

令和3年度

計 算 書 類

(自)令和3年4月1日

(至)令和4年3月31日

ラボラーレ登米拠点区分

〒989-4601

宮城県登米市迫町新田字狼ノ欠20-420

社会福祉法人 ふれあいの里

(法人番号: 2370405000589)

理事長 宮崎 裕

ラボラーレ登米拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

第一号第四様式

(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	135,992,000	134,156,963	1,835,037	
	弁当・仕出売上収入	7,500,000	6,639,591	860,409	
	リネン売上収入	127,112,000	126,091,864	1,020,136	
	リネン売上収入(内部取引) 拠点区分間	1,380,000	1,425,508	△ 45,508	
	障害福祉サービス等事業収入	130,061,000	124,957,070	5,103,930	
	自立支援給付費収入	121,599,000	117,450,218	4,148,782	
	介護給付費収入	23,914,000	23,274,800	639,200	
	訓練等給付費収入	97,685,000	94,175,418	3,509,582	
	利用者負担金収入	2,922,000	2,871,852	50,148	
	その他の事業収入	5,540,000	4,635,000	905,000	
	補助金事業収入	30,000	0	30,000	
	補助金事業収入(公費)	5,510,000	4,635,000	875,000	
	経常経費寄附金収入	427,260	297,260	130,000	
	受取利息配当金収入	1,000	121	879	
	その他の収入	250,000	243,022	6,978	
	雑収入	250,000	243,022	6,978	
	事業活動収入計(1)	266,731,260	259,654,436	7,076,824	
事業活動による収支	人件費支出	87,895,000	87,251,777	643,223	
	職員給料支出	54,935,000	54,852,206	82,794	
	職員賞与支出	9,406,000	9,176,459	229,541	
	非常勤職員給与支出	11,240,000	11,038,319	201,681	
	退職給付支出	872,000	857,538	14,462	
	法定福利費支出	11,442,000	11,327,255	114,745	
	事業費支出	8,044,630	7,657,398	387,232	
	給食費支出	3,452,000	3,290,000	162,000	
	介護用品費支出	12,000		12,000	
	医薬品費支出	18,000		18,000	
	保健衛生費支出	26,000	20,809	5,191	
	教養娯楽費支出	212,630	259,928	△ 47,298	
	日用品費支出	18,000		18,000	
	本人支給金支出	280,000	267,750	12,250	
	水道光熱費支出	635,000	609,029	25,971	
	燃料費支出	347,000	336,285	10,715	
	消耗器具備品費支出	1,459,000	1,433,926	25,074	
	保険料支出	373,000	364,955	8,045	
	賃借料支出	40,000	35,420	4,580	
	教育指導費支出	8,000		8,000	
	車輦費支出	746,000	739,411	6,589	
	旅費交通費支出	55,000		55,000	
	印刷製本費支出	4,000		4,000	
	修繕費支出	109,000	80,245	28,755	
	通信運搬費支出	119,000	114,585	4,415	
	手数料支出	9,000	1,935	7,065	
	雑支出	122,000	103,120	18,880	
	事務費支出	14,202,630	12,132,999	2,069,631	
	福利厚生費支出	1,124,630	1,258,001	△ 133,371	
	職員被服費支出	12,000		12,000	
	旅費交通費支出	150,000		150,000	
	研修研究費支出	850,000	836,914	13,086	
	事務消耗品費支出	468,000	414,553	53,447	
	印刷製本費支出	345,000	327,844	17,156	
	水道光熱費支出	548,000	513,586	34,414	
	燃料費支出	342,000	333,286	8,715	
	修繕費支出	1,309,000	1,212,105	96,895	
	通信運搬費支出	571,000	498,097	72,903	
	会議費支出	2,000		2,000	
	広報費支出	35,000	20,054	14,946	
	業務委託費支出	2,460,000	1,859,110	600,890	
	検査委託費支出	245,000	242,000	3,000	
	清掃委託費支出	536,000	480,656	55,344	
	保守委託費支出	194,000	143,154	50,846	
	その他の委託費支出	1,485,000	993,300	491,700	
	手数料支出	215,000	188,728	26,272	
	保険料支出	3,465,000	2,781,133	683,867	
	賃借料支出	1,562,000	1,491,206	70,794	
	租税公課支出	34,000		34,000	
	保守料支出	370,000	178,200	191,800	
	渉外費支出	187,000	181,644	5,356	
	諸会費支出	90,000	8,000	82,000	
	雑支出	63,000	30,539	32,461	

ラボラーレ登米拠点区分 資金収支計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	就労支援事業支出	132,391,000	129,273,513	3,117,487	
	就労支援事業販売原価支出	132,391,000	129,273,513	3,117,487	
	就労支援事業支出	132,391,000	129,273,513	3,117,487	
	支払利息支出	953,000	266,517	686,483	
	その他の支出	40,000		40,000	
	雑支出	40,000		40,000	
	事業活動支出計(2)	243,526,260	236,582,204	6,944,056	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	23,205,000	23,072,232	132,768	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	設備資金借入金元金償還支出	8,803,000	8,169,919	633,081	
	固定資産取得支出	2,084,000	264,000	1,820,000	
	建物附属設備取得支出	1,620,000		1,620,000	
	機械及び装置取得支出	200,000		200,000	
	器具及び備品取得支出	264,000	264,000	0	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	1,454,000	1,446,456	7,544	
	施設整備等支出計(5)	12,341,000	9,880,375	2,460,625	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 12,341,000	△ 9,880,375	△ 2,460,625	
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計(7)				
	積立資産支出	2,935,000	3,313,879	△ 378,879	
	設備等整備積立資産支出	2,935,000	3,313,879	△ 378,879	
	拠点区分間繰入金支出	7,700,000	7,700,000	0	
	その他の活動支出計(8)	10,635,000	11,013,879	△ 378,879	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 10,635,000	△ 11,013,879	378,879	
	予備費支出(10)	1,500,000	—	0	
		△ 1,500,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	229,000	2,177,978	△ 1,948,978	
前期末支払資金残高(12)		2,916,218	21,085,648	△ 18,169,430	
当期末支払資金残高(11)+(12)		3,145,218	23,263,626	△ 20,118,408	

(単位:円)

