

# 令和5年度決算報告書

令和6年3月31日

社会福祉法人 山口県コロニー協会



法 人 全 体

令和6年3月31日

社会福祉法人 山口県コロニー協会



## 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	123,145,000	128,142,767	△4,997,767	
	障害福祉サービス等事業収入	285,649,000	265,898,714	19,750,286	
	経常経費寄附金収入	0	10,000	△10,000	
	受取利息配当金収入	16,000	43,471	△27,471	
	その他の収入	7,268,000	13,247,136	△5,979,136	
	事業活動収入計(1)	416,078,000	407,342,088	8,735,912	
	支出				
	人件費支出	183,842,000	180,930,046	2,911,954	
	事業費支出	50,953,000	46,586,908	4,366,092	
事務費支出	42,364,000	41,822,658	541,342		
就労支援事業支出	121,527,000	125,849,858	△4,322,858		
支払利息支出	291,000	290,110	890		
その他の支出	10,000	17,660	△7,660		
事業活動支出計(2)	398,987,000	395,497,240	3,489,760		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,091,000	11,844,848	5,246,152		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	0	2,700,000	△2,700,000	
	施設整備等収入計(4)	0	2,700,000	△2,700,000	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	10,608,000	10,608,000	0	
	固定資産取得支出	2,851,000	12,877,879	△10,026,879	
	固定資産除却・廃棄支出	0	94,021	△94,021	
ファイナンス・リース債務の返済支出	996,000	1,420,478	△424,478		
施設整備等支出計(5)	14,455,000	25,000,378	△10,545,378		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△14,455,000	△22,300,378	7,845,378		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	2,946,000	4,877,641	△1,931,641	
	その他の活動収入計(7)	2,946,000	4,877,641	△1,931,641	
	支出				
	積立資産支出	3,378,000	9,179,739	△5,801,739	
	その他の活動支出計(8)	3,378,000	9,179,739	△5,801,739	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△432,000	△4,302,098	3,870,098		
予備費支出(10)	8,312,000	0	2,204,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△14,757,628	14,757,628		
前期末支払資金残高(12)	169,739,672	154,585,360	15,154,312		
当期末支払資金残高(11)+(12)	169,739,672	139,827,732	29,911,940		

脚注：予備費支出6,108,000円は、人件費支出2,340,000円、事業費支出400,000円、事務費支出2,418,000円、固定資産取得支出150,000円、積立資産支出800,000円に充当使用した額である。  
 詳細は、該当拠点区分の資金収支計算書に記載している。

## 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	就労支援事業収益	128,142,767	125,378,013	2,764,754
	益	障害福祉サービス等事業収益	265,898,714	272,511,243	△6,612,529
		経常経費寄附金収益	10,000	50,000	△40,000
		その他の収益	5,470,032	4,144,608	1,325,424
		サービス活動収益計(1)	399,521,513	402,083,864	△2,562,351
	費	人件費	181,150,649	181,302,887	△152,238
	用	事業費	46,586,908	50,026,373	△3,439,465
		事務費	41,822,658	40,602,789	1,219,869
		就労支援事業費用	125,502,672	126,573,983	△1,071,311
		減価償却費	39,000,137	38,579,757	420,380
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△23,947,022	△24,148,427	201,405	
	サービス活動費用計(2)	410,116,002	412,937,362	△2,821,360	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△10,594,489	△10,853,498	259,009	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	43,471	14,435	29,036
	益	その他のサービス活動外収益	7,787,784	7,881,188	△93,404
		サービス活動外収益計(4)	7,831,255	7,895,623	△64,368
増減の部	費	支払利息	290,110	335,193	△45,083
	用	その他のサービス活動外費用	17,660	9,664	7,996
		サービス活動外費用計(5)	307,770	344,857	△37,087
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	7,523,485	7,550,766	△27,281	
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,071,004	△3,302,732	231,728	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	2,700,000	0	2,700,000
	益	固定資産売却益	0	999	△999
		特別収益計(8)	2,700,000	999	2,699,001
	費	固定資産売却損・処分損	94,026	84,163	9,863
		国庫補助金等特別積立金積立額	2,700,000	0	2,700,000
	特別費用計(9)	2,794,026	84,163	2,709,863	
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△94,026	△83,164	△10,862	
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,165,030	△3,385,896	220,866	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	188,530,393	197,916,409	△9,386,016
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	185,365,363	194,530,513	△9,165,150
		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)	6,800,223	6,000,120	800,103
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	178,565,140	188,530,393	△9,965,253	

## 法人単位貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	資産の部		負債の部		増減	
	当年度末	前年度末	勘定科目	当年度末		
流動資産	194,624,682	204,289,926	流動負債	72,880,647	65,520,966	7,359,681
現金預金	140,806,624	148,735,910	事業未払金	36,909,706	32,875,173	4,034,533
事業未収金	47,663,938	47,397,361	支払手形	2,961,064	3,379,906	△418,842
未収補助金	355,000	1,431,000	1年以内返済予定設備資金借入金	10,608,000	10,608,000	0
商品・製品	902,172	903,972	1年以内返済予定リース債務	2,015,688	995,328	1,020,360
仕掛品	870,400	1,332,400	預り金	3,062,255	22,101	3,040,154
原材料	3,239,144	3,578,695	職員預り金	4,486,618	5,466,168	△979,550
立替金	758,032	910,588	前受金	2,365,591	2,146,151	219,440
前払金	29,372	0	賞与引当金	10,471,725	10,028,139	443,586
固定資産	844,040,298	860,700,911	固定負債	117,251,993	125,929,742	△8,677,749
基本財産	749,791,750	779,852,330	設備資金借入金	86,550,000	97,158,000	△10,608,000
土地	57,356,820	57,356,820	リース債務	7,190,002	2,488,320	4,701,682
建物	692,434,930	722,495,510	退職給付引当金	23,511,991	26,283,422	△2,771,431
その他の固定資産	94,248,548	80,848,581	負債の部合計	190,132,640	191,450,708	△1,318,068
建物	15,268,256	16,040,718	純資産の部			
構築物	2	2	基本金	205,290,081	205,290,081	0
機械及び装置	6,868,326	8,464,184	第一号基本金	47,833,581	47,833,581	0
車輛運搬具	6,063,982	3,885,769	第二号基本金	157,456,500	157,456,500	0
器具及び備品	7,422,640	3,699,933	国庫補助金等特別積立金	439,842,168	461,684,927	△21,842,759
有形リース資産	9,205,690	3,483,648	その他の積立金	24,834,951	18,034,728	6,800,223
権利	828,210	828,210	施設整備等積立金	23,034,951	17,034,728	6,000,223
ソフトウェア	118,190	11,647	設備等整備積立金	1,800,000	1,000,000	800,000
退職給付引当資産	23,511,991	26,283,422	次期繰越活動増減差額	178,565,140	188,530,393	△9,965,253
施設整備等積立資産	23,034,951	17,034,728	(うち当期活動増減差額)	△3,165,030	△3,385,896	220,866
設備等整備積立資産	1,800,000	1,000,000				
その他の固定資産	126,310	116,320	純資産の部合計	848,532,340	873,540,129	△25,007,789
資産の部合計	1,038,664,980	1,064,990,837	負債及び純資産の部合計	1,038,664,980	1,064,990,837	△26,325,857

## 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)

事業活動による収支	勘定科目	法人本部				ワークショッブ・山口		合計	内部取引消去	事業区分合計
		山口コロニーワークセンター	山口コロニーキャンパス	ワークショッブ・山口	山口コロニーワークセンター	山口コロニーキャンパス				
事業活動による収支	収入	0	0	11,897,159	116,758,324	128,655,483	△512,716	128,142,767		
	障害福祉サービス等事業収入	0	141,692,419	75,420,367	48,785,928	265,898,714	0	265,898,714		
	経常経費寄附金収入	10,000	0	0	0	10,000	0	10,000		
	受取利息配当金収入	19,608	633	23,181	49	43,471	0	43,471		
	その他の収入	521,915	3,981,958	582,768	8,160,495	13,247,136	0	13,247,136		
	事業活動収入計(1)	551,523	145,675,010	87,923,475	173,704,796	407,854,804	△512,716	407,342,088		
	支出	7,256,200	90,416,457	44,285,425	38,971,964	180,930,046	0	180,930,046		
	人件費支出	87,840	25,973,189	11,705,313	8,820,566	46,586,908	0	46,586,908		
	事業費支出	571,452	20,995,433	7,019,390	13,596,199	42,182,474	△359,816	41,822,658		
	事務費支出	0	0	10,467,502	115,535,256	126,002,758	△152,900	125,849,858		
就労支援事業支出	0	132,367	0	157,743	290,110	0	290,110			
支払利息支出	0	17,660	0	0	17,660	0	17,660			
その他の支出	7,915,492	137,535,106	73,477,630	177,081,728	396,009,956	△512,716	395,497,240			
事業活動支出計(2)	△7,363,969	8,139,904	14,445,845	△3,376,932	11,844,848	0	11,844,848			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	0	0	2,700,000	0	2,700,000	0	2,700,000			
施設整備等補助金収入	0	0	2,700,000	0	2,700,000	0	2,700,000			
施設整備等収入計(4)	0	0	2,700,000	0	2,700,000	0	2,700,000			
設備資金借入金元金償還支出	0	6,696,000	0	3,912,000	10,608,000	0	10,608,000			
固定資産取得支出	124,410	7,795,069	4,627,740	330,660	12,877,879	0	12,877,879			
固定資産除却・廃棄支出	0	94,021	0	0	94,021	0	94,021			
ファイナンス・リース債務の返済支出	0	0	1,420,478	0	1,420,478	0	1,420,478			
その他の活動による収支										
施設整備等支出計(5)	124,410	14,585,090	6,048,218	4,242,660	25,000,378	0	25,000,378			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△124,410	△14,585,090	△3,348,218	△4,242,660	△22,300,378	0	△22,300,378			
積立資産取崩収入	0	2,019,688	0	2,857,953	4,877,641	0	4,877,641			
拠点区分間繰入金収入	7,116,200	153,635	473,012	5,168,322	12,911,169	△12,911,169	0			
その他の活動収入計(7)	7,116,200	2,173,323	473,012	8,026,275	17,788,810	△12,911,169	4,877,641			
積立資産支出	121	6,750,164	1,440,506	988,948	9,179,739	0	9,179,739			
拠点区分間繰入金支出	450,347	5,188,259	7,272,563	0	12,911,169	△12,911,169	0			
その他の活動による収支										
その他の活動支出計(8)	450,468	11,938,423	8,713,069	988,948	22,090,908	△12,911,169	9,179,739			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	6,665,732	△9,765,100	△8,240,057	7,037,327	△4,302,098	0	△4,302,098			
予備費支出(10)	0	0	0	0	0	0	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△822,647	△16,210,286	2,857,570	△582,265	△14,757,628	0	△14,757,628			
前期末支払資金残高(12)	8,430,348	53,583,075	95,199,206	△2,627,269	154,585,360	0	154,585,360			
当期末支払資金残高(11)+(12)	7,607,701	37,372,789	98,056,776	△3,209,534	139,827,732	0	139,827,732			



### 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)

サ	法人本部	山口ユニコーンセンター	山口ユニコーンキャンパス	ワークショップ・山口	合計	内部取引消去	事業区分合計
サ	0	0	11,897,159	116,758,324	128,655,483	△512,716	128,142,767
ー	0	141,692,419	75,420,367	48,785,928	265,898,714	0	265,898,714
ビ	10,000	0	0	0	10,000	0	10,000
ス	0	2,927,590	0	2,542,442	5,470,032	0	5,470,032
活	10,000	144,620,009	87,317,526	168,086,694	400,034,229	△512,716	399,521,513
動	7,256,200	89,293,039	45,249,495	39,351,915	181,150,649	0	181,150,649
増	87,840	25,973,189	11,705,313	8,820,566	46,586,908	0	46,586,908
減	571,452	20,995,433	7,019,390	13,596,199	42,182,474	△359,816	41,822,658
の	0	0	10,855,561	114,800,011	125,655,572	△152,900	125,502,672
部	141,564	17,044,905	9,841,515	11,972,153	39,000,137	0	39,000,137
	0	△9,048,564	△5,933,494	△8,964,964	△23,947,022	0	△23,947,022
	8,057,056	144,258,002	78,737,780	179,575,880	410,628,718	△512,716	410,116,002
	△8,047,056	362,007	8,579,746	△11,489,186	△10,594,489	0	△10,594,489
	19,608	633	23,181	49	43,471	0	43,471
サ	532,595	1,054,368	582,768	5,618,053	7,787,784	0	7,787,784
ー							
ビ							
ス							
活							
動							
外							
増	552,203	1,055,001	605,949	5,618,102	7,831,255	0	7,831,255
減	0	132,367	0	157,743	290,110	0	290,110
の	0	17,660	0	0	17,660	0	17,660
部	0	150,027	0	157,743	307,770	0	307,770
	552,203	904,974	605,949	5,460,359	7,523,485	0	7,523,485
	△7,494,853	1,266,981	9,185,695	△6,028,827	△3,071,004	0	△3,071,004
特	0	0	2,700,000	0	2,700,000	0	2,700,000
別	7,116,200	153,635	473,012	5,168,322	12,911,169	△12,911,169	0
増	7,116,200	153,635	3,173,012	5,168,322	15,611,169	△12,911,169	2,700,000
減	0	94,024	1	1	94,026	0	94,026
の	0	0	2,700,000	0	2,700,000	0	2,700,000
部	450,347	5,188,259	7,272,563	0	12,911,169	△12,911,169	0
	450,347	5,282,283	9,972,564	1	15,705,195	△12,911,169	2,794,026
	6,665,853	△5,128,648	△6,799,552	5,168,321	△94,026	0	△94,026
	△829,000	△3,861,667	2,386,143	△860,506	△3,165,030	0	△3,165,030
繰	58,639,182	118,006,444	53,150,498	△41,265,731	188,530,393	0	188,530,393
越	57,810,182	114,144,777	55,536,641	△42,126,237	185,365,363	0	185,365,363
活	0	0	0	0	0	0	0
動	0	0	0	0	0	0	0
増	121	6,000,102	800,000	0	6,800,223	0	6,800,223
減							
差							
額							
の	57,810,061	108,144,675	54,736,641	△42,126,237	178,565,140	0	178,565,140

