第一号第一様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人　菊鉾会

資金収支計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	43,000,000	43,673,564	△673,564	
		障害福祉サービス等事業収入	287,300,000	300,861,227	△13,561,227	
		経常経費寄附金収入	5,200,000	1,292,904	3,907,096	
		受取利息配当金収入	7,004	4,183	2,821	
		その他の収入	3,823,000	4,094,300	△271,300	
		事業活動収入計(1)	339,330,004	349,926,178	△10,596,174	
	支出	人件費支出	204,480,000	203,515,113	964,887	
		事業費支出	37,356,000	41,064,824	△3,708,824	
		事務費支出	35,133,000	35,860,374	△727,374	
		就労支援事業支出	43,000,000	32,919,542	10,080,458	
		支払利息支出	450,000	304,277	145,723	
		その他の支出		52,821	△52,821	
		事業活動支出計(2)	320,419,000	313,716,951	6,702,049	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		18,911,004	36,209,227	△17,298,223	
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入		2,972,977	△2,972,977	
		施設整備等収入計(4)		2,972,977	△2,972,977	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,200,000	5,729,377	△4,529,377	
		固定資産取得支出	49,974,000	47,775,250	2,198,750	
		ファイナンス・リース債務の返済支出		557,040	△557,040	
		施設整備等支出計(5)	51,174,000	54,061,667	△2,887,667	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△51,174,000	△51,088,690	△85,310	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	45,065,776	45,065,213	563	
		その他の活動収入計(7)	45,065,776	45,065,213	563	
	支出	その他の活動による支出		2,526,000	△2,526,000	
		その他の活動支出計(8)		2,526,000	△2,526,000	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		45,065,776	42,539,213	2,526,563	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			12,802,780	27,659,750	△14,856,970	

前期末支払資金残高(12)	197,428,002	197,428,002		
当期末支払資金残高(11)+(12)	210,230,782	225,087,752	△14,856,970	

第一号第三様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
事業区分	社会福祉事業

資金収支内訳表

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

勘定科目			テンダーハウス	ヒーローズ	合　計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	24,084,502	19,589,062	43,673,564		43,673,564
		障害福祉サービス等事業収入	231,673,936	69,187,291	300,861,227		300,861,227
		経常経費寄附金収入	132,904	1,160,000	1,292,904		1,292,904
		受取利息配当金収入	4,111	72	4,183		4,183
		その他の収入	3,573,257	521,043	4,094,300		4,094,300
		事業活動収入計(1)	259,468,710	90,457,468	349,926,178		349,926,178
	支出	人件費支出	166,735,789	36,779,324	203,515,113		203,515,113
		事業費支出	31,669,335	9,395,489	41,064,824		41,064,824
		事務費支出	22,443,347	13,417,027	35,860,374		35,860,374
		就労支援事業支出	21,217,508	11,702,034	32,919,542		32,919,542
		支払利息支出	304,277		304,277		304,277
		その他の支出	4,810	48,011	52,821		52,821
		事業活動支出計(2)	242,375,066	71,341,885	313,716,951		313,716,951
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		17,093,644	19,115,583	36,209,227		36,209,227
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入	2,972,977		2,972,977		2,972,977
		施設整備等収入計(4)	2,972,977		2,972,977		2,972,977
	支出	設備資金借入金元金償還支出	5,729,377		5,729,377		5,729,377
		固定資産取得支出	5,820,180	41,955,070	47,775,250		47,775,250
		ファイナンス・リース債務の返済支出	557,040		557,040		557,040
		施設整備等支出計(5)	12,106,597	41,955,070	54,061,667		54,061,667
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△9,133,620	△41,955,070	△51,088,690		△51,088,690
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	45,065,213		45,065,213		45,065,213
		拠点区分間繰入金収入	4,228,951	47,998,391	52,227,342	△52,227,342	
		その他の活動収入計(7)	49,294,164	47,998,391	97,292,555	△52,227,342	45,065,213
	支出	拠点区分間繰入金支出	47,998,391	4,228,951	52,227,342	△52,227,342	
		その他の活動による支出	2,500,000	26,000	2,526,000		2,526,000
		その他の活動支出計(8)	50,498,391	4,254,951	54,753,342	△52,227,342	2,526,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△1,204,227	43,743,440	42,539,213		42,539,213
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)			6,755,797	20,903,953	27,659,750		27,659,750

前期末支払資金残高(11)	198,462,444	△1,034,442	197,428,002		197,428,002
当期末支払資金残高(10)+(11)	205,218,241	19,869,511	225,087,752		225,087,752

第一号第四様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	テンダーハウスほか
拠点区分	テンダーハウス拠点区分

資金収支計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（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	就労支援事業収入	25,000,000	24,084,502	915,498	
		就労支援事業収入	25,000,000	24,084,502	915,498	
		就労支援事業収入	25,000,000	24,084,502	915,498	
		障害福祉サービス等事業収入	222,800,000	231,673,936	△8,873,936	
		自立支援給付費収入	202,100,000	204,905,519	△2,805,519	
		介護給付費収入	64,800,000	66,446,617	△1,646,617	
		訓練等給付費収入	134,900,000	136,033,002	△1,133,002	
		計画相談支援給付費収入	2,400,000	2,425,900	△25,900	
		利用者負担金収入	19,400,000	19,272,346	127,654	
		補足給付費収入		1,546,000	△1,546,000	
		特定障害者特別給付費収入		1,546,000	△1,546,000	
		その他の事業収入	1,300,000	5,950,071	△4,650,071	
		補助金事業収入	1,300,000	5,950,071	△4,650,071	
		その他の事業収入				
		経常経費寄附金収入	100,000	132,904	△32,904	
		経常経費寄付金収入	100,000	132,904	△32,904	
		受取利息配当金収入	7,000	4,111	2,889	
		受取利息配当金収入	7,000	4,111	2,889	
		その他の収入	3,023,000	3,573,257	△550,257	
		受入研修費収入	23,000	133,000	△110,000	
		雑収入	3,000,000	3,440,257	△440,257	
		事業活動収入計(1)	250,930,000	259,468,710	△8,538,710	
	支出	人件費支出	170,980,000	166,735,789	4,244,211	
		職員給料支出	99,800,000	102,186,095	△2,386,095	
		職員俸給	76,000,000	71,139,178	4,860,822	
		職員諸手当	23,800,000	31,046,917	△7,246,917	
		職員賞与支出	30,400,000	27,830,071	2,569,929	
		非常勤職員給与支出	19,450,000	18,109,803	1,340,197	
		派遣職員費支出		164,745	△164,745	
		退職給付支出	800,000		800,000	
		退職給付支出	800,000		800,000	
		法定福利費支出	20,530,000	18,445,075	2,084,925	
		事業費支出	29,873,000	31,669,335	△1,796,335	
		給食費支出	9,000,000	10,214,744	△1,214,744	
		保健衛生費支出	1,420,000	1,269,309	150,691	
		被服費支出				
		教養娯楽費支出	65,000	63,934	1,066	
		水道光熱費支出	7,200,000	7,655,810	△455,810	
		消耗器具備品費支出	1,960,000	2,696,772	△736,772	
		保険料支出	858,000	846,670	11,330	
		賃借料支出	6,140,000	6,033,264	106,736	
		賃借料支出	6,140,000	6,033,264	106,736	
		車輌費支出	1,500,000	2,468,481	△968,481	
		雑支出	1,730,000	420,351	1,309,649	
		事務費支出	18,803,000	22,443,347	△3,640,347	
		福利厚生費支出	1,914,000	3,697,790	△1,783,790	
		旅費交通費支出	40,000	63,810	△23,810	
		研修研究費支出	140,000	99,634	40,366	
		事務消耗品費支出	580,000	146,811	433,189	
		印刷製本費支出	490,000	433,091	56,909	
		水道光熱費支出				

資金収支計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
		修繕費支出	700,000	1,360,817	△660,817	
		通信運搬費支出	893,000	948,999	△55,999	
		広報費支出	280,000	1,331,167	△1,051,167	
		業務委託費支出	12,000,000	11,584,165	415,835	
		手数料支出	50,000	245,178	△195,178	
		手数料支出	50,000	245,178	△195,178	
		保険料支出		754,410	△754,410	
		賃借料支出	370,000	368,130	1,870	
		租税公課支出	1,000,000	1,051,662	△51,662	
		諸会費支出	236,000	300,520	△64,520	
		雑支出	110,000	57,163	52,837	
		就労支援事業支出	25,000,000	21,217,508	3,782,492	
		就労支援事業支出	25,000,000	21,217,508	3,782,492	
		就労支援事業支出	25,000,000	21,217,508	3,782,492	
		支払利息支出	450,000	304,277	145,723	
		その他の支出		4,810	△4,810	
		雑支出		4,810	△4,810	
		事業活動支出計(2)	245,106,000	242,375,066	2,730,934	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,824,000	17,093,644	△11,269,644	
施設整備等による収支	収入	設備資金借入金収入		2,972,977	△2,972,977	
		施設整備等収入計(4)		2,972,977	△2,972,977	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	1,200,000	5,729,377	△4,529,377	
		固定資産取得支出	4,624,000	5,820,180	△1,196,180	
		建物取得支出		1,067,000	△1,067,000	
		車輌運搬具取得支出	3,524,000	3,523,380	620	
		器具及び備品取得支出	1,100,000	544,500	555,500	
		ソフトウェア取得支出		685,300	△685,300	
		ファイナンス・リース債務の返済支出		557,040	△557,040	
		施設整備等支出計(5)	5,824,000	12,106,597	△6,282,597	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△5,824,000	△9,133,620	3,309,620	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	45,065,776	45,065,213	563	
		人件費積立資産取崩収入	34,000,502	34,000,000	502	
		修繕積立資産取崩収入	11,065,274	11,065,213	61	
		施設整備等積立資産取崩収入				
		拠点区分間繰入金収入		4,228,951	△4,228,951	
		その他の活動収入計(7)	45,065,776	49,294,164	△4,228,388	
	支出	拠点区分間繰入金支出	45,065,776	47,998,391	△2,932,615	
		その他の活動による支出		2,500,000	△2,500,000	
		その他の活動による支出		2,500,000	△2,500,000	
		その他の活動支出計(8)	45,065,776	50,498,391	△5,432,615	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)			△1,204,227	1,204,227	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)				6,755,797	△6,755,797	

