

監査報告書

令和 6 年 5 月 20 日

社会福祉法人 恵愛会

理事長 深田 洋文 殿

監事 西村信司



監事 大森須佐美



私たち監事は、令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日までの令和 5 年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(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	37,004,000	37,506,477	△502,477	
	障害福祉サービス等事業収入	205,561,800	205,023,260	538,540	
	受取利息配当金収入	2,000	124	1,876	
	その他の収入	2,015,500	1,877,437	138,063	
	事業活動収入計 (1)	244,583,300	244,407,298	176,002	
	支出				
	人件費支出	143,829,900	146,069,267	△2,239,367	
	事業費支出	32,612,000	32,746,613	△134,613	
	事務費支出	18,837,000	19,387,537	△550,537	
施設整備等による収支	就労支援事業支出	37,403,000	40,265,285	△2,862,285	
	支払利息支出	1,174,331	1,084,874	89,457	
	その他の支出	180,000	0	180,000	
	事業活動支出計 (2)	234,036,231	239,553,576	△5,517,345	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	10,547,069	4,853,722	5,693,347	
	収入				
	施設整備等補助金収入	1,320,000	1,320,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,320,000	1,320,000	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,160,000	8,525,000	1,635,000	
その他の活動による収支	固定資産取得支出	2,795,200	2,839,100	△43,900	
	その他の施設整備等による支出	1,829,400	1,518,600	310,800	
	施設整備等支出計 (5)	14,784,600	12,882,700	1,901,900	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△13,464,600	△11,562,700	△1,901,900	
	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	100,000	0	100,000	
	その他の活動支出計 (8)	100,000	0	100,000	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△100,000	0	△100,000	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		△3,017,531	△6,708,978	3,691,447	
前期末支払資金残高 (12)		20,996,202	20,996,202	0	
当期末支払資金残高 (11) + (12)		17,978,671	14,287,224	3,691,447	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		当年度決算 (A)	前年度決算 (B)	増減 (A) - (B)
サービス活動増減の部	収 益			
	就労支援事業収益	37,506,477	33,182,719	4,323,758
	障害福祉サービス等事業収益	205,023,260	201,925,346	3,097,914
	サービス活動収益計 (1)	242,529,737	235,108,065	7,421,672
	費 用			
	人件費	145,974,386	143,811,480	2,162,906
	事業費	32,746,613	33,964,193	△1,217,580
	事務費	19,387,537	19,214,555	172,982
	就労支援事業費用	40,507,369	32,849,647	7,657,722
	減価償却費	17,812,930	17,665,846	147,084
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,462,866	△8,258,878	△203,988
	サービス活動費用計 (2)	247,965,969	239,246,843	8,719,126
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△5,436,232	△4,138,778	△1,297,454
	収 益			
	受取利息配当金収益	124	132	△8
	その他のサービス活動外収益	1,877,437	1,648,796	228,641
	サービス活動外収益計 (4)	1,877,561	1,648,928	228,633
	支払利息	1,084,874	1,182,752	△97,878
	サービス活動外費用計 (5)	1,084,874	1,182,752	△97,878
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	792,687	466,176	326,511
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△4,643,545	△3,672,602	△970,943
特別増減の部	収 益			
	施設整備等補助金収益	1,320,000	2,790,000	△1,470,000
	固定資産売却益	0	182,939	△182,939
	特別収益計 (8)	1,320,000	2,972,939	△1,652,939
	費 用			
特別増減の部	国庫補助金等特別積立金積立額	0	2,790,000	△2,790,000
	特別費用計 (9)	0	2,790,000	△2,790,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	1,320,000	182,939	1,137,061
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△3,323,545	△3,489,663	166,118
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	78,695,839	82,185,502	△3,489,663
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	75,372,294	78,695,839	△3,323,545
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	1,320,000	0	1,320,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	74,052,294	78,695,839	△4,643,545