勘定科目		税務実況報告(ホ 「サービズ」)	税務実況報告(ホ 「サービズ」)	サービズ区分 生活消費課(ホ 「サービズ」)	自営国家税率 「サービズ」)	自営国家税率(ホ 「サービズ」)	合計	内部取引引当	勘定外合計
収入	税務実況報告収入	23,036,429	117,198,634				140,236,063	△ 6,070,000	134,166,063
	非営・仕入税上収入	6,530,591					6,530,591		6,530,591
	リネン税上収入	10,177,352	115,914,532				126,091,884		126,091,884
	リネン税上収入(内部取引) 勘定外区分	4,454,456	1,276,092				5,730,548		5,730,548
	税務実況報告(リネン)収入(「ホ」ビズ区分)	6,070,000					6,070,000	△ 6,070,000	0
	市営施設「サービズ」等増収収入	30,363,000	37,551,050	23,910,000			131,824,050		123,557,070
	自立支援給付費収入	61,564,220	32,011,108	23,274,800			117,850,128		117,850,128
	介護給付費収入	4,454,456	32,511,108	23,274,800			60,236,364		60,236,364
	介護給付費収入	61,564,220	32,511,108	23,274,800			117,350,128		117,350,128
	介護給付費収入	1,440,000	603,853	837,900			3,881,753		3,881,753
	その他の事業収入	355,000	4,140,000	28,000			4,513,000		4,513,000
	補助金等収入(公費)	458,000	4,140,000	28,000			4,626,000		4,626,000
	非常災害等収入	121	237,360	28,000			265,481		265,481
	支取利息等収入	313,023					313,023		313,023
	その他の収入	313,023					313,023		313,023
減損									
市営施設収入(計)	86,692,592	105,111,843	53,910,000			245,714,435	△ 6,070,000	239,644,435	
支出	人件費支出	41,459,337	27,568,912	18,228,438			87,256,687		87,256,687
	役員報酬支出	20,016,372	20,351,079	9,487,435			54,854,886		54,854,886
	役員報酬支出	4,454,456	2,915,084	1,684,853			9,054,393		9,054,393
	非常災害等支出	6,961,654	185,938	185,938			7,247,592		7,247,592
	減損	394,011	335,738	128,789			857,538		857,538
	市営施設収入支出	5,147,624	3,745,226	2,426,403			11,319,253		11,319,253
	市営施設収入支出	3,736,429	2,308,212	1,714,687			7,759,328		7,759,328
	市営施設収入支出	1,130,266	535,026	823,149			2,488,441		2,488,441
	市営施設収入支出	10,499	5,670	2,940			18,109		18,109
	市営施設収入支出	87,558	185,485	35,583			208,626		208,626
	市営施設収入支出	318,984	174,689	267,750			761,423		761,423
	市営施設収入支出	178,705	95,504	63,676			337,885		337,885
	市営施設収入支出	522,155	115,903	328,061			966,119		966,119
	市営施設収入支出	165,501	109,787	89,094			364,282		364,282
	市営施設収入支出	18,924	10,612	6,789			36,325		36,325
	市営施設収入支出	388,127	210,381	141,003			739,511		739,511
	市営施設収入支出	42,474	22,399	15,432			80,305		80,305
	市営施設収入支出	59,028	33,285	21,722			114,035		114,035
	市営施設収入支出	1,018	656	1,595			2,269		2,269
	市営施設収入支出	54,162	29,294	19,694			103,150		103,150
	市営施設収入支出	6,701,225	3,655,500	2,273,285			12,630,000		12,630,000
	市営施設収入支出	876,712	468,186	213,193			1,557,991		1,557,991
	市営施設収入支出	440,181	238,072	156,731			834,984		834,984
	市営施設収入支出	223,873	114,330	76,340			414,543		414,543
	市営施設収入支出	171,711	93,973	62,180			327,864		327,864
	市営施設収入支出	269,140	147,191	97,240			513,571		513,571
	市営施設収入支出	175,105	95,093	63,097			333,295		333,295
	市営施設収入支出	549,256	311,913	200,638			1,061,103		1,061,103
	市営施設収入支出	261,129	142,821	91,141			495,091		495,091
	市営施設収入支出	9,217	7,655	3,211			20,083		20,083
市営施設収入支出	979,431	527,249	352,330			1,859,110		1,859,110	
市営施設収入支出	128,169	68,080	45,751			242,000		242,000	
市営施設収入支出	263,461	135,809	91,293			490,563		490,563	
市営施設収入支出	70,320	40,710	27,115			138,145		138,145	
市営施設収入支出	525,478	283,611	188,181			997,270		997,270	
市営施設収入支出	95,562	52,455	35,701			183,728		183,728	
市営施設収入支出	1,404,519	787,617	508,997			2,701,133		2,701,133	
市営施設収入支出	784,738	424,184	282,224			1,491,146		1,491,146	
市営施設収入支出	50,031	51,414	30,155			131,600		131,600	
市営施設収入支出	56,611	61,281	37,431			155,373		155,373	
市営施設収入支出	4,200	2,200	1,280			7,680		7,680	
市営施設収入支出	15,518	6,182	6,769			28,469		28,469	
市営施設収入支出	24,195,121	111,148,302				135,343,513	△ 6,070,000	129,273,513	
市営施設収入支出	24,195,121	111,148,392				135,343,513	△ 6,070,000	129,273,513	
市営施設収入支出	24,195,121	111,148,392				135,343,513	△ 6,070,000	129,273,513	
市営施設収入支出	855,517					855,517		855,517	
市営施設収入支出	75,667,859	144,479,128	22,212,590			242,359,577	△ 6,070,000	236,289,577	
市営施設収入支出	16,890,903	16,890,919	1,727,610			35,509,432	0	35,509,432	
勘定外収入	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
勘定外支出	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								
	市営施設収入(「ホ」ビズ区分)								

ラボラーレ登米拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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)
収益	就労支援事業収益	134,156,963	123,517,786	10,639,177
	弁当・仕出売上収益	6,639,591	9,235,892	△ 2,596,301
	その他製品売上収益	0	14,440	△ 14,440
	リネン売上収益	126,091,864	112,601,295	13,490,569
	リネン売上収益(内部取引)拠点区分間	1,425,508	1,666,159	△ 240,651
	障害福祉サービス等事業収益	124,957,070	124,386,476	570,594
	自立支援給付費収益	117,450,218	115,059,386	2,390,832
	介護給付費収益	23,274,800	22,775,130	499,670
	訓練等給付費収益	94,175,418	92,284,256	1,891,162
	利用者負担金収益	2,871,852	3,074,424	△ 202,572
	その他の事業収益	4,635,000	6,252,666	△ 1,617,666
	補助金事業収益(公費)	4,635,000	4,652,666	△ 17,666
	補助金事業収益(一般)		1,600,000	△ 1,600,000
	経常経費寄附金収益	297,260	2,696,456	△ 2,399,196
	サービス活動収益計(1)	259,411,293	250,600,718	8,810,575
サービス活動増減の部 費用	人件費	86,584,082	94,367,701	△ 7,783,619
	職員給料	54,862,206	58,209,610	△ 3,357,404
	職員賞与	4,503,429	10,201,003	△ 5,697,574
	賞与引当金繰入	4,006,335	4,673,030	△ 667,695
	非常勤職員給与	11,038,319	10,795,865	242,454
	退職給付費用	857,538	612,525	245,013
	法定福利費	11,327,255	9,875,668	1,451,587
	事業費	7,657,398	6,342,971	1,314,427
	給食費	3,290,000	3,365,500	△ 75,500
	保健衛生費	20,809	24,155	△ 3,346
	教養娯楽費	259,928	377,022	△ 117,094
	本人支給金	267,750	258,375	9,375
	水道光熱費	609,029	507,922	101,107
	燃料費	336,285	315,096	21,189
	消耗器具備品費	1,433,926	405,101	1,028,825
	保険料	364,955	3,060	361,895
	賃借料	35,420		35,420
	車両費	739,411	780,450	△ 41,039
	旅費交通費		16,585	△ 16,585
	修繕費	80,245	69,666	10,579
	通信運搬費	114,585	66,429	48,156
	手数料	1,935	2,750	△ 815
	雑費	103,120	150,860	△ 47,740
	事務費	12,132,999	11,626,304	506,695
	福利厚生費	1,258,001	47,003	1,210,998
	旅費交通費		18,370	△ 18,370
	研修研究費	836,914	199,830	637,084
	事務消耗品費	414,653	667,676	△ 253,123
	印刷製本費	327,844	305,243	22,601
	水道光熱費	513,586	439,865	73,721
	燃料費	333,285	297,144	36,141
	修繕費	1,212,105	677,770	534,335
	通信運搬費	498,097	627,188	△ 129,091
	広報費	20,054	20,054	0
	業務委託費	1,859,110	1,806,156	52,954
	検査委託費	242,000		242,000
	清掃委託費	480,656	351,956	128,700
	保守委託費	143,154	174,900	△ 31,746
	その他の委託費	993,300	1,279,300	△ 286,000
	手数料	188,728	137,925	50,803
	保険料	2,781,133	2,742,610	38,523
	賃借料	1,491,206	1,467,936	23,270
	保守料	178,200	375,000	△ 196,800
	渉外費	181,644	166,340	15,304
	諸会費	8,000	8,000	0
	雑費	30,539	1,622,194	△ 1,591,655
	就労支援事業費用	132,736,922	122,512,697	10,224,225
	就労支援事業販売原価	132,736,922	122,512,697	10,224,225
	当期就労支援事業費	132,736,922	122,512,697	10,224,225
	減価償却費	7,659,083	7,470,617	188,466
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 4,061,215	△ 4,016,995	△ 44,220
	サービス活動費用計(2)	242,709,269	238,303,295	4,405,974