前期末支払資金残高(12)	198,462,444	198,462,444		
当期末支払資金残高(11)+(12)	198,462,444	205,218,241	△6,755,797	

第一号第四様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	ヒーローズ
拠点区分	ヒーローズ拠点区分

資金収支計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（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	18,000,000	19,589,062	△1,589,062	
		就労支援事業収入	18,000,000	19,589,062	△1,589,062	
		就労支援事業収入	18,000,000	19,589,062	△1,589,062	
		障害福祉サービス等事業収入	64,500,000	69,187,291	△4,687,291	
		自立支援給付費収入	62,000,000	63,221,542	△1,221,542	
		介護給付費収入	58,000,000	58,751,358	△751,358	
		訓練等給付費収入	4,000,000	4,470,184	△470,184	
		利用者負担金収入	1,000,000	1,131,300	△131,300	
		その他の事業収入	1,500,000	4,834,449	△3,334,449	
		補助金事業収入	1,500,000	4,834,449	△3,334,449	
		経常経費寄附金収入	5,100,000	1,160,000	3,940,000	
		経常経費寄付金収入	5,100,000	1,160,000	3,940,000	
		受取利息配当金収入	4	72	△68	
		受取利息配当金収入	4	72	△68	
		その他の収入	800,000	521,043	278,957	
		雑収入	800,000	521,043	278,957	
		事業活動収入計(1)	88,400,004	90,457,468	△2,057,464	
	支出	人件費支出	33,500,000	36,779,324	△3,279,324	
		職員給料支出	23,000,000	26,598,881	△3,598,881	
		職員俸給	17,000,000	17,714,154	△714,154	
		職員諸手当	6,000,000	8,884,727	△2,884,727	
		職員賞与支出	6,000,000	3,541,750	2,458,250	
		非常勤職員給与支出	700,000	1,126,960	△426,960	
		法定福利費支出	3,800,000	5,511,733	△1,711,733	
		事業費支出	7,483,000	9,395,489	△1,912,489	
		給食費支出	1,020,000	1,127,791	△107,791	
		保健衛生費支出	30,000	23,035	6,965	
		水道光熱費支出	1,300,000	1,978,967	△678,967	
		消耗器具備品費支出	450,000	921,129	△471,129	
		保険料支出	50,000	60,580	△10,580	
		賃借料支出	3,400,000	4,102,400	△702,400	
		賃借料支出	3,400,000	4,102,400	△702,400	
		教育指導費支出	3,000	1,850	1,150	
		車輌費支出	950,000	847,260	102,740	
		雑支出	280,000	332,477	△52,477	
		事務費支出	16,330,000	13,417,027	2,912,973	
		福利厚生費支出	120,000	785,764	△665,764	
		旅費交通費支出	150,000	150,230	△230	
		研修研究費支出	120,000	512,601	△392,601	
		事務消耗品費支出	60,000	323,838	△263,838	
		印刷製本費支出	360,000	40,290	319,710	
		修繕費支出	120,000	30,000	90,000	
		通信運搬費支出	560,000	564,774	△4,774	
		会議費支出	15,000	16,054	△1,054	
		広報費支出		1,146,146	△1,146,146	
		業務委託費支出	9,330,000	5,191,654	4,138,346	
		手数料支出	55,000	51,626	3,374	
		手数料支出	55,000	51,626	3,374	
		土地・建物賃借料支出	5,000,000	4,221,970	778,030	
		租税公課支出	60,000	71,211	△11,211	
		諸会費支出	200,000	172,475	27,525	

資金収支計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
		雑支出	180,000	138,394	41,606	
		就労支援事業支出	18,000,000	11,702,034	6,297,966	
		就労支援事業支出	18,000,000	11,702,034	6,297,966	
		その他の支出		48,011	△48,011	
		雑支出		48,011	△48,011	
		事業活動支出計(2)	75,313,000	71,341,885	3,971,115	
		事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,087,004	19,115,583	△6,028,579	
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)				
	支出	固定資産取得支出	45,350,000	41,955,070	3,394,930	
		建物取得支出	45,350,000	41,955,070	3,394,930	
		施設整備等支出計(5)	45,350,000	41,955,070	3,394,930	
		施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△45,350,000	△41,955,070	△3,394,930	
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	45,065,776	47,998,391	△2,932,615	
		その他の活動収入計(7)	45,065,776	47,998,391	△2,932,615	
	支出	拠点区分間繰入金支出		4,228,951	△4,228,951	
		その他の活動による支出		26,000	△26,000	
		その他の活動による支出		26,000	△26,000	
		その他の活動支出計(8)		4,254,951	△4,254,951	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	45,065,776	43,743,440	1,322,336	
予備費支出(10)						
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)			12,802,780	20,903,953	△8,101,173	

前期末支払資金残高(12)		△1,034,442	1,034,442	
当期末支払資金残高(11)+(12)		19,869,511	△19,869,511	

第二号第一様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人　菊鉾会

事業活動計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	43,673,564	17,054,492	26,619,072	
		障害福祉サービス等事業収益	300,861,227	220,875,246	79,985,981	
		経常経費寄附金収益	1,292,904	110,000	1,182,904	
		サービス活動収益計(1)	345,827,695	238,039,738	107,787,957	
	費用	人件費	203,742,164	171,410,281	32,331,883	
		事業費	41,564,824	27,807,605	13,757,219	
		事務費	36,033,323	22,307,929	13,725,394	
		就労支援事業費用	37,962,237	12,865,597	25,096,640	
		減価償却費	31,656,547	18,448,570	13,207,977	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,103,931	△5,103,931		
		サービス活動費用計(2)	345,855,164	247,736,051	98,119,113	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△27,469	△9,696,313	9,668,844	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,183	10,695	△6,512	
		その他のサービス活動外収益	4,094,300	3,911,985	182,315	
		サービス活動外収益計(4)	4,098,483	3,922,680	175,803	
	費用	支払利息	304,277	319,388	△15,111	
		その他のサービス活動外費用	52,821		52,821	
		サービス活動外費用計(5)	357,098	319,388	37,710	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,741,385	3,603,292	138,093	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	3,713,916	△6,093,021	9,806,937	
特別増減の部	収益					
		特別収益計(8)				
	費用					
		特別費用計(9)				
		特別増減差額(10)=(8)-(9)				
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	3,713,916	△6,093,021	9,806,937	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	428,214,612	339,245,038	88,969,574	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	431,928,528	333,152,017	98,776,511	
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)	45,065,213	105,063,904	△59,998,691	
		その他の積立金積立額(16)		10,001,309	△10,001,309	
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	476,993,741	428,214,612	48,779,129	

第二号第三様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
事業区分	社会福祉事業

事業活動内訳表

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	テンダーハウス	ヒーローズ	合　計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	24,084,502	19,589,062	43,673,564		43,673,564
		障害福祉サービス等事業収益	231,673,936	69,187,291	300,861,227		300,861,227
		経常経費寄附金収益	132,904	1,160,000	1,292,904		1,292,904
		サービス活動収益計(1)	255,891,342	89,936,353	345,827,695		345,827,695
	費用	人件費	165,135,789	38,606,375	203,742,164		203,742,164
		事業費	32,169,335	9,395,489	41,564,824		41,564,824
		事務費	22,443,347	13,589,976	36,033,323		36,033,323
		就労支援事業費用	26,560,521	11,401,716	37,962,237		37,962,237
		減価償却費	17,011,338	14,645,209	31,656,547		31,656,547
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,103,931		△5,103,931		△5,103,931
		サービス活動費用計(2)	258,216,399	87,638,765	345,855,164		345,855,164
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△2,325,057	2,297,588	△27,469		△27,469
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,111	72	4,183		4,183
		その他のサービス活動外収益	3,573,257	521,043	4,094,300		4,094,300
		サービス活動外収益計(4)	3,577,368	521,115	4,098,483		4,098,483
	費用	支払利息	304,277		304,277		304,277
		その他のサービス活動外費用	4,810	48,011	52,821		52,821
		サービス活動外費用計(5)	309,087	48,011	357,098		357,098
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		3,268,281	473,104	3,741,385		3,741,385
経常増減差額(7)=(3)+(6)			943,224	2,770,692	3,713,916		3,713,916
特別増減の部	収益	拠点区分間固定資産移管収益		79,997,598	79,997,598	△79,997,598	
		拠点区分間繰入金収益	4,228,951	47,998,391	52,227,342	△52,227,342	
		特別収益計(8)	4,228,951	127,995,989	132,224,940	△132,224,940	
	費用	拠点区分間固定資産移管費用	79,997,598		79,997,598	△79,997,598	
		拠点区分間繰入金費用	47,998,391	4,228,951	52,227,342	△52,227,342	
		特別費用計(9)	127,995,989	4,228,951	132,224,940	△132,224,940	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		△123,767,038	123,767,038			
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)			△122,823,814	126,537,730	3,713,916		3,713,916
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)		428,214,612		428,214,612		428,214,612
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)		305,390,798	126,537,730	431,928,528		431,928,528
	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)		45,065,213		45,065,213		45,065,213
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		350,456,011	126,537,730	476,993,741		476,993,741

第二号第四様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	テンダーハウスほか
拠点区分	テンダーハウス拠点区分

