

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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                | 32,000,000      | 34,048,549  | △2,048,549  |
|                                 |                        | 障害福祉サービス等事業収入           | 406,750,000     | 405,049,103 | 1,700,897   |
|                                 |                        | 借入金利息補助金収入              | 19,000          | 19,950      | △950        |
|                                 |                        | 経常経費寄附金収入               | 1,025,000       | 1,389,592   | △364,592    |
|                                 |                        | 受取利息配当金収入               | 330,000         | 626,745     | △296,745    |
|                                 |                        | その他の収入                  | 2,702,000       | 2,582,852   | 119,148     |
|                                 |                        | 事業活動収入計(1)              | 442,826,000     | 443,716,791 | △890,791    |
|                                 | 支出                     | 人件費支出                   | 261,863,000     | 261,368,660 | 494,340     |
|                                 |                        | 事業費支出                   | 80,928,000      | 80,656,768  | 271,232     |
|                                 |                        | 事務費支出                   | 63,534,000      | 60,038,185  | 3,495,815   |
|                                 |                        | 就労支援事業支出                | 28,523,000      | 34,843,044  | △6,320,044  |
|                                 |                        | 支払利息支出                  | 84,000          | 84,000      | 0           |
|                                 |                        | その他の支出                  | 1,455,000       | 1,057,679   | 397,321     |
|                                 |                        | 流動資産評価損等による資金減少額        | 0               | 175,400     | △175,400    |
|                                 |                        | 事業活動支出計(2)              | 436,387,000     | 438,223,736 | △1,836,736  |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)  |                         | 6,439,000       | 5,493,055   | 945,945     |
| 施設整備等による収支                      | 収入                     | 施設整備等寄附金収入              | 2,000,000       | 2,000,000   | 0           |
|                                 |                        | 固定資産売却収入                | 7,500,000       | 1,030,958   | 6,469,042   |
|                                 |                        | 施設整備等収入計(4)             | 9,500,000       | 3,030,958   | 6,469,042   |
|                                 | 支出                     | 設備資金借入金元金償還支出           | 10,500,000      | 10,500,000  | 0           |
|                                 |                        | 固定資産取得支出                | 6,437,000       | 5,215,970   | 1,221,030   |
|                                 |                        | 施設整備等支出計(5)             | 16,937,000      | 15,715,970  | 1,221,030   |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5) |                         | △7,437,000      | △12,685,012 | 5,248,012   |
| その他の活動による収支                     | 収入                     | 積立資産取崩収入                | 14,219,000      | 27,709,970  | △13,490,970 |
|                                 |                        | その他の活動収入計(7)            | 14,219,000      | 27,709,970  | △13,490,970 |
|                                 |                        | 積立資産支出                  | 3,333,000       | 12,997,139  | △9,664,139  |
|                                 | 支出                     | その他の活動支出計(8)            | 3,333,000       | 12,997,139  | △9,664,139  |
|                                 |                        | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 10,886,000      | 14,712,831  | △3,826,831  |
|                                 | 予備費支出(10)              |                         | 11,168,000<br>0 | —           | 11,168,000  |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                        | △1,280,000              | 7,520,874       | △8,800,874  |             |

|                    |            |             |              |  |
|--------------------|------------|-------------|--------------|--|
| 前期末支払資金残高(12)      | 0          | 277,968,784 | △277,968,784 |  |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) | △1,280,000 | 285,489,658 | △286,769,658 |  |

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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                                    | 34,048,549  | 36,300,479  | △2,251,930   |
|             | 障害福祉サービス等事業収益                               | 405,049,103 | 386,581,843 | 18,467,260   |
|             | 経常経費寄附金収益                                   | 1,389,592   | 1,436,400   | △46,808      |
|             | その他の収益                                      | 0           | 111,634     | △111,634     |
|             | サービス活動収益計 (1)                               | 440,487,244 | 424,430,356 | 16,056,888   |
|             | 費 用                                         |             |             |              |
|             | 人件費                                         | 260,875,413 | 279,898,075 | △19,022,662  |
|             | 事業費                                         | 80,656,768  | 79,018,243  | 1,638,525    |
|             | 事務費                                         | 60,038,185  | 34,602,679  | 25,435,506   |
|             | 就労支援事業費用                                    | 38,350,066  | 35,452,781  | 2,897,285    |
|             | 減価償却費                                       | 18,542,721  | 24,016,506  | △5,473,785   |
|             | 国庫補助金等特別積立金取崩額                              | △5,496,136  | △5,351,709  | △144,427     |
|             | 徴収不能額                                       | 175,400     | 0           | 175,400      |
| サービス活動外増減の部 | サービス活動費用計 (2)                               | 453,142,417 | 447,636,575 | 5,505,842    |
|             | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)                  | △12,655,173 | △23,206,219 | 10,551,046   |
|             | 収 益                                         |             |             |              |
|             | 借入金利息補助金収益                                  | 19,950      | 60,150      | △40,200      |
|             | 受取利息配当金収益                                   | 626,745     | 160,662     | 466,083      |
|             | その他のサービス活動外収益                               | 2,582,852   | 3,424,948   | △842,096     |
|             | サービス活動外収益計 (4)                              | 3,229,547   | 3,645,760   | △416,213     |
|             | 費 用                                         |             |             |              |
|             | 支払利息                                        | 84,000      | 252,000     | △168,000     |
|             | その他のサービス活動外費用                               | 1,057,679   | 1,517,401   | △459,722     |
|             | サービス活動外費用計 (5)                              | 1,141,679   | 1,769,401   | △627,722     |
|             | サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)                 | 2,087,868   | 1,876,359   | 211,509      |
|             | 経常増減差額 (7) = (3) + (6)                      | △10,567,305 | △21,329,860 | 10,762,555   |
| 特別増減の部      | 収 益                                         |             |             |              |
|             | 施設整備等寄附金収益                                  | 2,000,000   | 2,000,000   | 0            |
|             | 固定資産売却益                                     | 6,692,211   | 0           | 6,692,211    |
|             | 特別収益計 (8)                                   | 8,692,211   | 2,000,000   | 6,692,211    |
|             | 費 用                                         |             |             |              |
|             | 基本金組入額                                      | 2,000,000   | 2,000,000   | 0            |
|             | 固定資産売却損・処分損                                 | 2,529,744   | 2           | 2,529,742    |
|             | その他の特別損失                                    | 0           | 924,759     | △924,759     |
| 繰越活動増減差額の部  | 特別費用計 (9)                                   | 4,529,744   | 2,924,761   | 1,604,983    |
|             | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                     | 4,162,467   | △924,761    | 5,087,228    |
|             | 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)                  | △6,404,838  | △22,254,621 | 15,849,783   |
|             | 前期繰越活動増減差額 (12)                             | 177,062,418 | 160,836,637 | 16,225,781   |
|             | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)              | 170,657,580 | 138,582,016 | 32,075,564   |
|             | 基本金取崩額 (14)                                 | 0           | 0           | 0            |
|             | その他の積立金取崩額 (15)                             | 26,391,306  | 39,700,000  | △13,308,694  |
|             | その他の積立金積立額 (16)                             | 9,149,789   | 1,219,598   | 7,930,191    |
| 繰越活動増減差額の部  | 次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16) | 187,899,097 | 177,062,418 | 10,836,679   |