## 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) 1頁

勘定科目	法人本部	山口ローニーワークセンター	山口ローニーキャンパス	ワークショップ・山口	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	11,474,918	50,461,761	105,039,875	27,648,128	194,624,682	0	194,624,682
現金預金	11,344,006	28,085,331	92,909,947	8,467,340	140,806,624	0	140,806,624
事業未収金	0	21,814,181	10,799,495	15,050,262	47,663,938	0	47,663,938
未収補助金	0	355,000	0	0	355,000	0	355,000
商品・製品	130,912	0	771,260	0	902,172	0	902,172
仕掛品	0	0	0	870,400	870,400	0	870,400
原材料	0	0	380,828	2,858,316	3,239,144	0	3,239,144
立替金	0	207,249	148,973	401,810	758,032	0	758,032
前払金	0	0	29,372	0	29,372	0	29,372
固定資産	63,838,378	434,054,862	86,840,254	259,306,804	844,040,298	0	844,040,298
基本財産	57,356,820	389,037,587	64,615,195	238,782,148	749,791,750	0	749,791,750
土地	57,356,820	0	0	0	57,356,820	0	57,356,820
建物	0	389,037,587	64,615,195	238,782,148	692,434,930	0	692,434,930
その他の固定資産	6,481,558	45,017,275	22,225,059	20,524,656	94,248,548	0	94,248,548
建物	0	13,262,636	133,758	1,871,862	15,268,256	0	15,268,256
構築物	0	1	0	1	2	0	2
機械及び装置	0	0	2,095,785	4,772,541	6,868,326	0	6,868,326
車輻運搬具	0	1,791,987	4,271,992	3	6,063,982	0	6,063,982
器具及び備品	68,519	6,001,836	977,922	374,363	7,422,640	0	7,422,640
有形リース資産	0	0	9,205,690	0	9,205,690	0	9,205,690
権利	260,000	95,796	0	472,414	828,210	0	828,210
ソフトウェア	118,190	0	0	0	118,190	0	118,190
退職給付引当資産	0	6,848,907	3,643,872	13,019,212	23,511,991	0	23,511,991
施設整備等積立資産	6,034,849	17,000,102	0	0	23,034,951	0	23,034,951
設備等整備積立資産	0	0	1,800,000	0	1,800,000	0	1,800,000
その他の固定資産	0	16,010	96,040	14,260	126,310	0	126,310
資産の部合計	75,313,296	484,516,623	191,880,129	286,954,932	1,038,664,980	0	1,038,664,980

## 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) 2頁

勘定科目	法人本部	山口コロナワークセンター	山口コロナキャンパス	ワークショップ・山口	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動負債	3,736,305	24,560,842	10,872,725	33,710,775	72,880,647	0	72,880,647
事業未払金	549,426	11,821,877	5,195,011	19,343,392	36,909,706	0	36,909,706
支払手形	0	0	0	2,961,064	2,961,064	0	2,961,064
1年以内返済予定設備資金借入金	0	6,696,000	0	3,912,000	10,608,000	0	10,608,000
1年以内返済予定リース債務	0	0	2,015,688	0	2,015,688	0	2,015,688
預り金	3,058,171	0	0	4,084	3,062,255	0	3,062,255
職員預り金	128,708	1,267,095	636,000	2,454,815	4,486,618	0	4,486,618
前受金	0	0	0	2,365,591	2,365,591	0	2,365,591
賞与引当金	0	4,775,870	3,026,026	2,669,829	10,471,725	0	10,471,725
固定負債	0	54,278,907	10,833,874	52,139,212	117,251,993	0	117,251,993
設備資金借入金	0	47,430,000	0	39,120,000	86,550,000	0	86,550,000
リース債務	0	0	7,190,002	0	7,190,002	0	7,190,002
退職給付引当金	0	6,848,907	3,643,872	13,019,212	23,511,991	0	23,511,991
負債の部合計	3,736,305	78,839,749	21,706,599	85,849,987	190,132,640	0	190,132,640
基本金	7,732,081	30,846,900	72,500,000	94,211,100	205,290,081	0	205,290,081
第一号基本金	7,732,081	9,342,000	0	30,759,500	47,833,581	0	47,833,581
第二号基本金	0	21,504,900	72,500,000	63,451,600	157,456,500	0	157,456,500
国庫補助金等特別積立金	0	249,685,197	41,136,889	149,020,082	439,842,168	0	439,842,168
その他の積立金	6,034,849	17,000,102	1,800,000	0	24,834,951	0	24,834,951
施設整備等積立金	6,034,849	17,000,102	0	0	23,034,951	0	23,034,951
設備等整備積立金	0	0	1,800,000	0	1,800,000	0	1,800,000
次期繰越活動増減差額	57,810,061	108,144,675	54,736,641	△42,126,237	178,565,140	0	178,565,140
(うち当期活動増減差額)	△829,000	△3,861,667	2,386,143	△860,506	△3,165,030	0	△3,165,030
純資産の部合計	71,576,991	405,676,874	170,173,530	201,104,945	848,532,340	0	848,532,340
負債及び純資産の部合計	75,313,296	484,516,623	191,880,129	286,954,932	1,038,664,980	0	1,038,664,980

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ① 満期保有目的の債権：償却原価法(定額法)によります。
  - ② 満期保有目的の債権以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
 該当有価証券はありません。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっています。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産
    - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する原価償却方法と同一の方法により計算します。  
該当資産はありません。
    - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法により計上しています。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。  
当法人においてアに該当するリース資産はありません。
- (4) 引当金の計上基準
  - ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
  - ② 徴収不能引当金：未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当法人において該当する徴収不能な債権はありません。
  - ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 当法人において常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。
  - ① (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
  - ② 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金
  - ③ (福)山口県コロニー協会独自の退職金規定に基づく退職給付金
- (2) 当法人においてワーク職員に対し下記の退職給付金を支給しています。
  - ① (独)勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済制度に基づく退職給付金
  - ② 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金
  - ③ ゼンコロ退職共済制度に加入していた者については、共済制度廃止に伴う凍結額を上記に加算して支給
  - ④ (福)山口県コロニー協会独自の退職金規定に基づく退職給付金

### 3. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 当法人は社会福祉事業のみを実施しているため、事業区分別内訳表は作成していません。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 当法人では公益事業及び収益事業を実施していないため、公益事業及び収益事業における拠点区分別内訳表は作成していません。

各拠点区分におけるサービス区分の内容は以下のとおりです。

- ① 法人本部拠点区分
- ② 山口コロニーワークセンター拠点区分(社会福祉事業)
  - ア 生活介護サービス区分
  - イ 施設入所支援サービス区分
  - ウ 生活訓練サービス区分

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

- ③山口コロニーキャンパス拠点区分(社会福祉事業)
  - ア 就労継続支援B型サービス区分
- ④ワークショップ・山口拠点区分(社会福祉事業)
  - ア 就労継続支援A型サービス区分
  - イ 就労継続支援B型サービス区分

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。建物の当期減少額は全て減価償却額です。  
(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	57,356,820	0	0	57,356,820
建物	722,495,510	0	30,060,580	692,434,930
合計	779,852,330	0	30,060,580	749,791,750

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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりです。

土地(基本財産)	57,356,820 円
建物(基本財産)	692,434,930 円
計	749,791,750 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	97,158,000 円
計	97,158,000 円

### 7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりです。  
(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	1,380,136,400	687,701,470	692,434,930
建物	66,568,420	51,300,164	15,268,256
構築物	45,163,000	45,162,998	2
機械及び装置	170,138,316	163,269,990	6,868,326
車輛運搬具	31,583,877	25,519,895	6,063,982
器具及び備品	52,286,244	44,863,604	7,422,640
有形リース資産	16,100,472	6,894,782	9,205,690
合計	1,761,976,729	1,024,712,903	737,263,826

### 8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

### 9. 関連当事者との取引の内容

関連当事者の該当ありません。

### 10. 重要な偶発債務

該当ありません。

### 11. 重要な後発事象

該当ありません。

### 12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当ありません。

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

山口コロニーキャンパス拠点区分で有形リース資産として計上しているのは、空調機です。



# 拠 点 区 分 別

令和6年3月31日

法人本部

山口コロニーワークセンター

山口コロニーキャンパス

ワークショップ・山口





法 人 本 部



## 法人本部拠点区分資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	経常経費寄附金収入	0	10,000	△10,000	
	受取利息配当金収入	13,000	19,608	△6,608	
	その他の収入	518,000	521,915	△3,915	
	雑収入	518,000	521,915	△3,915	
	雑収入	518,000	521,915	△3,915	
	事業活動収入計(1)	531,000	551,523	△20,523	
	支出				
	人件費支出	7,427,000	7,256,200	170,800	
	役員報酬支出	7,427,000	7,256,200	170,800	
	事業費支出	88,000	87,840	160	
	保険料支出	88,000	87,840	160	
	事務費支出	626,000	571,452	54,548	
	旅費交通費支出	26,000	9,090	16,910	
	事務消耗品費支出	29,000	18,340	10,660	
	事務消耗品費支出	29,000	18,340	10,660	
	印刷製本費支出	240,000	240,900	△900	
	拠点区分印刷製本費	240,000	240,900	△900	
	通信運搬費支出	22,000	13,414	8,586	
	会議費支出	4,000	3,414	586	
会議費支出	4,000	3,414	586		
手数料支出	3,000	2,090	910		
渉外費支出	193,000	185,904	7,096		
拠点区分渉外費	0	3,817	△3,817		
渉外費支出	193,000	182,087	10,913		
諸会費支出	99,000	98,300	700		
雑支出	10,000	0	10,000		
事業活動支出計(2)	8,141,000	7,915,492	225,508		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△7,610,000	△7,363,969	△246,031		
施設整備等による収支	収入				
	支出				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	固定資産取得支出	0	124,410	△124,410	
	ソフトウェア取得支出	0	124,410	△124,410	
施設整備等支出計(5)	0	124,410	△124,410		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	△124,410	124,410		
その他の活動による収支	収入				
	拠点区分間繰入金収入	7,627,000	7,116,200	510,800	
	ワークセンター生活介護	1,949,000	1,446,967	502,033	
	ワークセンター施設入所	927,000	925,100	1,900	
	キャンパス	4,751,000	4,744,133	6,867	
	その他の活動収入計(7)	7,627,000	7,116,200	510,800	
	支出				
	積立資産支出	1,000	121	879	
	施設整備等積立資産支出	1,000	121	879	
	拠点区分間繰入金支出	0	450,347	△450,347	
	ワークセンター生活介護	0	92,938	△92,938	
	ワークセンター施設入所	0	30,416	△30,416	
	ワークセンター生活訓練	0	18,284	△18,284	
	キャンパス	0	154,355	△154,355	
	ワークショップ A型	0	132,548	△132,548	
ワークショップ B型	0	21,806	△21,806		
その他の活動支出計(8)	1,000	450,468	△449,468		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	7,626,000	6,665,732	960,268		
予備費支出(10)	16,000	0	16,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△822,647	822,647		
前期末支払資金残高(12)	8,772,991	8,430,348	342,643		
当期末支払資金残高(11)+(12)	8,772,991	7,607,701	1,165,290		

## 法人本部拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	経常経費寄附金収益	10,000	50,000	△40,000	
		サービス活動収益計(1)	10,000	50,000	△40,000	
	費用	人件費	7,256,200	7,261,200	△5,000	
		役員報酬	7,256,200	7,261,200	△5,000	
		事業費	87,840	87,840	0	
		保険料	87,840	87,840	0	
		事務費	571,452	676,597	△105,145	
		旅費交通費	9,090	10,320	△1,230	
		事務消耗品費	18,340	23,080	△4,740	
		事務消耗品費	18,340	23,080	△4,740	
		印刷製本費	240,900	239,800	1,100	
		拠点区分印刷製本費	240,900	239,800	1,100	
		通信運搬費	13,414	16,653	△3,239	
		会議費	3,414	3,808	△394	
		会議費	3,414	3,808	△394	
		広報費	0	66,000	△66,000	
		手数料	2,090	2,475	△385	
		渉外費	185,904	215,521	△29,617	
		拠点区分渉外費	3,817	2,888	929	
		渉外費	182,087	212,633	△30,546	
		諸会費	98,300	98,300	0	
		雑費	0	640	△640	
		雑費	0	640	△640	
	減価償却費	141,564	135,344	6,220		
		サービス活動費用計(2)	8,057,056	8,160,981	△103,925	
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△8,047,056	△8,110,981	63,925	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	19,608	12,951	6,657	
		その他のサービス活動外収益	532,595	827,553	△294,958	
		雑収益	532,595	827,553	△294,958	
			サービス活動外収益計(4)	552,203	840,504	△288,301
	費用		サービス活動外費用計(5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	552,203	840,504	△288,301	
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	△7,494,853	△7,270,477	△224,376	
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	7,116,200	7,126,200	△10,000	
		ワークセンター生活介護	1,446,967	1,449,000	△2,033	
		ワークセンター施設入所	925,100	926,400	△1,300	
		キャンパス	4,744,133	4,750,800	△6,667	
			特別収益計(8)	7,116,200	7,126,200	△10,000
	費用	拠点区分間繰入金費用	450,347	330,958	119,389	
		ワークセンター生活介護	92,938	70,528	22,410	
		ワークセンター施設入所	30,416	16,720	13,696	
		ワークセンター生活訓練	18,284	13,874	4,410	
		キャンパス	154,355	114,219	40,136	
	ワークショップ A型	132,548	100,587	31,961		
	ワークショップ B型	21,806	15,030	6,776		
		特別費用計(9)	450,347	330,958	119,389	
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	6,665,853	6,795,242	△129,389	
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△829,000	△475,235	△353,765	
繰越活動増減差額		前期繰越活動増減差額(12)	58,639,182	59,114,537	△475,355	
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	57,810,182	58,639,302	△829,120	
		基本金取崩額(14)	0	0	0	
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0	
		その他の積立金取崩額	0	0	0	
		施設整備等積立金取崩額	0	0	0	
	経営安定積立金取崩額	0	0	0		
	工賃変動積立金取崩額	0	0	0		

## 法人本部拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
の 部	設備等整備積立金取崩額	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	121	120	1
	その他の積立金積立額	0	0	0
	施設整備等積立金積立額	121	120	1
	経営安定積立金積立額	0	0	0
	工賃変動積立金積立額	0	0	0
	設備等整備積立金積立額	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	57,810,061	58,639,182	△829,121

脚注. 資金収支計算書の雑収入521,915円と事業活動計算書の雑収益532,595円の差額10,680円は、購買部の期首における棚卸差額です。

## 法人本部拠点区分貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

勘定科目	資産の部		増減	前年度末	勘定科目	負債の部		増減
	当年度末	前年度末				当年度末	前年度末	
流動資産					流動負債	3,736,305	614,367	3,121,938
現金預金	11,474,918	9,164,947	2,309,971		事業未払金	549,426	489,152	60,274
商品・製品	11,344,006	9,044,715	2,299,291		預り金	3,058,171	18,017	3,040,154
	130,912	120,232	10,680		職員預り金	128,708	107,198	21,510
固定資産	63,838,378	63,855,411	△17,033		負債の部合計	3,736,305	614,367	3,121,938
基本財産	57,356,820	57,356,820	0		純資産の部			
土地	57,356,820	57,356,820	0		基本金	7,732,081	7,732,081	0
その他の固定資産	6,481,558	6,498,591	△17,033		第一号基本金	7,732,081	7,732,081	0
器具及び備品	68,519	203,863	△135,344		その他の積立金	6,034,849	6,034,728	121
権利	260,000	260,000	0		施設整備等積立金	6,034,849	6,034,728	121
ソフトウェア	118,190	0	118,190		次期繰越活動増減差額	57,810,061	58,639,182	△829,121
施設整備等積立資産	6,034,849	6,034,728	121		(うち当期活動増減差額)	△829,000	△475,235	△353,765
					純資産の部合計	71,576,991	72,405,991	△829,000
資産の部合計	75,313,296	73,020,358	2,292,938		負債及び純資産の部合計	75,313,296	73,020,358	2,292,938