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	68,368,787	60,513,281	7,855,506	流動負債	67,470,553	52,909,585	14,560,968
現金預金	18,171,749	12,429,255	5,742,494	短期運営資金借入金	29,200,000	18,000,000	11,200,000
事業未収金	39,144,728	37,381,913	1,762,815	事業未払金	17,907,907	14,546,949	3,360,958
貯蔵品	2,050,309	2,039,690	10,619	1年以内返済予定設備資金借入金	9,200,000	9,200,000	0
原材料	991,129	641,094	350,035	1年以内支払予定長期未払金	1,470,000	1,518,600	△48,600
立替金	7,900,872	8,021,329	△120,457	預り金	4,883,292	5,011,636	△128,344
仮払金	110,000	0	110,000	職員預り金	1,099,235	1,317,400	△218,165
				賞与引当金	3,710,119	3,315,000	395,119
固定資産	392,941,007	408,506,956	△15,565,949	固定負債	61,768,300	72,253,300	△10,485,000
基本財産	351,142,273	363,655,265	△12,512,992	設備資金借入金	56,725,000	65,250,000	△8,525,000
土地	3,595,517	3,595,517	0	退職給付引当金	220,000	710,000	△490,000
建物	347,546,756	360,059,748	△12,512,992	長期未払金	4,823,300	6,293,300	△1,470,000
その他の固定資産	41,798,734	44,851,691	△3,052,957	負債の部合計	129,238,863	125,162,885	4,075,968
建物	7,967,961	9,402,179	△1,434,218	純 資 産 の 部			
構築物	16,464,967	17,251,359	△786,392	基本金	36,509,857	36,509,857	0
機械及び装置	239,400	315,000	△75,600	第1号基本金	36,509,857	36,509,857	0
車輛運搬具	9,857,765	11,818,497	△1,960,732	国庫補助金等特別積立金	221,508,790	228,651,656	△7,142,866
器具及び備品	6,856,060	5,424,674	1,431,386	その他の積立金	0	0	0
権利	158,481	176,772	△18,291	次期繰越活動増減差額	74,052,294	78,695,839	△4,643,545
ソフトウェア	209,110	418,220	△209,110	(うち当期活動増減差額)	△3,323,545	△3,489,663	166,118
長期前払費用	44,990	44,990	0	純資産の部合計	332,070,941	343,857,352	△11,786,411
資産の部合計	461,309,794	469,020,237	△7,710,443	負債及び純資産の部合計	461,309,794	469,020,237	△7,710,443

資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘定科目		社会福祉事業	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入	37,506,477	37,506,477	0
	障害福祉サービス等事業収入	205,023,260	205,023,260	0
	受取利息配当金収入	124	124	0
	その他の収入	1,877,437	1,877,437	0
	事業活動収入計 (1)	244,407,298	244,407,298	0
	支出			
	人件費支出	146,069,267	146,069,267	0
	事業費支出	32,746,613	32,746,613	0
	事務費支出	19,387,537	19,387,537	0
施設整備等による収支	就労支援事業支出	40,265,285	40,265,285	0
	支払利息支出	1,084,874	1,084,874	0
	事業活動支出計 (2)	239,553,576	239,553,576	0
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	4,853,722	4,853,722	0
	収入			
	施設整備等補助金収入	1,320,000	1,320,000	0
	施設整備等収入計 (4)	1,320,000	1,320,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	8,525,000	8,525,000	0
	固定資産取得支出	2,839,100	2,839,100	0
その他の活動による収支	その他の施設整備等による支出	1,518,600	1,518,600	0
	施設整備等支出計 (5)	12,882,700	12,882,700	0
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△11,562,700	△11,562,700	0
	収入			
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出			
	その他の活動支出計 (8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	0	0
	当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)	△6,708,978	△6,708,978	0
	前期末支払資金残高 (11)	20,996,202	20,996,202	0
	当期末支払資金残高 (10) + (11)	14,287,224	14,287,224	0

資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		法人合計		
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入	37,506,477	
		障害福祉サービス等事業収入	205,023,260	
		受取利息配当金収入	124	
		その他の収入	1,877,437	
		事業活動収入計 (1)	244,407,298	
	支出	人件費支出	146,069,267	
		事業費支出	32,746,613	
		事務費支出	19,387,537	
		就労支援事業支出	40,265,285	
		支払利息支出	1,084,874	
		事業活動支出計 (2)	239,553,576	
		事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	4,853,722	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	1,320,000	
		施設整備等収入計 (4)	1,320,000	
	支出	設備資金借入金元金償還支出	8,525,000	
		固定資産取得支出	2,839,100	
		その他の施設整備等による支出	1,518,600	
		施設整備等支出計 (5)	12,882,700	
		施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	△11,562,700	
その他の活動による収支	収入			
		その他の活動収入計 (7)	0	
	支出			
		その他の活動支出計 (8)	0	
		その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	
		当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)	△6,708,978	
前期末支払資金残高 (11)		20,996,202		
当期末支払資金残高 (10) + (11)		14,287,224		