法人単位貸借対照表  
令和 8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             | 313,392,979 | 294,975,177 | 18,417,802  | 流 動 負 債                          | 39,834,071  | 43,402,576  | △3,568,505  |
| 現 金 預 金             | 241,577,633 | 231,719,113 | 9,858,520   | 事 業 未 払 金                        | 18,796,999  | 10,355,039  | 8,441,960   |
| 事 業 未 収 金           | 69,915,643  | 58,574,038  | 11,341,605  | 1 年 以 内 返 済 予 定<br>設 備 資 金 借 入 金 | 0           | 10,500,000  | △10,500,000 |
| 未 収 金               | 853,303     | 4,655,900   | △3,802,597  | 未 払 費 用                          | 4,669,438   | 5,520,066   | △850,628    |
| 未 収 補 助 金           | 20,400      | 19,266      | 1,134       | 預 り 金                            | 1,958,139   | 0           | 1,958,139   |
| 立 替 金               | 82,500      | 6,860       | 75,640      | 職 員 預 り 金                        | 1,535,245   | 1,131,288   | 403,957     |
| 1年以内回収予定長期<br>未 収 金 | 943,500     | 0           | 943,500     | 賞 与 引 当 金                        | 12,874,250  | 15,896,183  | △3,021,933  |
| 固 定 資 産             | 641,126,371 | 670,844,777 | △29,718,406 | 固 定 負 債                          | 39,060,927  | 36,825,945  | 2,234,982   |
| 基 本 財 産             | 414,410,136 | 427,202,450 | △12,792,314 | 退 職 給 付 金                        | 39,060,927  | 36,825,945  | 2,234,982   |
| 土 地                 | 110,215,874 | 110,215,874 | 0           | 負 債 の 部 合 計                      | 78,894,998  | 80,228,521  | △1,333,523  |
| 建 物                 | 304,194,262 | 316,986,576 | △12,792,314 | 純 資 産 の 部                        |             |             |             |
| そ の 他 の 資 産         | 226,716,235 | 243,642,327 | △16,926,092 | 基 本 金                            | 404,011,473 | 402,011,473 | 2,000,000   |
| 建 物                 | 2,615,588   | 5,230,500   | △2,614,912  | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金         | 136,870,848 | 142,433,091 | △5,562,243  |
| 構 築 物               | 10,550,618  | 12,012,668  | △1,462,050  | そ の 他 の 金<br>積 立 金               | 146,842,934 | 164,084,451 | △17,241,517 |
| 機 械 及 び 装 置         | 6,655,820   | 6,853,145   | △197,325    | 工 賃 変 動 金<br>積 立 金               | 0           | 3,741,517   | △3,741,517  |
| 車 輛 運 搬 具           | 3,709,294   | 4,755,360   | △1,046,066  | 設 備 等 整 備 積 立 金                  | 0           | 9,149,789   | △9,149,789  |
| 器 具 及 び 備 品         | 9,765,669   | 11,711,968  | △1,946,299  | 施 設 整 備 基 金 積 立 金                | 92,652,934  | 97,003,145  | △4,350,211  |
| ソ フ ト ウ ェ ア         | 1,361,140   | 2,071,300   | △710,160    | 人 件 費 積 立 金                      | 44,500,000  | 44,500,000  | 0           |
| 退 職 給 付 引 当 資 産     | 39,060,927  | 36,825,945  | 2,234,982   | 修 繕 費 積 立 金                      | 9,690,000   | 9,690,000   | 0           |
| 工 賃 変 動 積 立 資 産     | 0           | 3,741,517   | △3,741,517  | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額           | 187,899,097 | 177,062,418 | 10,836,679  |
| 設 備 等 整 備 積 立 資 産   | 0           | 9,149,789   | △9,149,789  | ( うち 当 期 活 動<br>増 減 差 額 )        | △6,404,838  | △22,254,621 | 15,849,783  |
| 施 設 整 備 基 金 積 立 資 産 | 92,652,934  | 97,003,145  | △4,350,211  |                                  |             |             |             |
| 人 件 費 積 立 資 産       | 44,500,000  | 44,500,000  | 0           |                                  |             |             |             |
| 修 繕 費 積 立 資 産       | 9,690,000   | 9,690,000   | 0           |                                  |             |             |             |
| 長 期 未 収 金           | 6,054,505   | 0           | 6,054,505   |                                  |             |             |             |
| そ の 他 の 資 産         | 99,740      | 96,990      | 2,750       | 純 資 産 の 部 合 計                    | 875,624,352 | 885,591,433 | △9,967,081  |
| 資 産 の 部 合 計         | 954,519,350 | 965,819,954 | △11,300,604 | 負 債 及 び<br>純 資 産 の 部 合 計         | 954,519,350 | 965,819,954 | △11,300,604 |

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 該当有価証券はありません

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産
    - ア 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り計算します。
    - イ 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り計算します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた方法によっています。
- 当法人においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しています。
- ② 徴収不能引当金：未収金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当法人において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

当法人において常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

### 3. 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です。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 当法人は社会福祉事業のみなので、事業区分別内訳表は作成していません。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないので、公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表は作成していません。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。
  - ① 指定障害者支援施設ふしの学園法人本部拠点区分
  - ② 指定障害者支援施設ふしの学園宮野の里拠点区分
    - ア 施設入所支援事業所サービス区分
    - イ 生活介護事業所サービス区分
    - ウ 短期入所事業所サービス区分
    - エ 就労支援継続B型ふしのエコ事業所サービス区分
    - オ 共同生活援助事業所ふしのホームサービス区分
    - カ 日中一時支援事業所サービス区分
  - ③ 指定障害者支援施設ふしの学園第2宮野の里拠点区分
    - ア 施設入所支援事業所サービス区分
    - イ 生活介護事業所サービス区分
    - ウ 短期入所事業所サービス区分
    - エ 日中一時支援事業所サービス区分（当年度収支実績はありません。）

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 4. 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す。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

（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      | 110,215,874 | 0     | 0          | 110,215,874 |
| 建物      | 316,986,576 | 0     | 12,792,314 | 304,194,262 |
| 合計      | 427,202,450 | 0     | 12,792,314 | 414,410,136 |

### 5. 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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

### 7. 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、以下のとおりです。

（単位：円）

| 科目       | 取得価額          | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 955,577,624   | 651,383,362 | 304,194,262 |
| 建物       | 6,939,816     | 4,324,228   | 2,615,588   |
| 構築物      | 22,737,562    | 12,186,944  | 10,550,618  |
| 機械及び装置   | 19,747,038    | 13,091,218  | 6,655,820   |
| 車輛運搬具    | 33,148,501    | 29,439,207  | 3,709,294   |
| 器具及び備品   | 78,339,975    | 68,574,306  | 9,765,669   |
| 合計       | 1,116,490,516 | 778,999,265 | 337,491,251 |

### 8. 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

該当ありません。

### 9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者の該当ありません。

### 10. 重要な偶発債務

該当ありません。

### 11. 重要な後発事象

該当ありません。

### 12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当ありません。

### 13. 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

該当ありません。

## ふしの学園法人本部拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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                      |            |            |             |    |
|                                 | 経常経費寄附金収入               | 130,000    | 120,000    | 10,000      |    |
|                                 | 受取利息配当金収入               | 50,000     | 78,831     | △28,831     |    |
|                                 | その他の収入                  | 29,000     | 28,260     | 740         |    |
|                                 | 雑収入                     | 29,000     | 28,260     | 740         |    |
|                                 | 事業活動収入計(1)              | 209,000    | 227,091    | △18,091     |    |
|                                 | 支出                      |            |            |             |    |
|                                 | 人件費支出                   | 240,000    | 236,250    | 3,750       |    |
|                                 | 役員報酬支出                  | 240,000    | 236,250    | 3,750       |    |
|                                 | 事務費支出                   | 1,089,000  | 1,146,009  | △57,009     |    |
|                                 | 福利厚生費支出                 | 150,000    | 129,470    | 20,530      |    |
|                                 | 事務消耗品費支出                | 5,000      | 0          | 5,000       |    |
|                                 | 通信運搬費支出                 | 17,000     | 23,880     | △6,880      |    |
|                                 | 会議費支出                   | 15,000     | 14,035     | 965         |    |
|                                 | 広報費支出                   | 450,000    | 573,900    | △123,900    |    |
|                                 | 業務委託費支出                 | 25,000     | 0          | 25,000      |    |
|                                 | 手数料支出                   | 45,000     | 46,405     | △1,405      |    |
|                                 | 保険料支出                   | 140,000    | 133,121    | 6,879       |    |
|                                 | 土地・建物賃借料支出              | 2,000      | 2,000      | 0           |    |
|                                 | 租税公課支出                  | 5,000      | 600        | 4,400       |    |
|                                 | 渉外費支出                   | 120,000    | 118,198    | 1,802       |    |
|                                 | 諸会費支出                   | 90,000     | 84,900     | 5,100       |    |
|                                 | 雑支出                     | 25,000     | 19,500     | 5,500       |    |
|                                 | 事業活動支出計(2)              | 1,329,000  | 1,382,259  | △53,259     |    |
|                                 | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)   | △1,120,000 | △1,155,168 | 35,168      |    |
| 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                      |            |            |             |    |
|                                 | 拠点区分間繰入金収入              | 1,200,000  | 1,200,000  | 0           |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | 1,200,000  | 1,200,000  | 0           |    |
|                                 | 支出                      |            |            |             |    |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 0          | 0          | 0           |    |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | 1,200,000  | 1,200,000  | 0           |    |
| 予備費支出(10)                       |                         | 80,000     | —          | 80,000      |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 0          | 44,832     | △44,832     |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 0          | 27,573,588 | △27,573,588 |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 0          | 27,618,420 | △27,618,420 |    |