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっています。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産
    - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。
    - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によります。
- 当拠点区分においてア～イに該当するリース資産はありません。

#### (4) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金：当拠点区分において賞与を支給していないため引当金の計上はしていません。
- ② 徴収不能引当金：未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
- ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。  
当拠点区分において①～③に該当する引当金はありません。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 採用する退職給付制度

該当ありません。

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

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

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	57,356,820	0	0	57,356,820
合計	57,356,820	0	0	57,356,820

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

該当ありません。

### 6. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりです。

土地(基本財産)	57,356,820 円
計	57,356,820 円

すべて山口コロニーワークセンター拠点区分及びワークショップ・山口拠点区分の設備資金借入金に担保にしているものです。

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

### 7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりです。

（単位：円）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	1,258,580	1,190,061	68,519
合計	1,258,580	1,190,061	68,519

### 8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

### 9. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。



山口コロニーワークセンター



## 山口コネクターセンター拠点区分資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(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				
	障害福祉サービス等事業収入	153,623,000	141,692,419	11,930,581	
	自立支援給付費収入	131,347,000	120,561,946	10,785,054	
	介護給付費収入	128,583,000	117,599,586	10,983,414	利用者の減少
	訓練等給付費収入	2,764,000	2,962,360	△198,360	
	利用者負担金収入	328,000	329,336	△1,336	
	特定費用収入	21,948,000	20,446,137	1,501,863	利用者の減少
	その他の事業収入	0	355,000	△355,000	
	補助金事業収入(公費)	0	355,000	△355,000	
	受取利息配当金収入	1,000	633	367	
	その他の収入	22,000	3,981,958	△3,959,958	
	利用者等外給食費収入	20,000	35,880	△15,880	
	雑収入	2,000	3,946,078	△3,944,078	
	雑収入	2,000	1,018,488	△1,016,488	光熱費高騰対策支援金
	財団共済退職金収入	0	2,927,590	△2,927,590	積算誤り
	事業活動収入計(1)	153,646,000	145,675,010	7,970,990	
	支出				
	人件費支出	82,229,000	90,416,457	△8,187,457	
	職員給料支出	60,628,000	63,503,769	△2,875,769	積算誤り
	職員賞与支出	8,619,000	8,819,150	△200,150	
非常勤職員給与支出	2,122,000	1,930,000	192,000		
退職給付支出	1,306,000	6,252,612	△4,946,612		
財団共済退職給付支出	0	4,947,278	△4,947,278	積算誤り	
福祉医療機構掛金	1,306,000	1,305,334	666		
法定福利費支出	9,554,000	9,910,926	△356,926		
事業費支出	29,211,000	25,973,189	3,237,811		
給食費支出	11,689,000	10,923,533	765,467		
保健衛生費支出	270,000	222,889	47,111		
教養娯楽費支出	576,000	361,409	214,591		
教養娯楽費	576,000	361,409	214,591		
日用品費支出	97,000	123,200	△26,200		
水道光熱費支出	9,210,000	8,130,906	1,079,094	積算誤り	
燃料費支出	262,000	222,300	39,700		
消耗器具備品費支出	2,861,000	1,995,099	865,901		
保険料支出	1,024,000	1,015,430	8,570		
賃借料支出	2,186,000	1,927,590	258,410		
車輛費支出	1,026,000	1,050,413	△24,413		
雑支出	10,000	420	9,580		
事務費支出	21,139,000	20,995,433	143,567		
福利厚生費支出	487,000	429,087	57,913		
職員被服費支出	0	11,000	△11,000		
旅費交通費支出	126,000	192,871	△66,871		
研修研究費支出	321,000	350,281	△29,281		
事務消耗品費支出	163,000	336,033	△173,033		
拠点区分事務消耗品費	0	674	△674		
事務消耗品費支出	163,000	335,359	△172,359		
印刷製本費支出	23,000	39,822	△16,822		
拠点区分印刷製本費	23,000	39,822	△16,822		
修繕費支出	2,249,000	2,053,194	195,806		
通信運搬費支出	277,000	220,221	56,779		
業務委託費支出	13,717,000	13,717,641	△641		
業務委託費支出	13,717,000	13,717,641	△641		
手数料支出	831,000	662,623	168,377		
租税公課支出	3,000	4,120	△1,120		
保守料支出	2,685,000	2,704,319	△19,319		
渉外費支出	8,000	32,900	△24,900		
拠点区分渉外費	0	5,806	△5,806		
渉外費支出	8,000	27,094	△19,094		
諸会費支出	249,000	233,772	15,228		
雑支出	0	7,549	△7,549		
支払利息支出	133,000	132,367	633		
その他の支出	10,000	17,660	△7,660		
利用者等外給食費支出	10,000	17,660	△7,660		
事業活動支出計(2)	132,722,000	137,535,106	△4,813,106		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	20,924,000	8,139,904	12,784,096		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	6,696,000	6,696,000	0	
	固定資産取得支出	2,349,000	7,795,069	△5,446,069	
	建物取得支出	0	3,095,979	△3,095,979	ボイラー循環ポンプ更新
器具及び備品取得支出	2,349,000	4,699,090	△2,350,090	ガス給湯器更新	
固定資産除却・廃棄支出	0	94,021	△94,021		
施設整備等支出計(5)	9,045,000	14,585,090	△5,540,090		

## 山口コロニーワークセンター拠点区分資金収支計算書

( 自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 )

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△9,045,000	△14,585,090	5,540,090	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	0	2,019,688	△2,019,688	
	退職給付引当資産取崩収入	0	2,019,688	△2,019,688	積算誤り
	拠点区分間繰入金収入	0	153,635	△153,635	
	法人本部	0	141,638	△141,638	
	キャンパス	0	11,997	△11,997	
	その他の活動収入計(7)	0	2,173,323	△2,173,323	
	支出				
	積立資産支出	892,000	6,750,164	△5,858,164	
	退職給付引当資産支出	892,000	750,062	141,938	
	施設整備等積立資産支出	0	6,000,102	△6,000,102	積算誤り
	拠点区分間繰入金支出	10,376,000	5,188,259	5,187,741	
	法人本部	2,876,000	2,372,067	503,933	
	キャンパス	0	318,657	△318,657	
ワークショップ A型	7,500,000	2,372,344	5,127,656	積算誤り	
ワークショップ B型	0	125,191	△125,191		
その他の活動支出計(8)	11,268,000	11,938,423	△670,423		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△11,268,000	△9,765,100	△1,502,900		
予備費支出(10)	4,437,000	0	611,000		
	△3,826,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△16,210,286	16,210,286		

前期末支払資金残高(12)	58,042,926	53,583,075	4,459,851
当期末支払資金残高(11)+(12)	58,042,926	37,372,789	20,670,137

脚注：予備費支出3,826,000円は、職員給料支出2,340,000円、修繕費支出1,486,000円に充当使用した額である。

## 山口コロニーワークセンター拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(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	障害福祉サービス等事業収益	141,692,419	149,825,504	△8,133,085
		自立支援給付費収益	120,561,946	126,302,204	△5,740,258
		介護給付費収益	117,599,586	124,309,030	△6,709,444
		訓練等給付費収益	2,962,360	1,993,174	969,186
		利用者負担金収益	329,336	424,239	△94,903
		特定費用収益	20,446,137	21,668,061	△1,221,924
		その他の事業収益	355,000	1,431,000	△1,076,000
		補助金事業収益(公費)	355,000	1,431,000	△1,076,000
		その他の収益	2,927,590	2,531,692	395,898
		その他の収益	2,927,590	2,531,692	395,898
		財団共済退職金収益	2,927,590	2,531,692	395,898
			サービス活動収益計(1)	144,620,009	152,357,196
サービス活動増減の部	費用	人件費	89,293,039	81,587,097	7,705,942
		職員給料	63,503,769	57,719,833	5,783,936
		職員賞与	4,514,210	4,288,048	226,162
		賞与引当金繰入	4,451,148	4,080,459	370,689
		非常勤職員給与	1,930,000	2,122,000	△192,000
		退職給付費用	4,982,986	4,406,180	576,806
		財団共済退職給付引当金繰入	750,062	702,654	47,408
		財団共済退職給付費	2,927,590	2,531,692	395,898
		福祉医療機構掛金	1,305,334	1,171,834	133,500
		法定福利費	9,910,926	8,970,577	940,349
		事業費	25,973,189	29,064,081	△3,090,892
		給食費	10,923,533	11,657,826	△734,293
		保健衛生費	222,889	263,930	△41,041
		教養娯楽費	361,409	319,410	41,999
		教養娯楽費	361,409	319,410	41,999
		日用品費	123,200	96,999	26,201
		水道光熱費	8,130,906	9,030,141	△899,235
		燃料費	222,300	261,500	△39,200
		消耗器具備品費	1,995,099	2,429,125	△434,026
		保険料	1,015,430	1,176,520	△161,090
		賃借料	1,927,590	1,835,025	92,565
		車輛費	1,050,413	1,993,605	△943,192
		雑費	420	0	420
		事務費	20,995,433	23,746,098	△2,750,665
		福利厚生費	429,087	406,131	22,956
		職員被服費	11,000	50,380	△39,380
		旅費交通費	192,871	13,007	179,864
		研修研究費	350,281	245,301	104,980
		事務消耗品費	336,033	302,890	33,143
		拠点区分事務消耗品費	674	3,214	△2,540
		事務消耗品費	335,359	299,676	35,683
		印刷製本費	39,822	48,164	△8,342
		拠点区分印刷製本費	39,822	48,164	△8,342
		修繕費	2,053,194	2,483,180	△429,986
		通信運搬費	220,221	273,073	△52,852
		業務委託費	13,717,641	16,108,681	△2,391,040
		拠点区分業務委託費	0	2,270,005	△2,270,005
		業務委託費	13,717,641	13,838,676	△121,035
		手数料	662,623	721,638	△59,015
		租税公課	4,120	160,953	△156,833
		保守料	2,704,319	2,672,930	31,389
		渉外費	32,900	21,998	10,902
		拠点区分渉外費	5,806	5,673	133
		渉外費	27,094	16,325	10,769
		諸会費	233,772	237,772	△4,000
		雑費	7,549	0	7,549
		雑費	7,549	0	7,549
減価償却費	17,044,905	16,738,686	306,219		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△9,048,564	△9,048,564	0		

## 山口コロニーワークセンター拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	サービス活動費用計(2)	144,258,002	142,087,398	2,170,604
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	362,007	10,269,798	△9,907,791
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	633	626	7
	その他のサービス活動外収益	1,054,368	1,877,935	△823,567
	受入研修費収益	0	5,500	△5,500
	利用者等外給食収益	35,880	20,300	15,580
	雑収益	1,018,488	1,852,135	△833,647
	サービス活動外収益計(4)	1,055,001	1,878,561	△823,560
	費用			
	支払利息	132,367	163,782	△31,415
	その他のサービス活動外費用	17,660	9,664	7,996
利用者等外給食費	17,660	9,664	7,996	
サービス活動外費用計(5)	150,027	173,446	△23,419	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	904,974	1,705,115	△800,141	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,266,981	11,974,913	△10,707,932	
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	0	999	△999
	車輛運搬具売却益	0	999	△999
	拠点区分間繰入金収益	153,635	272,019	△118,384
	法人本部	141,638	101,122	40,516
	キャンパス	11,997	11,997	0
	ワークショップ A型	0	158,900	△158,900
	拠点区分間固定資産移管収益	0	1,099,365	△1,099,365
	特別収益計(8)	153,635	1,372,383	△1,218,748
	費用			
	固定資産売却損・処分損	94,024	84,151	9,873
	建物売却損・処分損	94,021	0	94,021
	車輛運搬具売却損・処分損	0	1	△1
	器具及び備品売却損・処分損	3	84,150	△84,147
	拠点区分間繰入金費用	5,188,259	9,887,482	△4,699,223
	法人本部	2,372,067	2,375,400	△3,333
	キャンパス	318,657	578,376	△259,719
	ワークショップ A型	2,372,344	2,704,171	△331,827
	ワークショップ B型	125,191	4,229,535	△4,104,344
拠点区分間固定資産移管費用	0	1,475,776	△1,475,776	
特別費用計(9)	5,282,283	11,447,409	△6,165,126	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△5,128,648	△10,075,026	4,946,378	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,861,667	1,899,887	△5,761,554	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	118,006,444	121,106,557	△3,100,113
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	114,144,777	123,006,444	△8,861,667
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金取崩額	0	0	0
	施設整備等積立金取崩額	0	0	0
	経営安定積立金取崩額	0	0	0
	工賃変動積立金取崩額	0	0	0
	設備等整備積立金取崩額	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	6,000,102	5,000,000	1,000,102
	その他の積立金積立額	0	0	0
	施設整備等積立金積立額	6,000,102	5,000,000	1,000,102
	経営安定積立金積立額	0	0	0
工賃変動積立金積立額	0	0	0	
設備等整備積立金積立額	0	0	0	
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	108,144,675	118,006,444	△9,861,769	

## 山口コロナワークセンター拠点区分貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	資産の部		増減	負債の部		増減
	当年度末	前年度末		当年度末	前年度末	
流動資産	50,461,761	64,254,086	△13,792,325	24,560,842	21,996,673	2,564,169
現金預金	28,085,331	40,498,789	△12,413,458	11,821,877	9,558,285	2,263,592
事業未収金	21,814,181	21,726,961	87,220	6,696,000	6,696,000	0
未収補助金	355,000	1,431,000	△1,076,000	1,267,095	1,112,726	154,369
立替金	207,249	597,336	△390,087	4,775,870	4,629,662	146,208
固定資産	434,054,862	438,725,639	△4,670,777	54,278,907	62,395,947	△8,117,040
基本財産	389,037,587	401,036,381	△11,998,794	47,430,000	54,126,000	△6,696,000
建物	389,037,587	401,036,381	△11,998,794	6,848,907	8,269,947	△1,421,040
その他の固定資産	45,017,275	37,689,258	7,328,017	78,839,749	84,392,620	△5,552,871
建物	13,262,636	13,688,423	△425,787			
構築物	1	1	0	30,846,900	30,846,900	0
車輜運搬具	1,791,987	2,264,753	△472,766	9,342,000	9,342,000	0
器具及び備品	6,001,836	2,354,328	3,647,508	21,504,900	21,504,900	0
権利	95,796	95,796	0	249,685,197	258,733,761	△9,048,564
退職給付引当資産	6,848,907	8,269,947	△1,421,040	17,000,102	11,000,000	6,000,102
施設整備等積立資産	17,000,102	11,000,000	6,000,102	17,000,102	11,000,000	6,000,102
その他の固定資産	16,010	16,010	0	108,144,675	118,006,444	△9,861,769
				△3,861,667	1,899,887	△5,761,554
				405,676,874	418,587,105	△12,910,231
資産の部合計	484,516,623	502,979,725	△18,463,102	484,516,623	502,979,725	△18,463,102

## 計算書類に対する注記（山口コロニーワークセンター拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっています。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
- ② リース資産
  - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。
  - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。  
当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (4) 引当金の計上基準

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

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 採用する退職給付制度

当拠点区分の常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金
- (3) (福)山口県コロニー協会独自の退職金規定に基づく退職給付金