事業活動計算書

（自 令和 4年 4月 1日　至 令和 5年 3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	24,084,502	17,054,492	7,030,010	
		就労支援事業収入	24,084,502	17,054,492	7,030,010	
		就労支援事業収入	24,084,502	17,054,492	7,030,010	
		障害福祉サービス等事業収益	231,673,936	220,875,246	10,798,690	
		自立支援給付費収益	204,905,519	202,676,229	2,229,290	
		介護給付費収益	66,446,617	68,059,607	△1,612,990	
		訓練等給付費収益	136,033,002	132,097,538	3,935,464	
		計画相談支援給付費収益	2,425,900	2,519,084	△93,184	
		利用者負担金収益	19,272,346	15,379,017	3,893,329	
		補足給付費収益	1,546,000		1,546,000	
		特定障害者特別給付費収益	1,546,000		1,546,000	
		その他の事業収益	5,950,071	2,820,000	3,130,071	
		補助金事業収益	5,950,071	2,820,000	3,130,071	
		その他の事業収益				
		経常経費寄附金収益	132,904	110,000	22,904	
		経常経費寄付金収益	132,904	110,000	22,904	
		サービス活動収益計(1)	255,891,342	238,039,738	17,851,604	
	費用	人件費	165,135,789	171,410,281	△6,274,492	
		職員給料	102,186,095	98,516,560	3,669,535	
		職員俸給	71,139,178	70,529,601	609,577	
		職員諸手当	31,046,917	27,986,959	3,059,958	
		職員賞与	19,886,071	23,722,155	△3,836,084	
		賞与引当金繰入	7,600,000	9,200,000	△1,600,000	
		非常勤職員給与	18,109,803	18,246,634	△136,831	
		派遣職員費	164,745		164,745	
		退職給付費用		623,000	△623,000	
		退職給付費用		623,000	△623,000	
		法定福利費	17,189,075	21,101,932	△3,912,857	
		事業費	32,169,335	27,807,605	4,361,730	
		給食費	10,214,744	9,998,081	216,663	
		保健衛生費	1,269,309	1,485,860	△216,551	
		教養娯楽費	63,934	53,702	10,232	
		水道光熱費	7,655,810	6,308,060	1,347,750	
		消耗器具備品費	2,696,772	2,783,813	△87,041	
		保険料	846,670	1,082,110	△235,440	
		賃借料	6,533,264	3,812,352	2,720,912	
		賃借料	6,533,264	3,812,352	2,720,912	
		車輌費	2,468,481	2,253,771	214,710	
		雑費	420,351	29,856	390,495	
		事務費	22,443,347	22,307,929	135,418	
		福利厚生費	3,697,790	3,109,579	588,211	
		旅費交通費	63,810	91,420	△27,610	
		研修研究費	99,634	176,909	△77,275	
		事務消耗品費	146,811	743,229	△596,418	
		印刷製本費	433,091	402,060	31,031	
		水道光熱費				
		修繕費	1,360,817	731,392	629,425	
		通信運搬費	948,999	1,137,355	△188,356	
		広報費	1,331,167		1,331,167	
		業務委託費	11,584,165	13,260,589	△1,676,424	
		手数料	245,178	437,897	△192,719	

事業活動計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
		手数料	245,178	437,897	△192,719	
		保険料	754,410		754,410	
		賃借料	368,130	346,023	22,107	
		租税公課	1,051,662	1,008,500	43,162	
		諸会費	300,520	202,576	97,944	
		雑費	57,163	660,400	△603,237	
		就労支援事業費用	26,560,521	14,275,870	12,284,651	
		就労支援事業費用	26,560,521	14,275,870	12,284,651	
		減価償却費	17,011,338	18,448,570	△1,437,232	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,103,931	△5,103,931		
		サービス活動費用計(2)	258,216,399	247,736,051	10,480,348	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,325,057	△9,696,313	7,371,256	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	4,111	10,695	△6,584	
		受取利息配当金収入	4,111	10,695	△6,584	
		その他のサービス活動外収益	3,573,257	3,911,985	△338,728	
		受入研修費収益	133,000	132,000	1,000	
		雑収益	3,440,257	3,779,985	△339,728	
		サービス活動外収益計(4)	3,577,368	3,922,680	△345,312	
	費用	支払利息	304,277	319,388	△15,111	
		その他のサービス活動外費用	4,810		4,810	
		雑損失	4,810		4,810	
		サービス活動外費用計(5)	309,087	319,388	△10,301	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	3,268,281	3,603,292	△335,011	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	943,224	△6,093,021	7,036,245	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	4,228,951		4,228,951	
		特別収益計(8)	4,228,951		4,228,951	
	費用	拠点区分間固定資産移管費用	79,997,598		79,997,598	
		拠点区分間繰入金費用	47,998,391		47,998,391	
		特別費用計(9)	127,995,989		127,995,989	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	△123,767,038		△123,767,038	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△122,823,814	△6,093,021	△116,730,793	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	428,214,612	339,245,038	88,969,574	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	305,390,798	333,152,017	△27,761,219	
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)	45,065,213	105,063,904	△59,998,691	
		人件費積立金取崩額	34,000,000	92,063,904	△58,063,904	
		修繕積立金取崩額	11,065,213		11,065,213	
		施設整備等積立金取崩額		10,000,000	△10,000,000	
		移行時特別積立金取崩額		3,000,000	△3,000,000	
		その他の積立金積立額(16)		10,001,309	△10,001,309	
		人件費積立金積立額		10,001,309	△10,001,309	
		修繕積立金積立額				
		施設整備等積立金積立額				
		移行時特別積立金積立額				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	350,456,011	428,214,612	△77,758,601	

第二号第四様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	ヒーローズ
拠点区分	ヒーローズ拠点区分

事業活動計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	19,589,062		19,589,062	
		就労支援事業収入	19,589,062		19,589,062	
		就労支援事業収入	19,589,062		19,589,062	
		障害福祉サービス等事業収益	69,187,291		69,187,291	
		自立支援給付費収益	63,221,542		63,221,542	
		介護給付費収益	58,751,358		58,751,358	
		訓練等給付費収益	4,470,184		4,470,184	
		利用者負担金収益	1,131,300		1,131,300	
		その他の事業収益	4,834,449		4,834,449	
		補助金事業収益	4,834,449		4,834,449	
		経常経費寄附金収益	1,160,000		1,160,000	
		経常経費寄付金収益	1,160,000		1,160,000	
		サービス活動収益計(1)	89,936,353		89,936,353	
	費用	人件費	38,606,375		38,606,375	
		職員給料	26,598,881		26,598,881	
		職員俸給	17,714,154		17,714,154	
		職員諸手当	8,884,727		8,884,727	
		職員賞与	3,541,750		3,541,750	
		賞与引当金繰入	2,000,000		2,000,000	
		非常勤職員給与	1,126,960		1,126,960	
		法定福利費	5,338,784		5,338,784	
		事業費	9,395,489		9,395,489	
		給食費	1,127,791		1,127,791	
		保健衛生費	23,035		23,035	
		水道光熱費	1,978,967		1,978,967	
		消耗器具備品費	921,129		921,129	
		保険料	60,580		60,580	
		賃借料	4,102,400		4,102,400	
		賃借料	4,102,400		4,102,400	
		教育指導費	1,850		1,850	
		車輌費	847,260		847,260	
		雑費	332,477		332,477	
		事務費	13,589,976		13,589,976	
		福利厚生費	958,713		958,713	
		旅費交通費	150,230		150,230	
		研修研究費	512,601		512,601	
		事務消耗品費	323,838		323,838	
		印刷製本費	40,290		40,290	
		修繕費	30,000		30,000	
		通信運搬費	564,774		564,774	
		会議費	16,054		16,054	
		広報費	1,146,146		1,146,146	
		業務委託費	5,191,654		5,191,654	
		手数料	51,626		51,626	
		手数料	51,626		51,626	
		土地・建物賃借料	4,221,970		4,221,970	
		租税公課	71,211		71,211	
		諸会費	172,475		172,475	
		雑費	138,394		138,394	
		就労支援事業費用	11,401,716		11,401,716	
		就労支援事業費用	11,401,716		11,401,716	

事業活動計算書

（自 令和4年4月1日　至 令和5年3月31日）　（単位:円）

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	備考
		減価償却費	14,645,209		14,645,209	
		サービス活動費用計(2)	87,638,765		87,638,765	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,297,588		2,297,588	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	72		72	
		受取利息配当金収入	72		72	
		その他のサービス活動外収益	521,043		521,043	
		雑収益	521,043		521,043	
		サービス活動外収益計(4)	521,115		521,115	
	費用	その他のサービス活動外費用	48,011		48,011	
		雑損失	48,011		48,011	
		サービス活動外費用計(5)	48,011		48,011	
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	473,104		473,104	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,770,692		2,770,692	
特別増減の部	収益	拠点区分間固定資産移管収益	79,997,598		79,997,598	
		拠点区分間繰入金収益	47,998,391		47,998,391	
		特別収益計(8)	127,995,989		127,995,989	
	費用	拠点区分間繰入金費用	4,228,951		4,228,951	
		特別費用計(9)	4,228,951		4,228,951	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	123,767,038		123,767,038	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	126,537,730		126,537,730	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)				
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	126,537,730		126,537,730	
		基本金取崩額(14)				
		その他の積立金取崩額(15)				
		人件費積立金取崩額				
		修繕積立金取崩額				
		施設整備等積立金取崩額				
		移行時特別積立金取崩額				
		その他の積立金積立額(16)				
		人件費積立金積立額				
		修繕積立金積立額				
		施設整備等積立金積立額				
		移行時特別積立金積立額				
		次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	126,537,730		126,537,730	

第三号第一様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人　菊鉾会

貸借対照表

（令和 5年 3月31日現在）　　（単位:円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	243,543,995	232,879,651	10,664,344	流動負債	25,296,296	36,936,707	△11,640,411
現金預金	169,019,937	162,186,243	6,833,694	その他の未払金	17,517		17,517
郵便貯金	11,008,989	11,145,721	△136,732	1年以内返済予定設備資金借入金	2,668,700	2,756,400	△87,700
事業未収金	52,682,161	44,955,418	7,726,743	1年以内返済予定リース債務	557,040	557,040	
未収金	2,614,971	1,236,213	1,378,758	未払費用	4,240,405	20,952,521	△16,712,116
未収補助金	1,781,250	2,012,000	△230,750	預り金	2,175,536		2,175,536
商品・製品	4,640,384	4,846,840	△206,456	職員預り金	1,073,670	3,470,746	△2,397,076
仕掛品	626,270		626,270	前受金	4,240,800		4,240,800
原材料	719,033		719,033	仮受金	722,628		722,628
前払費用	451,000	315,674	135,326	賞与引当金	9,600,000	9,200,000	400,000
棚卸資産		6,181,542	△6,181,542				
固定資産	606,245,953	633,166,463	△26,920,510	固定負債	62,714,800	65,940,540	△3,225,740
基本財産	469,818,057	474,984,186	△5,166,129	設備資金借入金	61,322,200	63,990,900	△2,668,700
その他の固定資産	136,427,896	158,182,277	△21,754,381	リース債務	1,392,600	1,949,640	△557,040
				負債の部合計	88,011,096	102,877,247	△14,866,151
				純資産の部			
				基本金	190,293,870	190,293,870	
				基本金	190,293,870	190,293,870	
				国庫補助金等特別積立金	94,491,241	99,595,172	△5,103,931
				その他の積立金		45,065,213	△45,065,213
				人件費積立金		34,000,000	△34,000,000
				修繕積立金		11,065,213	△11,065,213
				次期繰越活動増減差額	476,993,741	428,214,612	48,779,129
				（うち当期活動増減差額）	3,713,916	△6,093,021	9,806,937
				純資産の部合計	761,778,852	763,168,867	△1,390,015
資産の部合計	849,789,948	866,046,114	△16,256,166	負債及び純資産の部合計	849,789,948	866,046,114	△16,256,166