事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目			社会福祉事業	合計	内部取引消去
サービス活動増減の部	収 益	就労支援事業収益	37,506,477	37,506,477	0
		障害福祉サービス等事業収益	205,023,260	205,023,260	0
		サービス活動収益計 (1)	242,529,737	242,529,737	0
	費 用	人件費	145,974,386	145,974,386	0
		事業費	32,746,613	32,746,613	0
		事務費	19,387,537	19,387,537	0
		就労支援事業費用	40,507,369	40,507,369	0
		減価償却費	17,812,930	17,812,930	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,462,866	△8,462,866	△0
	サービス活動費用計 (2)		247,965,969	247,965,969	0
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		△5,436,232	△5,436,232	0	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	124	124	0
		その他のサービス活動外収益	1,877,437	1,877,437	0
		サービス活動外収益計 (4)	1,877,561	1,877,561	0
	費 用	支払利息	1,084,874	1,084,874	0
		サービス活動外費用計 (5)	1,084,874	1,084,874	0
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	792,687	792,687	0
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△4,643,545	△4,643,545	0	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	1,320,000	1,320,000	0
		特別収益計 (8)	1,320,000	1,320,000	0
	費 用	特別費用計 (9)	0	0	0
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	1,320,000	1,320,000	0
繰越活動増減差額の部	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△3,323,545	△3,323,545	0
	前期繰越活動増減差額 (12)		78,695,839	78,695,839	0
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		75,372,294	75,372,294	0
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)		1,320,000	1,320,000	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		74,052,294	74,052,294	0

事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		法人合計		
サービス活動増減の部	収 益	就労支援事業収益	37,506,477	
		障害福祉サービス等事業収益	205,023,260	
		サービス活動収益計 (1)	242,529,737	
	費 用	人件費	145,974,386	
		事業費	32,746,613	
		事務費	19,387,537	
		就労支援事業費用	40,507,369	
		減価償却費	17,812,930	
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,462,866	
		サービス活動費用計 (2)	247,965,969	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△5,436,232		
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	124	
		その他のサービス活動外収益	1,877,437	
		サービス活動外収益計 (4)	1,877,561	
	費 用	支払利息	1,084,874	
		サービス活動外費用計 (5)	1,084,874	
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	792,687	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		△4,643,545		
特別増減の部	収 入	施設整備等補助金収益	1,320,000	
	益	特別収益計 (8)	1,320,000	
	費 用	特別費用計 (9)	0	
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	1,320,000	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		△3,323,545		
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		78,695,839	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		75,372,294	
	基本金取崩額 (14)		0	
	その他の積立金取崩額 (15)		0	
	その他の積立金積立額 (16)		1,320,000	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		74,052,294	

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	社会福祉事業	合計	内部取引消去
流動資産	68,368,787	68,368,787	0
現金預金	18,171,749	18,171,749	0
事業未収金	39,144,728	39,144,728	0
貯蔵品	2,050,309	2,050,309	0
原材料	991,129	991,129	0
立替金	7,900,872	7,900,872	0
仮払金	110,000	110,000	0
固定資産	392,941,007	392,941,007	0
基本財産	351,142,273	351,142,273	0
土地	3,595,517	3,595,517	0
建物	347,546,756	347,546,756	0
その他の固定資産	41,798,734	41,798,734	0
建物	7,967,961	7,967,961	0
構築物	16,464,967	16,464,967	0
機械及び装置	239,400	239,400	0
車輛運搬具	9,857,765	9,857,765	0
器具及び備品	6,856,060	6,856,060	0
権利	158,481	158,481	0
ソフトウェア	209,110	209,110	0
長期前払費用	44,990	44,990	0
資産の部合計	461,309,794	461,309,794	0
流動負債	67,470,553	67,470,553	0
短期運営資金借入金	29,200,000	29,200,000	0
事業未払金	17,907,907	17,907,907	0
1年以内返済予定設備資金借入金	9,200,000	9,200,000	0
1年以内支払予定長期未払金	1,470,000	1,470,000	0
預り金	4,883,292	4,883,292	0
職員預り金	1,099,235	1,099,235	0
賞与引当金	3,710,119	3,710,119	0
固定負債	61,768,300	61,768,300	0
設備資金借入金	56,725,000	56,725,000	0
退職給付引当金	220,000	220,000	0
長期未払金	4,823,300	4,823,300	0
負債の部合計	129,238,853	129,238,853	0
基本金	36,509,857	36,509,857	0
第1号基本金	36,509,857	36,509,857	0
国庫補助金等特別積立金	221,508,790	221,508,790	0
その他の積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	74,052,294	74,052,294	0
(うち当期活動増減差額)	△3,323,545	△3,323,545	0
純資産の部合計	332,070,941	332,070,941	0
負債及び純資産の部合計	461,309,794	461,309,794	0

貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	法人合計		
流動資産	68,368,787		
現金預金	18,171,749		
事業未収金	39,144,728		
貯蔵品	2,050,309		
原材料	991,129		
立替金	7,900,872		
仮払金	110,000		
固定資産	392,941,007		
基本財産	351,142,273		
土地	3,595,517		
建物	347,546,756		
その他の固定資産	41,798,734		
建物	7,967,961		
構築物	16,464,967		
機械及び装置	239,400		
車輛運搬具	9,857,765		
器具及び備品	6,856,060		
権利	158,481		
ソフトウェア	209,110		
長期前払費用	44,990		
資産の部合計	461,309,794		
流動負債	67,470,553		
短期運営資金借入金	29,200,000		
事業未払金	17,907,907		
1年以内返済予定設備資金借入金	9,200,000		
1年以内支払予定長期未払金	1,470,000		
預り金	4,883,292		
職員預り金	1,099,235		
賞与引当金	3,710,119		
固定負債	61,768,300		
設備資金借入金	56,725,000		
退職給付引当金	220,000		
長期未払金	4,823,300		
負債の部合計	129,238,853		
基本金	36,509,857		
第1号基本金	36,509,857		
国庫補助金等特別積立金	221,508,790		
その他の積立金	0		
次期繰越活動増減差額	74,052,294		
(うち当期活動増減差額)	△3,323,545		
純資産の部合計	332,070,941		
負債及び純資産の部合計	461,309,794		

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位:円)

勘 定 科 目		法人本部 (社福) 恵愛 会	ワークランド・こすも す (社福) 恵愛会	第二ワークランド・こ すもす (社福) 恵愛会
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入	0	36,332,771	1,173,706
	障害福祉サービス等事業収入	0	77,136,570	76,539,250
	受取利息配当金収入	30	45	30
	その他の収入	4,500	1,127,291	710,316
	事業活動収入計 (1)	4,530	114,596,677	78,423,302
	支出			
	人件費支出	216,594	46,304,480	69,901,853
	事業費支出	0	15,523,585	11,613,841
	事務費支出	2,792,244	7,828,023	5,804,776
施設整備等による収支	就労支援事業支出	0	37,831,679	2,433,606
	支払利息支出	329,643	43,221	416,427
	事業活動支出計 (2)	3,338,481	107,530,988	90,170,503
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	△3,333,951	7,065,689	△11,747,201
	収入			
	施設整備等補助金収入	0	1,320,000	0
	施設整備等収入計 (4)	0	1,320,000	0
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	0	445,016	4,933,984
	固定資産取得支出	0	2,396,900	442,200
その他の活動による収支	その他の施設整備等による支出	0	799,800	718,800
	施設整備等支出計 (5)	0	3,641,716	6,094,984
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	△2,321,716	△6,094,984
	収入			
	拠点区分間繰入金収入	700,000	800,652	18,348,880
	その他の活動収入計 (7)	700,000	800,652	18,348,880
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	9,714,750	1,484,130	0
	その他の活動支出計 (8)	9,714,750	1,484,130	0
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△9,014,750	△683,478	18,348,880
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)		△12,348,701	4,060,495	506,695
前期末支払資金残高 (11)		△9,252,890	10,972,069	7,165,744
当期末支払資金残高 (10) + (11)		△21,601,591	15,032,564	7,672,439