ラボラーレ登米拠点区分 事業活動計算書
(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4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	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	16,702,024	12,297,423	4,404,601
	収益			
	受取利息配当金収益	121	102	19
	その他のサービス活動外収益	243,022	253,921	△ 10,899
	雑収益	243,022	253,921	△ 10,899
	サービス活動外収益計(4)	243,143	254,023	△ 10,880
	費用			
	支払利息	266,517	566,720	△ 300,203
	サービス活動外費用計(5)	266,517	566,720	△ 300,203
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△ 23,374	△ 312,697	289,323
特別増減の部	経常増減差額(7)=(3)+(6)	16,678,650	11,984,726	4,693,924
	収益			
	施設整備等補助金収益		880,000	△ 880,000
	施設整備等補助金収益		880,000	△ 880,000
	特別収益計(8)		880,000	△ 880,000
	費用			
	国庫補助金等特別積立金積立額		880,000	△ 880,000
	拠点区分間繰入金費用	7,700,000	1,632,000	6,068,000
	特別費用計(9)	7,700,000	2,512,000	5,188,000
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 7,700,000	△ 1,632,000	△ 6,068,000
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	8,978,650	10,352,726	△ 1,374,076
	前期繰越活動増減差額(12)	18,007,835	8,660,198	9,347,637
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	26,986,485	19,012,924	7,973,561
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	3,313,879	1,005,089	2,308,790
	設備等整備積立金積立額	3,313,879	1,005,089	2,308,790
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	23,672,606	18,007,835	5,664,771

ラポラーレ信託地区区分 事業活動明細表
(単位: 千円) 令和 3年 4月 1日(第1) 令和 4年 3月31日

社会福祉法人 社会福祉法人 ラポラーレ信託

社会福祉法人 社会福祉法人 社会福祉法人		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分		サービス区分			
----------------------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--	--

ラポラーレ釜石地区区分 貸借対照表
令和 4年 3月31日現在

第三号第四様式

(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	46,760,341	39,222,230	7,538,111	流動負債	30,959,073	32,425,987	△4,533,086
現金預金	15,178,709	7,507,346	7,671,363	引当金	9,879,592	8,723,505	1,149,687
事業未収金	30,235,939	31,387,667	△1,151,728	1年以内返済予定設備資金借入金	6,191,767	5,189,919	1,001,848
地区区分間貸付金	1,345,693	267,217	1,078,476	1年以内返済予定リース債務	1,265,266	1,448,456	△183,190
				地区区分間借入金	13,617,123	9,406,977	4,210,146
				賞与引当金	4,005,335	4,073,030	△67,695
固定資産	152,078,195	161,475,828	△9,407,633	固定負債	41,710,638	51,167,861	△9,457,223
基本財産	67,548,090	60,255,499	△7,292,599	設備資金借入金	39,881,816	48,073,583	△8,191,767
建物	57,548,090	60,255,499	△2,707,409	リース債務	1,828,822	3,094,278	△1,265,456
その他の固定資産	94,530,105	101,219,028	△6,688,924	負債の部合計	78,669,711	83,593,848	△4,923,937
建物	58,610,035	61,229,790	△2,619,755	純資産の部			
構築物	1,872,441	2,099,924	△227,483	基本金	91,127,865	97,041,800	△5,913,935
機械及び装置	21,647,185	26,217,030	△4,569,845	国庫補助金等特別積立金	5,868,351	2,054,475	3,813,876
車両運搬具	8	8	0	その他の積立金	5,368,351	2,054,475	3,313,876
器具及び備品	4,202,095	5,041,966	△839,871	設備等償却積立金	23,072,636	18,007,836	5,064,771
有形リース資産	3,129,380	4,875,842	△1,746,462	長期繰越活動増減差額	8,978,650	10,352,726	△1,374,076
設備等償却積立資産	6,368,354	2,054,475	4,313,879	(うち当期活動増減差額)			
				純資産の部合計	120,168,825	117,104,110	3,064,715
資産の部合計	198,838,536	200,697,758	△1,859,222	負債及び純資産の部合計	198,838,536	200,697,758	△1,859,222

政支援助事業活動明細表（多岐能率事業所等用）
（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

第13 (第2)

社会福祉法人 社会福祉法人 あいあい福祉
拠点区分 ラボラーレ松本

(単位:円)

勘定科目	合計	ラボラーレ松本					
		就労支援活動収入（サービス区分）			就労支援活動支出（サービス区分）		
		小計	(基本D) 就労事業	(基本H) リネン事業	(基本H) 衛生事業	小計	(基本A) リネン事業
収 入							
赤当・仕当売上収益	6,639,591	6,639,591	6,639,591				
リネン売上収益	126,091,884	10,177,332		10,177,332		115,914,532	115,914,532
リネン売上収益（内部取引）拠点区分別	1,425,508	149,808		149,808		1,275,699	1,275,699
施設整備費（リネン）収益（内）（「E」区分別）	6,070,000	6,070,000			6,070,000		
就労支援事業活動収益計	140,226,953	23,635,420	6,639,591	10,326,638	6,070,000	117,190,534	117,190,534
支 出							
就労支援事業活動費用	138,605,022	24,284,304	8,533,429	9,668,150	6,082,815	114,542,528	114,542,528
当期就労支援事業費	138,605,022	24,284,304	8,533,429	9,668,150	6,082,815	114,542,528	114,542,528
繰引	138,605,022	24,284,304	8,533,429	9,668,150	6,082,815	114,542,528	114,542,528
就労支援事業活動費用計	138,605,022	24,284,304	8,533,429	9,668,150	6,082,815	114,542,528	114,542,528
就労支援事業活動増減額	1,420,511	△ 1,227,965	△ 1,893,838	658,488	7,185	2,648,006	2,648,006

就労支援事業明細書（多機能型事務所等用）
（自）令和 3年 4月 1日（至）令和 4年 3月31日

別紙 3 (③-2)

社会福祉法人名 社会福祉法人 あれあいの里
拠点区分 クラボラール基栄

(単位:円)