## ふしの学園法人本部拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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                          | 経常経費寄附金収益                                   | 120,000                    | 1,205,000    | △1,085,000 |            |
|                            |                             | サービス活動収益計 (1)                               | 120,000                    | 1,205,000    | △1,085,000 |            |
|                            | 費用                          | 人件費                                         | 236,250                    | 156,375      | 79,875     |            |
|                            |                             | 役員報酬                                        | 236,250                    | 156,375      | 79,875     |            |
|                            |                             | 事務費                                         | 1,146,009                  | 952,142      | 193,867    |            |
|                            |                             | 福利厚生費                                       | 129,470                    | 49,210       | 80,260     |            |
|                            |                             | 通信運搬費                                       | 23,880                     | 42,020       | △18,140    |            |
|                            |                             | 会議費                                         | 14,035                     | 6,798        | 7,237      |            |
|                            |                             | 広報費                                         | 573,900                    | 465,550      | 108,350    |            |
|                            |                             | 業務委託費                                       | 0                          | 15,288       | △15,288    |            |
|                            |                             | 手数料                                         | 46,405                     | 4,688        | 41,717     |            |
|                            |                             | 保険料                                         | 133,121                    | 133,390      | △269       |            |
|                            |                             | 土地・建物賃借料                                    | 2,000                      | 2,000        | 0          |            |
|                            |                             | 租税公課                                        | 600                        | 600          | 0          |            |
|                            |                             | 渉外費                                         | 118,198                    | 133,198      | △15,000    |            |
|                            |                             | 諸会費                                         | 84,900                     | 84,900       | 0          |            |
|                            |                             | 雑費                                          | 19,500                     | 14,500       | 5,000      |            |
|                            |                             |                                             | サービス活動費用計 (2)              | 1,382,259    | 1,108,517  | 273,742    |
|                            |                             |                                             | サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2) | △1,262,259   | 96,483     | △1,358,742 |
| サービス活動外増減の部                | 収益                          | 受取利息配当金収益                                   | 78,831                     | 20,522       | 58,309     |            |
|                            | 益                           | その他のサービス活動外収益                               | 28,260                     | 18,260       | 10,000     |            |
|                            |                             | 雑収益                                         | 28,260                     | 18,260       | 10,000     |            |
|                            |                             |                                             | サービス活動外収益計 (4)             | 107,091      | 38,782     | 68,309     |
|                            | 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) | 107,091                                     | 38,782                     | 68,309       |            |            |
| 経常増減差額 (7) = (3) + (6)     |                             | △1,155,168                                  | 135,265                    | △1,290,433   |            |            |
| 特別増減の部                     | 収益                          | 拠点区分間繰入金収益                                  | 1,200,000                  | 0            | 1,200,000  |            |
|                            |                             | 特別収益計 (8)                                   | 1,200,000                  | 0            | 1,200,000  |            |
|                            | 費用                          |                                             |                            |              |            |            |
|                            |                             |                                             | 特別費用計 (9)                  | 0            | 0          | 0          |
|                            |                             | 特別増減差額 (10) = (8) - (9)                     | 1,200,000                  | 0            | 1,200,000  |            |
| 当期活動増減差額 (11) = (7) + (10) |                             | 44,832                                      | 135,265                    | △90,433      |            |            |
| 繰越活動増減差額の部                 |                             | 前期繰越活動増減差額 (12)                             | 26,723,588                 | 26,588,323   | 135,265    |            |
|                            |                             | 当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)              | 26,768,420                 | 26,723,588   | 44,832     |            |
|                            |                             | 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) | 26,768,420                 | 26,723,588   | 44,832     |            |

ふしの学園法人本部拠点区分 貸借対照表

令和 8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             | 27,622,760  | 27,577,928  | 44,832     | 流 動 負 債               | 4,340       | 4,340       | 0       |
| 現 金 預 金             | 26,422,760  | 27,577,928  | △1,155,168 | 未 払 費 用               | 4,340       | 4,340       | 0       |
| 事 業 未 収 金           | 1,200,000   | 0           | 1,200,000  | 負 債 の 部 合 計           | 4,340       | 4,340       | 0       |
| 固 定 資 産             | 103,827,806 | 103,827,806 | 0          | 純 資 産 の 部             |             |             |         |
| 基 本 財 産             | 89,829,644  | 89,829,644  | 0          | 基 本 金                 | 90,729,644  | 90,729,644  | 0       |
| 土 地                 | 89,829,644  | 89,829,644  | 0          | そ の 他 の 金             | 13,948,162  | 13,948,162  | 0       |
| そ の 他 の 固 定 資 産     | 13,998,162  | 13,998,162  | 0          | 施 設 整 備 基 金 積 立 金     | 13,948,162  | 13,948,162  | 0       |
| 施 設 整 備 基 金 積 立 資 産 | 13,948,162  | 13,948,162  | 0          | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額   | 26,768,420  | 26,723,588  | 44,832  |
| そ の 他 の 固 定 資 産     | 50,000      | 50,000      | 0          | (うち当期活動増減差額)          | 44,832      | 135,265     | △90,433 |
|                     |             |             |            | 純 資 産 の 部 合 計         | 131,446,226 | 131,401,394 | 44,832  |
| 資 産 の 部 合 計         | 131,450,566 | 131,405,734 | 44,832     | 負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計 | 131,450,566 | 131,405,734 | 44,832  |

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 該当有価証券はありません

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産
    - ア 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り計算します。
    - イ 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り計算します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてア・イに該当するリース資産はありません。

## (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：当拠点区分において当該引当金は計上していません。
- ② 徴収不能引当金：未収金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：当拠点区分において当該引当金は計上していません。

## (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

## 2. 採用する退職給付制度

該当ありません。

## 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 法人本部拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 当拠点区分はサービス区分を設けていないので、拠点区分資金収支明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していません。

## 4. 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す。

(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      | 89,829,644 | 0     | 0     | 89,829,644 |
| 合計      | 89,829,644 | 0     | 0     | 89,829,644 |

## 5. 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

該当ありません。

## 6. 担保に供している資産

該当ありません。

## 7. 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

該当ありません。

## 8. 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

該当ありません。

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

9. 重要な後発事象  
該当ありません。

10. 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  
該当ありません。

## ふしの学園宮野の里拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

| 勘 定 科 目    |               | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)  | 備 考                                                 |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------|
| 事業活動による収入支 | 就労支援事業収入      | 32,000,000  | 34,168,549  | △2,168,549 |                                                     |
|            | 就労支援事業収入      | 32,000,000  | 34,168,549  | △2,168,549 |                                                     |
|            | 障害福祉サービス等事業収入 | 268,449,000 | 269,379,529 | △930,529   |                                                     |
|            | 自立支援給付費収入     | 224,470,000 | 225,304,050 | △834,050   |                                                     |
|            | 介護給付費収入       | 196,100,000 | 195,818,980 | 281,020    |                                                     |
|            | 訓練等給付費収入      | 28,370,000  | 29,485,070  | △1,115,070 |                                                     |
|            | 利用者負担金収入      | 111,000     | 111,600     | △600       |                                                     |
|            | 補足給付費収入       | 4,400,000   | 4,383,219   | 16,781     |                                                     |
|            | 特定障害者特別給付費収入  | 4,400,000   | 4,383,219   | 16,781     |                                                     |
|            | 特定費用収入        | 29,527,000  | 29,275,812  | 251,188    |                                                     |
|            | その他の事業収入      | 9,941,000   | 10,304,848  | △363,848   |                                                     |
|            | 補助金事業収入(公費)   | 6,458,000   | 6,694,616   | △236,616   |                                                     |
|            | 受託事業収入(公費)    | 300,000     | 316,800     | △16,800    |                                                     |
|            | その他の事業収入      | 3,183,000   | 3,293,432   | △110,432   |                                                     |
|            | 借入金利息補助金収入    | 19,000      | 19,950      | △950       |                                                     |
|            | 経常経費寄附金収入     | 145,000     | 494,440     | △349,440   |                                                     |
|            | 受取利息配当金収入     | 255,000     | 480,738     | △225,738   |                                                     |
|            | その他の収入        | 1,030,000   | 1,231,183   | △201,183   |                                                     |
|            | 受入研修費収入       | 150,000     | 228,900     | △78,900    |                                                     |
|            | 利用者等外給食費収入    | 610,000     | 549,675     | 60,325     |                                                     |
|            | 雑収入           | 270,000     | 452,608     | △182,608   |                                                     |
|            | 事業活動収入計(1)    | 301,898,000 | 305,774,389 | △3,876,389 |                                                     |
|            | 人件費支出         | 174,957,000 | 174,656,952 | 300,048    |                                                     |
|            | 職員給料支出        | 90,990,000  | 91,058,207  | △68,207    |                                                     |
|            | 職員賞与支出        | 33,867,000  | 33,841,755  | 25,245     |                                                     |
|            | 非常勤職員給与支出     | 24,743,000  | 24,620,934  | 122,066    |                                                     |
|            | 退職給付支出        | 3,222,000   | 3,190,524   | 31,476     |                                                     |
|            | 財団共済退職給付支出    | 579,000     | 578,024     | 976        |                                                     |
|            | 退職共済掛け金       | 2,643,000   | 2,612,500   | 30,500     |                                                     |
|            | 法定福利費支出       | 22,135,000  | 21,945,532  | 189,468    |                                                     |
|            | 事業費支出         | 56,525,000  | 55,432,517  | 1,092,483  |                                                     |
|            | 給食費支出         | 22,391,000  | 22,185,873  | 205,127    |                                                     |
|            | 介護用品費支出       | 232,000     | 232,001     | △1         |                                                     |
|            | 保健衛生費支出       | 1,917,000   | 1,727,523   | 189,477    |                                                     |
|            | 被服費支出         | 32,000      | 0           | 32,000     |                                                     |
|            | 教養娯楽費支出       | 5,596,000   | 5,754,065   | △158,065   |                                                     |
|            | 日用品費支出        | 880,000     | 922,909     | △42,909    |                                                     |
|            | 本人支給金支出       | 1,600,000   | 1,809,354   | △209,354   |                                                     |
|            | 水道光熱費支出       | 11,713,000  | 11,859,639  | △146,639   |                                                     |
|            | 燃料費支出         | 55,000      | 71,550      | △16,550    |                                                     |
|            | 消耗器具備品費支出     | 1,866,000   | 1,472,270   | 393,730    |                                                     |
|            | 保険料支出         | 2,326,000   | 2,104,625   | 221,375    |                                                     |
|            | 賃借料支出         | 4,117,000   | 3,782,889   | 334,111    |                                                     |
|            | 車両費支出         | 2,681,000   | 2,598,591   | 82,409     |                                                     |
|            | 雑支出           | 1,119,000   | 911,228     | 207,772    |                                                     |
|            | 事務費支出         | 42,937,000  | 39,506,987  | 3,430,013  |                                                     |
|            | 福利厚生費支出       | 1,646,000   | 1,406,119   | 239,881    |                                                     |
|            | 職員被服費支出       | 230,000     | 163,152     | 66,848     |                                                     |
|            | 旅費交通費支出       | 461,000     | 443,700     | 17,300     |                                                     |
|            | 研修研究費支出       | 707,000     | 693,899     | 13,101     |                                                     |
|            | 事務消耗品費支出      | 596,000     | 572,968     | 23,032     |                                                     |
|            | 印刷製本費支出       | 214,000     | 220,539     | △6,539     |                                                     |
|            | 修繕費支出         | 2,265,000   | 2,448,361   | △183,361   |                                                     |
|            | 通信運搬費支出       | 748,000     | 502,216     | 245,784    |                                                     |
|            | 業務委託費支出       | 28,544,000  | 27,270,310  | 1,273,690  | 案分計算の重複のため                                          |
|            | 手数料支出         | 2,073,000   | 1,134,537   | 938,463    | 案分計算の重複                                             |
|            | 租税公課支出        | 370,000     | 460,400     | △90,400    |                                                     |
|            | 保守料支出         | 4,252,000   | 3,535,200   | 716,800    | 案分計算の重複のため                                          |
|            | 諸会費支出         | 568,000     | 430,000     | 138,000    |                                                     |
|            | 雑支出           | 263,000     | 225,586     | 37,414     |                                                     |
|            | 就労支援事業支出      | 28,523,000  | 34,843,044  | △6,320,044 |                                                     |
|            | 就労支援事業販売原価支出  | 28,523,000  | 34,843,044  | △6,320,044 |                                                     |
|            | 就労支援事業支出      | 28,523,000  | 34,843,044  | △6,320,044 | 事業廃止のため工賃家賃積立金3,741,517円と会費金を工賃として配分のため支出超過(県と協議済み) |
|            | 支払利息支出        | 84,000      | 84,000      | 0          |                                                     |
|            | その他の支出        | 555,000     | 488,470     | 66,530     |                                                     |