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		相談支援センター「てのひら」(社福) 恵愛	共同生活介護事業所「こすもす」(社福) 恵	合計
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入	0	0	37,506,477
	障害福祉サービス等事業収入	5,614,500	45,732,940	205,023,260
	受取利息配当金収入	0	19	124
	その他の収入	0	35,330	1,877,437
	事業活動収入計 (1)	5,614,500	45,768,289	244,407,298
	支出			
	人件費支出	600,000	29,046,340	146,069,267
	事業費支出	229,907	5,379,280	32,746,613
	事務費支出	624,055	2,338,439	19,387,537
施設整備等による収支	就労支援事業支出	0	0	40,265,285
	支払利息支出	0	295,583	1,084,874
	事業活動支出計 (2)	1,453,962	37,059,642	239,553,576
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	4,160,538	8,708,647	4,853,722
	収入			
	施設整備等補助金収入	0	0	1,320,000
	施設整備等収入計 (4)	0	0	1,320,000
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	0	3,146,000	8,525,000
	固定資産取得支出	0	0	2,839,100
その他の活動による収支	その他の施設整備等による支出	0	0	1,518,600
	施設整備等支出計 (5)	0	3,146,000	12,882,700
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	△3,146,000	△11,562,700
	収入			
	拠点区分間繰入金収入	0	0	19,849,532
	その他の活動収入計 (7)	0	0	19,849,532
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	3,800,000	4,850,652	19,849,532
	その他の活動支出計 (8)	3,800,000	4,850,652	19,849,532
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	△3,800,000	△4,850,652	0
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)		360,538	711,995	△6,708,978
前期末支払資金残高 (11)		948,523	11,162,756	20,996,202
当期末支払資金残高 (10) + (11)		1,309,061	11,874,751	14,287,224

社会福祉事業区分 資金収支内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		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	0	37,506,477	
	障害福祉サービス等事業収入	0	205,023,260	
	受取利息配当金収入	0	124	
	その他の収入	0	1,877,437	
	事業活動収入計 (1)	0	244,407,298	
	支出			
	人件費支出	0	146,069,267	
	事業費支出	0	32,746,613	
	事務費支出	0	19,387,537	
施設整備等による収支	就労支援事業支出	0	40,265,285	
	支払利息支出	0	1,084,874	
	事業活動支出計 (2)	0	239,553,576	
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)	0	4,853,722	
	収入			
	施設整備等補助金収入	0	1,320,000	
	施設整備等収入計 (4)	0	1,320,000	
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出	0	8,525,000	
	固定資産取得支出	0	2,839,100	
その他の活動による収支	その他の施設整備等による支出	0	1,518,600	
	施設整備等支出計 (5)	0	12,882,700	
	施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)	0	△11,562,700	
	収入			
	拠点区分間繰入金収入	△19,849,532	0	
	その他の活動収入計 (7)	△19,849,532	0	
	支出			
	拠点区分間繰入金支出	△19,849,532	0	
	その他の活動支出計 (8)	△19,849,532	0	
	その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)	0	0	
当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9)		0	△6,708,978	
前期末支払資金残高 (11)		0	20,996,202	
当期末支払資金残高 (10) + (11)		0	14,287,224	

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		法人本部 (社福) 恵愛会	ワークランド・こすもす (社福) 恵愛会	第二ワークランド・こすもす (社福) 恵愛会
サービス活動増減の部	収 就労支援事業収益	0	36,332,771	1,173,706
	益 障害福祉サービス等事業収益	0	77,136,570	76,539,250
	サービス活動収益計 (1)	0	113,469,341	77,712,956
	費 人件費	216,594	46,489,428	69,362,352
	事業費	0	15,523,585	11,613,841
	事務費	2,792,244	7,828,023	5,804,776
	就労支援事業費用	0	38,090,644	2,416,725
	減価償却費	9,500	6,175,804	8,478,807
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△3,601,274	△3,640,492
	サービス活動費用計 (2)	3,018,338	110,506,210	94,036,009
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	△3,018,338	2,963,131	△16,323,053
サービス活動外増減の部	収 受取利息配当金収益	30	45	30
	益 その他のサービス活動外収益	4,500	1,127,291	710,316
	サービス活動外収益計 (4)	4,530	1,127,336	710,346
	費 支払利息	329,643	43,221	416,427
	サービス活動外費用計 (5)	329,643	43,221	416,427
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	△325,113	1,084,115	293,919
	経常増減差額 (7) = (3) + (6)	△3,343,451	4,047,246	△16,029,134
特別増減の部	収 施設整備等補助金収益	0	1,320,000	0
	益 拠点区分間繰入金収益	1,190,000	800,652	18,348,880
	特別収益計 (8)	1,190,000	2,120,652	18,348,880
	費 拠点区分間繰入金費用	9,714,750	1,484,130	490,000
	特別費用計 (9)	9,714,750	1,484,130	490,000
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△8,524,750	636,522	17,858,880
	当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)	△11,868,201	4,683,768	1,829,746
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	△9,732,289	15,309,422	36,335,178
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	△21,600,490	19,993,190	38,164,924
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	1,320,000	0
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	△21,600,490	18,673,190	38,164,924