支出科目		合計	クラボール基栄								
			就労支援B型基栄（サービス区分）				就労支援A型基栄（サービス区分）				
			小計	（基栄B）	就労事業	リネン事業	衛生作業製造事業	小計	（基栄A）	リネン事業	
I	材料費										
	1. 当期材料仕入高	13,313,503	3,781,564	2,671,342		1,110,222		9,531,939		9,531,939	
	計	13,313,503	3,781,564	2,671,342		1,110,222		9,531,939		9,531,939	
	当期材料費	13,313,503	3,781,564	2,671,342		1,110,222		9,531,939		9,531,939	
II	労務費										
	1. 利用客賃金	21,205,587						21,205,587		21,205,587	
	2. 利用客工賃	11,824,234	11,824,234	1,020,550		3,833,734	6,060,950	26,932,416		25,932,416	
	3. 就労支援事業指導員等給与	25,030,748	118,300	118,300				2,155,221		2,155,221	
	4. 法定福利費	2,198,140	1,919	1,919				2,198,221		2,198,221	
	5. 雇用労務費	61,368,707	11,944,453	2,010,709		3,833,734	6,060,950	62,424,254		62,424,254	
III	外注加工費										
	当期外注加工費										
IV	経費										
	1. 福利厚生費	237,124						237,124		237,124	
	2. 旅費交通費	12,000	1,199			1,199		10,801		10,801	
	3. 器具什器費	158,598	15,559			15,559		143,029		143,029	
	4. 消耗品費	442,837	159,049	168,395		27,789	1,855	344,588		244,588	
	5. 印刷製本費	192,125	9,702			9,702		182,423		182,423	
	6. 水道光熱費	19,778,622	2,694,403	617,135		1,987,328		17,174,159		17,174,159	
	7. 燃料費	8,506,395	3,273,209	2,608,332		605,877		5,235,166		5,235,166	
	8. 修繕費	3,081,352	565,592	116,392		848,200		7,114,770		7,114,770	
	9. 損害保険料	44,400	14,413	11,000		3,413		29,987		29,987	
	10. 賃借料	6,240,680	769,107	289,212		479,895		6,471,683		5,471,683	
	11. 租税公課	6,895,073	278,075	△ 175,558		457,033		6,416,998		5,416,998	
	12. 委託費	914,650	180,829	89,650		90,879		734,021		734,021	
	13. クラボール作業費（製造）（内）（サービス区分別）	6,070,000	26,344			26,344		6,043,656		6,043,656	
	14. 保付料	816,004	83,543			83,543		732,461		732,461	
	15. 手数料	405,900	41,357	520		40,837		364,623		364,623	
	16. 減価償却費	5,316,129	09,273	30,850		38,623		6,245,856		5,245,856	
	17. 償還援助金等特別留立金取崩損（扣除項目）	△ 1,852,720						△ 1,852,720		△ 1,852,720	
	18. 雑費	63,053	6,783			6,783		56,300		56,300	
	当期経費	61,124,712	8,539,377	3,812,318		4,724,191	1,855	52,686,335		52,686,335	
	当期就労支援事業費	136,808,922	24,554,394	8,533,420		9,668,150	6,062,815	114,542,528		114,542,528	
	合計	136,808,922	24,554,394	8,533,420		9,668,150	6,062,815	114,542,528		114,542,528	
	就労支援事業費	136,808,922	24,554,394	8,533,420		9,668,150	6,062,815	114,542,528		114,542,528	

計算書類に対する注記（ラボラーレ登米拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

・建物、並びに、構築物、器具及び備品、機械及び装置、車両運搬具、リース資産
一定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

・賞与引当金 一常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち
当年度に帰属する額を賞与引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし。

3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人勤労者退職金共済機構の中小企業退職金共済制度を採用している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

(1) 当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりである。

イ ラボラーレ登米拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

ロ 拠点区分別資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))

ハ 拠点区分別事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))

ニ 就労支援事業別事業活動明細書(会計基準別紙3(⑫-2))

ホ 就労支援事業明細書(会計基準別紙3(⑬-2))

(2) 当拠点区分のサービス区分は以下のとおりである。

イ 就労継続B型登米

ロ 就労継続A型登米

ハ 生活介護登米

ニ 自立訓練登米

令和元年7月事業休止

ホ 日中一時支援登米(公益)

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位:円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	60,256,499	0	2,708,409	57,548,090
合計	60,256,499	0	2,708,409	57,548,090

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

該当なし。

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

建物(基本財産) 57,548,090円
計 57,548,090円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額も含む) 48,073,583円
計 48,073,583円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	90,289,039	32,740,949	57,548,090
小計	90,289,039	32,740,949	57,548,090
その他の固定資産			
建物	94,357,766	35,847,731	58,510,035
構築物	6,342,182	4,669,741	1,672,441
機械及び装置	65,244,600	43,597,415	21,647,185
車両運搬具	25,163,355	25,163,347	8
器具及び備品	23,490,563	19,287,867	4,202,696
有形リース資産	7,232,280	4,102,894	3,129,386
小計	221,830,746	132,668,995	89,161,751
合計	312,119,785	165,409,944	146,709,841

計算書類に対する注記（ラボラーレ登米拠点区分用）

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	30,235,939	0	30,235,939
合計	30,235,939	0	30,235,939

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし。

11. 重要な後発事象
該当なし。

12. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

(1) 就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等用)の就労継続B型サービス区分の就労支援事業活動増減差額の内、リネン事業については658,688円及び衛生作業製造事業については7,185円計 665,873円が黒字になっているので設備資金積立金に積み立てると共に設備等整備積立資産に積み立てた。同明細書の厨房事業の、△1,893,838円の欠損については、社会福祉事業より充填されます。

同明細書の就労継続A型サービス区分のリネン事業の、就労支援事業活動増減差額2,648,006円の黒字についても、設備等整備積立金に積み立てると共に設備等整備積立資産に積み立てた。

(2) 就労支援事業の固定資産に係る減価償却費6,316,129円及び国庫補助金等特別積立金取崩額1,852,720円については就労支援事業費用の当期就労支援事業製造原価の中に含まれています。

社会福祉法人 社会福祉法人 社会福祉の平
ラボリー・ヒューマン

[illegible]

「それならば、その間に、設備安全基金の運用金がある場合には、当該補助金を充てた上で、同年に所収税を返すものとする。」

[illegible]

“臺灣省教育廳：民國三十四年九月一日

一取捨することにはあらず、

三「特別の注意」を要する事項

引当金明細書
(自)令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふれあいの里
拠点区分 ラボラレー萩米

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	4,673,030	4,005,335	4,673,030	()	4,005,335	
計	4,673,030	4,005,335	4,673,030	0	4,005,335	

(注)

1. 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
2. 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
3. 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内収として記載するものとする。

積立金・積立資産明細表

(自)令和3年4月1日(至)令和4年3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふれあいの里
拠点区分 ラボラーレ登米

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
設備等整備積立金	2,054,475	3,313,879		5,368,354	
計	2,054,475	3,313,879	0	5,368,354	

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
設備等整備積立資産	2,054,475	3,313,879	0	5,368,354	
計	2,054,475	3,313,879	0	5,368,354	

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。

サービス区分間繰入金明細書

(自)令和 3年 4月 1日(至)令和 4年 3月31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふれあいの里拠点区分 ラポラーレ登米

該当なし。

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊸))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

サービス区分間貸付金(借入金)残高明細書
令和4年3月31日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふれあいの里

拠点区分 ラボラーレ登米

該当なし。

(単位:円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㊤))を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。

固定資産管理台帳

2022/05/01

(11:04)

P- 1

(単位: 円)

社会福祉法人 社会福祉法人 ふれあいの里

拠点区分 ラボラレー型米 (拠点区分)