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 山口コロニーワークセンター拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (⑪))
  - ア 生活介護サービス区分
  - イ 施設入所サービス区分
  - ウ 生活訓練サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (⑩))は省略しています。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	401,036,381	0	11,998,794	389,037,587
合計	401,036,381	0	11,998,794	389,037,587

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

該当ありません。



## 計算書類に対する注記（山口コロニーワークセンター拠点区分用）

### 6. 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す。

土地(基本財産)	57,356,820 円
建物(基本財産)	599,118,214 円
計	656,475,034 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	54,126,000 円
計	54,126,000 円

### 7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	627,178,000	238,140,413	389,037,587
建物	56,715,655	43,453,019	13,262,636
構築物	2,898,000	2,897,999	1
車輛運搬具	6,679,101	4,887,114	1,791,987
器具及び備品	31,969,425	25,967,589	6,001,836
合計	725,440,181	315,346,134	410,094,047

### 8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

### 9. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。



山口コロニーキャンパス



## 山口コロニーキャンパス拠点区分資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(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	11,175,000	11,897,159	△722,159	
	陶芸事業収入	520,000	393,403	126,597	
	就労支援事業収入	520,000	393,403	126,597	
	自動車部品事業収入	1,250,000	896,744	353,256	
	就労支援事業収入	1,250,000	896,744	353,256	
	箱加工事業収入	2,260,000	951,476	1,308,524	
	就労支援事業収入	2,260,000	951,476	1,308,524	積算誤り
	煎餅事業収入	5,000,000	6,368,828	△1,368,828	
	就労支援事業収入	5,000,000	6,365,208	△1,365,208	販売委託手数料の計上
	拠点区分事業収入	0	3,620	△3,620	
	駄菓子事業収入	178,000	145,259	32,741	
	就労支援事業収入	178,000	145,259	32,741	
	リサイクル事業収入	3,000	1,250	1,750	
	就労支援事業収入	3,000	1,250	1,750	
	水道メーター売却事業収入	1,400,000	2,511,930	△1,111,930	
	就労支援事業収入	1,400,000	2,511,930	△1,111,930	積算誤り
	金具事業収入	540,000	605,529	△65,529	
	就労支援事業収入	540,000	605,529	△65,529	
	その他作業収入	24,000	22,740	1,260	
	就労支援事業収入	24,000	22,740	1,260	
	障害福祉サービス等事業収入	81,972,000	75,420,367	6,551,633	
	自立支援給付費収入	80,759,000	74,183,013	6,575,987	
	訓練等給付費収入	80,759,000	74,183,013	6,575,987	積算誤り
	利用者負担金収入	25,000	73,467	△48,467	
	特定費用収入	1,188,000	1,163,887	24,113	
	受取利息配当金収入	1,000	23,181	△22,181	
	その他の収入	0	582,768	△582,768	
	受入研修費収入	0	5,500	△5,500	
	雑収入	0	577,268	△577,268	
	雑収入	0	577,268	△577,268	
	事業活動収入計(1)	93,148,000	87,923,475	5,224,525	
	支出				
	人件費支出	47,510,000	44,285,425	3,224,575	
	職員給料支出	34,194,000	32,446,047	1,747,953	積算誤り
職員賞与支出	6,364,000	5,285,920	1,078,080	積算誤り	
退職給付支出	1,172,000	1,171,833	167		
福祉医療機構掛金	1,172,000	1,171,833	167		
法定福利費支出	5,780,000	5,381,625	398,375		
事業費支出	12,519,000	11,705,313	813,687		
給食費支出	2,556,000	2,385,448	170,552		
保健衛生費支出	134,000	117,167	16,833		
教養娯楽費支出	203,000	76,054	126,946		
教養娯楽費	203,000	76,054	126,946		
水道光熱費支出	3,097,000	2,645,465	451,535		
燃料費支出	49,000	100,400	△51,400		
消耗器具備品費支出	330,000	269,347	60,653		
保険料支出	983,000	1,000,507	△17,507		
賃借料支出	469,000	440,004	28,996		
車輛費支出	4,698,000	4,670,921	27,079		
事務費支出	7,480,000	7,019,390	460,610		
福利厚生費支出	303,000	318,487	△15,487		
職員被服費支出	0	6,600	△6,600		
旅費交通費支出	85,000	113,910	△28,910		
研修研究費支出	310,000	228,198	81,802		
事務消耗品費支出	301,000	231,250	69,750		
拠点区分事務消耗品費	0	88	△88		
事務消耗品費支出	301,000	231,162	69,838		
印刷製本費支出	22,000	61,284	△39,284		
拠点区分印刷製本費	22,000	61,284	△39,284		
修繕費支出	1,615,000	1,280,675	334,325		
通信運搬費支出	145,000	144,630	370		
業務委託費支出	3,018,000	3,029,285	△11,285		
業務委託費支出	3,018,000	3,029,285	△11,285		
手数料支出	311,000	293,794	17,206		
租税公課支出	196,000	213,900	△17,900		
保守料支出	846,000	777,244	68,756		
渉外費支出	8,000	13,339	△5,339		
拠点区分渉外費	0	5,805	△5,805		
渉外費支出	8,000	7,534	466		
諸会費支出	310,000	306,794	3,206		
雑支出	10,000	0	10,000		
就労支援事業支出	10,687,000	10,467,502	219,498		
就労支援事業販売原価支出	10,402,000	9,032,998	1,369,002		
就労支援事業製造原価支出	10,402,000	9,032,998	1,369,002	積算誤り	

## 山口コロニーキャンパス拠点区分資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	就労支援事業販管費支出	285,000	1,434,504	△1,149,504	
	陶芸事業支出	52,000	33,662	18,338	
	煎餅事業支出	233,000	1,400,842	△1,167,842	販売委託手数料の計上
	事業活動支出計(2)	78,196,000	73,477,630	4,718,370	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	14,952,000	14,445,845	506,155	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	0	2,700,000	△2,700,000	
	施設整備等補助金収入	0	2,700,000	△2,700,000	JKA補助事業
	施設整備等収入計(4)	0	2,700,000	△2,700,000	
	固定資産取得支出	326,000	4,627,740	△4,301,740	
	車輛運搬具取得支出	0	4,340,000	△4,340,000	補助事業による更新
	器具及び備品取得支出	326,000	277,750	48,250	
	その他の固定資産取得支出	0	9,990	△9,990	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	996,000	1,420,478	△424,478	
	施設整備等支出計(5)	1,322,000	6,048,218	△4,726,218	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△1,322,000	△3,348,218	2,026,218	
その他の活動による収支	拠点区分間繰入金収入	0	473,012	△473,012	
	法人本部	0	154,355	△154,355	
	ワークセンター施設入所	0	318,657	△318,657	
	その他の活動収入計(7)	0	473,012	△473,012	
	積立資産支出	1,385,000	1,440,506	△55,506	
	退職給付引当資産支出	585,000	640,506	△55,506	
	設備等整備積立資産支出	800,000	800,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	11,251,000	7,272,563	3,978,437	
	法人本部	4,751,000	4,744,133	6,867	
	ワークセンター生活介護	0	10,025	△10,025	
ワークセンター生活訓練	0	1,972	△1,972		
ワークショップ A型	2,500,000	514,297	1,985,703	積算誤り	
ワークショップ B型	4,000,000	2,002,136	1,997,864	積算誤り	
その他の活動支出計(8)	12,636,000	8,713,069	3,922,931		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△12,636,000	△8,240,057	△4,395,943		
予備費支出(10)	2,544,000	0	994,000		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	2,857,570	△2,857,570		
前期末支払資金残高(12)		105,570,523	95,199,206	10,371,317	
当期末支払資金残高(11)+(12)		105,570,523	98,056,776	7,513,747	

脚注

1. 固定資産取得支出>その他の固定資産取得支出9,990円は、リサイクル預託金によるものです。
2. 予備費支出1,550,000円は、車両費支出400,000円、事務消耗品支出200,000円、器具及び備品取得支出150,000円、設備等整備積立資産支出800,000円に充当使用した額である。

## 山口コロニーキャンパス拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収	就労支援事業収益	11,897,159	11,691,028	206,131	
	益	陶芸事業収益	393,403	520,214	△126,811	
		就労支援事業収益	393,403	520,214	△126,811	
		自動車部品事業収益	896,744	1,168,308	△271,564	
		就労支援事業収益	896,744	1,168,308	△271,564	
		箱加工事業収益	951,476	2,180,057	△1,228,581	
		就労支援事業収益	951,476	2,180,057	△1,228,581	
		煎餅事業収益	6,368,828	4,669,553	1,699,275	
		就労支援事業収益	6,365,208	4,668,153	1,697,055	
		拠点区分事業収益	3,620	1,400	2,220	
		駄菓子事業収益	145,259	140,531	4,728	
		就労支援事業収益	145,259	140,531	4,728	
		リサイクル事業収益	1,250	1,760	△510	
		就労支援事業収益	1,250	1,760	△510	
		水道メーター売却事業収益	2,511,930	2,457,190	54,740	
		就労支援事業収益	2,511,930	2,457,190	54,740	
		金具事業収益	605,529	532,484	73,045	
		就労支援事業収益	605,529	532,484	73,045	
		その他作業収益	22,740	20,931	1,809	
		就労支援事業収益	22,740	20,931	1,809	
		障害福祉サービス等事業収益	75,420,367	74,107,108	1,313,259	
		自立支援給付費収益	74,183,013	72,670,981	1,512,032	
		訓練等給付費収益	74,183,013	72,670,981	1,512,032	
		利用者負担金収益	73,467	211,601	△138,134	
		特定費用収益	1,163,887	1,224,526	△60,639	
			サービス活動収益計(1)	87,317,526	85,798,136	1,519,390
	費用	費	人件費	45,249,495	47,587,660	△2,338,165
		職員給料	32,446,047	34,746,943	△2,300,896	
		職員賞与	2,777,430	3,114,220	△336,790	
		賞与引当金繰入	2,832,054	2,461,889	370,165	
		退職給付費用	1,812,339	1,614,085	198,254	
		財団共済退職給付引当金繰入	640,506	575,752	64,754	
		福祉医療機構掛金	1,171,833	1,038,333	133,500	
		法定福利費	5,381,625	5,650,523	△268,898	
		事業費	11,705,313	11,399,125	306,188	
		給食費	2,385,448	2,533,433	△147,985	
		保健衛生費	117,167	127,523	△10,356	
		教養娯楽費	76,054	41,377	34,677	
		教養娯楽費	76,054	41,377	34,677	
		水道光熱費	2,645,465	2,728,762	△83,297	
		燃料費	100,400	48,750	51,650	
		消耗器具備品費	269,347	512,849	△243,502	
		保険料	1,000,507	954,097	46,410	
		賃借料	440,004	260,681	179,323	
		車輛費	4,670,921	4,191,653	479,268	
		事務費	7,019,390	7,088,122	△68,732	
		福利厚生費	318,487	278,667	39,820	
		職員被服費	6,600	22,550	△15,950	
		旅費交通費	113,910	1,207	112,703	
		研修研究費	228,198	209,546	18,652	
		事務消耗品費	231,250	51,971	179,279	
		拠点区分事務消耗品費	88	418	△330	
		事務消耗品費	231,162	51,553	179,609	
		印刷製本費	61,284	26,819	34,465	
		拠点区分印刷製本費	61,284	26,819	34,465	
		修繕費	1,280,675	658,850	621,825	
		通信運搬費	144,630	142,321	2,309	
		業務委託費	3,029,285	4,215,802	△1,186,517	
		拠点区分業務委託費	0	1,225,803	△1,225,803	
	業務委託費	3,029,285	2,989,999	39,286		
	手数料	293,794	206,989	86,805		

## 山口コローキャンパス拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	租税公課	213,900	132,993	80,907
	保守料	777,244	822,534	△45,290
	渉外費	13,339	13,079	260
	拠点区分渉外費	5,805	5,673	132
	渉外費	7,534	7,406	128
	諸会費	306,794	304,794	2,000
	就労支援事業費用	10,855,561	9,857,619	997,942
	就労支援事業販売原価	9,421,057	9,684,875	△263,818
	期首製品(商品)棚卸高	783,740	555,250	228,490
	当期就労支援事業製造原価	9,408,577	9,913,365	△504,788
	期末製品(商品)棚卸高	△771,260	△783,740	12,480
	就労支援事業販管費	1,434,504	172,744	1,261,760
	陶芸事業費	33,662	26,271	7,391
	煎餅事業費	1,400,842	146,473	1,254,369
	減価償却費	9,841,515	9,600,372	241,143
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△5,933,494	△6,134,899	201,405
	サービス活動費用計(2)	78,737,780	79,397,999	△660,219
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,579,746	6,400,137	2,179,609
	サービス活動外増減の部	収益		
受取利息配当金収益		23,181	805	22,376
その他のサービス活動外収益		582,768	504,500	78,268
受入研修費収益		5,500	0	5,500
雑収益		577,268	504,500	72,768
サービス活動外収益計(4)		605,949	505,305	100,644
費用				
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	605,949	505,305	100,644	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,185,695	6,905,442	2,280,253	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	2,700,000	0	2,700,000
	施設整備等補助金収益	2,700,000	0	2,700,000
	拠点区分間繰入金収益	473,012	692,595	△219,583
	法人本部	154,355	114,219	40,136
	ワークセンター施設入所	318,657	578,376	△259,719
	拠点区分間固定資産移管収益	0	660,229	△660,229
	特別収益計(8)	3,173,012	1,352,824	1,820,188
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	国庫補助金等特別積立金積立額	2,700,000	0	2,700,000
	拠点区分間繰入金費用	7,272,563	18,553,427	△11,280,864
	法人本部	4,744,133	4,750,800	△6,667
	ワークセンター生活介護	10,025	10,025	0
	ワークセンター生活訓練	1,972	1,972	0
	ワークショップ A型	514,297	11,788,494	△11,274,197
ワークショップ B型	2,002,136	2,002,136	0	
拠点区分間固定資産移管費用	0	318,426	△318,426	
特別費用計(9)	9,972,564	18,871,853	△8,899,289	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△6,799,552	△17,519,029	10,719,477	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	2,386,143	△10,613,587	12,999,730	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	53,150,498	64,764,085	△11,613,587
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	55,536,641	54,150,498	1,386,143
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金取崩額	0	0	0
	施設整備等積立金取崩額	0	0	0
	経営安定積立金取崩額	0	0	0
	工賃変動積立金取崩額	0	0	0
	設備等整備積立金取崩額	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	800,000	1,000,000	△200,000
その他の積立金積立額	0	0	0	



## 山口コロニーキャンパス拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
施設整備等積立金積立額	0	0	0
経営安定積立金積立額	0	0	0
工賃変動積立金積立額	0	0	0
設備等整備積立金積立額	800,000	1,000,000	△200,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	54,736,641	53,150,498	1,586,143

