453,856	453,856	0	その他の積立金
備品等購入積立資産	8,500,000	8,500,000	0	工賃変動積立金
差入保証金	12,000,000	12,000,000	0	設備等整備積立金
	660,000	660,000	0	備品等購入積立金
				次期繰越活動増減差額
				(うち当期活動増減差額)
資産の部合計	57,481,899	56,930,386	551,513	純資産の部合計
				負債及び純資産の部合計
				57,481,899
				57,481,899
				531,513
				531,513

社会福祉法人 みくら拠点区分 貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人みくら

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	25,227,883	24,784,503	443,080	流動負債	2,367,850	2,178,824	189,026
現金預金	20,031,273	20,115,161	△ 83,888	事業主払金	1,406,162	830,990	575,172
事業未収金	4,837,803	4,320,008	517,795	未払費用	71,370	60,876	10,494
商品・製品	49,827	42,084	7,743	預り金	2,274	2,274	0
立替金	1,430	0	1,430	職員預り金	135,053	97,684	37,369
前払費用	307,250	307,250	0	賞与引当金	753,000	1,187,000	△ 434,000
固定資産	32,234,316	32,145,883	88,433	固定負債	635,033	522,126	112,907
基本財産	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金	635,033	522,126	112,907
定期預金	10,000,000	10,000,000	0				
その他の固定資産	22,234,316	22,145,883	88,433	負債の部合計	3,002,892	2,700,950	301,942
建物	2,030,540	2,030,540	0	純資産の部			
車輜運搬具	2,178,170	2,178,170	0	基本金	13,000,000	13,000,000	0
器具及び備品	4,169,605	4,310,265	△ 140,400	第1号基本金	10,000,000	10,000,000	0
減価償却累計額	△ 8,378,499	△ 8,512,028	133,529	第3号基本金	3,000,000	3,000,000	0
退職給付引当資産	620,444	525,140	95,304	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
工賃変動積立資産	453,856	453,856	0	その他の積立金	20,953,856	20,953,856	0
設備等整備積立資産	8,500,000	8,500,000	0	工賃変動積立金	453,856	453,856	0
備品等購入積立資産	12,000,000	12,000,000	0	設備等整備積立金	8,500,000	8,500,000	0
差入保証金	660,000	660,000	0	備品等購入積立金	12,000,000	12,000,000	0
				次期繰越活動増減差額	20,275,580	20,275,580	0
				(うち)当期活動増減差額	△ 4,682,069	△ 4,682,069	229,571
				純資産の部合計	54,459,007	54,229,436	229,571
資産の部合計	57,461,899	56,930,386	531,513	負債及び純資産の部合計	56,930,386	56,930,386	531,513

財産目録

令和 6年 3月 31日 現在

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
(単位：円)							
I 資産の部							
流動資産							
現金預金							
普通預金							
事業未収金							
商品・製品							
立替金							
前払費用							
2 固定資産							
(1) 基本財産							
定期預金							
三井住友銀行/長田支店							
三井住友銀行/長田支店 他							
小計							
流動資産合計							
(2) その他の固定資産							
基本財産合計							
建物							
車輻運搬具							
器具及び備品							
ソフトウェア等							
退職給付引当資産							
上昇変動積立資産							
設備等整備積立資産							
備品等購入積立資産							
差入保証金							
その他の固定資産合計							
固定資産合計							
資産合計							
II 負債の部							
流動負債							
事業未払金							
未払費用							
預り金							
職員預り金							
費用引当金							
2 固定負債							
退職給付引当金							
神戸市社会福祉協議会							
固定負債合計							
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	4,169,805	4,169,791	14
小 計	8,378,515	8,378,499	16
合 計	8,378,515	8,378,499	16

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	4,837,803	0	4,837,803
合 計	4,837,803	0	4,837,803

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

該当事項はありません。

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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。

監査報告書

令和6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 印

監事 藤本義明 印

私たち監事は、平成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