第三号第一様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人　菊鉾会

貸借対照表

（令和 5年 3月31日現在）

（単位：円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	243,543,995	232,879,651	10,664,344	流動負債	25,296,296	36,936,707	△11,640,411
現金預金	169,019,937	162,186,243	6,833,694	その他の未払金	17,517		17,517
現金	290,006		290,006	1年以内返済予定設備資金借入金	2,668,700	2,756,400	△87,700
預金	168,729,931	162,186,243	6,543,688	1年以内返済予定リース債務	557,040	557,040	
郵便貯金	11,008,989	11,145,721	△136,732	未払費用	4,240,405	20,952,521	△16,712,116
郵便貯金	11,008,989	11,145,721	△136,732	預り金	2,175,536		2,175,536
事業未収金	52,682,161	44,955,418	7,726,743	工賃ク	2,175,536		2,175,536
未収金	2,614,971	1,236,213	1,378,758	職員預り金	1,073,670	3,470,746	△2,397,076
未収補助金	1,781,250	2,012,000	△230,750	職員預り金	1,073,670	3,470,746	△2,397,076
商品・製品	4,640,384	4,846,840	△206,456	前受金	4,240,800		4,240,800
仕掛品	626,270		626,270	仮受金	722,628		722,628
原材料	719,033		719,033	ヒーローズ	722,628		722,628
前払費用	451,000	315,674	135,326	賞与引当金	9,600,000	9,200,000	400,000
棚卸資産		6,181,542	△6,181,542				
固定資産	606,245,953	633,166,463	△26,920,510	固定負債	62,714,800	65,940,540	△3,225,740
基本財産	469,818,057	474,984,186	△5,166,129	設備資金借入金	61,322,200	63,990,900	△2,668,700
土地	250,400,053	250,400,053		リース債務	1,392,600	1,949,640	△557,040
建物	219,418,004	224,584,133	△5,166,129	負債の部合計	88,011,096	102,877,247	△14,866,151
その他の固定資産	136,427,896	158,182,277	△21,754,381	純資産の部			
建物	4,547,833	11,082,943	△6,535,110	基本金	190,293,870	190,293,870	
車輌運搬具	3,058,370	9	3,058,361	基本金	190,293,870	190,293,870	
器具及び備品	25,598,489	29,822,928	△4,224,439	国庫補助金等特別積立金	94,491,241	99,595,172	△5,103,931
建設仮勘定	41,955,070		41,955,070	その他の積立金		45,065,213	△45,065,213
有形リース資産	1,856,800	2,413,840	△557,040	人件費積立金		34,000,000	△34,000,000
のれん	52,069,444	65,086,804	△13,017,360	修繕積立金		11,065,213	△11,065,213
ソフトウェア	605,350		605,350	次期繰越活動増減差額	476,993,741	428,214,612	48,779,129
人件費積立資産		34,000,000	△34,000,000	（うち当期活動増減差額）	3,713,916	△6,093,021	9,806,937
修繕積立資産		11,065,213	△11,065,213				
差入保証金	6,721,520	4,695,520	2,026,000				
その他の固定資産	15,020	15,020		純資産の部合計	761,778,852	763,168,867	△1,390,015
資産の部合計	849,789,948	866,046,114	△16,256,166	負債及び純資産の部合計	849,789,948	866,046,114	△16,256,166

第三号第三様式

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
事業区分	社会福祉事業

貸借対照表内訳表

（令和 5年 3月31日現在）　　（単位:円）

勘定科目	テンダーハウス	ヒーローズ	合　計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	216,827,158	26,716,837	243,543,995		243,543,995
現金預金	155,342,303	13,677,634	169,019,937		169,019,937
現金	190,006	100,000	290,006		290,006
預金	155,152,297	13,577,634	168,729,931		168,729,931
郵便貯金	11,008,989		11,008,989		11,008,989
郵便貯金	11,008,989		11,008,989		11,008,989
事業未収金	41,816,218	10,865,943	52,682,161		52,682,161
未収金	2,614,971		2,614,971		2,614,971
未収補助金	1,393,750	387,500	1,781,250		1,781,250
商品・製品	4,014,630	625,754	4,640,384		4,640,384
仕掛品	327,020	299,250	626,270		626,270
原材料	309,277	409,756	719,033		719,033
前払費用		451,000	451,000		451,000
固定資産	498,912,494	107,333,459	606,245,953		606,245,953
基本財産	469,818,057		469,818,057		469,818,057
土地	250,400,053		250,400,053		250,400,053
建物	219,418,004		219,418,004		219,418,004
その他の固定資産	29,094,437	107,333,459	136,427,896		136,427,896
建物		4,547,833	4,547,833		4,547,833
車輌運搬具	3,058,367	3	3,058,370		3,058,370
器具及び備品	16,863,380	8,735,109	25,598,489		25,598,489
建設仮勘定		41,955,070	41,955,070		41,955,070
有形リース資産	1,856,800		1,856,800		1,856,800
のれん		52,069,444	52,069,444		52,069,444
ソフトウェア	605,350		605,350		605,350
差入保証金	6,695,520	26,000	6,721,520		6,721,520
その他の固定資産	15,020		15,020		15,020
資産の部合計	715,739,652	134,050,296	849,789,948		849,789,948
流動負債	17,783,730	7,512,566	25,296,296		25,296,296
その他の未払金		17,517	17,517		17,517
1年以内返済予定設備資金借入金	2,668,700		2,668,700		2,668,700
1年以内返済予定リース債務	557,040		557,040		557,040
未払費用	3,708,784	531,621	4,240,405		4,240,405
預り金	2,175,536		2,175,536		2,175,536
工賃ク	2,175,536		2,175,536		2,175,536
職員預り金	1,073,670		1,073,670		1,073,670
職員預り金	1,073,670		1,073,670		1,073,670
前受金		4,240,800	4,240,800		4,240,800
仮受金		722,628	722,628		722,628
ヒーローズ		722,628	722,628		722,628
賞与引当金	7,600,000	2,000,000	9,600,000		9,600,000
固定負債	62,714,800		62,714,800		62,714,800
設備資金借入金	61,322,200		61,322,200		61,322,200
リース債務	1,392,600		1,392,600		1,392,600
負債の部合計	80,498,530	7,512,566	88,011,096		88,011,096
基本金	190,293,870		190,293,870		190,293,870
基本金	190,293,870		190,293,870		190,293,870
国庫補助金等特別積立金	94,491,241		94,491,241		94,491,241
次期繰越活動増減差額	350,456,011	126,537,730	476,993,741		476,993,741
（うち当期活動増減差額）	△122,823,814	126,537,730	3,713,916		3,713,916
純資産の部合計	635,241,122	126,537,730	761,778,852		761,778,852
負債及び純資産の部合計	715,739,652	134,050,296	849,789,948		849,789,948

第三号第四様式

法人名	社会福祉法人　菊鋒会
施設名	テンダーハウスほか
拠点区分	テンダーハウス拠点区分

貸借対照表

（令和 5年 3月31日現在）　　（単位:円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	216,827,158	232,879,651	△16,052,493	流動負債	17,783,730	36,936,707	△19,152,977
現金預金	155,342,303	162,186,243	△6,843,940	1年以内返済予定設備資金借入金	2,668,700	2,756,400	△87,700
現金	190,006		190,006	1年以内返済予定リース債務	557,040	557,040	
預金	155,152,297	162,186,243	△7,033,946	未払費用	3,708,784	20,952,521	△17,243,737
郵便貯金	11,008,989	11,145,721	△136,732	預り金	2,175,536		2,175,536
郵便貯金	11,008,989	11,145,721	△136,732	工賃ク	2,175,536		2,175,536
事業未収金	41,816,218	44,955,418	△3,139,200	職員預り金	1,073,670	3,470,746	△2,397,076
未収金	2,614,971	1,236,213	1,378,758	職員預り金	1,073,670	3,470,746	△2,397,076
未収補助金	1,393,750	2,012,000	△618,250	賞与引当金	7,600,000	9,200,000	△1,600,000
商品・製品	4,014,630	4,846,840	△832,210				
仕掛品	327,020		327,020				
原材料	309,277		309,277				
前払費用		315,674	△315,674				
棚卸資産		6,181,542	△6,181,542				
固定資産	498,912,494	633,166,463	△134,253,969	固定負債	62,714,800	65,940,540	△3,225,740
基本財産	469,818,057	474,984,186	△5,166,129	設備資金借入金	61,322,200	63,990,900	△2,668,700
土地	250,400,053	250,400,053		リース債務	1,392,600	1,949,640	△557,040
建物	219,418,004	224,584,133	△5,166,129	負債の部合計	80,498,530	102,877,247	△22,378,717
その他の固定資産	29,094,437	158,182,277	△129,087,840	純資産の部			
建物		11,082,943	△11,082,943	基本金	190,293,870	190,293,870	
車輌運搬具	3,058,367	9	3,058,358	基本金	190,293,870	190,293,870	
器具及び備品	16,863,380	29,822,928	△12,959,548	国庫補助金等特別積立金	94,491,241	99,595,172	△5,103,931
有形リース資産	1,856,800	2,413,840	△557,040	その他の積立金		45,065,213	△45,065,213
のれん		65,086,804	△65,086,804	人件費積立金		34,000,000	△34,000,000
ソフトウェア	605,350		605,350	修繕積立金		11,065,213	△11,065,213
人件費積立資産		34,000,000	△34,000,000	次期繰越活動増減差額	350,456,011	428,214,612	△77,758,601
修繕積立資産		11,065,213	△11,065,213	（うち当期活動増減差額）	△122,823,814	△6,093,021	△116,730,793
差入保証金	6,695,520	4,695,520	2,000,000				
その他の固定資産	15,020	15,020		純資産の部合計	635,241,122	763,168,867	△127,927,745
資産の部合計	715,739,652	866,046,114	△150,306,462	負債及び純資産の部合計	715,739,652	866,046,114	△150,306,462