## 山口コロナキャンパス拠点区分貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

勘定科目	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	勘定科目	当年度末	
流動資産	105,039,875	102,353,499	流動負債	10,872,725	1,226,238
現金預金	92,909,947	88,757,566	事業未払金	5,195,011	△100,449
事業未収金	10,799,495	12,263,835	1年以内返済予定リース債務	2,015,688	1,020,360
商品・製品	771,260	783,740	職員預り金	636,000	△17,237
原材料	380,828	421,856	賞与引当金	3,026,026	323,564
立替金	148,973	126,502			
前払金	29,372	0			
固定資産	86,840,254	84,401,292	固定負債	10,833,874	5,342,188
基本財産	64,615,195	71,216,920	リース債務	7,190,002	4,701,682
建物	64,615,195	71,216,920	退職給付引当金	3,643,872	640,506
その他の固定資産	22,225,059	13,184,372	負債の部合計	21,706,599	6,568,426
建物	133,758	160,024	純資産の部		
機械及び装置	2,095,785	2,937,648	基本金	72,500,000	0
車輜運搬具	4,271,992	1,495,643	第二号基本金	72,500,000	0
器具及び備品	977,922	1,006,346	国庫補助金等特別積立金	41,136,889	△3,829,231
有形リース資産	9,205,690	3,483,648	その他の積立金	1,800,000	800,000
ソフトウェア	0	11,647	設備等整備積立金	1,800,000	800,000
退職給付引当資産	3,643,872	3,003,366	次期繰越活動増減差額	54,736,641	1,586,143
設備等整備積立資産	1,800,000	1,000,000	(うち当期活動増減差額)	2,386,143	12,999,730
その他の固定資産	96,040	86,050	純資産の部合計	170,173,530	△1,443,088
資産の部合計	191,880,129	186,754,791	負債及び純資産の部合計	186,754,791	5,125,338

## 計算書類に対する注記（山口コロニーキャンパス拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっています。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
- ② リース資産
  - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により計算します。
  - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法により計上しています。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。  
当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。

#### (4) 引当金の計上基準

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

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 採用する退職給付制度

当拠点区分の常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。

- (1) (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
- (2) 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金
- (3) (福)山口県コロニー協会独自の退職金規定に基づく退職給付金

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) 山口コロニーキャンパス拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 当拠点区分にはサービス区分を設けていないので、拠点区分事業活動明細書及び拠点区分資金収支明細書は作成していません。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。建物の当期減少額は全て減価償却額です。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建 物	71,216,920	0	6,601,725	64,615,195
合計	71,216,920	0	6,601,725	64,615,195

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

該当ありません。

## 計算書類に対する注記（山口コロニーキャンパス拠点区分用）

### 6. 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す。

建物(基本財産)	64,615,195 円
計	64,615,195 円

すべて山口コロニーワークセンター拠点区分及びワークショップ・山口拠点区分の設備資金借入金に担保にしているものです。

### 7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	227,340,000	162,724,805	64,615,195
建物	392,040	258,282	133,758
機械及び装置	12,316,061	10,220,276	2,095,785
車輛運搬具	21,485,940	17,213,948	4,271,992
器具及び備品	5,862,504	4,884,582	977,922
有形リース資産	16,100,472	6,894,782	9,205,690
合計	283,497,017	202,196,675	81,300,342

### 8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

### 9. 重要な後発事象

該当ありません。

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

当拠点で有形リース資産として計上しているのは、空調機です。

ワークショップ・山口



## ワークショップ・山口拠点区分資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(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	112,405,000	116,758,324	△4,353,324	
	印刷事業収入	110,435,000	114,776,189	△4,341,189	
	就労支援事業収入	110,000,000	114,267,093	△4,267,093	積算誤り
	拠点区分事業収入	435,000	509,096	△74,096	
	自動車部品事業収入	1,392,000	1,345,870	46,130	
	就労支援事業収入	1,392,000	1,345,870	46,130	
	清掃作業事業収入	74,000	71,700	2,300	
	就労支援事業収入	74,000	71,700	2,300	
	古紙回収事業収入	48,000	59,640	△11,640	
	就労支援事業収入	48,000	59,640	△11,640	
	その他作業収入	156,000	226,925	△70,925	
	就労支援事業収入	156,000	226,925	△70,925	
	トイレットペーパー包装事業収入	300,000	278,000	22,000	
	就労支援事業収入	300,000	278,000	22,000	
	障害福祉サービス等事業収入	50,054,000	48,785,928	1,268,072	
	自立支援給付費収入	48,399,000	47,268,670	1,130,330	
	訓練等給付費収入	48,399,000	47,268,670	1,130,330	A型利用者の減少
	利用者負担金収入	1,005,000	854,975	150,025	
	特定費用収入	650,000	662,283	△12,283	
	受取利息配当金収入	1,000	49	951	
	その他の収入	6,728,000	8,160,495	△1,432,495	
	受入研修費収入	0	5,500	△5,500	
	雑収入	6,728,000	8,154,995	△1,426,995	
	雑収入	4,203,000	5,612,553	△1,409,553	特定求職者助成金申請
	財団共済退職金収入	2,525,000	2,542,442	△17,442	
	事業活動収入計(1)	169,188,000	173,704,796	△4,516,796	
	支出				
	人件費支出	46,676,000	38,971,964	7,704,036	
	職員給料支出	33,736,000	28,544,839	5,191,161	職員の退職、積算誤り
	職員賞与支出	6,417,000	4,667,920	1,749,080	職員の退職、積算誤り
退職給付支出	683,000	752,392	△69,392		
財団共済退職給付支出	0	70,059	△70,059		
福祉医療機構掛金	683,000	682,333	667		
法定福利費支出	5,840,000	5,006,813	833,187		
事業費支出	9,135,000	8,820,566	314,434		
給食費支出	936,000	841,924	94,076		
保健衛生費支出	68,000	54,746	13,254		
教養娯楽費支出	140,000	37,748	102,252		
教養娯楽費	140,000	37,748	102,252		
水道光熱費支出	4,923,000	4,785,186	137,814		
消耗器具備品費支出	281,000	416,143	△135,143		
保険料支出	711,000	709,303	1,697		
賃借料支出	596,000	575,790	20,210		
車輛費支出	1,480,000	1,399,726	80,274		
事務費支出	13,404,000	13,596,199	△192,199		
福利厚生費支出	631,000	564,183	66,817		
職員被服費支出	20,000	0	20,000		
旅費交通費支出	96,000	115,932	△19,932		
研修研究費支出	321,000	222,621	98,379		
事務消耗品費支出	95,000	410,043	△315,043		
事務消耗品費支出	95,000	410,043	△315,043		
修繕費支出	1,232,000	1,812,338	△580,338		
通信運搬費支出	94,000	125,221	△31,221		
業務委託費支出	1,667,000	1,655,902	11,098		
業務委託費支出	1,667,000	1,655,902	11,098		
手数料支出	728,000	711,955	16,045		
租税公課支出	3,681,000	3,130,300	550,700		
保守料支出	4,226,000	4,231,607	△5,607		
渉外費支出	4,000	8,263	△4,263		
拠点区分渉外費	0	1,620	△1,620		
渉外費支出	4,000	6,643	△2,643		
諸会費支出	609,000	607,834	1,166		
就労支援事業支出	110,990,000	115,535,256	△4,545,256		
就労支援事業販売原価支出	109,708,000	114,307,708	△4,599,708		
就労支援事業製造原価支出	109,708,000	114,307,708	△4,599,708	機器故障の為外注増加	
就労支援事業販管費支出	1,282,000	1,227,548	54,452		
印刷事業支出	1,282,000	1,227,548	54,452		
支払利息支出	158,000	157,743	257		
事業活動支出計(2)	180,363,000	177,081,728	3,281,272		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△11,175,000	△3,376,932	△7,798,068		
施設整備					
収入					
施設整備等収入計(4)	0	0	0		
支出					
設備資金借入金元金償還支出	3,912,000	3,912,000	0		
固定資産取得支出	176,000	330,660	△154,660		

## ワークショップ・山口拠点区分資金収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
等による収支	器具及び備品取得支出	176,000	330,660	△154,660	
	施設整備等支出計(5)	4,088,000	4,242,660	△154,660	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△4,088,000	△4,242,660	154,660	
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	2,946,000	2,857,953	88,047	
	退職給付引当資産取崩収入	2,946,000	2,857,953	88,047	
	拠点区分間繰入金収入	14,000,000	5,168,322	8,831,678	
	法人本部	0	154,354	△154,354	
	ワーカー生活介護	7,500,000	2,000,000	5,500,000	積算誤り
	ワーカー施設入所	0	497,535	△497,535	
	キャンパス	6,500,000	2,516,433	3,983,567	積算誤り
	その他の活動収入計(7)	16,946,000	8,026,275	8,919,725	
	積立資産支出	1,100,000	988,948	111,052	
	退職給付引当資産支出	1,100,000	988,948	111,052	
その他の活動支出計(8)	1,100,000	988,948	111,052		
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	15,846,000	7,037,327	8,808,673	
	予備費支出(10)	1,315,000	0	583,000	
		△732,000			
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	△582,265	582,265	
	前期末支払資金残高(12)	△2,646,768	△2,627,269	△19,499	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	△2,646,768	△3,209,534	562,766	

脚注：予備費支出732,000円は、修繕費支出に充当使用した額である。



## ワークショップ・山口拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(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	116,758,324	117,536,782	△778,458
		印刷事業収益	114,776,189	112,177,163	2,599,026
		就労支援事業収益	114,267,093	111,824,574	2,442,519
		拠点区分事業収益	509,096	352,589	156,507
		自動車部品事業収益	1,345,870	1,303,466	42,404
		就労支援事業収益	1,345,870	1,303,466	42,404
		清掃作業事業収益	71,700	3,568,408	△3,496,708
		就労支援事業収益	71,700	72,600	△900
		拠点区分事業収益	0	3,495,808	△3,495,808
		古紙回収事業収益	59,640	48,780	10,860
		就労支援事業収益	59,640	48,780	10,860
		その他作業収益	226,925	214,965	11,960
		就労支援事業収益	226,925	214,965	11,960
		トイレットペーパー包装事業収益	278,000	224,000	54,000
		就労支援事業収益	278,000	224,000	54,000
		障害福祉サービス等事業収益	48,785,928	48,578,631	207,297
		自立支援給付費収益	47,268,670	46,849,497	419,173
		訓練等給付費収益	47,268,670	46,849,497	419,173
		利用者負担金収益	854,975	1,142,351	△287,376
		特定費用収益	662,283	586,783	75,500
		その他の収益	2,542,442	1,612,916	929,526
		その他の収益	2,542,442	1,612,916	929,526
		財団共済退職金収益	2,542,442	1,612,916	929,526
				サービス活動収益計(1)	168,086,694
費用	費用	人件費	39,351,915	44,866,930	△5,515,015
		職員給料	28,544,839	31,575,931	△3,031,092
		職員賞与	2,343,540	3,088,680	△745,140
		賞与引当金繰入	2,298,194	2,417,936	△119,742
		退職給付費用	1,158,529	2,588,439	△1,429,910
		財団共済退職給付引当金繰入	476,196	471,946	4,250
		財団共済退職給付費	0	1,567,660	△1,567,660
		福祉医療機構掛金	682,333	548,833	133,500
		法定福利費	5,006,813	5,195,944	△189,131
		事業費	8,820,566	9,475,327	△654,761
		給食費	841,924	894,153	△52,229
		保健衛生費	54,746	53,337	1,409
		教養娯楽費	37,748	21,861	15,887
		教養娯楽費	37,748	21,861	15,887
		水道光熱費	4,785,186	5,417,713	△632,527
		消耗器具備品費	416,143	432,303	△16,160
		保険料	709,303	709,663	△360
		賃借料	575,790	552,658	23,132
		車輛費	1,399,726	1,393,639	6,087
		事務費	13,596,199	12,920,429	675,770
		福利厚生費	564,183	520,814	43,369
		職員被服費	0	18,150	△18,150
		旅費交通費	115,932	24,204	91,728
		研修研究費	222,621	226,142	△3,521
		事務消耗品費	410,043	1,117,257	△707,214
		事務消耗品費	410,043	1,117,257	△707,214
		修繕費	1,812,338	510,928	1,301,410
		通信運搬費	125,221	96,068	29,153
		業務委託費	1,655,902	1,555,749	100,153
		業務委託費	1,655,902	1,555,749	100,153
		手数料	711,955	730,493	△18,538
		租税公課	3,130,300	3,342,254	△211,954
保守料	4,231,607	4,159,347	72,260		
渉外費	8,263	8,189	74		
拠点区分渉外費	1,620	0	1,620		
渉外費	6,643	8,189	△1,546		
諸会費	607,834	610,834	△3,000		

## ワークショップ・山口拠点区分事業活動計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	就労支援事業費用	114,800,011	116,737,704	△1,937,693
	就労支援事業販売原価	113,572,463	115,367,189	△1,794,726
	当期就労支援事業製造原価	113,572,463	115,367,189	△1,794,726
	就労支援事業販管費	1,227,548	1,370,515	△142,967
	印刷事業費	1,227,548	1,370,515	△142,967
	減価償却費	11,972,153	12,105,355	△133,202
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,964,964	△8,964,964	0
	サービス活動費用計(2)	179,575,880	187,140,781	△7,564,901
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△11,489,186	△19,412,452	7,923,266	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	49	53	△4
	その他のサービス活動外収益	5,618,053	4,671,200	946,853
	受入研修費収益	5,500	0	5,500
	雑収益	5,612,553	4,671,200	941,353
	サービス活動外収益計(4)	5,618,102	4,671,253	946,849
	費用			
支払利息	157,743	171,411	△13,668	
サービス活動外費用計(5)	157,743	171,411	△13,668	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,460,359	4,499,842	960,517	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△6,028,827	△14,912,610	8,883,783	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	5,168,322	20,839,953	△15,671,631
	法人本部	154,354	115,617	38,737
	ワークセンター生活介護	2,000,000	2,137,398	△137,398
	ワークセンター施設入所	497,535	4,796,308	△4,298,773
	キャンパス	2,516,433	13,790,630	△11,274,197
	拠点区分間固定資産移管収益	0	362,547	△362,547
	特別収益計(8)	5,168,322	21,202,500	△16,034,178
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	12	△11
	器具及び備品売却損・処分損	1	7	△6
機械及び装置売却損・処分損	0	5	△5	
拠点区分間繰入金費用	0	158,900	△158,900	
ワークセンター生活訓練	0	158,900	△158,900	
拠点区分間固定資産移管費用	0	327,939	△327,939	
特別費用計(9)	1	486,851	△486,850	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	5,168,321	20,715,649	△15,547,328	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△860,506	5,803,039	△6,663,545	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△41,265,731	△47,068,770	5,803,039
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△42,126,237	△41,265,731	△860,506
	基本金取崩額(14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
	その他の積立金取崩額	0	0	0
	施設整備等積立金取崩額	0	0	0
	経営安定積立金取崩額	0	0	0
	工賃変動積立金取崩額	0	0	0
	設備等整備積立金取崩額	0	0	0
	その他の積立金積立額(16)	0	0	0
	その他の積立金積立額	0	0	0
	施設整備等積立金積立額	0	0	0
	経営安定積立金積立額	0	0	0
	工賃変動積立金積立額	0	0	0
	設備等整備積立金積立額	0	0	0
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△42,126,237	△41,265,731	△860,506