【全資産】

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	償却率	償却月数	取得価額	うち国庫補助金等の額 償却開始時	期首償却額	うち国庫補助金等の額 償却開始時	当期償却額	うち国庫補助金等の額 償却開始時	減価償却累計額	うち国庫補助金等の額 償却開始時	期末償却額	うち国庫補助金等の額 償却開始時	残 価
基本財産																
【建物】																
1501412001 ラボラレー型米施設 (建築)	平22. 3. 31	1.00	定額法	35年	12 12	40,431,000	28,885,100	28,470,408	21,045,937	1,001,639	906,897	13,632,322	9,646,065	27,378,769	20,239,034	0
1501412002 ラボラレー型米工増築 (建築)	平22. 3. 31	1.00	定額法	31年	12 12	46,100,946	33,436,677	28,775,590	31,369,653	1,488,331	1,100,116	17,816,680	13,167,342	27,294,259	20,169,538	0
1501412003 ラボラレー型米2階トイレ (建築)	平22. 3. 31	1.00	定額法	35年	12 12	4,757,000	0	3,013,501	0	138,439	0	1,871,535	0	2,885,062	0	0
計						90,289,039	63,221,977	60,255,998	42,315,582	2,708,409	1,907,013	32,740,549	22,813,408	57,548,090	40,408,569	0
基本財産合計						90,289,039	63,221,977	60,255,998	42,315,582	2,708,409	1,907,013	32,740,549	22,813,408	57,548,090	40,408,569	0
その他の固定資産 (有形無形資産)																
【建物】																
1501200002 ラボラレー型米電気設備 (建築)	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	12 12	15,305,300	11,313,151	3,565,378	2,991,371	1,025,460	757,980	12,365,470	9,139,780	2,939,918	2,175,391	0
1501200003 ラボラレー型米工増築設備 (建築)	平22. 3. 31	1.00	定額法	50年	12 12	70,744,978	52,201,952	51,484,665	40,497,219	1,414,899	1,045,538	20,675,212	12,840,571	50,069,766	39,431,381	0
1501200001 ラボラレー型米換気設備 (建築)	平22. 4. 1	1.00	定額法	31年	12 12	3,637,000	0	2,330,662	0	120,021	0	1,425,339	0	2,210,641	0	0
1501200004 ラボラレー型米建物電気設備 (建築)	平23. 4. 13	1.00	定額法	38年	12 12	3,980,000	2,820,000	2,823,620	2,139,592	107,730	78,840	1,174,110	859,248	2,815,890	2,050,752	0
計						93,677,366	65,535,103	60,704,325	45,538,182	2,668,110	1,982,558	35,641,151	22,839,579	58,036,215	43,663,524	0
【建物設備】																
1501214001 給水ポンプ交換工事	平30. 4. 30	1.00	定額法	15年	12 12	496,800	0	396,945	0	33,255	0	139,140	0	363,690	0	0

(注) 1. この台帳には、当会計年度中に保有する固定資産を記載する。
2. この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減補正表」の当期増加内訳に記載する。
3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減補正表」の当期減少内訳に記載する。
4. この台帳及び「固定資産増減補正表」に基づいて、「固定資産減価償却表」を作成する。

2022/05/01
(11:04)P- 2
(単位: 円)

△ 固定資産管理台帳

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 31 日社会福祉法人 社会福祉法人 おれあいの里
拠点区分 ラボラーレ倶楽部 (拠点区分)

【全登録資産】

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	取得方法	耐用年数	償却率	取得価額	9/10取得価額の減価償却累計額	期首取得価額	9/10取得価額の減価償却累計額	当期取得価額	9/10取得価額の減価償却累計額	経費控除後の当期末価額	9/10取得価額の減価償却累計額	期末取得価額	備 考
1501214002 防振手招取付工事	平30. 4.30	1.00	定額法	10年	0.100	183,600	0	183,600	0	18,360	0	73,440	0	110,160	0
計						692,400	0	692,400	0	51,645	0	206,380	0	473,820	0
【構築物】															
1501600001 7号ラック外格工事 (柱梁)	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	4,292,595	3,172,920	1,119,675	822,143	287,503	212,595	3,488,052	2,563,362	834,543	609,558
1501600002 屋根製造用家格 (造梁)	平23. 3.29	1.00	定額法	14年	0.072	1,355,000	0	377,195	0	98,280	0	1,086,065	0	278,915	0
1501600003 屋根製造用家格基礎 (造梁)	平23. 5.11	1.00	定額法	40年	0.025	101,567	0	76,406	0	2,539	0	27,717	0	73,870	0
1501600004 噴霧所設備	令 2. 1.17	1.00	定額法	15年	0.067	531,000	0	531,174	0	39,081	0	87,987	0	493,173	0
計						5,342,182	3,172,920	2,090,924	822,143	427,483	212,595	4,563,741	2,563,362	1,672,441	609,558
【機械及び装置】															
1501800002 全自動洗水機 (60kg) MOK-60	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	4,887,215	3,249,182	1,638,033	841,901	336,107	217,694	3,932,352	2,624,975	934,923	624,207
1501800003 ガスボイラー (圧入リキ)	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	6,405,000	0	1,659,429	0	429,135	0	5,174,706	0	1,230,294	0
1501800007 全自動洗水機 (60kg) MOK-60	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	4,292,400	2,855,421	1,436,979	742,464	287,550	191,992	3,407,900	2,514,939	824,500	550,482
1501800008 全自動洗水機 (30kg) MOK-30	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	1,932,900	1,330,374	516,327	344,716	133,529	89,134	1,610,097	1,074,721	382,803	253,352
1501800009 乾燥機 OT-60C	平22. 3.31	1.00	定額法	16年	0.067	2,644,425	1,765,304	879,121	457,411	177,176	118,275	2,136,474	1,426,168	507,951	339,136
1501800010 2段式乾燥機 (20kg×2) PD-20W	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	2,146,200	1,432,710	713,490	371,232	143,795	95,991	1,733,950	1,157,489	412,950	275,241
1501800011 カレンダーホルダー (650×バイン×300W×2本)	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	8,690,775	5,807,594	2,883,181	1,504,813	532,897	389,103	7,032,690	4,691,699	1,671,085	1,115,705
1501800012 タオルホルダー TIZ-JN	平22. 3.31	1.00	定額法	15年	0.067	1,654,775	1,304,760	350,015	338,087	130,158	87,400	1,579,133	1,054,123	373,442	250,607

(注) 1. この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。
 2. この台帳には、取得された資産のうち、当会計年度に取得したもの、
 3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産減価償却法」の当期減少内訳に記載する。
 4. この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産集計表」を作成する。

固定資産管理台帳

2022/05/01

(11:04)

P- 3

令和 3 年 4 月 1 日
令和 4 年 3 月 31 日

社会福祉法人 社会福祉法人 あれあいの里
拠点区分 ラボラレーン産米 (拠点区分)

【全資産一覧】

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	取得方法	取得年数	償却月数	取得価額	当期末減価償却額	当期末減価償却累計額	減価償却累計額	当期末減価償却後の価額	減価償却後の価額	備 考
1501800013 ダブルボディープレス FBP-002	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	1,839,800	1,228,037	0	318,199	476,610	82,278	236,821
1501800014 ダブルボディープレス FBP-553	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	1,034,775	690,771	0	178,987	258,094	46,201	353,357
1501800015 スリーププレス FSP-650	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	804,625	537,266	0	132,213	268,317	35,996	132,706
1501800016 白衣型プレス SCPA-6S	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	1,839,000	1,228,037	0	318,199	476,610	82,278	236,821
1501800017 アイロン台 (高圧アイロン台) SCPA-6S・FB100A	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	268,775	179,089	0	46,405	69,506	11,998	34,407
1501800018 縫製機 Y-60	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	765,500	511,682	0	132,580	198,586	34,282	98,301
1501800019 エアーコンプレッサー CIP-3YC-650	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	574,815	363,762	0	99,428	148,941	25,711	73,727
1501800020 有油ドライ機 (7kg) HC-075	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	1,379,700	931,028	0	235,650	357,458	61,708	176,992
1501800021 温水タンク	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	2,414,475	1,611,799	0	417,637	635,551	107,959	209,649
1501800022 校庭内床板	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	804,625	537,266	0	132,213	268,317	35,996	103,217
1501800004 ホシナ製米機 (産米)	平23. 9. 29	1.00	定額法	10年	0.100	139,000	0	0	7,874	7,874	0	0
1501800001 東京製米機 校庭 (産米)	平25. 5. 16	1.00	定額法	13年	0.077	2,680,300	1,800,000	0	841,484	1,353,456	139,599	702,485
1501800005 洗米機10kgに送電工事 NOXII-100RMC	平30. 3. 29	1.00	定額法	13年	0.077	11,560,280	0	0	913,241	9,044,454	0	0
1501800006 ハッチ校庭60kg校庭工事 OT-80G	平30. 3. 29	2.00	定額法	13年	0.077	5,484,520	0	0	4,182,404	4,182,404	0	0
計						65,244,600	27,384,112	0	7,470,632	26,217,030	1,852,720	21,647,185
【車庫及び運搬具】												
1502100006 送迎バス (ラバ産米)	平21. 12. 16	1.00	定額法	6年	0.167	968,600	0	0	0	968,600	0	0