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		相談支援センター「てのひら」(社福) 恵愛	共同生活介護事業所「こすもす」(社福) 恵	合計	
サービス活動増減の部	収 益	就労支援事業収益	0	0	37,506,477
		障害福祉サービス等事業収益	5,614,500	45,732,940	205,023,260
		サービス活動収益計 (1)	5,614,500	45,732,940	242,529,737
	費 用	人件費	600,000	29,306,012	145,974,386
		事業費	229,907	5,379,280	32,746,613
		事務費	624,055	2,338,439	19,387,537
		就労支援事業費用	0	0	40,507,369
		減価償却費	0	3,148,819	17,812,930
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△1,221,100	△8,462,866
		サービス活動費用計 (2)	1,453,962	38,951,450	247,965,969
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	4,160,538	6,781,490	△5,436,232	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	0	19	124
		その他のサービス活動外収益	0	35,330	1,877,437
		サービス活動外収益計 (4)	0	35,349	1,877,561
	費 用	支払利息	0	295,583	1,084,874
		サービス活動外費用計 (5)	0	295,583	1,084,874
		サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	0	△260,234	792,687
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		4,160,538	6,521,256	△4,643,545	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	0	0	1,320,000
		拠点区分間繰入金収益	0	0	20,339,532
		特別収益計 (8)	0	0	21,659,532
	費 用	拠点区分間繰入金費用	3,800,000	4,850,652	20,339,532
		特別費用計 (9)	3,800,000	4,850,652	20,339,532
		特別増減差額 (10) = (8) - (9)	△3,800,000	△4,850,652	1,320,000
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		360,538	1,670,604	△3,323,545	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		948,524	35,835,004	78,695,839
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)		1,309,062	37,505,608	75,372,294
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	1,320,000
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)		1,309,062	37,505,608	74,052,294

社会福祉事業区分 事業活動内訳表

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位: 円)

勘 定 科 目		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	0	37,506,477	
	障害福祉サービス等事業収益	0	205,023,260	
	サービス活動収益計 (1)	0	242,529,737	
	費 用			
	人件費	0	145,974,386	
	事業費	0	32,746,613	
	事務費	0	19,387,537	
	就労支援事業費用	0	40,507,369	
	減価償却費	0	17,812,930	
サービス活動増減の部	国庫補助金等特別積立金取崩額	△0	△8,462,866	
	サービス活動費用計 (2)	0	247,965,969	
	サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)	0	△5,436,232	
	収 益			
	受取利息配当金収益	0	124	
	その他のサービス活動外収益	0	1,877,437	
	サービス活動外収益計 (4)	0	1,877,561	
	支払利息	0	1,084,874	
	サービス活動外費用計 (5)	0	1,084,874	
	サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)	0	792,687	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		0	△4,643,545	
特別増減の部	収 益			
	施設整備等補助金収益	0	1,320,000	
	拠点区分間繰入金収益	△20,339,532	0	
	特別収益計 (8)	△20,339,532	1,320,000	
	費 用			
	拠点区分間繰入金費用	△20,339,532	0	
特別増減の部	特別費用計 (9)	△20,339,532	0	
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)	0	1,320,000	
当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		0	△3,323,545	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)	0	78,695,839	
	当期末繰越活動増減差額 (13) = (11) + (12)	0	75,372,294	
	基本金取崩額 (14)	0	0	
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	
	その他の積立金積立額 (16)	0	1,320,000	
	次期繰越活動増減差額 (17) = (13) + (14) + (15) - (16)	0	74,052,294	