## ワークシヨップ・山口拠点区分貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	資産の部		負債の部		増減
	当年度末	前年度末	勘定科目	当年度末	
流動資産	27,648,128	28,517,394	流動負債	33,710,775	447,336
現金預金	8,467,340	10,434,840	事業未払金	19,343,392	1,811,116
事業未収金	15,050,262	13,406,565	支払手形	2,961,064	△418,842
仕掛品	870,400	1,332,400	1年以内返済予定設備資金借入金	3,912,000	0
原材料	2,858,316	3,156,839	預り金	4,084	0
立替金	401,810	186,750	職員預り金	2,454,815	△1,138,192
			前受金	2,365,591	219,440
			賞与引当金	2,669,829	△26,186
固定資産	259,306,804	273,718,569	固定負債	52,139,212	△5,902,897
基本財産	238,782,148	250,242,209	設備資金借入金	39,120,000	△3,912,000
建物	238,782,148	250,242,209	退職給付引当金	13,019,212	△1,990,897
その他の固定資産	20,524,656	23,476,360	負債の部合計	85,849,987	△5,455,561
建物	1,871,862	2,192,271			
構築物	1	1	純資産の部		
機械及び装置	4,772,541	5,526,536	基本金	94,211,100	0
車輛運搬具	3	125,373	第一号基本金	30,759,500	0
器具及び備品	374,363	135,396	第二号基本金	63,451,600	0
権利	472,414	472,414	国庫補助金等特別積立金	149,020,082	△8,964,964
退職給付引当資産	13,019,212	15,010,109	次期繰越活動増減差額	△42,126,237	△860,506
その他の固定資産	14,260	14,260	(うち当期活動増減差額)	△860,506	△6,663,545
資産の部合計	286,954,932	302,235,963	純資産の部合計	201,104,945	△9,825,470
			負債及び純資産の部合計	286,954,932	△15,281,031

## 計算書類に対する注記（ワークショップ・山口拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ① 満期保有目的の債権：償却原価法(定額法)によります。
  - ② 満期保有目的の債権以外の有価証券
    - ア 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によります。
    - イ 時価のないもの：移動平均法による原価法によります。
 該当有価証券はありません。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっています。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ① 有形及び無形減価償却資産：定額法によっています。
  - ② リース資産
    - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する原価償却方法と同一の方法により計算します。
    - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法により計上します。  
ただしリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に係るリース資産については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた方法によっています。  
当拠点区分においてアに該当するリース資産はありません。
- (3) 引当金の計上基準
  - ① 賞与引当金：職員に対する賞与の支給に備えるため、翌期支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
  - ② 徴収不能引当金：未入金等の徴収不能による損失に備えるため、債権の回収性を個別に検討して回収不能見込額を間接法により計上します。  
当拠点区分において該当する徴収不能な債権はありません。
  - ③ 退職給付引当金：山口県健康福祉財団退職共済事業掛金相当額を計上しています。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 2. 採用する退職給付制度

- (1) 当拠点区分の常勤職員に対し下記の退職給付金を支給しています。
  - ① (独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に基づく退職給付金
  - ② 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金
  - ③ (福)山口県コロニー協会独自の退職金規定に基づく退職給付金
- (2) 当拠点区分のワーク職員に対し下記の退職給付金を支給しています。
  - ① (独)勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済制度に基づく退職給付金
  - ② 公益財団法人山口県健康福祉財団の実施する退職共済事業制度に基づく退職給付金
  - ③ ゼンコロ退職共済制度に加入していた者については、共済制度廃止に伴う凍結額を上記に加算して支給
  - ④ (福)山口県コロニー協会独自の退職金規定に基づく退職給付金

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりです。

- (1) ワークショップ・山口拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 (㉪))
  - ア 就労継続支援A型サービス区分
  - イ 就労継続支援B型サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3 (㉩))は省略しています。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりです。当期減少額は全て減価償却額です。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建 物	250,242,209	0	11,460,061	238,782,148
合計	250,242,209	0	11,460,061	238,782,148

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

該当ありません。

## 計算書類に対する注記（ワークショップ・山口拠点区分用）

### 6. 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す。

土地(基本財産)	57,356,820 円
建物(基本財産)	692,434,930 円
計	749,791,750 円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	43,032,000 円
計	43,032,000 円

### 7. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	525,618,400	286,836,252	238,782,148
建物	9,460,725	7,588,863	1,871,862
構築物	42,265,000	42,264,999	1
機械及び装置	157,822,255	153,049,714	4,772,541
車輛運搬具	3,418,836	3,418,833	3
器具及び備品	13,195,735	12,821,372	374,363
合計	751,780,951	505,980,033	245,800,918

### 8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当ありません。

### 9. 重要な後発事象

該当ありません。

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

該当ありません。



# 附属明細書

令和6年3月31日

社会福祉法人 山口県コロニー協会





借入金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県ユニコーン協会

(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額)	元金償還 補助金	利率 %	支払利息		返済 期限	使 途	担保資産			
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額	
設備 資金 借入金	(独)福祉医療機構	山口ユニコーンワークセンター	60,822,000	0	6,696,000	54,126,000 (6,696,000)	0	1.000	132,367	0	R14.4.10	3号棟改築	土地 建物	台道522番地2,3,14,15,17,18他 2,3,5号棟、作業棟、訓練棟	57,356,820 599,118,214	
	(独)福祉医療機構	ワークシヨップ・山口	46,944,000	0	3,912,000	43,032,000 (3,912,000)	0	2.100	157,743	0	R17.3.10	1号棟改築	土地 建物	台道522番地2,3,14,15,17,18他 1,2,3,5号棟、作業棟、訓練棟	57,356,820 692,434,930	
	計			107,766,000	0	10,608,000	97,158,000 (10,608,000)	0		290,110	0					57,356,820 692,434,930
長期 運営 資金 借入金																
	計		0	0	0	0	0	0	0	0						
短期 運営 資金 借入金																
	計		0	0	0	0	0	0	0	0						
合計			107,766,000	0	10,608,000	97,158,000 (10,608,000)	0		290,110	0					57,356,820 692,434,930	

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合には、区分を新設するものとする。



補助金事業等収益明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県ユニコーン協会

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等の拠点区分ごとの内訳		
						法人本部	山口ユニコーンワークセンター	山口ユニコーンワークショップ
山口県 サービス継続支援事業補助金	障害事業	355,000	0	355,000	0	355,000	0	0
	区分小計	355,000	0	355,000	0	355,000	0	0
公益財団法人JKA 競輪とオートレースの補助事業	施設	2,700,000	0	2,700,000	2,700,000	0	2,700,000	0
	区分小計	2,700,000	0	2,700,000	2,700,000	0	2,700,000	0
		0	0	0	0	0	0	0
	区分小計	0	0	0	0	0	0	0
	合計	3,055,000	0	3,055,000	2,700,000	355,000	2,700,000	0

(単位：円)

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。  
 なお、運用上の留意事項（課長通知）別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と整合するものとする。また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

## 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県ユニコーン協会

## 1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
法人本部	山口ユニコーンワークセンター	前期末支払資金残高	141,638	年度内補填
法人本部	山口ユニコーンキャンパス	〃	154,355	〃
法人本部	ワークショップ・山口	〃	154,354	〃
山口ユニコーンワークセンター	法人本部	支援費収入	2,372,067	役員報酬支給
山口ユニコーンワークセンター	山口ユニコーンキャンパス	〃	318,657	年度内補填
山口ユニコーンワークセンター	ワークショップ・山口	〃	2,497,535	〃
山口ユニコーンキャンパス	法人本部	〃	4,744,133	役員報酬支給
山口ユニコーンキャンパス	山口ユニコーンワークセンター	〃	11,997	年度内補填
山口ユニコーンキャンパス	ワークショップ・山口	〃	2,516,433	〃

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 基本金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳			
		法人本部	山口コロニーワークセンター	山口コロニーキャンパス	ワークショップ・山口
前年度末残高	205,290,081	7,732,081	30,846,900	72,500,000	94,211,100
第一号基本金	47,833,581	7,732,081	9,342,000	0	30,759,500
第二号基本金	157,456,500	0	21,504,900	72,500,000	63,451,600
第三号基本金	0	0	0	0	0
第一号 基本 金					
当期組入額					
計	0	0	0	0	0
当期取崩額					
計	0	0	0	0	0
第二号 基本 金					
当期組入額					
計	0	0	0	0	0
当期取崩額					
計	0	0	0	0	0
第三号 基本 金					
当期組入額					
計	0	0	0	0	0
当期取崩額					
計	0	0	0	0	0
当期末残高	205,290,081	7,732,081	30,846,900	72,500,000	94,211,100
第一号基本金	47,833,581	7,732,081	9,342,000	0	30,759,500
第二号基本金	157,456,500	0	21,504,900	72,500,000	63,451,600
第三号基本金	0	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合には、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。  
②第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。  
③第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県ユニコーン協会

区分並びに積立 及び取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳			
	国庫補助金	地方公共団体 補助金	その他の団体 からの補助金		法人本部	山口ユニコー ワークセンター	山口ユニコー キャンパス	ワークショッ プ 山口
	(単位:円)	(単位:円)	(単位:円)		(単位:円)	(単位:円)	(単位:円)	(単位:円)
前期繰越額				461,684,927	0	258,733,761	44,966,120	157,985,046
当期積立額	0	0	2,700,000	2,700,000	0	0	2,700,000	0
当期積立額合計	0	0	2,700,000	2,700,000	0	0	2,700,000	0
当期取崩額				23,947,022	0	9,048,564	5,933,494	8,964,964
当期取崩額				595,737	0	0	595,737	0
当期取崩額合計				0	0	0	0	0
当期末残高				24,542,759	0	9,048,564	6,529,231	8,964,964
				439,842,168	0	249,685,197	41,136,889	149,020,082

- (注)
1. サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。
  2. 国庫補助金等特別積立金取崩額が、就労支援事業の控除項目に含まれ、法人単位事業活動計算書に表示されない額がある場合には、取崩の事由に別掲して計上し、法人単位貸借対照表と一致するように作成すること。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会

法人本部拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
土地	57,356,820	0	0	0	0	0	0	0	57,356,820	0	0	0	57,356,820	0	
基本財産計	57,356,820	0	0	0	0	0	0	0	57,356,820	0	0	0	57,356,820	0	
その他の固定資産(有形固定資産)															
器具及び備品	203,863	0	0	0	135,344	0	0	0	68,519	0	1,190,061	0	1,258,580	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	203,863	0	0	0	135,344	0	0	0	68,519	0	1,190,061	0	1,258,580	0	
その他の固定資産(無形固定資産)															
権利	260,000	0	0	0	0	0	0	0	260,000	0	0	0	260,000	0	
ソフトウェア	0	0	0	0	6,220	0	0	0	118,190	0	6,220	0	124,410	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	260,000	0	0	0	6,220	0	0	0	378,190	0	6,220	0	384,410	0	
その他の固定資産計	463,863	0	0	0	141,564	0	0	0	446,709	0	1,196,281	0	1,642,990	0	
基本財産及びその他の固定資産計	57,820,683	0	0	0	141,564	0	0	0	57,803,529	0	1,196,281	0	58,999,810	0	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0									
差 引	57,820,683	0	0	0	141,564	0	0	0	57,803,529	0	0	0	58,999,810	0	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
山口コロニーワークセンター拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
建物	401,036,381	253,106,493	0	0	11,998,794	7,416,100	0	0	389,037,587	245,690,393	238,140,413	125,114,607	627,178,000	370,805,000	
基本財産計	401,036,381	253,106,493	0	0	11,998,794	7,416,100	0	0	389,037,587	245,690,393	238,140,413	125,114,607	627,178,000	370,805,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	13,688,423	5,627,268	3,095,979	0	3,521,766	1,632,464	0	0	13,262,636	3,994,804	43,453,019	26,103,196	56,715,655	30,098,000	
構築物	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2,897,999	0	2,898,000	0	
車両運搬具	2,264,753	0	0	0	472,766	0	0	0	1,791,987	0	4,887,114	0	6,679,101	0	
器具及び備品	2,354,328	0	4,699,090	0	1,051,579	0	0	3	6,001,836	0	25,967,589	1,386,380	31,969,425	1,386,380	
その他の固定資産(有形固定資産)計	18,307,505	5,627,268	7,795,069	0	5,046,111	1,632,464	0	3	21,056,460	3,994,804	77,205,721	27,489,576	98,262,181	31,484,380	
その他の固定資産(無形固定資産)															
電話加入権	95,796	0	0	0	0	0	0	0	95,796	0	0	0	95,796	0	
リースイクル預託金	16,010	0	0	0	0	0	0	0	16,010	0	0	0	16,010	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	111,806	0	0	0	0	0	0	0	111,806	0	0	0	111,806	0	
基本財産及びその他の固定資産計	419,455,692	258,733,761	7,795,069	0	17,044,905	9,048,564	0	3	410,205,853	249,685,197	315,346,134	152,604,183	725,551,987	402,289,380	
将来入金予定の償還補助金の額		0		0		0				0					
差 引	419,455,692	258,733,761	7,795,069	0	17,044,905	9,048,564	0	3	410,205,853	249,685,197					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」のうち国庫補助金等の額はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」のうち国庫補助金等の額をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

(脚注) 1. 器具及び備品の当期減少額(D)の3円は、除却によるものです。



基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県ユニコーン協会  
山口ユニコーンキャンパス拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		備要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
建物	71,216,920	43,050,734	0	0	6,601,725	5,764,744	0	0	64,615,195	37,285,990	162,724,805	140,206,436	227,340,000	177,492,426	
基本財産計	71,216,920	43,050,734	0	0	6,601,725	5,764,744	0	0	64,615,195	37,285,990	162,724,805	140,206,436	227,340,000	177,492,426	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	160,024	0	0	0	26,266	0	0	0	133,758	0	258,282	0	392,040	0	
機械及び装置	2,937,648	1,915,386	0	0	841,863	595,737	0	0	2,095,785	1,319,649	10,220,276	7,129,351	12,316,061	8,449,000	
車輦運搬具	1,495,643	0	4,340,000	2,700,000	1,563,651	168,750	0	0	4,271,992	2,531,250	17,213,948	4,718,750	21,485,940	7,250,000	
器具及び備品	1,006,346	0	277,750	0	306,173	0	1	0	977,922	0	4,884,582	0	5,862,504	0	
有形リース資産	3,483,648	0	7,142,520	0	1,420,478	0	0	0	9,205,690	0	6,894,782	0	16,100,472	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	9,083,309	1,915,386	11,760,270	2,700,000	4,158,431	764,487	1	0	16,685,147	3,850,899	39,471,870	11,848,101	56,157,017	15,699,000	
その他の固定資産(無形固定資産)															
ソフトウエア	11,647	0	0	0	11,647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
リース契約預託金	86,050	0	9,990	0	0	0	0	0	96,040	0	0	0	96,040	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	97,697	0	9,990	0	11,647	0	0	0	96,040	0	0	0	96,040	0	
基本財産及びその他の固定資産計	9,181,006	1,915,386	11,770,260	2,700,000	4,170,078	764,487	1	0	16,781,187	3,850,899	39,471,870	11,848,101	56,253,057	15,699,000	
基本財産及びその他の固定資産計	80,397,926	44,966,120	11,770,260	2,700,000	10,771,803	6,529,231	1	0	81,396,382	41,136,889	202,196,675	152,054,537	283,593,057	193,191,426	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
差 引	80,397,926	44,966,120	11,770,260	2,700,000	10,771,803	6,529,231	1	0	81,396,382	41,136,889	202,196,675	152,054,537	283,593,057	193,191,426	