(注) 1. この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。
2. この台帳に記帳された資産のうち、当会計年度に取得したもの、又は「固定資産減価償却明細表」の当期増加内訳に記載する。
3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産減価償却明細表」の当期減少内訳に記載する。
4. この台帳及び「固定資産減価償却明細表」に基づいて、「固定資産減価償却表」を作成する。

2022/05/01
(11:04)
P- 4
(単位:円)

△ 固定資産管理台帳

社会福祉法人 社会福祉法人 ふれあいの里
拠点区分 ラボラーン室 (拠点区分)

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 31 日

【金銭資産】	資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額		期首帳簿価額	当期減価償却額		減価償却累計額		期末帳簿価額		備 考
								うち取得価額の減価償却部分	取得価額		うち取得価額の減価償却部分	取得価額	うち取得価額の減価償却部分	取得価額			
1502100007	遊遊車(キッズ) (ラボラーン)	平22. 1. 13	1.00	定額法	5年	0.167	12	0	3,160,020	0	0	0	0	3,160,019	0	1	0
1502100005	遊遊車(キッズ) (ラボラーン) 遊3303基901	平23. 1. 21	2.00	定額法	4年	0.250	12	5,000,000	5,015,300	0	0	0	0	6,015,299	5,000,000	1	0
1502100006	遊遊車(キッズ) (ラボラーン)	平24. 1. 27	1.00	定額法	4年	0.250	12	0	3,998,080	0	0	0	0	3,998,079	0	1	0
1502100003	日本財団助成金(キッズ) (ラボラーン) 7489	平24. 12. 21	1.00	定額法	4年	0.250	12	2,430,000	3,040,000	0	0	0	0	3,039,999	2,430,000	1	0
1502100004	スリッパ(キッズ) (ラボラーン) 8723新社民労折平	平25. 12. 25	1.00	定額法	4年	0.250	12	1,300,000	2,087,831	0	0	0	0	2,087,830	1,300,000	1	0
1502100002	ハイエース (遊米リネン用) 1298	平26. 1. 31	1.00	定額法	5年	0.200	12	0	3,220,000	0	0	0	0	3,219,999	0	1	0
1502100001	トヨタハイエース (遊米リネン用) 557	平26. 11. 10	1.00	定額法	4年	0.250	12	2,653,464	25,163,355	8,730,000	0	0	0	25,163,347	8,730,000	8	0
計																	
【器具及び備品】																	
1502300004	事務用机(遊米) (遊米) 遊米リネン用	平22. 3. 31	1.00	定額法	15年	0.067	12	0	4,240,350	0	1,100,939	0	254,705	3,433,117	0	816,233	0
1502300006	事務用机(遊米) (遊米)	平22. 3. 31	1.00	定額法	5年	0.200	12	4,415,888	6,615,000	0	0	0	0	6,614,999	4,415,888	1	0
1502300005	電卓(遊米) (遊米) 遊米リネン用	平22. 5. 31	1.00	定額法	6年	0.167	12	0	351,000	0	0	0	0	350,999	0	1	0
1502300008	事務用机(遊米) (遊米)	平22. 6. 28	1.00	定額法	15年	0.067	12	0	182,700	0	50,390	0	12,240	144,559	0	36,150	0
1502300009	ペット(遊米) (遊米)	平22. 6. 28	2.00	定額法	10年	0.100	12	0	470,100	0	0	0	0	470,098	0	2	0
1502300010	車いす(遊米) (遊米)	平22. 6. 28	1.00	定額法	15年	0.067	12	0	178,500	0	48,230	0	11,959	141,229	0	37,271	0
1502300003	おむつ(遊米) (遊米) HCR-180X-4L	平23. 2. 15	1.00	定額法	6年	0.167	12	0	1,785,000	0	0	0	0	1,784,999	0	1	0
1502300007	車いす(遊米) (遊米) HCR-180X-4L	平23. 2. 15	2.00	定額法	6年	0.167	12	0	630,000	0	0	0	0	629,998	0	2	0

(注) 1. この台帳には、当会計年度末に保有する固定資産を記載する。
2. この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減明細表」の当期増加内訳に記載する。
3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減明細表」の当期減少内訳に記載する。
4. この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産集計表」を作成する。

固定資産管理台帳

2022/05/01

(11:04)

P- 5

(単位:円)

社会福祉法人 社会福祉法人 ふれあいの里

拠点区分 ラボラーン地区 (拠点区分)

【全資産】

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	償却年	償却月数	取得価額		減価償却累計額		減価償却累計額		減価償却累計額		備 考
						うち内訳額(円)	取得価額	うち内訳額(円)	減価償却累計額	うち内訳額(円)	減価償却累計額	うち内訳額(円)	減価償却累計額	
1502300011 HP-パソコン (ポタ)	平24. 3. 21	1.00	定額法	4年	0. 250	12	948, 150	0	0	0	948, 149	0	0	
1502300002 パソコン (ポタ)	平24. 9. 21	1.00	定額法	6年	0. 167	12	740, 250	0	0	0	740, 249	0	0	
1502300001 複写機及び複写機一式 (ラボ)	平26. 7. 8	1.00	定額法	3年	0. 334	12	1, 393, 157	0	0	0	1, 393, 156	0	0	事務支援設備
1502300012 複写機及び複写機一式 (ラボ)	平26. 7. 5	2.00	定額法	4年	0. 250	12	300, 240	0	0	0	300, 238	0	0	
1502300013 複写機及び複写機一式 (ラボ)	平26. 10. 31	1.00	定額法	2年	0. 500	12	194, 000	0	0	0	193, 999	0	0	
1502300014 ノートPC (リネン)	平31. 2. 28	1.00	定額法	4年	0. 250	12	203, 040	0	0	0	203, 039	0	0	
1502300015 複写機 (ラボ)	令 1. 6. 1	1.00	定額法	6年	0. 167	12	142, 560	0	0	0	142, 559	0	0	
1502300016 複写機 (リネン)	令 2. 2. 1	1.00	定額法	6年	0. 167	12	775, 500	0	0	0	775, 499	0	0	
1502300017 ガス給湯用給湯機 (リネン)	令 2. 2. 1	1.00	定額法	6年	0. 167	12	238, 480	0	0	0	238, 479	0	0	
1502300018 ガス給湯用給湯機 (リネン)	令 2. 4. 17	25.00	定額法	6年	0. 167	12	1, 384, 210	0	0	0	1, 384, 209	0	0	
1502300019 ガス給湯用給湯機 2台	令 2. 4. 17	2.00	定額法	4年	0. 250	12	955, 900	0	0	0	955, 899	0	0	
1502300020 複写機	令 2. 1. 21	1.00	定額法	15年	0. 067	12	979, 395	890, 000	962, 992	865, 241	865, 240	865, 239	865, 238	事務支援設備
1500000001 生高介護施設整備費	令 3. 12. 31	1.00	定額法	6年	0. 167	12	264, 000	0	0	0	264, 000	0	0	
計							23, 480, 563	5, 295, 688	5, 041, 980	865, 241	865, 240	865, 239	865, 238	
【有形リース資産】														
1501227002 複写機 (リース)	平26. 12. 11	1.00	リース法	5年	0. 200	60	2, 718, 000	0	0	0	2, 718, 000	0	0	
1501227003 STEPG31. 5L 42D	令 1. 12. 1	1.00	リース法	5年	0. 200	60	2, 118, 450	0	0	0	2, 118, 450	0	0	事務支援設備