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	法人本部 (社福) 恵愛 会	ワークランド・こすも す (社福) 恵愛会	第二ワークランド・こ すもす (社福) 恵愛会
流動資産	8,318,323	28,561,169	17,430,717
現金預金	2,556,823	9,453,762	3,175,262
事業未収金	0	13,671,101	12,847,813
貯蔵品	0	1,581,829	369,917
原材料	0	950,232	40,897
立替金	4,742,356	2,644,307	509,613
拠点区分間貸付金	1,019,144	239,938	397,215
仮払金	0	20,000	90,000
固定資産	221,101	158,130,499	162,858,789
基本財産	0	147,688,850	152,998,115
土地	0	105,705	59,812
建物	0	147,583,145	152,938,303
その他の固定資産	221,101	10,441,649	9,860,674
建物	0	467,491	1,540,989
構築物	171,000	0	1,319,347
機械及び装置	0	239,400	0
車輛運搬具	0	4,468,332	5,389,431
器具及び備品	1	5,036,966	1,586,267
権利	50,100	0	0
ソフトウェア	0	209,110	0
長期前払費用	0	20,350	24,640
資産の部合計	8,539,424	186,691,668	180,289,506
流動負債	29,919,914	14,828,993	17,473,208
短期運営資金借入金	29,200,000	0	0
事業未払金	0	9,426,551	6,284,667
1年以内返済予定設備資金借入金	0	485,472	5,282,528
1年以内支払予定長期未払金	0	751,200	718,800
預り金	1,099	1,948,813	2,424,154
職員預り金	0	183,865	838,327
拠点区分間借入金	718,815	1,019,144	170,233
賞与引当金	0	1,013,948	1,754,499
固定負債	220,000	4,766,608	29,533,692
設備資金借入金	0	2,951,208	26,525,792
退職給付引当金	220,000	0	0
長期未払金	0	1,815,400	3,007,900
負債の部合計	30,139,914	19,595,601	47,006,900
基本金	0	34,450,045	2,059,812
第1号基本金	0	34,450,045	2,059,812
国庫補助金等特別積立金	0	113,972,832	93,057,870
その他の積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	△21,600,490	18,673,190	38,164,924
(うち当期活動増減差額)	△11,868,201	4,683,768	1,829,746
純資産の部合計	△21,600,490	167,096,067	133,282,606
負債及び純資産の部合計	8,539,424	186,691,668	180,289,506

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	相談支援センター「てのひら」(社福) 恵愛	共同生活介護事業所「こすもす」(社福) 恵	合計
流動資産	1,447,829	14,588,646	70,346,684
現金預金	244,029	2,741,873	18,171,749
事業未収金	1,203,800	11,422,014	39,144,728
貯蔵品	0	98,563	2,050,309
原材料	0	0	991,129
立替金	0	4,596	7,900,872
拠点区分間貸付金	0	321,600	1,977,897
仮払金	0	0	110,000
固定資産	1	71,730,617	392,941,007
基本財産	0	50,455,308	351,142,273
土地	0	3,430,000	3,595,517
建物	0	47,025,308	347,546,756
その他の固定資産	1	21,275,309	41,798,734
建物	0	5,959,481	7,967,961
構築物	0	14,974,620	16,464,967
機械及び装置	0	0	239,400
車輛運搬具	1	1	9,857,765
器具及び備品	0	232,826	6,856,060
権利	0	108,381	158,481
ソフトウェア	0	0	209,110
長期前払費用	0	0	44,990
資産の部合計	1,447,830	86,319,263	463,287,691
流動負債	138,768	7,087,567	69,448,450
短期運営資金借入金	0	0	29,200,000
事業未払金	106,394	2,090,295	17,907,907
1年以内返済予定設備資金借入金	0	3,432,000	9,200,000
1年以内支払予定長期未払金	0	0	1,470,000
預り金	31,950	477,276	4,883,292
職員預り金	0	77,043	1,099,235
拠点区分間借入金	424	69,281	1,977,897
賞与引当金	0	941,672	3,710,119
固定負債	0	27,248,000	61,768,300
設備資金借入金	0	27,248,000	56,725,000
退職給付引当金	0	0	220,000
長期未払金	0	0	4,823,300
負債の部合計	138,768	34,335,567	131,216,750
基本金	0	0	36,509,857
第1号基本金	0	0	36,509,857
国庫補助金等特別積立金	0	14,478,088	221,508,790
その他の積立金	0	0	0
次期繰越活動増減差額	1,309,062	37,505,608	74,052,294
(うち当期活動増減差額)	360,538	1,670,604	△3,323,545
純資産の部合計	1,309,062	51,983,696	332,070,941
負債及び純資産の部合計	1,447,830	86,319,263	463,287,691