第三号第四様式

法人名	社会福祉法人　菊鋒会
施設名	ヒーローズ
拠点区分	ヒーローズ拠点区分

貸借対照表

（令和 5年 3月31日現在）　　（単位:円）

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	26,716,837		26,716,837	流動負債	7,512,566		7,512,566
現金預金	13,677,634		13,677,634	その他の未払金	17,517		17,517
現金	100,000		100,000	未払費用	531,621		531,621
預金	13,577,634		13,577,634	前受金	4,240,800		4,240,800
事業未収金	10,865,943		10,865,943	仮受金	722,628		722,628
未収補助金	387,500		387,500	ヒーローズ	722,628		722,628
商品・製品	625,754		625,754	賞与引当金	2,000,000		2,000,000
仕掛品	299,250		299,250				
原材料	409,756		409,756				
前払費用	451,000		451,000				
固定資産	107,333,459		107,333,459	負債の部合計	7,512,566		7,512,566
その他の固定資産	107,333,459		107,333,459	純資産の部			
建物	4,547,833		4,547,833	次期繰越活動増減差額	126,537,730		126,537,730
車輌運搬具	3		3	（うち当期活動増減差額）	126,537,730		126,537,730
器具及び備品	8,735,109		8,735,109				
建設仮勘定	41,955,070		41,955,070				
のれん	52,069,444		52,069,444				
差入保証金	26,000		26,000	純資産の部合計	126,537,730		126,537,730
資産の部合計	134,050,296		134,050,296	負債及び純資産の部合計	134,050,296		134,050,296

計算書類に対する注記（拠点区分:テンダーハウス）

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）

②満期保有目的の債券以外の有価証券：市場価格等に基づく時価法

（2）　固定資産の減価償却の方法

①建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品

定額法によっている。

②リース資産

ｉ　所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

ⅱ　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、残存価額を零とする定額法によっている。

（3）　引当金の計上基準

①退職給付引当金　：一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の旧退職共済制度から京都社会事業企業年金基金に繰り入れる掛金の残額を計上していたが、平成２９年度に繰り入れを終えたため、計上していない。

②賞与引当金　：職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

（4）　棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、商品、製品、仕掛品は売価還元法により、原材料、貯蔵品は最終仕入原価法によっている。

（5）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2　重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

3　法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）　一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会が管轄する退職共済基金制度

※平成27年9月30日付制度終了。下記（３）へ移行。

（2）　独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

（３）　京都社会福祉事業企業年金基金による確定給付企業年金制度

4　拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

（1）　テンダーハウス拠点計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

（2）　拠点区分事業活動明細書(別紙3)

ア　テンダーハウス拠点

（3）　就労支援事業明細書

（4）　拠点区分におけるサービス区分の内容

ア　テンダーハウス拠点区分（社会福祉事業）

・法人本部

・就労継続支援Ｂ型（テンダーハウス）

・就労移行支援（テンダーハウス）

・生活介護（テンダーハウスデイサービスセンター）

・共同生活援助（テンダーホームきくほこ・あきつき）

・短期入所（テンダーホームあきつき）

・特定相談支援（テンダーハウス＋α）

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
土　地	250,400,053	0	0	250,400,053
建　物	230,584,136	1,067,000	12,233,132	219,418,004
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合　計	480,984,189	1,067,000	12,233,132	469,818,057

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

該当事項はありません。

7 担保に供している資産

京都市左京区川端より六筋東夷川上る秋築町251番地1、同番地2の敷地ならびに
京都市左京区川端より六筋東夷川上る秋築町251番地1のテンダーホームあきつき１棟

8 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
建物	464,093,440	244,675,436	219,418,004
車両運搬具	17,326,835	14,268,468	3,058,367
器具及び備品	102,620,418	85,757,038	16,863,380
有形リース資産	3,342,240	1,485,440	1,856,800
のれん			0
ソフトウエア	1,322,500	717,150	605,350
合　　計	588,705,433	346,903,532	241,801,901

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

福祉医療機構　設備資金借入金　46,396,000円
滋賀銀行　　設備資金借入金　17,682,600円

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

該当事項はありません。

１１ 重要な後発事象

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

計算書類に対する注記（拠点区分:ヒーローズ）

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）
②満期保有目的の債券以外の有価証券：市場価格等に基づく時価法

（2） 固定資産の減価償却の方法
①建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品
定額法によっている。
②リース資産
i 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
ii 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、残存価額を零とする定額法によっている。

（3） 引当金の計上基準
①退職給付引当金 ：一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の旧退職共済制度から京都社会福祉事業企業年金基金に繰り入れる掛金の残額を計上していたが、平成２９年度に繰り入れを終えため、計上していない。
②賞与引当金 ：職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

（4） 棚卸資産の評価方法
棚卸資産の評価方法は、商品、製品、仕掛品は売価還元法により、原材料、貯蔵品は最終仕入原価法によっている。

（5） のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、20年以内のその効果が発現すると見積もられる期間（5年）で均等償却することとしている。

（6） 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更
該当事項はありません。

3 法人で採用する退職給付制度
当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。
京都社会福祉事業企業年金基金による確定給付企業年金制度

4 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

（1） ヒーローズ拠点計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
（2） 拠点区分事業活動明細書(別紙3)
ア ヒーローズ拠点
（3） 就労支援事業明細書

（4） 拠点区分におけるサービス区分の内容
ア ヒーローズ拠点区分（社会福祉事業）
・就労継続支援Ｂ型（ヒーローズ）
・生活介護（ヒーローズ）

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
土　地	0	0	0	0
建　物	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合　計	0	0	0	0

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

該当事項はありません。

７ 担保に供している資産

該当事項はありません。

８ 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
建物	5, 082, 943	535, 110	4, 547, 833
車両運搬具	3	0	3
器具及び備品	9, 827, 848	1, 092, 739	8, 735, 109
有形リース資産			0
のれん	65, 086, 804	13, 017, 360	52, 069, 444
ソフトウエア			0
合　　計	79, 997, 598	14, 645, 209	65, 352, 389

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

１１ 重要な後発事象

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

計算書類に対する注記（法人全体用）

1 継続事業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2 重要な会計方針

（1） 有価証券の評価基準及び評価方法
①満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）
②満期保有目的の債券以外の有価証券：市場価格等に基づく時価法

（2） 固定資産の減価償却の方法
①建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品
定額法によっている。
②リース資産
ⅰ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
ⅱ 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、残存価額を零とする定額法によっている。

（3） 引当金の計上基準
①退職給付引当金 ：一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会の旧退職共済制度から京都社会事業企業年金基金に繰り入れる掛金の残額を計上していたが、平成２９年度に繰り入れを終えたため、計上していない。
②賞与引当金 ：職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

（4） 棚卸資産の評価方法
棚卸資産の評価方法は、商品、製品、仕掛品は売価還元法により、原材料、貯蔵品は最終仕入原価法によっている。

（5） のれんの償却方法及び償却期間
のれんの償却については、20年以内のその効果が発現すると見積もられる期間（5年）で均等償却することとしている。

（6）消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

4 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1） 一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会が管轄する退職共済基金制度
（2） 独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

5 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

（1） 法人全体の計算書類(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
（2） 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
当法人では事業区分が一つのため事業区分別内訳表は作成していない。
（3） 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
（4） 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では公益事業は実施していないため作成していない。
（5） 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人では収益事業を実施していないため作成していない。
（6） 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア テンダーハウス拠点区分（社会福祉事業）
・法人本部
・就労継続支援Ｂ型（テンダーハウス）
・就労移行支援（テンダーハウス）
・生活介護（テンダーハウスデイサービスセンター）
・共同生活援助（テンダーホームきくほこ・あきつき）
・短期入所（テンダーホームあきつき）
・特定相談支援（テンダーハウス＋α）
イ ヒーローズ拠点区分（社会福祉事業）
・就労継続支援Ｂ型（ヒーローズ）
・生活介護（ヒーローズ）

6 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。 （単位：円）

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土　地	250,400,053	0	0	250,400,053
建　物	230,584,136	1,067,000	12,233,132	219,418,004

定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合　　計	487,147,735	1,067,000	12,233,132	469,818,057

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

該当事項はありません。

８ 担保に供している資産

京都市左京区川端より六筋東夷川上る秋築町251番地1、同番地2の敷地ならびに
京都市左京区川端より六筋東夷川上る秋築町251番地1のテンダーホームあきつき１棟

９ 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
建物	469,176,383	245,210,543	223,965,840
車両運搬具	17,326,838	14,268,468	3,058,370
器具及び備品	112,448,266	86,849,777	25,598,489
有形リース資産	3,342,240	1,485,440	1,856,800
のれん	65,086,804	13,017,360	52,069,444
ソフトウエア	1,322,500	717,150	605,350
合　　計	668,703,031	361,548,738	307,154,293

１０ 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

福祉医療機構　設備資金借入金　46,396,000円
滋賀銀行　　設備資金借入金　17,682,600円

１１ 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません。

１２ 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

１３ 重要な偶発債務

該当事項はありません。

１４ 重要な後発事象

該当事項はありません。

１５ 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

①令和4年3月31日、特定非営利活動法人HEROESを事業譲受けにより取得した。
②被結合組織の資産受入額の会計処理：結合時の適正な帳簿価額を公正な時価とみなし受入れている。
③当計算書類に含まれている譲受けた事業の業績の期間
　：事業供用開始日は、令和4年4月1日であり当期には譲受けた事業の業績は含まれない。
④譲受けた事業の拠点区分：法人本部
　譲受けた資産の額並びにその内訳は下記の通りである。
　尚、負債の受入はされていない。