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金(償還補助金)がある場合には、設備補助総額を記載した上で、国庫補助金理屈計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額のうち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

(脚注) 1. 器具及び備品の当期減少額(D)の1円は、除却によるものです。  
カービズ活動 9,841,515  
就労製造原価 930,288  
計 10,771,803

基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県ユニ協会  
アークショップ・山口拠点区分

資産の種類及び名称	期首帳簿価額(A)		当期増加額(B)		当期減価償却額(C)		当期減少額(D)		期末帳簿価額(E=A+B-C-D)		減価償却累計額(F)		期末取得原価(G=E+F)		摘要
	うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		
基本財産(有形固定資産)															
建物	250,242,209	157,985,046	0	0	11,460,061	8,964,964	0	0	238,782,148	149,020,082	286,836,252	251,447,918	525,618,400	400,468,000	
基本財産計	250,242,209	157,985,046	0	0	11,460,061	8,964,964	0	0	238,782,148	149,020,082	286,836,252	251,447,918	525,618,400	400,468,000	
その他の固定資産(有形固定資産)															
建物	2,192,271	0	0	0	320,409	0	0	0	1,871,862	0	7,588,863	2,300,000	9,460,725	2,300,000	
構築物	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	42,264,999	35,122,031	42,265,000	35,122,031	
機械及び装置	5,526,536	0	0	0	753,995	0	0	0	4,772,541	0	153,049,714	75,001,000	157,822,255	75,001,000	
車輛運搬具	125,373	0	0	0	125,370	0	0	0	3	0	3,418,833	0	3,418,836	0	
器具及び備品	135,396	0	330,660	0	91,692	0	1	0	374,363	0	12,821,372	0	13,195,735	0	
その他の固定資産(有形固定資産)計	7,979,577	0	330,660	0	1,291,466	0	1	0	7,018,770	0	219,143,781	112,423,031	226,162,551	112,423,031	
その他の固定資産(無形固定資産)															
電話加入権	472,414	0	0	0	0	0	0	0	472,414	0	0	0	472,414	0	
リース契約預託金	14,260	0	0	0	0	0	0	0	14,260	0	0	0	14,260	0	
その他の固定資産(無形固定資産)計	486,674	0	0	0	0	0	0	0	486,674	0	0	0	486,674	0	
その他の固定資産計	8,466,251	0	330,660	0	1,291,466	0	1	0	7,505,444	0	219,143,781	112,423,031	226,649,225	112,423,031	
基本財産及びその他の固定資産計	258,708,460	157,985,046	330,660	0	12,751,527	8,964,964	1	0	246,287,592	149,020,082	505,980,033	363,870,949	752,267,625	512,891,031	
将来入金予定の償還補助金の額		0	0	0		0									
差 引	258,708,460	157,985,046	330,660	0	12,751,527	8,964,964	1	0	246,287,592	149,020,082					

(注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額のうちに国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」のうちに国庫補助金等の額をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」のうちに国庫補助金等の額が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。

2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。  
サービスタク  
11,972,153  
就労製造原価  
779,374  
計  
12,751,527

(脚注) 1. 器具及び備品の当期減少額(D)の1円は、除却によるものです。

## 引当金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
法人本部拠点区分

(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		
退職給付引当金					0	
計	0	0 ( 0 )	0	0 ( 0 )	0	

- (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、職員の転職又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数として記載するものとする。

## 引当金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
山口コロニーワークセンター拠点区分

(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	4,629,662	4,775,870 ( 0 )	4,304,940	324,722 ( 0 )	4,775,870	その他の当期減少額は前年度引当額戻入によるもの
退職給付引当金	8,269,947	750,062 ( 0 )	2,019,688	151,414 ( 0 )	6,848,907	引当額と退職金支給額との差額 151,414円
		( )		( )		
計	12,899,609	5,525,932 ( 0 )	6,324,628	476,136 ( 0 )	11,624,777	

- (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. 賞与引当金において、職員の拠点間の異動により、賞与の支給を伴わない増加または減少が発生した場合は、当期増減額又は当期減少額(その他)の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。
4. 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、職員の転職又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数として記載するものとする。

## 引当金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
山口コロニーキャンパス拠点区分

(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	2,702,462	3,026,026 ( 0 )	2,508,490	193,972 ( 0 )	3,026,026	その他の当期減少額は前年度引当額戻入によるもの
退職給付引当金	3,003,366	640,506 ( 0 )	0	0 ( 0 )	3,643,872	
		( )		( )		
計	5,705,828	3,666,532 ( 0 )	2,508,490	193,972 ( 0 )	6,669,898	

- (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. 賞与引当金において、職員の拠点間の異動により、賞与の支給を伴わない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数として記載するものとする。
4. 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、職員の転職又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数として記載するものとする。

## 引当金明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
ワークショップ・山口拠点区分

(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	2,696,015	2,669,829 ( 0 )	2,324,380	371,635 ( 0 )	2,669,829	その他の当期減少額は前年度引当戻入によるもの
退職給付引当金	15,010,109	988,948 ( 0 )	2,857,953	121,892 ( 0 )	13,019,212	引当額と退職金支給額との差額 121,892円
		( )		( )		
計	17,706,124	3,658,777 ( 0 )	5,182,333	493,527 ( 0 )	15,689,041	

- (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. 賞与引当金において、職員の拠点間の異動により、賞与の支給を伴わない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数として記載するものとする。
4. 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、職員の転職又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数として記載するものとする。

# 山口コロナワークセンター拠点区分事業活動明細書

(自令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

(単位：円)

サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	勘定科目		施設入所支援	生活訓練	合計	内部取引消去	拠点区分合計
	生活介護	障害福祉サービス等事業収益					
	障害福祉サービス等事業収益	66,850,817	71,801,800	3,039,802	141,692,419	0	141,692,419
	自立支援給付費収益	66,128,036	51,471,550	2,962,360	120,561,946	0	120,561,946
	介護給付費収益	66,128,036	51,471,550	0	117,599,586	0	117,599,586
	訓練等給付費収益	0	0	2,962,360	2,962,360	0	2,962,360
	利用者負担金収益	187,614	141,722	0	329,336	0	329,336
	特定費用収益	535,167	19,833,528	77,442	20,446,137	0	20,446,137
	その他の事業収益	0	355,000	0	355,000	0	355,000
	補助金事業収益(公費)	0	355,000	0	355,000	0	355,000
	その他の収益	2,927,590	0	0	2,927,590	0	2,927,590
	その他の収益	2,927,590	0	0	2,927,590	0	2,927,590
	財団共済退職金収益	2,927,590	0	0	2,927,590	0	2,927,590
	サービス活動収益計(1)	69,778,407	71,801,800	3,039,802	144,620,009	0	144,620,009
費	人件費	62,717,807	17,225,894	9,349,338	89,293,039	0	89,293,039
	職員給料	43,685,871	12,894,856	6,923,042	63,503,769	0	63,503,769
	職員賞与	3,565,110	367,500	581,600	4,514,210	0	4,514,210
	賞与引当金繰入	3,778,090	356,608	316,450	4,451,148	0	4,451,148
	非常勤職員給与	0	1,930,000	0	1,930,000	0	1,930,000
	退職給付費用	4,599,825	4,005	379,156	4,982,986	0	4,982,986
	財団共済退職給付引当金繰入	639,686	0	110,376	750,062	0	750,062
	財団共済退職給付費	2,927,590	0	0	2,927,590	0	2,927,590
	福祉医療機構掛金	1,032,549	4,005	268,780	1,305,334	0	1,305,334
	法定福利費	7,088,911	1,672,925	1,149,090	9,910,926	0	9,910,926
	事業費	7,251,713	18,006,703	714,773	25,973,189	0	25,973,189
	給食費	1,317,636	9,497,851	108,046	10,923,533	0	10,923,533
	保健衛生費	132,794	88,352	1,743	222,889	0	222,889
	教養娯楽費	303,067	23,400	34,942	361,409	0	361,409
	教養娯楽費	303,067	23,400	34,942	361,409	0	361,409
	日用品費	0	123,200	0	123,200	0	123,200
	水道光熱費	2,523,577	5,163,978	443,351	8,130,906	0	8,130,906
	燃料費	0	222,300	0	222,300	0	222,300
	消耗器具備品費	1,242,832	716,772	35,495	1,995,099	0	1,995,099
	保険料	406,569	559,958	48,903	1,015,430	0	1,015,430
	賃借料	274,405	1,610,892	42,293	1,927,590	0	1,927,590
	車輦費	1,050,413	0	0	1,050,413	0	1,050,413
	雑費	420	0	0	420	0	420
	事務費	3,490,306	16,987,838	517,289	20,995,433	0	20,995,433
	福利厚生費	294,681	83,461	50,945	429,087	0	429,087
	職員被服費	11,000	0	0	11,000	0	11,000
	旅費交通費	168,418	2,432	22,021	192,871	0	192,871
	研修研究費	222,590	60,003	67,688	350,281	0	350,281

# 山口コロナワークセンター拠点区分事業活動明細書

(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	生活介護	施設入所支援	生活訓練	合計	内部取引消去	拠点区分合計
事務消耗品費	96,685	227,719	11,629	336,033	0	336,033
拠点区分事務消耗品費	634	28	12	674	0	674
事務消耗品費	96,051	227,691	11,617	335,359	0	335,359
印刷製本費	22,922	9,414	7,486	39,822	0	39,822
拠点区分印刷製本費	22,922	9,414	7,486	39,822	0	39,822
修繕費	85,620	1,950,731	16,843	2,053,194	0	2,053,194
通信運搬費	141,513	57,542	21,166	220,221	0	220,221
業務委託費	1,553,650	12,006,820	157,171	13,717,641	0	13,717,641
業務委託費	1,553,650	12,006,820	157,171	13,717,641	0	13,717,641
手数料	144,941	489,171	28,511	662,623	0	662,623
租税公課	1,050	3,070	0	4,120	0	4,120
保守料	587,934	2,003,901	112,484	2,704,319	0	2,704,319
渉外費	7,870	23,482	1,548	32,900	0	32,900
拠点区分渉外費	3,542	1,567	697	5,806	0	5,806
渉外費	4,328	21,915	851	27,094	0	27,094
諸会費	151,432	62,543	19,797	233,772	0	233,772
雑費	0	7,549	0	7,549	0	7,549
雑費	0	7,549	0	7,549	0	7,549
減価償却費	872,764	16,172,141	0	17,044,905	0	17,044,905
国庫補助金等特別積立金取崩額	△106,964	△8,941,600	0	△9,048,564	0	△9,048,564
サービス活動費用計(2)	74,225,626	59,450,976	10,581,400	144,258,002	0	144,258,002
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△4,447,219	12,350,824	△7,541,598	362,007	0	362,007
サービス活動外増減差額(4)	189	407	37	633	0	633
受取利息配当金収益						
その他のサービス活動外収益	243,960	570,408	240,000	1,054,368	0	1,054,368
利用者等外給食収益	3,960	31,920	0	35,880	0	35,880
雑収益	240,000	538,488	240,000	1,018,488	0	1,018,488
サービス活動外増減の部						
サービス活動外収益計(4)	244,149	570,815	240,037	1,055,001	0	1,055,001
支払利息	0	132,367	0	132,367	0	132,367
その他のサービス活動外費用	1,986	15,674	0	17,660	0	17,660
利用者等外給食費	1,986	15,674	0	17,660	0	17,660
サービス活動外費用計(5)	1,986	148,041	0	150,027	0	150,027
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	242,163	422,774	240,037	904,974	0	904,974
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△4,205,056	12,773,598	△7,301,561	1,266,981	0	1,266,981



## ワークシヨップ・山口拠点区分事業活動明細書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円)

サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	動定科目	就労継続支援A型	就労継続支援B型	合計	内部取引消去	拠点区分合計
収入	就労支援事業収益	114,776,189	2,958,879	117,735,068	△976,744	116,758,324
	印刷事業収益	114,776,189	976,744	115,752,933	△976,744	114,776,189
	就労支援事業収益	114,267,093	0	114,267,093	0	114,267,093
	拠点区分事業収益	509,096	0	509,096	0	509,096
	サービス区分事業収益	0	976,744	976,744	△976,744	0
	自動車部品事業収益	0	1,345,870	1,345,870	0	1,345,870
	就労支援事業収益	0	1,345,870	1,345,870	0	1,345,870
	清掃作業事業収益	0	71,700	71,700	0	71,700
	就労支援事業収益	0	71,700	71,700	0	71,700
	古紙回収事業収益	0	59,640	59,640	0	59,640
	就労支援事業収益	0	59,640	59,640	0	59,640
	その他作業収益	0	226,925	226,925	0	226,925
	就労支援事業収益	0	226,925	226,925	0	226,925
	トイレットペーパー包装事業収益	0	278,000	278,000	0	278,000
	就労支援事業収益	0	278,000	278,000	0	278,000
	障害福祉サービス等事業収益	21,071,700	27,714,228	48,785,928	0	48,785,928
	自立支援給付費収益	20,057,530	27,211,140	47,268,670	0	47,268,670
	訓練等給付費収益	20,057,530	27,211,140	47,268,670	0	47,268,670
	利用者負担金収益	854,975	0	854,975	0	854,975
	特定費用収益	159,195	503,088	662,283	0	662,283
	その他の収益	2,542,442	0	2,542,442	0	2,542,442
	その他の収益	2,542,442	0	2,542,442	0	2,542,442
	財団共済退職金収益	2,542,442	0	2,542,442	0	2,542,442
	サービス活動収益計(1)	138,390,331	30,673,107	169,063,438	△976,744	168,086,694
費用	人件費	21,322,857	18,029,058	39,351,915	0	39,351,915
	職員給料	15,397,352	13,147,487	28,544,839	0	28,544,839
	職員賞与	1,251,240	1,092,300	2,343,540	0	2,343,540
	賞与引当金繰入	1,357,440	940,754	2,298,194	0	2,298,194
	退職給付費用	487,337	671,192	1,158,529	0	1,158,529
	財団共済退職給付引当金繰入	207,432	268,764	476,196	0	476,196
	福祉医療機構掛金	279,905	402,428	682,333	0	682,333
	法定福利費	2,829,488	2,177,325	5,006,813	0	5,006,813
	事業費	5,122,121	3,698,445	8,820,566	0	8,820,566
	給食費	218,899	623,025	841,924	0	841,924
	保健衛生費	6,599	48,147	54,746	0	54,746
	教養娯楽費	7,000	30,748	37,748	0	37,748
	教養娯楽費	7,000	30,748	37,748	0	37,748
	水道光熱費	2,445,814	2,339,372	4,785,186	0	4,785,186
	消耗器具備品費	299,533	116,610	416,143	0	416,143
	保険料	445,163	264,140	709,303	0	709,303