## ふしの学園宮野の里拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7 年 4 月 1 日 (至) 令和 8 年 3 月 31 日

(単位：円)

| 勘定科目               |                                 | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B)    | 備考                                         |
|--------------------|---------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|
|                    | 利用者等外給食費支出                      | 555,000     | 488,470     | 66,530       |                                            |
|                    | 流動資産評価損等による資金減少額                | 0           | 175,400     | △175,400     |                                            |
|                    | 徴収不能額                           | 0           | 175,400     | △175,400     | エコ事業所未収金徴収不能分(6件)                          |
|                    | 事業活動支出計(2)                      | 303,581,000 | 305,187,370 | △1,606,370   |                                            |
|                    | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)           | △1,683,000  | 587,019     | △2,270,019   |                                            |
| 施設整備等による収支         | 収入                              |             |             |              |                                            |
|                    | 施設整備等寄附金収入                      | 2,000,000   | 2,000,000   | 0            |                                            |
|                    | 設備資金借入金元金償還寄附金収入                | 2,000,000   | 2,000,000   | 0            |                                            |
|                    | 固定資産売却収入                        | 7,500,000   | 1,030,958   | 6,469,042    |                                            |
|                    | 構築物売却収入                         | 0           | 90,909      | △90,909      |                                            |
|                    | 車輛運搬具売却収入                       | 7,000,000   | 803,690     | 6,196,310    | 長期未収金(分割払い)のため資金取引が発生せず、収入が計上されない          |
|                    | 器具及び備品売却収入                      | 500,000     | 136,359     | 363,641      | 長期未収金(分割払い)のため資金取引が発生せず、資金取引が計上されない        |
|                    | 施設整備等収入計(4)                     | 9,500,000   | 3,030,958   | 6,469,042    |                                            |
|                    | 支出                              |             |             |              |                                            |
|                    | 設備資金借入金元金償還支出                   | 10,500,000  | 10,500,000  | 0            |                                            |
|                    | 固定資産取得支出                        | 5,237,000   | 3,846,470   | 1,390,530    |                                            |
|                    | 車輛運搬具取得支出                       | 2,492,000   | 2,428,260   | 63,740       |                                            |
| その他の活動による収支        | 器具及び備品取得支出                      | 2,745,000   | 1,418,210   | 1,326,790    | ソファ等の購入が来年度となったため、部屋の機器が修繕となり買い替えとならなかったため |
|                    | 施設整備等支出計(5)                     | 15,737,000  | 14,346,470  | 1,390,530    |                                            |
|                    | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)          | △6,237,000  | △11,315,512 | 5,078,512    |                                            |
|                    | 収入                              |             |             |              |                                            |
|                    | 積立資産取崩収入                        | 14,079,000  | 26,969,330  | △12,890,330  |                                            |
|                    | 退職給付引当資産取崩収入                    | 579,000     | 578,024     | 976          |                                            |
|                    | 工賃変動積立資産取崩収入                    | 0           | 3,741,517   | △3,741,517   | 事業廃止のため工賃として支給するため取崩(県と協議済み)               |
|                    | 設備等整備積立資産取崩収入                   | 0           | 9,149,789   | △9,149,789   | 事業廃止のため施設整備基金積立へ(県と協議済み)                   |
|                    | 施設整備基金積立資産取崩収入                  | 13,500,000  | 13,500,000  | 0            |                                            |
|                    | その他の活動収入計(7)                    | 14,079,000  | 26,969,330  | △12,890,330  |                                            |
|                    | 支出                              |             |             |              |                                            |
|                    | 積立資産支出                          | 2,333,000   | 11,404,157  | △9,071,157   |                                            |
|                    | 退職給付引当資産支出                      | 2,333,000   | 2,254,368   | 78,632       |                                            |
|                    | 財団共済退職給付引当資産支出                  | 2,333,000   | 2,254,368   | 78,632       |                                            |
|                    | 施設整備基金積立資産支出                    | 0           | 9,149,789   | △9,149,789   | エコ事業所廃止のため設備等整備積立金を繰入                      |
|                    | その他の活動支出計(8)                    | 2,333,000   | 11,404,157  | △9,071,157   |                                            |
|                    | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)         | 11,746,000  | 15,565,173  | △3,819,173   |                                            |
|                    | 予備費支出(10)                       | 5,106,000   | —           | 5,106,000    |                                            |
|                    | 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △1,280,000  | 4,836,680   | △6,116,680   |                                            |
| 前期末支払資金残高(12)      |                                 | 0           | 210,659,864 | △210,659,864 |                                            |
| 当期末支払資金残高(11)+(12) |                                 | △1,280,000  | 215,496,544 | △216,776,544 |                                            |