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

勘 定 科 目	内部取引消去	事業区分合計	
流動資産	△1,977,897	68,368,787	
現金預金	0	18,171,749	
事業未収金	0	39,144,728	
貯蔵品	0	2,050,309	
原材料	0	991,129	
立替金	0	7,900,872	
拠点区分間貸付金	△1,977,897	0	
仮払金	0	110,000	
固定資産	0	392,941,007	
基本財産	0	351,142,273	
土地	0	3,595,517	
建物	0	347,546,756	
その他の固定資産	0	41,798,734	
建物	0	7,967,961	
構築物	0	16,464,967	
機械及び装置	0	239,400	
車輛運搬具	0	9,857,765	
器具及び備品	0	6,856,060	
権利	0	158,481	
ソフトウェア	0	209,110	
長期前払費用	0	44,990	
資産の部合計	△1,977,897	461,309,794	
流動負債	△1,977,897	67,470,553	
短期運営資金借入金	0	29,200,000	
事業未払金	0	17,907,907	
1年以内返済予定設備資金借入金	0	9,200,000	
1年以内支払予定長期未払金	0	1,470,000	
預り金	0	4,883,292	
職員預り金	0	1,099,235	
拠点区分間借入金	△1,977,897	0	
賞与引当金	0	3,710,119	
固定負債	0	61,768,300	
設備資金借入金	0	56,725,000	
退職給付引当金	0	220,000	
長期未払金	0	4,823,300	
負債の部合計	△1,977,897	129,238,853	
基本金	0	36,509,857	
第1号基本金	0	36,509,857	
国庫補助金等特別積立金	0	221,508,790	
その他の積立金	0	0	
次期繰越活動増減差額	0	74,052,294	
(うち当期活動増減差額)	0	△3,323,545	
純資産の部合計	0	332,070,941	
負債及び純資産の部合計	△1,977,897	461,309,794	

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

- ・該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・該当なし
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品－定額法
- ・リース資産－該当なし

(3) 引当金の計上基準

- ・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期に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

- ・該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済事業
- ・法人独自退職給付制度

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①本部拠点区分

②ワークランド・こすもす拠点区分

- I 就労移行支援事業
- II 就労継続支援B型事業

③第二ワークランド・こすもす拠点区分

- I 生活介護事業
- II 日中一時支援事業

④相談支援センターでのひら拠点区分

⑤共同生活介護事業所「こすもす」拠点区分

I 共同生活援助

II 短期入所

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	3,595,517	0	0	3,595,517
建物	360,059,748	0	12,512,992	347,546,756
合 計	363,655,265	0	12,512,992	351,142,273

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

・該当なし

8. 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。

土地（基本財産）	59,812円
建物（基本財産）	37,978,274円
計	38,038,086円

担保に供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年以内返済予定額を含む）	2,200,000円
計	2,200,000円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	576,367,210	228,820,454	347,546,756
小 計	576,367,210	228,820,454	347,546,756
その他の固定資産			
建物	20,839,660	12,871,699	7,967,961
構築物	22,170,922	5,705,955	16,464,967
機械及び装置	756,000	516,600	239,400
車輛運搬具	53,244,848	43,387,083	9,857,765
器具及び備品	52,504,432	45,648,372	6,856,060
小 計	149,515,862	108,129,709	41,386,153
合 計	725,883,072	336,950,163	388,932,909

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	39,144,728	0	39,144,728
合 計	39,144,728	0	39,144,728

1 1. 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

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

・ 該当なし

1 4. 重要な後発事象

・ 該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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

・ 該当なし