（単位：円）

原材料	390,523
仕掛品	303,800
製品	340,119
建物	5,082,943
車両運搬具	3
器具及び備品	9,827,848
資産合計	15,945,236

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

該当事項はありません。

社会福祉法人　菊鉾会　固定資産関連等仕訳一覧

1 固定資産購入分の仕訳

(1) 手動式入浴リフト　SGBL-3C2-ML(ミドルタイプ)

借方		貸方		内容	
科目	金額	科目	金額	部門	摘要
器具及び備品	2,332,000	現預金	2,332,000	生活介護	手動式入浴リフト一式

(2) トイレ室改修工事

借方		貸方		内容	
科目	金額	科目	金額	部門	摘要
建物	758,738	現預金	6,000,000	就労B	1階トイレ改修工事一式
建物	713,851			就労B	1階身障者用トイレ入口ドア交換工事
建物	758,738			就労B	2階トイレ改修工事一式
建物	713,851			就労B	2階身障者用トイレ入口ドア交換工事
建物	758,738			就労B	3階トイレ改修工事一式
建物	713,851			就労B	3階身障者用トイレ入口ドア交換工事
建物	868,385			生活介護	4階トイレ改修工事一式
建物	713,851			生活介護	4階身障者用トイレ入口ドア交換工事

2 償却費関連の決算仕訳

借方		貸方		内容	
科目	金額	科目	金額	部門	摘要
減価償却費	557,040	リース資産	557,040	就労B	減価償却計算
減価償却費	9,479,431	建物	9,479,431		
減価償却費	0	車両運搬具	0		
減価償却費	3,092,212	器具及び備品	3,092,212		
減価償却費	73,598	ソフトウエア	73,598		
国庫補助金等特別積立金	3,461,439	国庫補助金等特別積立金取崩額	3,461,439		国庫補助金
減価償却費	2,684,118	建物	2,684,118	生活介護	減価償却計算
減価償却費	0	車両運搬具	0		
減価償却費	2,518,944	器具及び備品	2,518,944		
減価償却費	31,545	ソフトウエア	31,545		
国庫補助金等特別積立金	1,642,492	国庫補助金等特別積立金取崩額	1,642,492		国庫補助金
減価償却費	0	器具及び備品	0	共同生活援助	減価償却計算
減価償却費	11,682	ソフトウエア	11,682		

3 賞与引当金関連の仕訳

(1) 前期分の取崩

借方		貸方		内容
科目	金額	科目	金額	
賞与引当金	9,120,000	職員賞与	9,120,000	前期分の取崩

※R3.3月期の賞与引当金繰入額が8,000,000円。

R3.3月末時点の賞与引当金の残高は、9,120,000円。

差額1,120,000円が法定福利費で計上されている場合は下記の通りになります。

借方		貸方		内容
科目	金額	科目	金額	
賞与引当金	9,120,000	職員賞与	8,000,000	前期分の取崩
		法定福利費	1,120,000	前期分の取崩(法定福利分)

(2) 当期分の繰入

借方		貸方		内容
科目	金額	科目	金額	
賞与引当金繰入(授産分)	6,200,000	賞与引当金	9,200,000	当期分の繰入
賞与引当金繰入(デイ分)	3,000,000			

4 HEROES事業譲渡受入時の仕訳

借方		貸方		内容
科目	金額	科目	金額	
原材料	390,523	業務委託費	81,032,040	
仕掛品	303,800			
製品	340,119			
建物	5,082,943			
車両運搬具	3			
工具器具備品	9,827,848			
のれん(無形固定資産)	65,086,804			

1 手動式入浴リフト　SGBL-3C2-ML(ミドルタイプ)

内容	借方	金額	貸方	金額
手動式入浴リフト一式	器具及び備品	2,332,000	現預金	2,332,000

2 トイレ室改修工事

内容	借方	金額	貸方	金額
1階トイレ改修工事一式	建物	758,738	現預金	6,000,000
1階身障者用トイレ入口ドア交換工事	建物	713,851		
2階トイレ改修工事一式	建物	758,738		
2階身障者用トイレ入口ドア交換工事	建物	713,851		
3階トイレ改修工事一式	建物	758,738		
3階身障者用トイレ入口ドア交換工事	建物	713,851		
4階トイレ改修工事一式	建物	868,385		
4階身障者用トイレ入口ドア交換工事	建物	713,851		

1 手動式入浴リフト　SGBL-3C2-ML(ミドルタイプ)

内容	金額	勘定科目	部門	事業供用日	耐用年数
手動式入浴リフト一式	2,332,000	器具及び備品	生活介護	R3.4.14	6年

※ 質問事項

① 部門はどこなのか？(既存分より、部門は就労B・生活介護又は共同生活援助のうちいずれか？)

② 取得年月日、事業供用日はいつなのか？支払金額は見積書と同額？

→請求書等の入手が必要と思われる

2 トイレ室改修工事　　合計金額：6,000,000円

内容	細目	金額(税込)	諸経費・値引き分按分	合計金額	勘定科目(貸借対照表上)	勘定科目(固定資産台帳上)	部門	事業供用日	耐用年数
1階トイレ室改修工事	1階トイレ改修工事一式	730,730	28,008	758,738	建物	建物附属設備	就労B	R3.8	15年
	1階身障者用トイレ入口ドア交換工事	687,500	26,351	713,851	建物	建物	就労B	R3.8	39年
2階トイレ室改修工事	2階トイレ改修工事一式	730,730	28,008	758,738	建物	建物附属設備	就労B	R3.8	15年
	2階身障者用トイレ入口ドア交換工事	687,500	26,351	713,851	建物	建物	就労B	R3.8	39年
3階トイレ室改修工事	3階トイレ改修工事一式	730,730	28,008	758,738	建物	建物附属設備	就労B	R3.8	15年
	3階身障者用トイレ入口ドア交換工事	687,500	26,351	713,851	建物	建物	就労B	R3.8	39年
4階トイレ室改修工事	4階トイレ改修工事一式	836,330	32,055	868,385	建物	建物附属設備	生活介護	R3.8	15年
	4階身障者用トイレ入口ドア交換工事	687,500	26,351	713,851	建物	建物	生活介護	R3.8	39年
	計	5,778,520	221,480	6,000,000					

※ 質問事項

① 部門はどこなのか？(既存分より、部門は就労B・生活介護又は共同生活援助？)

② 取得年月日、事業供用日はいつなのか？支払金額は見積書と同額？

→請求書等の入手が必要と思われる

3 ビール工場新店舗改修工事　　合計金額：2,200,000円

内容	細目	金額(税抜)	金額(税込)	諸経費・値引き分按分	合計金額	勘定科目別合計金額	勘定科目
ビール工場エアコン一式	2Fエアコン商品代	86,250	94,875	5,044	99,919	700,880	器具及び備品
	2F・1Fエアコン商品代	185,000	203,500	10,819	214,319		
	1Fエアコン商品代	47,500	52,250	2,778	55,028		
	1Fエアコン商品代	128,750	141,625	7,529	149,154		
	エアコン交換・取付費	115,000	126,500	6,725	133,225		
	室外機屋根置台取付工事費	42,500	46,750	2,485	49,235		
ビール工場改修工事一式	電気工事(エアコン分除く)	242,010	266,211	14,153	280,364	1,587,535	造作設備
	アクリル工事	136,800	150,480	8,000	158,480		
	塗装工事	530,000	583,000	30,994	613,994		
	フィルム工事	178,500	196,350	10,439	206,789		
	雑工事	283,050	311,355	16,553	327,908		
ビール工場既存エアコン撤去	既存エアコン撤去	10,000	11,000	585	11,585	11,585	費用計上(雑費等)
	計	1,985,360	2,183,896	116,104	2,300,000	2,300,000	

クッションフロア工事(税込:239,855円、税抜:218,050円)は施工されていないとのこと

※ 質問事項

① 部門はどこなのか？(新たな部門？)

② 取得年月日、事業供用日はいつなのか？

③ 最終的な支払金額はいくらか？(見積書より、5 雑工事の内、クッションフロア工事218,050円(税抜)が施工されていない可能性あり)

→請求書等の入手が必要と思われる

R4.3月期　償却費関連の決算仕訳（※赤字部分は前回ご案内からの変更点）

部門	種類	借方	金額	貸方	金額
就労B	減価償却計算	減価償却費	557,040	リース資産	557,040
		減価償却費	4,512,563	建物	4,512,563
		減価償却費	0	車両運搬具	0
		減価償却費	2,783,568	器具及び備品	2,783,568
		減価償却費	73,598	ソフトウエア	73,598
	国庫補助金	国庫補助金等特別積立金	2,741,159	国庫補助金等特別積立金取崩額	2,741,159
生活介護	減価償却計算	減価償却費	2,684,118	建物	2,684,118
		減価償却費	0	車両運搬具	0
		減価償却費	2,518,944	器具及び備品	2,518,944
		減価償却費	31,545	ソフトウエア	31,545
	国庫補助金	国庫補助金等特別積立金	1,642,492	国庫補助金等特別積立金取崩額	1,642,492
共同生活援助	減価償却計算	減価償却費	4,966,868	建物	4,966,868
		減価償却費	308,644	器具及び備品	308,644
		減価償却費	11,682	ソフトウエア	11,682
	国庫補助金	国庫補助金等特別積立金	720,280	国庫補助金等特別積立金取崩額	720,280
			23,552,501		23,552,501

【集計】

リース資産	557,040
建物	12,163,549
車両運搬具	0
器具及び備品	5,611,156
ソフトウエア	116,825
国庫補助金	5,103,931
	23,552,501

| | | | | | | | | | 棚卸資産 | | | | | | | | |

| | | |

R4.3月期　償却費関連の決算仕訳

部門	種類	借方	金額	貸方	金額
就労B	減価償却計算	減価償却費	557,040	リース資産	557,040
		減価償却費	9,479,431	建物	9,479,431
		減価償却費	0	車両運搬具	0
		減価償却費	3,092,212	器具及び備品	3,092,212
		減価償却費	73,598	ソフトウエア	73,598
	国庫補助金	国庫補助金等特別積立金	3,461,439	国庫補助金等特別積立金取崩額	3,461,439
生活介護	減価償却計算	減価償却費	2,684,118	建物	2,684,118
		減価償却費	0	車両運搬具	0
		減価償却費	2,518,944	器具及び備品	2,518,944
		減価償却費	31,545	ソフトウエア	31,545
	国庫補助金	国庫補助金等特別積立金	1,642,492	国庫補助金等特別積立金取崩額	1,642,492
共同生活援助	減価償却計算	減価償却費	0	器具及び備品	0
		減価償却費	11,682	ソフトウエア	11,682
			23,552,501		23,552,501