## ふしの学園宮野の里拠点区分 事業活動計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8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<br>イ<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>用 | 収<br>益     | 就労支援事業収益      | 34,168,549  | 36,429,279   | △2,260,730  |
|                                                |            | 就労支援事業収益      | 34,168,549  | 36,429,279   | △2,260,730  |
|                                                |            | 障害福祉サービス等事業収益 | 269,379,529 | 256,573,154  | 12,806,375  |
|                                                |            | 自立支援給付費収益     | 225,304,050 | 216,382,880  | 8,921,170   |
|                                                |            | 介護給付費収益       | 195,818,980 | 181,918,140  | 13,900,840  |
|                                                |            | 訓練等給付費収益      | 29,485,070  | 34,464,740   | △4,979,670  |
|                                                |            | 利用者負担金収益      | 111,600     | 111,600      | 0           |
|                                                |            | 補足給付費収益       | 4,383,219   | 5,595,651    | △1,212,432  |
|                                                |            | 特定障害者特別給付費収益  | 4,383,219   | 5,595,651    | △1,212,432  |
|                                                |            | 特定費用収益        | 29,275,812  | 28,640,633   | 635,179     |
|                                                | 益          | その他の事業収益      | 10,304,848  | 5,842,390    | 4,462,458   |
|                                                |            | 補助金事業収益(公費)   | 6,694,616   | 1,838,961    | 4,855,655   |
|                                                |            | 受託事業収益(公費)    | 316,800     | 717,650      | △400,850    |
|                                                |            | その他の事業収益      | 3,293,432   | 3,285,779    | 7,653       |
|                                                |            | 経常経費寄附金収益     | 494,440     | 167,400      | 327,040     |
|                                                |            | その他の収益        | 0           | 111,634      | △111,634    |
|                                                |            | その他の収益        | 0           | 111,634      | △111,634    |
|                                                |            | 財団共済退職金収益     | 0           | 111,634      | △111,634    |
|                                                |            | サービス活動収益計(1)  | 304,042,518 | 293,281,467  | 10,761,051  |
| ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>用           | 費          | 人件費           | 173,392,610 | 190,685,337  | △17,292,727 |
|                                                |            | 職員給料          | 91,058,207  | 99,461,739   | △8,403,532  |
|                                                |            | 職員賞与          | 24,670,709  | 25,721,325   | △1,050,616  |
|                                                |            | 賞与引当金繰入       | 7,717,665   | 10,658,351   | △2,940,686  |
|                                                |            | 非常勤職員給与       | 24,620,934  | 24,064,735   | 556,199     |
|                                                |            | 退職給付費用        | 4,866,868   | 7,111,349    | △2,244,481  |
|                                                |            | 退職給付支出        | 0           | 1,843,852    | △1,843,852  |
|                                                |            | 財団共済退職給付支出    | 0           | 111,634      | △111,634    |
|                                                |            | 退職共済掛け金       | 2,612,500   | 2,775,500    | △163,000    |
|                                                |            | 財団共済退職給付引当金繰入 | 2,254,368   | 2,380,363    | △125,995    |
|                                                |            | 法定福利費         | 20,458,227  | 23,667,838   | △3,209,611  |
|                                                |            | 事業費           | 55,432,517  | 54,525,415   | 907,102     |
|                                                |            | 給食費           | 22,185,873  | 22,249,702   | △63,829     |
|                                                |            | 介護用品費         | 232,001     | 154,894      | 77,107      |
|                                                |            | 保健衛生費         | 1,727,523   | 2,890,694    | △1,163,171  |
|                                                |            | 教養娯楽費         | 5,754,065   | 1,955,055    | 3,799,010   |
|                                                |            | 日用品費          | 922,909     | 968,446      | △45,537     |
|                                                |            | 本人支給金         | 1,809,354   | 1,927,765    | △118,411    |
|                                                |            | 水道光熱費         | 11,859,639  | 13,337,332   | △1,477,693  |
|                                                |            | 燃料費           | 71,550      | 62,592       | 8,958       |
|                                                |            | 消耗器具備品費       | 1,472,270   | 2,471,248    | △998,978    |
|                                                |            | 保険料           | 2,104,625   | 1,914,651    | 189,974     |
|                                                |            | 賃借料           | 3,782,889   | 3,583,612    | 199,277     |
|                                                |            | 車輛費           | 2,598,591   | 2,278,591    | 320,000     |
|                                                |            | 雑費            | 911,228     | 730,833      | 180,395     |
|                                                |            | 事務費           | 39,506,987  | 22,487,582   | 17,019,405  |
|                                                |            | 福利厚生費         | 1,406,119   | 1,670,085    | △263,966    |
|                                                |            | 職員被服費         | 163,152     | 87,802       | 75,350      |
|                                                |            | 旅費交通費         | 443,700     | 34,490       | 409,210     |
|                                                |            | 研修研究費         | 693,899     | 165,247      | 528,652     |
|                                                |            | 事務消耗品費        | 572,968     | 619,612      | △46,644     |
|                                                |            | 印刷製本費         | 220,539     | 188,034      | 32,505      |
| 修繕費                                            | 2,448,361  | 2,515,370     | △67,009     |              |             |
| 通信運搬費                                          | 502,216    | 660,789       | △158,573    |              |             |
| 業務委託費                                          | 27,270,310 | 11,707,499    | 15,562,811  |              |             |

## ふしの学園宮野の里拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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)   |
|------------------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 部                      | 手数料                       | 1,134,537   | 530,118     | 604,419     |
|                        | 租税公課                      | 460,400     | 272,950     | 187,450     |
|                        | 保守料                       | 3,535,200   | 3,359,687   | 175,513     |
|                        | 諸会費                       | 430,000     | 430,000     | 0           |
|                        | 雑費                        | 225,586     | 245,899     | △20,313     |
|                        | 就労支援事業費用                  | 38,350,066  | 35,452,781  | 2,897,285   |
|                        | 就労支援事業販売原価                | 38,350,066  | 35,452,781  | 2,897,285   |
|                        | 就労支援事業費                   | 38,350,066  | 35,452,781  | 2,897,285   |
|                        | 合計                        | 38,350,066  | 35,452,781  | 2,897,285   |
|                        | 差引                        | 38,350,066  | 35,452,781  | 2,897,285   |
|                        | 減価償却費                     | 14,439,636  | 15,589,960  | △1,150,324  |
|                        | 国庫補助金等特別積立金取崩額            | △4,882,502  | △5,011,839  | 129,337     |
|                        | 徴収不能額                     | 175,400     | 0           | 175,400     |
|                        | サービス活動費用計(2)              | 316,414,714 | 313,729,236 | 2,685,478   |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)  |                           | △12,372,196 | △20,447,769 | 8,075,573   |
| サービス活動外増減の部            | 借入金利息補助金収益                | 19,950      | 60,150      | △40,200     |
|                        | 受取利息配当金収益                 | 480,738     | 121,189     | 359,549     |
|                        | その他のサービス活動外収益             | 1,231,183   | 1,454,310   | △223,127    |
|                        | 受入研修費収益                   | 228,900     | 154,500     | 74,400      |
|                        | 利用者等外給食収益                 | 549,675     | 899,860     | △350,185    |
|                        | 雑収益                       | 452,608     | 399,950     | 52,658      |
|                        | サービス活動外収益計(4)             | 1,731,871   | 1,635,649   | 96,222      |
|                        | 支払利息                      | 84,000      | 252,000     | △168,000    |
|                        | その他のサービス活動外費用             | 488,470     | 828,058     | △339,588    |
|                        | 利用者等外給食費                  | 488,470     | 828,058     | △339,588    |
|                        | サービス活動外費用計(5)             | 572,470     | 1,080,058   | △507,588    |
| サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5) |                           | 1,159,401   | 555,591     | 603,810     |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)      |                           | △11,212,795 | △19,892,178 | 8,679,383   |
| 特別増減の部                 | 施設整備等寄附金収益                | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |
|                        | 設備資金借入金元金償還寄附金収益          | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |
|                        | 固定資産売却益                   | 6,692,211   | 0           | 6,692,211   |
|                        | 構築物売却益                    | 23,695      | 0           | 23,695      |
|                        | 車両運搬具売却益                  | 6,532,158   | 0           | 6,532,158   |
|                        | 器具及び備品売却益                 | 136,358     | 0           | 136,358     |
|                        | 特別収益計(8)                  | 8,692,211   | 2,000,000   | 6,692,211   |
|                        | 基本金組入額                    | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |
|                        | 固定資産売却損・処分損               | 2,529,742   | 2           | 2,529,740   |
|                        | 建物売却損・処分損                 | 1,957,559   | 0           | 1,957,559   |
|                        | 構築物売却損・処分損                | 143,000     | 0           | 143,000     |
|                        | 車両運搬具売却損・処分損              | 0           | 1           | △1          |
|                        | 器具及び備品売却損・処分損             | 429,180     | 0           | 429,180     |
|                        | 機械及び装置売却損・処分損             | 3           | 1           | 2           |
|                        | その他の特別損失                  | 0           | 924,759     | △924,759    |
|                        | 過年度損益修正損                  | 0           | 924,759     | △924,759    |
|                        | 特別費用計(9)                  | 4,529,742   | 2,924,761   | 1,604,981   |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9)     |                           | 4,162,469   | △924,761    | 5,087,230   |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10)  |                           | △7,050,326  | △20,816,939 | 13,766,613  |
| 繰越活動増減差                | 前期繰越活動増減差額(12)            | 212,228,279 | 194,564,816 | 17,663,463  |
|                        | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | 205,177,953 | 173,747,877 | 31,430,076  |
|                        | 基本金取崩額(14)                | 0           | 0           | 0           |
|                        | その他の積立金取崩額(15)            | 26,391,306  | 39,700,000  | △13,308,694 |
|                        | 工賃変動積立金取崩額                | 3,741,517   | 0           | 3,741,517   |
| 増減差                    | 設備等整備積立金取崩額               | 9,149,789   | 0           | 9,149,789   |
|                        | 施設整備基金積立金取崩額              | 13,500,000  | 39,700,000  | △26,200,000 |

ふしの学園宮野の里拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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) |
|-------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| 額<br>の<br>部 | その他の積立金積立額 (16)                             | 9,149,789   | 1,219,598   | 7,930,191    |
|             | 施設整備基金積立金積立額                                | 9,149,789   | 0           | 9,149,789    |
|             | 設備等整備積立金積立額                                 | 0           | 1,219,598   | △1,219,598   |
|             | 次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16) | 222,419,470 | 212,228,279 | 10,191,191   |