(注) 1. この台帳には、当会計年度に発生する固定資産を記載する。
 2. この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に取得したものは、「固定資産増減明細表」の当期増加内訳に記載する。
 3. 当会計年度に減少した資産については、「固定資産増減明細表」の当期減少内訳に記載する。
 4. この台帳及び「固定資産増減明細表」に基づいて、「固定資産増減計算表」を作成する。

雲
白
野
極
遠
空
中

社会福祉法人 社会福祉法人 ふれあいの里
〒100-0001 東京都千代田区千代田1-1-1

【金瓶梅詞話】

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	取得方法	耐用年数	償却月数	取得価額		期首帳簿価額		当期減価償却額		減価償却累計額		期末帳簿価額		5年以内減価償却資産の額 延べ額	備 考
						5年以内減価償却資産の額 延べ額	取得価額	5年以内減価償却資産の額 延べ額	取得価額	5年以内減価償却資産の額 延べ額	取得価額	5年以内減価償却資産の額 延べ額	取得価額				
1500000000 ハイエースバン4WD 型式200-2962	令 2. 9.17	1.00	1→2500	5年	12 60	2,395,300	0	2,116,390	0	479,160	0	753,670	0	1,637,130	0		
計						7,232,280	0	4,575,842	0	1,446,455	0	4,102,894	0	3,125,386	0		
有形固定資産累計						221,530,746	111,103,023	99,164,854	54,726,218	10,366,803	4,006,922	132,668,995	60,388,727	89,161,751	50,719,295		
その他の固定資産合計						221,530,746	111,103,023	99,164,854	54,726,218	10,366,803	4,006,922	132,668,995	60,388,727	89,161,751	50,719,295		
固定資産合計						312,119,785	174,330,000	159,421,053	97,031,800	12,975,312	5,913,935	165,409,944	83,202,135	145,709,841	91,127,895		

この台帳には、当会計年度末に附する固定資産を記載する。
この台帳に記載された資産のうち、当会計年度に消耗したものは、「固定資産減価償却費」の当期附加内訳に記載する。
当会計年度に減少した資産については、「固定資産減価償却費」の当期減少内訳に記載する。
この台帳及び「固定資産減価償却費」に基づいて、「固定資産減価償却費」を作成する。

令和 4年 3月31日現在

P- 1/1

社会福祉法人 **120** の里

別添2

財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務実施報告書

令和4年 5月 20日

社会福祉法人 ふれあいの里

理事長 宮崎 裕 殿

支援業務実施者

税理士法人 アイアイティー

社員税理士 吉田 博



貴法人より委託を受け、令和4年4月15日から令和3年5月20日に社会福祉法人 ふれあいの里において実施した令和3年4月1日から令和4年3月31日までの計算書類等を対象とする財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援業務は下記のとおりです。

記

支援項目及びその事項についての所見の詳細については別紙を参照ください。

本業務は、貴法人における「財務会計に関する事務処理体制の向上に対する支援」を行うもので、所見への記載事項は、業務実施の過程で発見されたものであり、当該記載事項が貴法人における全ての問題点を網羅していることを保証するものではありません。また、当該業務の結果として、貴法人の業務運営の適正性、計算書類の適正性を保証するものではありません。

この報告書は、所轄庁への報告及び貴法人の内部での利用を前提に作成しておりますので、上記以外に利用される場合には、事前に支援業務実施者の了解を得ていただくことが必要です。

以 上

財務会計に関する事務処理体制に係る支援項目リスト

※ 業務の実施にあたっては、「社会福祉法人指導監査実施要綱の制定について」の別添「社会福祉法人指導監査実施要綱」の別紙「指導監査ガイドライン」の「Ⅲ管理 3 会計管理」についても留意すること。

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				YES	NO	所見
1	予算	収支予算は、毎会計年度開始前に理事長が作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。		YES	NO	所見
		予算執行中に、予算に変更事由が生じた場合、理事長は補正予算を作成し、定款の定めに従い適切な承認を受けているか。		YES	NO	所見
2	経理体制	経理規程が制定されているか。		YES	NO	所見
		統括会計責任者や会計責任者が置かれ、それらの者とは別の現金管理責任者（出納職員）が置かれているか。		YES	NO	所見
		定款、法人が行っている事業の実態、法令等の事業種別等に基づき事業区分、拠点区分、サービス区分は適切に設定されているか。		YES	NO	所見
		勘定科目は、「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の留意事項について」別添3に準拠しているか。		YES	NO	所見
3	会計帳簿	正規の簿記の原則に従って適時に正確な会計帳簿を作成しているか。		YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、主要簿（総勘定元帳等）と一致しているか。		YES	NO	所見
		基本財産（有形固定資産）及びその他の固定資産（有形固定資産、無形固定資産）の金額は、固定資産管理台帳と一致しているか。		YES	NO	所見
		計算書類に係る各勘定科目の金額は、補助簿（現金出納帳、棚卸資産受払台帳、有価証券台帳等）と一致しているか。		YES	NO	所見
		経理規程に定められた会計帳簿（仕訳日記帳、総勘定元帳、補助簿及びその他の帳簿）は拠点区分ごとに作成され、備え置かれているか。		YES	NO	所見
4	計算書類等	法人が作成している計算書類は、経理規程と一致しているか。		YES	NO	所見
		決算手続に際して各種機関の監査・承認及び日程等は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。		YES	NO	所見
		計算書類が様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、基本財産として表示されているものは定款の定めと対応しているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、未収金、前払金、未払金、前受金等の経常的な取引によって発生した債権債務は、流動資産又は流動負債に表示されているか。		YES	NO	所見
		貸借対照表上、貸付金、借入金等の経常的な取引以外の取引によって発生した債権債務については、貸借対照表日の翌日から起算して1年以内に入金又は支払の期限が到来するものは流動資産又は流動負債に、入金又は支払の期限が1年を超えて到来するものは固定資産又は固定負債に表示されているか。		YES	NO	所見
		法人が作成している附属明細書は、経理規程と一致しているか。		YES	NO	所見
		法人全体及び拠点区分ごとに作成すべき附属明細書が全て作成されているか。		YES	NO	所見
		附属明細書が様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		附属明細書の勘定科目と金額は、計算書類と整合性がとれているか。		YES	NO	所見
		財産目録が記載すべき事項及び様式に従って作成されているか。		YES	NO	所見
		財産目録の勘定科目と金額は、法人単位貸借対照表と整合性がとれているか。		YES	NO	所見