【集計】

リース資産	557,040
建物	12,163,549
車両運搬具	0
器具及び備品	5,611,156
ソフトウエア	116,825
国庫補助金	5,103,931
	23,552,501

| | | |

| | | |

1 前期分取崩

借方		貸方	
科目	金額	科目	金額
賞与引当金	9,120,000	職員賞与	9,120,000

※R3.3月期の賞与引当金繰入額が8,000,000円。

R3.3月末時点の賞与引当金の残高は、9,120,000円。

差額1,120,000円が法定福利費で計上していた場合は下記の通りになります。

借方		貸方	
科目	金額	科目	金額
賞与引当金	9,120,000	職員賞与	8,000,000
		法定福利費	1,120,000

2 当期分繰入

借方		貸方	
科目	金額	科目	金額
賞与引当金繰入(授産分)	6,200,000	賞与引当金	9,200,000
賞与引当金繰入(デイ分)	3,000,000		

※藤友・北林氏への報酬勘案前

借方		貸方	
科目	金額	科目	金額
原材料	390,523	事業譲渡代金	75,700,000
仕掛品	303,800		
製品	340,119		
建物	4,744,152		
車両運搬具	3		
工具器具備品	9,172,797		
のれん	60,748,606		
計	75,700,000	計	75,700,000

※藤友・北林氏への報酬勘案後

借方		貸方	
科目	金額	科目	金額
原材料	390,523	業務委託費	81,032,040
仕掛品	303,800		
製品	340,119		
建物	5,082,943		
車両運搬具	3		
工具器具備品	9,827,848		
のれん(無形固定資産)	65,086,804		
計	81,032,040	計	81,032,040

※藤友・北林氏報酬の按分

			固定資産			のれん
			建物	車両運搬具	工具器具備品	
藤友への支払	1,100,000	5,332,040	6.4%	0.0%	12.3%	81.4%
ミツキタアドバイザリー支払	4,232,040		338,791	0	655,051	4,338,198

2021年度3月末在庫

3月〆の請求の合計金額（弥生分）　817,619 円

							瓶代			
タル在庫	923.4 L		350円/ℓ							323,190円 期末製品
瓶在庫	114 本		330ml/本	37.62ℓ	350円/ℓ	13,167円	33円/本	3,762円		16,929円 期末製品
発酵中数量	868 L		350円/ℓ							303,800円 期末仕掛品

原材料			単価(kg)	送料(kg)	手数料	原価(kg)
地醸造用麦芽(カナダ)	160 kg	160.000kg	¥155	¥14	¥0	¥169
地カラメル麦芽70	21 kg	21.300kg	¥180	¥14	¥0	¥194
マリスオッター(英国)	40 kg	39.650kg	¥175	¥21	¥0	¥196
ピルスナーモルト	75 kg	75.000kg	¥165	¥21	¥0	¥186
ヴィエナモルト	27 kg	26.950kg	¥175	¥21	¥0	¥196
小麦モルト	105 kg	104.900kg	¥165	¥21	¥0	¥186
カラピルス	30 kg	29.900kg	¥195	¥21	¥0	¥216
カラヘル	10 kg	10.380kg	¥195	¥21	¥0	¥216
フレークトオーツ	29 kg	29.160kg	¥344	¥21	¥0	¥365
カスケード	7,282 g	7.282kg	¥4,145	¥171	¥0	¥4,316
シムコー	5,035 g	5.035kg	¥4,800	¥0	¥0	¥4,800
ハラタウミッテルフリュー	1,141 g	1.141kg	¥2,500	¥0	¥0	¥2,500
モザイク	4,888 g	4.888kg	¥4,500	¥0	¥0	¥4,500
シトラ	3,363 g	3.363kg	¥4,500	¥0	¥0	¥4,500
レモンドロップ	1,246 g	1.246kg	¥4,000	¥0	¥0	¥4,000
ハラタウブラン	1,314 g	1.314kg	¥4,000	¥0	¥0	¥4,000
ザーツ(チェコ)	77 g	0.077kg	¥3,500	¥0	¥0	¥3,500
アマリロ	1,042 g	1.042kg	¥5,000	¥0	¥0	¥5,000
マンダリナババリア	1,500 g	1.500kg	¥3,500	¥0	¥0	¥3,500
ネルソンソーヴィン	1,880 g	1.880kg	¥3,500	¥0	¥4,000	¥7,500
ケントゴールディング	4,326 g	4.326kg	¥3,500	¥0	¥3,000	¥6,500
硫酸カルシウム	2,921 g	2.921kg	¥2,977	¥0	¥0	¥2,977
塩化カルシウム	192 g	0.192kg	¥1,900	¥0	¥0	¥1,900
乳酸	330 g	0.330kg	¥3,510	¥0	¥0	¥3,510
柚子果汁	2,943 g	2.943kg	¥1,683	¥0	¥33	¥1,716
レモンピール	130 g	0.130kg	¥900	¥0	¥0	¥900
S-04	2,066 g	2.066kg	¥14,608	¥0	¥0	¥14,608
US-05	647 g	0.647kg	¥20,000	¥0	¥0	¥20,000
WB-06	1,309 g	1.309kg	¥19,000	¥0	¥0	¥19,000
BELLE SAISON	404 g	0.404kg	¥21,000	¥700	¥400	¥22,100
WLP300	0 ml	0.000ℓ	¥21,800	¥0	¥0	¥21,800
WLP500	40 ml	0.040ℓ	¥21,800	¥0	¥0	¥21,800
Yyeast3068	125 ml	0.125ℓ	¥21,800	¥0	¥0	¥21,800
ミュニッククラシック	236 g	0.236kg	¥24,000	¥700	¥400	¥25,100
京都産はちみつ	137 g	0.137kg	¥9,328	¥0	¥0	¥9,328
氷砂糖	3,000 g	3.000kg	¥320	¥0	¥0	¥320
米麹	0 g	0.000kg	¥1,400	¥0	¥0	¥1,400
しょうが	2,500 g	2.500kg	¥700	¥0	¥0	¥700
乳糖	10,275 g	10.275kg	¥550	¥0	¥0	¥550
オレンジピール	0 g	0.000kg	¥5,200	¥0	¥0	¥5,200
コリアンダーシード	3,660 g	3.660kg	¥900	¥0	¥0	¥900
ガーリックチャイブ	2,498 g	2.498kg	¥0	¥0	¥0	¥0

空き瓶　1,000 本　　1本あたり33円（1本29円＋1回の発注2000本以上の運賃4円）　　33,000円 期末原材料

		2022年3月末残高	単価	送料	手数料	在庫金額
材料	地醸造用麦芽(カナダ)	160.000kg	¥155	¥14	¥0	¥27,040
	地カラメル麦芽70	21.300kg	¥180	¥14	¥0	¥4,132
	マリスオッター(英国)	39.650kg	¥175	¥21	¥0	¥7,771
	ピルスナーモルト	75.000kg	¥165	¥21	¥0	¥13,950
	ヴィエナモルト	26.950kg	¥175	¥21	¥0	¥5,282
	小麦モルト	104.900kg	¥165	¥21	¥0	¥19,511
	カラピルス	29.900kg	¥195	¥21	¥0	¥6,458
	カラヘル	10.380kg	¥195	¥21	¥0	¥2,242
	フレークトオーツ	29.160kg	¥344	¥21	¥0	¥10,643
	カスケード	7.282kg	¥4,145	¥171	¥0	¥31,427
	シムコー	5.035kg	¥4,800	¥0	¥0	¥24,167
	ハラタウミッテルフリュー	1.141kg	¥2,500	¥0	¥0	¥2,853
	モザイク	4.888kg	¥4,500	¥0	¥0	¥21,995
	シトラ	3.363kg	¥4,500	¥0	¥0	¥15,132
	レモンドロップ	1.246kg	¥4,000	¥0	¥0	¥4,984
	ハラタウブラン	1.314kg	¥4,000	¥0	¥0	¥5,254
	ザーツ(チェコ)	0.077kg	¥3,500	¥0	¥0	¥268
	アマリロ	1.042kg	¥5,000	¥0	¥0	¥5,210
	マンダリナババリア	1.500kg	¥3,500	¥0	¥0	¥5,250
	ネルソンソーヴィン	1.880kg	¥3,500	¥0	¥4,000	¥10,580
	ケントゴールディング	4.326kg	¥3,500	¥0	¥3,000	¥18,142
	硫酸カルシウム	2.921kg	¥2,977	¥0	¥0	¥8,696
	塩化カルシウム	0.192kg	¥1,900	¥0	¥0	¥365
	乳酸	0.330kg	¥3,510	¥0	¥0	¥1,158
	柚子果汁	2.943kg	¥1,683	¥0	¥33	¥4,986
	レモンピール	0.130kg	¥900	¥0	¥0	¥117
	S-04	2.066kg	¥14,608	¥0	¥0	¥30,174
	US-05	0.647kg	¥20,000	¥0	¥0	¥12,934
	WB-06	1.309kg	¥19,000	¥0	¥0	¥24,879
	BELLE SAISON	0.404kg	¥21,000	¥700	¥400	¥9,171
	WLP300	0.000kg	¥21,800	¥0	¥0	¥0
	WLP500	0.040kg	¥21,800	¥0	¥0	¥872
	Yyeast3068	0.125kg	¥21,800	¥0	¥0	¥2,725
	ミュニッククラシック	0.236kg	¥24,000	¥700	¥400	¥6,219
	京都産はちみつ	0.137kg	¥9,328	¥0	¥0	¥1,278
	氷砂糖	3.000kg	¥320	¥0	¥0	¥960
	米麹	0.000kg	¥1,400	¥0	¥0	¥0
	しょうが	2.500kg	¥700	¥0	¥0	¥1,750
	乳糖	10.275kg	¥550	¥0	¥0	¥5,651
	オレンジピール	0.000kg	¥5,200	¥0	¥0	¥0
	コリアンダーシード	3.660kg	¥900	¥0	¥0	¥3,294
	ガーリックチャイブ	2.498kg	¥0	¥0	¥0	¥0
					小計	¥357,523
	※材料の在庫金額は、(単価+送料)×残高(kg)+手数料によって算出されている。					
瓶	空き瓶	1,000本	¥33			¥33,000
					小計	¥33,000
					原材料合計	¥390,523
	発酵中数量	868L	¥350			¥303,800
					仕掛品合計	¥303,800
樽	樽在庫	923.4L	¥350			¥323,190
					小計	¥323,190
瓶	瓶在庫					¥16,929
					小計	¥16,929