ふしの学園宮野の里拠点区分 貸借対照表

令和 8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                      | 237,347,916 | 223,067,471 | 14,280,445  | 流 動 負 債                          | 28,625,537  | 33,565,958  | △4,940,421  |
| 現 金 預 金                      | 192,542,271 | 179,362,019 | 13,180,252  | 事 業 未 払 金                        | 15,132,068  | 6,940,039   | 8,192,029   |
| 事 業 未 収 金                    | 42,978,442  | 39,020,286  | 3,958,156   | 1 年 以 内 返 済 予 定<br>設 備 資 金 借 入 金 | 0           | 10,500,000  | △10,500,000 |
| 未 収 金                        | 863,303     | 4,665,900   | △3,802,597  | 未 払 費 用                          | 2,683,242   | 4,651,598   | △1,968,356  |
| 未 収 補 助 金                    | 20,400      | 19,266      | 1,134       | 預 り 金                            | 1,958,139   | 0           | 1,958,139   |
| 1 年 以 内 回 収 予 定 長 期<br>未 収 金 | 943,500     | 0           | 943,500     | 職 員 預 り 金                        | 1,134,423   | 815,970     | 318,453     |
| 固 定 資 産                      | 495,391,205 | 525,104,116 | △29,712,911 | 賞 与 引 当 金                        | 7,717,665   | 10,658,351  | △2,940,686  |
| 基 本 財 産                      | 309,636,964 | 319,912,547 | △10,275,583 | 固 定 負 債                          | 24,255,531  | 24,748,641  | △493,110    |
| 土 地                          | 20,386,230  | 20,386,230  | 0           | 退 職 給 付 金                        | 24,255,531  | 24,748,641  | △493,110    |
| 建 物                          | 289,250,734 | 299,526,317 | △10,275,583 | 財 団 共 済 退 職 給 付<br>引 当 金         | 24,255,531  | 24,748,641  | △493,110    |
| そ の 他 の 固 定 資 産              | 185,754,241 | 205,191,569 | △19,437,328 | 負 債 の 部 合 計                      | 52,881,068  | 58,314,599  | △5,433,531  |
| 建 築 物                        | 2,615,588   | 5,230,500   | △2,614,912  | 純 資 産 の 部                        |             |             |             |
| 構 築 物                        | 10,550,617  | 12,012,667  | △1,462,050  | 基 本 金                            | 197,073,532 | 195,073,532 | 2,000,000   |
| 機 械 及 び 装 置                  | 4,916,007   | 5,856,808   | △940,801    | 国 庫 補 助 金 等<br>特 別 積 立 金         | 135,086,279 | 140,034,888 | △4,948,609  |
| 車 輛 運 搬 具                    | 2,611,415   | 3,081,077   | △469,662    | そ の 他 の 積 立 金                    | 125,278,772 | 142,520,289 | △17,241,517 |
| 器 具 及 び 備 品                  | 8,363,514   | 10,083,757  | △1,720,243  | 工 賃 変 動 積 立 金                    | 0           | 3,741,517   | △3,741,517  |
| ソ フ ト ウ ェ ア                  | 1,058,552   | 1,610,840   | △552,288    | 設 備 等 整 備 積 立 金                  | 0           | 9,149,789   | △9,149,789  |
| 退 職 給 付 引 当 資 産              | 24,255,531  | 24,748,641  | △493,110    | 施 設 整 備 基 金 積 立 金                | 71,088,772  | 75,438,983  | △4,350,211  |
| 財 団 共 済 退 職 給 付<br>引 当 資 産   | 24,255,531  | 24,748,641  | △493,110    | 人 件 費 積 立 金                      | 44,500,000  | 44,500,000  | 0           |
| 工 賃 変 動 積 立 資 産              | 0           | 3,741,517   | △3,741,517  | 修 繕 費 積 立 金                      | 9,690,000   | 9,690,000   | 0           |
| 設 備 等 整 備 積 立 資 産            | 0           | 9,149,789   | △9,149,789  | 次 期 繰 越 活 動<br>増 減 差 額           | 222,419,470 | 212,228,279 | 10,191,191  |
| 施 設 整 備 基 金 積 立 資 産          | 71,088,772  | 75,438,983  | △4,350,211  | ( うち 当 期 活 動<br>増 減 差 額 )        | △7,050,326  | △20,816,939 | 13,766,613  |
| 人 件 費 積 立 資 産                | 44,500,000  | 44,500,000  | 0           |                                  |             |             |             |
| 修 繕 費 積 立 資 産                | 9,690,000   | 9,690,000   | 0           |                                  |             |             |             |
| 長 期 未 収 金                    | 6,054,505   | 0           | 6,054,505   |                                  |             |             |             |
| そ の 他 の 固 定 資 産              | 49,740      | 46,990      | 2,750       | 純 資 産 の 部 合 計                    | 679,858,053 | 689,856,988 | △9,998,935  |
| 資 産 の 部 合 計                  | 732,739,121 | 748,171,587 | △15,432,466 | 負 債 及 び<br>純 資 産 の 部 合 計         | 732,739,121 | 748,171,587 | △15,432,466 |

## 計算書類に対する注記（宮野の里拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
- ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
  - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
  - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
 該当有価証券はありません

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
- ② リース資産
  - ア 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り計算します。
  - イ 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り計算します。

ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた方法によっています。
 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期の支給見込額に基づき計上しています。
  - ② 徴収不能引当金：未収金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。
- 当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 採用する退職給付制度

当拠点区分の常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 宮野の里拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (Ⅹ))は省略しています。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (Ⅺ))
  - ア 施設入所支援事業所サービス区分
  - イ 生活介護事業所サービス区分
  - ウ 短期入所事業所サービス区分
  - エ 就労支援継続B型ふしのエコ事業所サービス区分
  - オ 共同生活援助事業所ふしのホームサービス区分
  - カ 日中一時支援事業所サービス区分

### 4. 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す。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(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      | 20,386,230  | 0     | 0          | 20,386,230  |
| 建物      | 299,526,317 | 0     | 10,275,583 | 289,250,734 |
| 合計      | 319,912,547 | 0     | 10,275,583 | 309,636,964 |

## 計算書類に対する注記（宮野の里拠点区分用）

5. 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  
該当ありません。

6. 担保に供している資産  
該当ありません。

7. 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、以下のとおりです。

(単位：円)

| 科目       | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 616,323,213 | 327,072,479 | 289,250,734 |
| 建物       | 6,939,816   | 4,324,228   | 2,615,588   |
| 構築物      | 22,317,562  | 11,766,945  | 10,550,617  |
| 機械及び装置   | 15,894,018  | 10,978,011  | 4,916,007   |
| 車両運搬具    | 20,311,676  | 17,700,261  | 2,611,415   |
| 器具及び備品   | 57,707,599  | 49,344,085  | 8,363,514   |
| 合計       | 739,493,884 | 421,186,009 | 318,307,875 |

8. 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  
該当ありません。

9. 重要な後発事象  
該当ありません。

10. 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  
(1)

## ふしの学園第2宮野の里拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

(単位: 円)