No.	勘定科目 ・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				YES	NO	所見
5	資産、負債の 基本的な 会計処理	資産は、原則として、取得価額（受贈又は交換によって取得した資産については、その取得時における公正な評価額）で計上されているか。		YES	NO	所見
		負債のうち、債務は、原則として、債務額で計上されているか。		YES	NO	所見
6	収益、費用の 基本的な 会計処理	収益は、原則として、物品の販売又はサービスの提供等を行い、かつ、これに対する現金及び預金、未収金等を取得した時に計上され、費用は、原則として、費用の発生原因となる取引が発生した時又はサービスの提供を受けた時に計上されているか。（発生主義）		YES	NO	所見
		収益とこれに関連する費用は、両者を対応させて期間損益が計算されているか。		YES	NO	所見
7	内部取引	内部取引は相殺消去されているか。	無	有 YES	NO	所見
8	預貯金 ・積立資産	残高証明書等により残高が確認されているか。	無	有 YES	NO	所見
9	徴収不能額	法的に消滅した債権又は徴収不能な債権がある場合、これらについて徴収不能額が計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
10	有価証券	満期保有目的の債券以外の有価証券で、市場価格のあるものは、時価で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
		満期保有目的の債券を債券金額より低い価額又は高い価額で取得した場合において、取得価額と債券金額の差額の性格が金利の調整と認められるときは、償却原価法に基づいて算定されているか。（なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、償却原価法を適用しないことができる。）	無	有 YES	NO	所見
		有価証券について、会計年度の末日における時価がその時の取得価額より著しく低い場合、当該有価証券の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
		上記以外の有価証券は取得価額で計上されているか。	無	有 YES	NO	所見
11	棚卸資産	棚卸資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価よりも下落した場合、時価が付されているか。	無	有 YES	NO	所見
12	経過勘定	経過勘定がある場合、前払費用及び前受収益は、当期の損益計算に含まれず、また、未払費用及び未収収益は、当期の損益計算に反映されているか。	無	有 YES	NO	所見
13	固定資産	有形固定資産は、定額法又は定率法のいずれかの方法に従い、無形固定資産は、定額法により、相当の減価償却が行われているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産の有無を把握しているか。	無	有 YES	NO	所見
		固定資産について、会計年度の末日における時価がその時の取得原価より著しく低い資産がある場合、当該資産の時価がその時の取得原価まで回復すると認められる場合を除き、時価が付されているか。 ※ただし、使用価値を算定することができる有形固定資産又は無形固定資産であって、当該資産の使用価値が時価を超えるものについては、取得価額から減価償却累計額を控除した価額を超えない限りにおいて、使用価値を付することができる点に留意する。	無	有 YES	NO	所見

No.	勘定科目・項目等	確 認 事 項	残高 等	チェック		
				有		
14	借入金	借入目的に応じた適切な勘定科目に計上されているか。	無	YES	NO	所見
	債権債務の 状況	借入金（理事長に委任されていない多額の借財に限る）は、理事会の議決を経て行われているか。また、借入金は、事業運営上の必要によりなされたものであるか。		YES	NO	所見
		借入金の償還財源に寄附金が予定されている場合は、法人と寄附予定者との間で書面による贈与契約が締結されており、その寄附が遅滞なく履行されているか。		YES	NO	所見
15	リース取引	リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、ファイナンス・リース取引は、通常の売買契約に係る方法に準じて会計処理が行われているか。（なお、ファイナンス・リース取引について、取得したリース物件の価額に重要性が乏しい場合、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理することができる。）	無	YES	NO	所見
		リース取引（契約上賃貸借となっているものも含む）に係る借手である場合、オペレーティング・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理が行われているか。	無	YES	NO	所見
16	引当金	賞与引当金や退職給付引当金、その他将来の特定の費用又は損失で、発生が当期以前の事象に起因し、発生の可能性が高く、かつ、その金額を合理的に見積ることができる取引がある場合に、引当金として計上されているか。	無	YES	NO	所見
		徴収不能のおそれのある債権がある場合、その徴収不能見込額が徴収不能引当金として計上されているか。	無	YES	NO	所見
		独立行政法人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が利用されている場合、毎期の掛金が費用処理されているか。	無	YES	NO	所見
17	基本金	基本金は社会福祉法人が事業開始等に当たって財源として受け入れた寄附金の額を寄附の種類に応じて計上されているか。	無	YES	NO	所見
18	国庫補助金等 特別積立金	社会福祉法人が施設及び設備の整備のために国、地方公共団体等から補助金、助成金、交付金等を受領した場合、国庫補助金等特別積立金として積立てを行っているか。	無	YES	NO	所見
		国庫補助金等特別積立金について、対象資産の減価償却費のその取得原価に対する割合に相当する額を取り崩しているか。	無	YES	NO	所見
		上記取崩し額は、サービス活動費用の控除項目として、国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。 また、国庫補助金等特別積立金を含む固定資産の売却損・処分損が計上される場合は、特別費用に控除項目として、当該資産に係る国庫補助金等特別積立金取崩額が計上されているか。	無	YES	NO	所見
19	その他の 積立金	その他の積立金は、理事会の決議を経た上で、積立ての目的を示す名称を付し、同額の積立資産が積み立てられているか。	無	YES	NO	所見
		その他の積立金の積立は、当期末繰越活動増減差額にその他の積立金取崩額を加算した額に余剰が生じた場合に行われているか。	無	YES	NO	所見
		その他の積立金に対応する積立資産を取り崩す場合には、当該その他の積立金を同額取崩しているか。	無	YES	NO	所見
		就労支援事業に関する積立金を計上している場合、各積立金の計上金額は、会計基準省令所定の要件を満たしているか。	無	YES	NO	所見

No.	勘定科目・項目等	確認事項	残高等	チェック		
				有		
20	補助金	補助の目的に応じて帰属する拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。	無	☒ YES	NO	所見
21	寄附金	金銭の寄附は、寄附目的により拠点区分を決定し、適切な勘定科目に計上されているか。	無	☒ YES	NO	所見
		経常経費に対する寄附物品は、取得時の時価により、経常経費寄附金収入及び経常経費寄附金収益に計上されているか。	無	☒ YES	NO	所見
		土地などの支払資金の増減に影響しない寄附物品は、取得時の時価により、事業活動計算書の固定資産受贈額として計上され、資金収支計算書には計上されていないか。	無	☒ YES	NO	所見
		共同基金からの配分金は、その配分金の内容に基づき適切な勘定科目に計上され、このうち基本金又は国庫補助金等特別積立金に組み入れるべきものは適切に組入れられているか。	無	☒ YES	NO	所見
		寄附金申込書、寄附金領収書（控）、寄附金台帳の記録は全て対応しているか。	無	☒ YES	NO	所見
22	共通支出（費用）の配分	共通支出（費用）の配分は、合理的な基準に基づき適切に行われているか。	無	☒ YES	NO	所見
23	整合性	資金収支計算書の当期末支払資金残高と貸借対照表の支払資金残高（流動資産と流動負債の差額。ただし、1年基準により固定資産又は固定負債から振り替えられた流動資産・流動負債、引当金及び棚卸資産（貯蔵品を除く。）を除く。）は一致しているか。	/	☒ YES	NO	所見
		事業活動計算書の次期繰越活動増減差額と貸借対照表の次期繰越活動増減差額は一致しているか。また、（うち当期活動増減差額）が、事業活動計算書の当期活動増減差額と一致しているか。	/	☒ YES	NO	所見
		貸借対照表の純資産の部と財産目録の差引純資産は一致しているか。	/	☒ YES	NO	所見
24	注記	該当する事項がない場合、項目名の記載が省略できる注記事項と項目名の記載が省略できない注記事項が区分され、省略できない事項において該当する事項がない場合には、「該当なし」と記載されているか。	/	☒ YES	NO	所見
		注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合性がとれているか。	/	☒ YES	NO	所見
25	社会福祉法人会計基準で示していない会計処理の方法が行われている場合、その処理の方法は、法人の実態等に応じて、一般に公正妥当と認められる社会福祉法人会計の慣行を斟酌しているか。		無	☒ YES	NO	所見

- ① 「残高等」の欄については、該当する勘定項目等の残高がない場合又は「確認事項」に該当する事実がない場合は、「無」を○で囲みます。「確認事項」に該当する場合において、社会福祉法人会計基準に従って処理しているときは、「チェック」欄の「YES」を、社会福祉法人会計基準に従って処理していないときは、「チェック」欄の「NO」を○で囲みます。「所見」欄に関連する記載を行う場合には、「チェック」欄の「所見」を○で囲みます。
- ② 「NO」の場合は、「所見」欄にその理由等を記載します。また、「YES」であっても、改善すべき点があれば記載します。

見 所	15 リース取引：ファイナンスリース取引について、利息相当額の処理はリース料総額から利息相当額の合理的な見積額を控除しない方法を採用している。
------------	--