※瓶の在庫金額算出方法は以下の通りである。

ⅰ）2022年3月末時点の瓶の残高は114本。

ⅱ）1本当たりの容量は0.33L/本。よって、容量に換算した瓶在庫は「114本×0.33L/本＝37.62L」

ⅲ）1L当たりの金額は350円/L。よって、金額に換算した瓶在庫は「37.62L×350円/L＝13,167円」

ⅳ）また、容器(瓶)代も考慮する。容器(瓶)代は33円/本。瓶の残高は114本より、容器(瓶)代の合計は「114本×33円/本＝3,762円」

以上より、瓶の在庫合計金額は「13,167円+3,762円＝16,929円」である。

製品合計	¥340,119
棚卸資産合計	¥1,034,442

事業所名　特定非営利活動法人 HEROES
集計期間　　2021/4/1　2022/3/31

勘定科目	部門	資産名	数量	数量単位	取得年月日	供用開始年月日	償却方法	法定耐用年数	事業譲渡日	経過年数	全部を経過したか？	簡便法にて計算	譲渡後耐用年数	期首帳簿価額	当期償却額	期末帳簿価額	報酬分勘案	最終期末帳簿価額	償却累計額
建物	作業	内装工事	1	式	2017/4/1	2017/4/1	定額法	15	2022/3/31	5	一部経過	11	11	1	0	1	0	1	577,875
建物	作業	改修工事	1	式	2017/8/1	2017/8/1	定額法	15	2022/3/31	4	一部経過	11	11	917,643	75,040	842,603	60,172	902,775	277,397
建物	支援	給排水設備工事	1	式	2019/8/3	2019/8/3	定額法	15	2022/3/31	2	一部経過	13	13	571,994	40,200	531,794	37,977	569,771	68,206
建物	支援	内装工事　116号	1	式	2020/5/1	2020/5/1	定額法	15	2022/3/31	1	一部経過	14	14	2,497,191	167,620	2,329,571	166,360	2,495,931	172,229
														3,986,829	282,860	3,703,969		3,968,478	1,095,707
附属設備	支援	シャワーユニット	1	式	2014/1/17	2014/1/17	定額法	15	2022/3/31	8	一部経過	8	8	327,179	43,514	283,665	20,257	303,922	516,335
附属設備	支援	シャワーユニット改修工事　和勝	1	式	2021/3/1	2021/3/1	定額法	15	2022/3/31	1	一部経過	14	14	499,917	33,500	466,417	33,308	499,725	33,583
附属設備	支援	抗菌施工(支援)	1	式	2020/8/1	2020/8/1	定額法	3	2022/3/31	1	一部経過	2	2	437,061	146,960	290,101	20,717	310,818	149,899
														1,264,157	223,974	1,040,183	338,791	1,114,465	699,817
車両運搬具	支援	ﾎﾝﾀﾞ社製　ｽﾃｯﾌﾟﾜｺﾞﾝ	1	台	2015/12/1	2015/12/1	200%定率法	2	2022/3/31	6	全部経過	0	2	1	0	1		1	234,999
車両運搬具	支援	ﾄﾖﾀ社製　ｼｴﾝﾀ(H26.10初年度登録)	1	台	2018/4/5	2018/4/5	200%定率法	4	2022/3/31	3	一部経過	1	2	267,295	267,294	1		1	1,085,459
車両運搬具	支援	ﾄﾖﾀ社製　ﾉｱ(H25.10初年度登録)	1	台	2018/6/4	2018/6/4	200%定率法	3	2022/3/31	3	全部経過	0	2	228,949	228,948	1		1	1,595,783
														496,245	496,242	3		3	2,916,241
工具器具備品	作業	冷蔵庫 ﾐﾔｺ低温	1	台	2017/5/1	2017/5/1	200%定率法	6	2022/3/31	4	一部経過	2	2	1	0	1	0	1	1,156,588
工具器具備品	作業	瓶詰め機　たき産業	1	台	2017/8/1	2017/8/1	200%定率法	10	2022/3/31	4	一部経過	6	6	1	0	1	0	1	1,938,268
工具器具備品	作業	麦酒製造ﾀﾝｸ	4	台	2019/1/1	2019/1/1	200%定率法	10	2022/3/31	3	一部経過	7	7	514,719	102,943	411,776	29,406	441,182	269,572
工具器具備品	作業	醸造設備	1	式	2019/8/3	2019/8/3	200%定率法	14	2022/3/31	2	一部経過	12	12	5,183,464	741,235	4,442,229	317,232	4,759,461	1,312,151
工具器具備品	作業	醸造設備　Bet製	1	式	2020/6/1	2020/6/1	200%定率法	10	2022/3/31	1	一部経過	9	9	1,619,861	323,972	1,295,889	92,542	1,388,431	332,111
工具器具備品	作業	醸造ﾀﾝｸ　Bet製	1	台	2020/12/1	2020/12/1	200%定率法	10	2022/3/31	1	一部経過	9	9	1,325,374	265,074	1,060,300	75,718	1,136,018	267,730
工具器具備品	作業	醸造ﾀﾝｸ　Bet製	1	台	2021/3/1	2021/3/1	200%定率法	10	2022/3/31	1	一部経過	9	9	1,327,367	265,473	1,061,894	75,832	1,137,726	266,136
工具器具備品	作業	ﾌﾞﾚﾊﾌﾞ冷蔵庫	1	台	2021/1/1	2021/1/1	200%定率法	6	2022/3/31	1	一部経過	5	5	603,460	200,952	402,508	28,744	431,252	200,952
工具器具備品	支援	ﾃﾞｼﾞﾀﾙ複合機	1	台	2016/3/16	2016/3/16	200%定率法	5	2022/3/31	6	全部経過	1	2	38,281	38,280	1	0	1	377,999
工具器具備品	支援	iPad*8　PC*1	1	式	2021/3/1	2021/3/1	200%定率法	5	2022/3/31	1	一部経過	4	4	830,329	332,131	498,198	35,577	533,775	332,962
														11,442,857	2,270,060	9,172,797	655,048	9,827,848	6,454,469
														17,190,088	3,273,136	13,916,952	993,843	14,910,794	11,166,234

別紙4

法人名	社会福祉法人　菊鉾会
施設名	
会計単位名	社会福祉法人　菊鉾会

財産目録

（令和5年3月31日現在）　　（単位:円）

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
Ⅰ 資産の部						
1 流動資産						
現金預金						169,019,937
現金			運転資金として			290,006
預金						168,729,931
滋賀銀行(本部)	滋賀銀行東山支店		運転資金として			166,230,504
	京都中央信用金庫東山支店		運転資金として			2,499,427
	小計(現金預金)					169,019,937
郵便貯金						11,008,989
郵便貯金	ゆうちょ銀行		運転資金として			11,008,989
	小計(郵便貯金)					11,008,989
事業未収金			2月・3月利用料収入等			52,682,161
未収金			就労支援事業売上			2,614,971
未収補助金			生活介護補助金			1,781,250
商品・製品	授産部・ヒーローズ		自主製品			4,640,384
仕掛品	授産部・ヒーローズ		自主製品			626,270
原材料	授産部・ヒーローズ		自主製品			719,033
前払費用						451,000
流動資産合計						243,543,995
2 固定資産						
(1) 基本財産						469,818,057
土地	京都市左京区菊鉾町316	平成9年度	テンダーハウス等に使用	100,576,930		100,576,930
	京都市左京区秋築町251-1、251-2	平成29年度	テンダーホームあきつきに使用	149,823,123		149,823,123
建物	京都市左京区菊鉾町316	平成9年度	テンダーハウス等に使用	344,367,934	229,774,832	114,593,102
	京都市左京区秋築町251-1	令和元年度	テンダーホームあきつきに使用	119,725,506	14,900,604	104,824,902
	小計((1) 基本財産)					469,818,057
(2) その他の固定資産						136,427,896
建物	テンダーハウス・ヒーローズ		ヒーローズに使用	5,082,943	535,110	4,547,833
車輌運搬具	ボンゴ、ハイエース等		利用者送迎、商品運搬等に使用	17,326,838	14,268,468	3,058,370
器具及び備品	クリーニング設備等		就労支援事業に使用	112,448,266	86,849,777	25,598,489
建設仮勘定	ヒーローズ		ビール工場等			41,955,070
有形リース資産	事務機器	令和2年度	印刷機	3,342,240	1,485,440	1,856,800
のれん	ヒーローズ		事業譲渡による	65,086,804	13,017,360	52,069,444
ソフトウェア	法人本部	令和4年度	会計・請求ソフト	1,322,500	717,150	605,350
差入保証金	不動産貸借保証金		グループホーム			6,721,520
その他の固定資産	テンダーハウス授産部		リサイクル費			15,020
	小計((2) その他の固定資産)					136,427,896
固定資産合計						606,245,953
資産合計						849,789,948
Ⅱ 負債の部						
1 流動負債						
その他の未払金						17,517
1年以内返済予定設備資金借入金						2,668,700
1年以内返済予定リース債務	事務機器		印刷機			557,040
未払費用						4,240,405
預り金	工賃会計					2,175,536
職員預り金	社会保険料ほか					1,073,670
前受金						4,240,800
仮受金	ヒーローズ		西陣麦酒関連			722,628
賞与引当金						9,600,000
流動負債合計						25,296,296
2 固定負債						
設備資金借入金						61,322,200
リース債務						1,392,600
固定負債合計						62,714,800
負債合計						88,011,096
差引純資産						761,778,852