| 勘定科目       |                       | 予算(A)       | 決算(B)       | 差異(A)-(B) | 備考       |
|------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 事業活動による収入  | 障害福祉サービス等事業収入         | 138,301,000 | 135,702,074 | 2,598,926 |          |
|            | 自立支援給付費収入             | 115,333,000 | 113,343,440 | 1,989,560 |          |
|            | 介護給付費収入               | 115,333,000 | 113,343,440 | 1,989,560 | 見積間違えのため |
|            | 利用者負担金収入              | 112,000     | 0           | 112,000   |          |
|            | 補足給付費収入               | 3,000,000   | 2,965,258   | 34,742    |          |
|            | 特定障害者特別給付費収入          | 3,000,000   | 2,965,258   | 34,742    |          |
|            | 特定費用収入                | 15,396,000  | 14,958,510  | 437,490   |          |
|            | その他の事業収入              | 4,460,000   | 4,434,866   | 25,134    |          |
|            | 補助金事業収入(公費)           | 4,010,000   | 4,060,600   | △50,600   |          |
|            | その他の事業収入              | 450,000     | 374,266     | 75,734    |          |
|            | 経常経費寄附金収入             | 750,000     | 775,152     | △25,152   |          |
|            | 受取利息配当金収入             | 25,000      | 67,176      | △42,176   |          |
|            | その他の収入                | 1,643,000   | 1,323,409   | 319,591   |          |
|            | 受入研修費収入               | 100,000     | 20,000      | 80,000    |          |
|            | 利用者等外給食費収入            | 900,000     | 626,119     | 273,881   |          |
|            | 雑収入                   | 643,000     | 677,290     | △34,290   |          |
|            | 事業活動収入計(1)            | 140,719,000 | 137,867,811 | 2,851,189 |          |
|            | 人件費支出                 | 86,666,000  | 86,475,458  | 190,542   |          |
|            | 職員給料支出                | 47,318,000  | 47,423,957  | △105,957  |          |
|            | 職員賞与支出                | 19,158,000  | 19,187,924  | △29,924   |          |
|            | 非常勤職員給与支出             | 8,130,000   | 8,042,867   | 87,133    |          |
|            | 退職給付支出                | 990,000     | 950,774     | 39,226    |          |
|            | 財団共済退職給付支出            | 140,000     | 143,274     | △3,274    |          |
|            | 退職共済掛け金               | 850,000     | 807,500     | 42,500    |          |
|            | 法定福利費支出               | 11,070,000  | 10,869,936  | 200,064   |          |
|            | 事業費支出                 | 24,403,000  | 25,242,251  | △839,251  |          |
|            | 給食費支出                 | 11,231,000  | 12,048,617  | △817,617  |          |
|            | 介護用品費支出               | 340,000     | 193,193     | 146,807   |          |
|            | 保健衛生費支出               | 1,186,000   | 1,056,516   | 129,484   |          |
|            | 教養娯楽費支出               | 1,284,000   | 1,435,086   | △151,086  |          |
|            | 本人支給金支出               | 450,000     | 374,266     | 75,734    |          |
|            | 水道光熱費支出               | 5,360,000   | 5,600,787   | △240,787  |          |
|            | 燃料費支出                 | 160,000     | 117,708     | 42,292    |          |
|            | 消耗器具備品費支出             | 1,280,000   | 1,370,990   | △90,990   |          |
|            | 保険料支出                 | 792,000     | 463,705     | 328,295   |          |
|            | 賃借料支出                 | 1,364,000   | 1,515,668   | △151,668  |          |
|            | 車輛費支出                 | 936,000     | 1,059,990   | △123,990  |          |
|            | 雑支出                   | 20,000      | 5,725       | 14,275    |          |
|            | 事務費支出                 | 19,508,000  | 19,519,689  | △11,689   |          |
|            | 福利厚生費支出               | 694,000     | 637,363     | 56,637    |          |
|            | 旅費交通費支出               | 260,000     | 180,400     | 79,600    |          |
|            | 研修研究費支出               | 180,000     | 296,800     | △116,800  |          |
|            | 事務消耗品費支出              | 250,000     | 271,409     | △21,409   |          |
|            | 印刷製本費支出               | 80,000      | 41,618      | 38,382    |          |
|            | 修繕費支出                 | 900,000     | 754,710     | 145,290   |          |
|            | 通信運搬費支出               | 500,000     | 552,876     | △52,876   |          |
|            | 業務委託費支出               | 14,540,000  | 14,734,962  | △194,962  |          |
|            | 手数料支出                 | 126,000     | 146,195     | △20,195   |          |
|            | 租税公課支出                | 170,000     | 129,500     | 40,500    |          |
|            | 保守料支出                 | 1,458,000   | 1,446,016   | 11,984    |          |
|            | 諸会費支出                 | 190,000     | 199,100     | △9,100    |          |
|            | 雑支出                   | 160,000     | 128,740     | 31,260    |          |
|            | その他の支出                | 900,000     | 569,209     | 330,791   |          |
|            | 利用者等外給食費支出            | 900,000     | 569,209     | 330,791   |          |
|            | 事業活動支出計(2)            | 131,477,000 | 131,806,607 | △329,607  |          |
|            | 事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2) | 9,242,000   | 6,061,204   | 3,180,796 |          |
| 施設整備等による収入 | 施設整備等収入計(4)           | 0           | 0           | 0         |          |
|            | 固定資産取得支出              | 1,200,000   | 1,369,500   | △169,500  |          |
|            | 器具及び備品取得支出            | 1,200,000   | 379,500     | 820,500   | 予算計上の誤り  |
|            | 機械及び装置取得支出            | 0           | 990,000     | △990,000  | 予算計上の誤り  |

## ふしの学園第2 宮野の里拠点区分 資金収支計算書

（自）令和 7年 4月 1日（至）令和 8年 3月31日

（単位：円）

| 勘定科目                            |                         | 予算(A)          | 決算(B)      | 差異(A)-(B)   | 備考 |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|------------|-------------|----|
| 収支                              | 施設整備等支出計(5)             | 1,200,000      | 1,369,500  | △169,500    |    |
|                                 | 施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)  | △1,200,000     | △1,369,500 | 169,500     |    |
| その他の活動による収支                     | 収入 積立資産取崩収入             | 140,000        | 740,640    | △600,640    |    |
|                                 | 退職給付引当資産取崩収入            | 140,000        | 740,640    | △600,640    |    |
|                                 | その他の活動収入計(7)            | 140,000        | 740,640    | △600,640    |    |
|                                 | 支出 積立資産支出               | 1,000,000      | 1,592,982  | △592,982    |    |
|                                 | 退職給付引当資産支出              | 1,000,000      | 1,592,982  | △592,982    |    |
|                                 | 財団共済退職給付引当資産支出          | 1,000,000      | 1,592,982  | △592,982    |    |
|                                 | 拠点区分間繰入金支出              | 1,200,000      | 1,200,000  | 0           |    |
|                                 | その他の活動支出計(8)            | 2,200,000      | 2,792,982  | △592,982    |    |
|                                 | その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8) | △2,060,000     | △2,052,342 | △7,658      |    |
|                                 | 予備費支出(10)               | 5,982,000<br>0 | —          | 5,982,000   |    |
| 当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10) |                         | 0              | 2,639,362  | △2,639,362  |    |
| 前期末支払資金残高(12)                   |                         | 0              | 39,735,332 | △39,735,332 |    |
| 当期末支払資金残高(11)+(12)              |                         | 0              | 42,374,694 | △42,374,694 |    |

## ふしの学園第2宮野の里拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8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<br>ー<br>ビ<br>ス<br>活<br>動<br>増<br>減<br>の<br>部 | 収                     | 障害福祉サービス等事業収益 | 135,702,074 | 130,041,189  | 5,660,885  |
|                                                |                       | 自立支援給付費収益     | 113,343,440 | 110,264,460  | 3,078,980  |
|                                                |                       | 介護給付費収益       | 113,343,440 | 110,264,460  | 3,078,980  |
|                                                |                       | 補足給付費収益       | 2,965,258   | 3,309,694    | △344,436   |
|                                                |                       | 特定障害者特別給付費収益  | 2,965,258   | 3,309,694    | △344,436   |
|                                                | 益                     | 特定費用収益        | 14,958,510  | 14,864,879   | 93,631     |
|                                                |                       | その他の事業収益      | 4,434,866   | 1,602,156    | 2,832,710  |
|                                                |                       | 補助金事業収益(公費)   | 4,060,600   | 901,117      | 3,159,483  |
|                                                |                       | 受託事業収益(公費)    | 0           | 285,600      | △285,600   |
|                                                |                       | その他の事業収益      | 374,266     | 415,439      | △41,173    |
|                                                |                       | 経常経費寄附金収益     | 775,152     | 64,000       | 711,152    |
|                                                |                       | サービス活動収益計(1)  | 136,477,226 | 130,105,189  | 6,372,037  |
|                                                | 費<br>用                | 人件費           | 87,246,553  | 89,056,363   | △1,809,810 |
|                                                |                       | 職員給料          | 47,423,957  | 47,207,457   | 216,500    |
| 職員賞与                                           |                       | 14,677,338    | 12,744,031  | 1,933,307    |            |
| 賞与引当金繰入                                        |                       | 5,156,585     | 5,237,832   | △81,247      |            |
| 非常勤職員給与                                        |                       | 8,042,867     | 9,558,446   | △1,515,579   |            |
| 退職給付費用                                         |                       | 1,803,116     | 4,056,825   | △2,253,709   |            |
| 退職給付支出                                         |                       | 0             | 1,763,928   | △1,763,928   |            |
| 退職共済掛け金                                        |                       | 807,500       | 1,274,000   | △466,500     |            |
| 財団共済退職給付引当金繰入                                  |                       | 995,616       | 1,018,897   | △23,281      |            |
| 法定福利費                                          |                       | 10,142,690    | 10,251,772  | △109,082     |            |
| 事業費                                            |                       | 25,242,251    | 24,510,828  | 731,423      |            |
| 給食費                                            |                       | 12,048,617    | 11,255,854  | 792,763      |            |
| 介護用品費                                          |                       | 193,193       | 312,989     | △119,796     |            |
| 保健衛生費                                          |                       | 1,056,516     | 1,248,806   | △192,290     |            |
| 教養娯楽費                                          |                       | 1,435,086     | 621,581     | 813,505      |            |
| 本人支給金                                          |                       | 374,266       | 415,439     | △41,173      |            |
| 水道光熱費                                          |                       | 5,600,787     | 6,191,040   | △590,253     |            |
| 燃料費                                            |                       | 117,708       | 152,998     | △35,290      |            |
| 消耗器具備品費                                        |                       | 1,370,990     | 1,670,041   | △299,051     |            |
| 保険料                                            |                       | 463,705       | 783,109     | △319,404     |            |
| 賃借料                                            |                       | 1,515,668     | 1,480,966   | 34,702       |            |
| 車両費                                            |                       | 1,059,990     | 371,975     | 688,015      |            |
| 雑費                                             |                       | 5,725         | 6,030       | △305         |            |
| 事務費                                            |                       | 19,519,689    | 11,306,255  | 8,213,434    |            |
| 福利厚生費                                          |                       | 637,363       | 778,813     | △141,450     |            |
| 旅費交通費                                          |                       | 180,400       | 42,544      | 137,856      |            |
| 研修研究費                                          |                       | 296,800       | 30,984      | 265,816      |            |
| 事務消耗品費                                         |                       | 271,409       | 228,114     | 43,295       |            |
| 印刷製本費                                          |                       | 41,618        | 41,754      | △136         |            |
| 修繕費                                            |                       | 754,710       | 0           | 754,710      |            |
| 通信運搬費                                          |                       | 552,876       | 519,812     | 33,064       |            |
| 業務委託費                                          |                       | 14,734,962    | 6,877,634   | 7,857,328    |            |
| 手数料                                            |                       | 146,195       | 163,635     | △17,440      |            |
| 租税公課                                           |                       | 129,500       | 141,700     | △12,200      |            |
| 保守料                                            |                       | 1,446,016     | 1,484,086   | △38,070      |            |
| 諸会費                                            |                       | 199,100       | 204,000     | △4,900       |            |
| 雑費                                             |                       | 128,740       | 793,179     | △664,439     |            |
| 減価償却費                                          |                       | 4,103,085     | 8,426,546   | △4,323,461   |            |
| 国庫補助金等特別積立金取崩額                                 |                       | △613,634      | △339,870    | △273,764     |            |
| サービス活動費用計(2)                                   | 135,497,944           | 132,960,122   | 2,537,822   |              |            |
|                                                | サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | 979,282       | △2,854,933  | 3,834,215    |            |
| サ                                              | 受取利息配当金収益             | 67,176        | 18,951      | 48,225       |            |

## ふしの学園第2宮野の里拠点区分 事業活動計算書

（自）令和7年4月1日（至）令和8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)   |            |
|-----------------------|------------------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| サービス活動外増減の部           | 収益                                 | その他のサービス活動外収益 | 1,323,409   | 1,952,378   | △628,969   |
|                       |                                    | 受入研修費収益       | 20,000      | 0           | 20,000     |
|                       |                                    | 利用者等外給食収益     | 626,119     | 758,264     | △132,145   |
|                       |                                    | 雑収益           | 677,290     | 1,194,114   | △516,824   |
|                       |                                    | サービス活動外収益計(4) | 1,390,585   | 1,971,329   | △580,744   |
|                       | 費用                                 | その他のサービス活動外費用 | 569,209     | 689,343     | △120,134   |
|                       |                                    | 利用者等外給食費      | 569,209     | 689,343     | △120,134   |
|                       |                                    |               |             |             |            |
|                       |                                    | サービス活動外費用計(5) | 569,209     | 689,343     | △120,134   |
|                       | サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)             |               | 821,376     | 1,281,986   | △460,610   |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6)     |                                    | 1,800,658     | △1,572,947  | 3,373,605   |            |
| 特別増減の部                | 収益                                 |               |             |             |            |
|                       |                                    | 特別収益計(8)      | 0           | 0           | 0          |
|                       | 費用                                 | 固定資産売却損・処分損   | 2           | 0           | 2          |
|                       |                                    | 車両運搬具売却損・処分損  | 1           | 0           | 1          |
|                       |                                    | 機械及び装置売却損・処分損 | 1           | 0           | 1          |
|                       |                                    | 拠点区分間繰入金費用    | 1,200,000   | 0           | 1,200,000  |
|                       |                                    | 特別費用計(9)      | 1,200,002   | 0           | 1,200,002  |
|                       | 特別増減差額(10)=(8)-(9)                 |               | △1,200,002  | 0           | △1,200,002 |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) |                                    | 600,656       | △1,572,947  | 2,173,603   |            |
| 繰越活動増減差額の部            | 前期繰越活動増減差額(12)                     |               | △61,889,449 | △60,316,502 | △1,572,947 |
|                       | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)          |               | △61,288,793 | △61,889,449 | 600,656    |
|                       | 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) |               | △61,288,793 | △61,889,449 | 600,656    |

ふしの学園第2宮野の里拠点区分 貸借対照表

令和 8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             | 48,432,303 | 44,339,778 | 4,092,525  | 流 動 負 債               | 11,214,194  | 9,842,278   | 1,371,916 |
| 現 金 預 金             | 22,612,602 | 24,779,166 | △2,166,564 | 事 業 未 払 金             | 3,664,931   | 3,415,000   | 249,931   |
| 事 業 未 収 金           | 25,737,201 | 19,553,752 | 6,183,449  | そ の 他 の 未 払 金         | 10,000      | 10,000      | 0         |
| 立 替 金               | 82,500     | 6,860      | 75,640     | 未 払 費 用               | 1,981,856   | 864,128     | 1,117,728 |
| 固 定 資 産             | 41,907,360 | 41,912,855 | △5,495     | 職 員 預 り 金             | 400,822     | 315,318     | 85,504    |
| 基 本 財 産             | 14,943,528 | 17,460,259 | △2,516,731 | 賞 与 引 当 金             | 5,156,585   | 5,237,832   | △81,247   |
| 建 物                 | 14,943,528 | 17,460,259 | △2,516,731 | 固 定 負 債               | 14,805,396  | 12,077,304  | 2,728,092 |
| そ の 他 の 固 定 資 産     | 26,963,832 | 24,452,596 | 2,511,236  | 退 職 給 付 引 当 金         | 14,805,396  | 12,077,304  | 2,728,092 |
| 構 築 物               | 1          | 1          | 0          | 財団共済退職給付引当金           | 14,805,396  | 12,077,304  | 2,728,092 |
| 機 械 及 び 装 置         | 1,739,813  | 996,337    | 743,476    | 負 債 の 部 合 計           | 26,019,590  | 21,919,582  | 4,100,008 |
| 車 輛 運 搬 具           | 1,097,879  | 1,674,283  | △576,404   | 純 資 産 の 部             |             |             |           |
| 器 具 及 び 備 品         | 1,402,155  | 1,628,211  | △226,056   | 基 本 金                 | 116,208,297 | 116,208,297 | 0         |
| ソ フ ト ウ ェ ア         | 302,588    | 460,460    | △157,872   | 国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金 | 1,784,569   | 2,398,203   | △613,634  |
| 退 職 給 付 引 当 資 産     | 14,805,396 | 12,077,304 | 2,728,092  | そ の 他 の 積 立 金         | 7,616,000   | 7,616,000   | 0         |
| 財団共済退職給付引当資産        | 14,805,396 | 12,077,304 | 2,728,092  | 施 設 整 備 基 金 積 立 金     | 7,616,000   | 7,616,000   | 0         |
| 施 設 整 備 基 金 積 立 資 産 | 7,616,000  | 7,616,000  | 0          | 次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額   | △61,288,793 | △61,889,449 | 600,656   |
|                     |            |            |            | (うち当期活動増減差額)          | 600,656     | △1,572,947  | 2,173,603 |
|                     |            |            |            | 純 資 産 の 部 合 計         | 64,320,073  | 64,333,051  | △12,978   |
| 資 産 の 部 合 計         | 90,339,663 | 86,252,633 | 4,087,030  | 負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計 | 90,339,663  | 86,252,633  | 4,087,030 |

## 計算書類に対する注記（第2宮野の里拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によります。
  - ② 満期保有目的の債券以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
- 該当有価証券はありません

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産
    - ア 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り計算します。
    - イ 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り計算します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた方法によっています。
- 当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期の支給見込額に基づき計上しています。
- ② 徴収不能引当金：未収金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 採用する退職給付制度

当拠点区分の常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金

### 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 第2宮野の里拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸))は省略しています。
- (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㊹))
  - ア 施設入所支援事業所サービス区分
  - イ 生活介護事業所サービス区分
  - ウ 短期入所事業所サービス区分
  - エ 日中一時支援事業所サービス区分（当年度収支実績はありません。）

### 4. 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す。なお、建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(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      |
|---------|------------|-------|-----------|------------|
| 建物      | 17,460,259 | 0     | 2,516,731 | 14,943,528 |
| 合計      | 17,460,259 | 0     | 2,516,731 | 14,943,528 |

### 5. 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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

該当ありません。

## 計算書類に対する注記（第2宮野の里拠点区分用）

7. 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、以下のとおりです。

（単位：円）

| 科目       | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高      |
|----------|-------------|-------------|------------|
| 建物（基本財産） | 339,254,411 | 324,310,883 | 14,943,528 |
| 構築物      | 420,000     | 419,999     | 1          |
| 機械及び装置   | 3,853,020   | 2,113,207   | 1,739,813  |
| 車輛運搬具    | 12,836,825  | 11,738,946  | 1,097,879  |
| 器具及び備品   | 20,632,376  | 19,230,221  | 1,402,155  |
| 合計       | 376,996,632 | 357,813,256 | 19,183,376 |

8. 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

該当ありません。

9. 重要な後発事象

該当ありません。

10. 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

該当ありません。