## ワークシヨップ・山口拠点区分事業活動明細書

(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	就労継続支援A型		就労継続支援B型		合計		内部取引消去	拠点区分合計
賃借料	299,387		276,403		575,790		0	575,790
車輛費	1,399,726		0		1,399,726		0	1,399,726
事務費	11,719,929		1,876,270		13,596,199		0	13,596,199
福利厚生費	408,016		156,167		564,183		0	564,183
旅費交通費	72,985		42,947		115,932		0	115,932
研修研究費	193,684		28,937		222,621		0	222,621
事務消耗品費	395,133		14,910		410,043		0	410,043
事務消耗品費	395,133		14,910		410,043		0	410,043
修繕費	1,763,403		48,935		1,812,338		0	1,812,338
通信運搬費	108,572		16,649		125,221		0	125,221
業務委託費	834,343		821,559		1,655,902		0	1,655,902
業務委託費	834,343		821,559		1,655,902		0	1,655,902
手数料	625,194		86,761		711,955		0	711,955
租税公課	3,130,300		0		3,130,300		0	3,130,300
保守料	3,670,141		561,466		4,231,607		0	4,231,607
渉外費	6,062		2,201		8,263		0	8,263
拠点区分渉外費	1,620		0		1,620		0	1,620
渉外費	4,442		2,201		6,643		0	6,643
諸会費	512,096		95,738		607,834		0	607,834
就労支援事業費用	113,154,712		2,622,043		115,776,755		△976,744	114,800,011
就労支援事業販売原価	111,927,164		2,622,043		114,549,207		△976,744	113,572,463
当期就労支援事業製造原価	111,927,164		2,622,043		114,549,207		△976,744	113,572,463
就労支援事業販管費	1,227,548		0		1,227,548		0	1,227,548
印刷事業費	1,227,548		0		1,227,548		0	1,227,548
減価償却費	11,972,153		0		11,972,153		0	11,972,153
国庫補助金等特別積立金取崩額	△8,964,964		0		△8,964,964		0	△8,964,964
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	154,326,808		26,225,816		180,552,624		△976,744	179,575,880
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△15,936,477		4,447,291		△11,489,186		0	△11,489,186
受取利息配当金収益	49		0		49		0	49
その他のサービス活動外収益	5,372,553		245,500		5,618,053		0	5,618,053
受入研修費収益	0		5,500		5,500		0	5,500
雑収益	5,372,553		240,000		5,612,553		0	5,612,553
サービス活動外増減								
サービス活動外収益計(4)	5,372,602		245,500		5,618,102		0	5,618,102
支払利息	157,743		0		157,743		0	157,743
サービス活動外費用計(5)	157,743		0		157,743		0	157,743
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,214,859		245,500		5,460,359		0	5,460,359
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△10,721,618		4,692,791		△6,028,827		0	△6,028,827

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
法人本部拠点区分

(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
施設整備等積立金	6,034,728	121	0	6,034,849	
計	6,034,728	121	0	6,034,849	

(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
施設整備等積立資産	6,034,728	121	0	6,034,849	
計	6,034,728	121	0	6,034,849	

- (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。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
山口コロニーワークセンター拠点区分

(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
施設整備等積立金	11,000,000	6,000,102	0	17,000,102	
計	11,000,000	6,000,102	0	17,000,102	

(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
退職給付引当資産	8,269,947	750,062	2,171,102	6,848,907	退職給付引当金に対応した積立
施設整備等積立資産	11,000,000	6,000,102	0	17,000,102	
計	19,269,947	6,750,164	2,171,102	23,849,009	

- (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。  
 3. 退職給付引当資産の当期減少額のうち151,414円は、流失による資金取引を伴わない額です。

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
山口コロニーキャンパス拠点区分

(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	1,000,000	800,000	0	1,800,000	
計	1,000,000	800,000	0	1,800,000	

(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
退職給付引当資産	3,003,366	640,506	0	3,643,872	退職給付引当金に対応した積立
設備等整備積立資産	1,000,000	800,000	0	1,800,000	
計	4,003,366	1,440,506	0	5,443,872	

- (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。

積立金・積立資産明細書

(自) 令和5年 4月 1日 (至) 令和6年 3月 31日

社会福祉法人山口県コロニー協会  
ワークショップ・山口拠点区分

(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
計	0	0	0	0	

(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
退職給付引当資産	15,010,109	988,948	2,979,845	13,019,212	退職給付引当金 に対応した積立
計	15,010,109	988,948	2,979,845	13,019,212	

- (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。  
 3. 退職給付引当資産の当期減少額のうち121,892円は、流失による資金取引を伴わない額です。

## 就労支援事業別事業活動明細書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目	合 計	陶芸事業	自動車部品事業	箱加工事業	煎餅事業	駄菓子事業	リサイクル事業	水道メーター売却事業	金具事業
収益									
就労支援事業収益	11,897,159	393,403	896,744	951,476	6,368,828	145,259	1,250	2,511,930	605,529
費用									
就労支援事業販売原価									
期首製品(商品)棚卸高(2)	783,740	103,050	0	0	680,690	0	0	0	0
当期就労支援事業製造原価(3)	9,408,577	325,250	890,704	942,026	4,684,848	117,905	501	1,838,765	587,239
合計(製品・商品)(5)=(2)+(3)+(4)	10,192,317	428,300	890,704	942,026	5,365,538	117,905	501	1,838,765	587,239
期末製品(商品)棚卸高(6)	771,260	73,450	0	0	697,810	0	0	0	0
差引(製品・商品)(7)=(5)-(6)	9,421,057	354,850	890,704	942,026	4,667,728	117,905	501	1,838,765	587,239
就労支援事業販管費(8)	1,434,504	33,662	0	0	1,400,842	0	0	0	0
就労支援事業活動費用計(9)=(7)+(8)	10,855,561	388,512	890,704	942,026	6,068,570	117,905	501	1,838,765	587,239
就労支援事業活動増減差額(10)=(1)-(9)	1,041,598	4,891	6,040	9,450	300,258	27,354	749	673,165	18,290

## 就労支援事業別事業活動明細書

(自令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

(単位：円) 2頁

勘定科目	合計	その他作業				
収						
就労支援事業収益	11,897,159	22,740				
益						
	11,897,159	22,740				
費						
就労支援事業販売原価						
期首製品(商品)棚卸高(2)	783,740	0				
当期就労支援事業製造原価(3)	9,408,577	21,339				
合計(製品・商品)(5)=(2)+(3)+(4)	10,192,317	21,339				
期末製品(商品)棚卸高(6)	771,260	0				
差引(製品・商品)(7)=(5)-(6)	9,421,057	21,339				
就労支援事業販管費(8)	1,434,504	0				
就労支援事業活動費用計(9)=(7)+(8)	10,855,561	21,339				
就労支援事業活動増減差額(10)=(1)-(9)	1,041,598	1,401				



法人名	社会福祉法人 山口県コーロニー協会
拠点区分	山口県コーロニーキャンパス

## 就労支援事業明細書

( 自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 )

(単位：円) 1頁

勘定科目	合 計	陶芸事業	自動車部品事業	箱加工事業	煎餅事業	駄菓子事業	リサイクル事業	水道メーター売却事業	金具事業
<b>費用</b>									
<b>I 材料費</b>									
01 期首材料棚卸高(1)	421,856		0		421,856		0	0	0
02 当期材料仕入高(2)	2,518,191	180,298	0		1,790,610		0	547,283	0
計(材料)(3)=(1)+(2)	2,940,047	180,298	0		2,212,466		0	547,283	0
03 期末材料棚卸高(4)	380,828		0		380,828		0	0	0
当期材料費(5)=(3)-(4)	2,559,219	180,298	0		1,831,638		0	547,283	0
<b>II 労務費</b>									
02 利用者工賃	5,875,661	126,165	876,056	879,890	2,082,181	117,905	501	1,194,229	577,395
当期労務費(6)	5,875,661	126,165	876,056	879,890	2,082,181	117,905	501	1,194,229	577,395
<b>III 外注加工費</b>									
当期外注加工費(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IV 経費</b>									
03 器具什器費	12,726		0						
04 消耗品費	259,609	15,518	14,648	59,826	158,190			1,583	9,844
06 水道光熱費	241,507		0		241,507				0
08 修繕費	86,350		0		9,350			77,000	0
09 通信運搬費	3,080	770	0	2,310					0
13 賃借料	10,824		0		10,824				0
15 租税公課	300		0					300	0
16 減価償却費	930,288	45,499	0		866,419			18,370	0
17 国庫補助金等特別積立金取崩額	△595,737	△43,000	0		△552,737				0
20 雑費	24,750		0		24,750				0
当期経費(8)	973,697	18,787	14,648	62,136	771,029			97,253	9,844
当期就労支援事業製造総費用(9)=(5)+(6)+(7)+(8)	9,408,577	325,250	890,704	942,026	4,684,848	117,905	501	1,838,765	587,239
期首仕掛品棚卸高(10)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計(仕掛品)(11)=(9)+(10)	9,408,577	325,250	890,704	942,026	4,684,848	117,905	501	1,838,765	587,239
期末仕掛品棚卸高(12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期就労支援事業製造原価(13)=(11)-(12)	9,408,577	325,250	890,704	942,026	4,684,848	117,905	501	1,838,765	587,239

## 就労支援事業明細書

( 自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 )

(単位：円) 2頁

勘定科目	合 計	その他作業				
<b>費用</b>						
<b>I 材料費</b>						
01 期首材料棚卸高(1)	421,856					
02 当期材料仕入高(2)	2,518,191					
計(材料)(3)=(1)+(2)	2,940,047					
03 期末材料棚卸高(4)	380,828					
当期材料費(5)=(3)-(4)	2,559,219					
<b>II 労務費</b>						
02 利用者工賃	5,875,661	21,339				
当期労務費(6)	5,875,661	21,339				
<b>III 外注加工費</b>						
当期外注加工費(7)	0	0				
<b>IV 経費</b>						
03 器具什器費	12,726					
04 消耗品費	259,609					
06 水道光熱費	241,507					
08 修繕費	86,350					
09 通信運搬費	3,080					
13 賃借料	10,824					
15 租税公課	300					
16 減価償却費	930,288					
17 国庫補助金等特別積立金取崩額	△595,737					
20 雑費	24,750					
当期経費(8)	973,697	0				
当期就労支援事業製造総費用(9)=(5)+(6)+(7)+(8)	9,408,577	21,339				
期首仕掛品棚卸高(10)	0					
合計(仕掛品)(11)=(9)+(10)	9,408,577	21,339				
期末仕掛品棚卸高(12)	0					
当期就労支援事業製造原価(13)=(11)-(12)	9,408,577	21,339				

法人名	社会福祉法人 山口県コロンビー協会
拠点区分	ワークショップ・山口

## 就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等)

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目	就労継続支援A型		就労継続支援B型		多機能型事業所等				
	印刷事業	合計	印刷事業	合計	印刷事業	古紙回収事業	その他作業	トイレ・トバートパーズ装事業	自動車部品事業
収益									
就労支援事業収益		116,758,324	114,776,189	114,776,189	1,982,135	59,640	226,925	278,000	1,345,870
費用									
就労支援事業販売原価									
期首製品(商品)棚卸高(2)		0	0	0	0	0	0	0	0
当期就労支援事業製造原価(3)		113,572,463	110,950,420	110,950,420	2,622,043	54,589	180,437	274,129	1,067,365
当期就労支援事業仕入高(4)		0	0	0	0	0	0	0	0
合計(製品・商品)(5)=(2)+(3)+(4)		113,572,463	110,950,420	110,950,420	2,622,043	54,589	180,437	274,129	1,067,365
期末製品(商品)棚卸高(6)		0	0	0	0	0	0	0	0
差引(製品・商品)(7)=(5)-(6)		113,572,463	110,950,420	110,950,420	2,622,043	54,589	180,437	274,129	1,067,365
就労支援事業販管費(8)		1,227,548	1,227,548	1,227,548	0	0	0	0	0
就労支援事業活動費用計(9)=(7)+(8)		114,800,011	112,177,968	112,177,968	2,622,043	54,589	180,437	274,129	1,067,365
就労支援事業活動増減差額(10)=(1)-(9)		1,958,313	2,598,221	2,598,221	△639,908	5,051	46,488	3,871	278,505

## 就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所等)

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 )

(単位：円) 2頁

勘定科目	合 計		就労継続支援B型 清掃作業事業				
収益							
就労支援事業収益	116,758,324	71,700					
就労支援事業活動収益計(1)	116,758,324	71,700					
費用							
就労支援事業販売原価							
期首製品(商品)棚卸高(2)	0	0					
当期就労支援事業製造原価(3)	113,572,463	68,779					
当期就労支援事業仕入高(4)	0	0					
合計(製品・商品)(5)=(2)+(3)+(4)	113,572,463	68,779					
期末製品(商品)棚卸高(6)	0	0					
差引(製品・商品)(7)=(5)-(6)	113,572,463	68,779					
就労支援事業販管費(8)	1,227,548	0					
就労支援事業活動費用計(9)=(7)+(8)	114,800,011	68,779					
<b>就労支援事業活動増減差額(10)=(1)-(9)</b>	<b>1,958,313</b>	<b>2,921</b>					

法人名	社会福祉法人 山口県コーポネーション協会
拠点区分	ワークショッブ・山口

## 就労支援事業製造原価明細書(多機能型事業所等用)

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 )

(単位：円) 1頁

就労支援事業製造原価の部	勘定科目	就労継続支援A型		就労継続支援B型					自動車部品事業		
		合計	印刷事業	印刷事業	古紙回収事業	その他作業	トイレットペーパー包装事業				
<b>I 材料費</b>											
	01 期首材料棚卸高(1)	3,156,839	3,106,239	3,106,239	0	50,600	0	0	0	50,600	0
	02 当期材料仕入高(2)	8,046,835	7,791,635	7,791,635	0	255,200	0	0	0	255,200	0
	計(材料)(3)=(1)+(2)	11,203,674	10,897,874	10,897,874	0	305,800	0	0	0	305,800	0
	03 期末材料棚卸高(4)	2,858,316	2,820,036	2,820,036	0	38,280	0	0	0	38,280	0
	当期材料費(5)=(3)-(4)	8,345,358	8,077,838	8,077,838	0	267,520	0	0	0	267,520	0
<b>II 労務費</b>											
	01 利用者賃金	28,095,596	28,095,596	28,095,596	0	0	0	0	0	0	0
	02 利用者工賃	2,354,413	0	0	2,354,413	976,744	54,589	180,327	6,609	6,609	1,067,365
	05 就労支援事業指導員等退職給付費用	3,965,194	3,965,194	3,965,194	0	0	0	0	0	0	0
	06 法定福利費	4,646,842	4,646,842	4,646,842	0	0	0	0	0	0	0
	当期労務費(6)	39,062,045	36,707,632	36,707,632	2,354,413	976,744	54,589	180,327	6,609	6,609	1,067,365
	III 外注加工費	60,162,684	60,162,684	60,162,684	0	0	0	0	0	0	0
	当期外注加工費(7)	60,162,684	60,162,684	60,162,684	0	0	0	0	0	0	0
<b>IV 経費</b>											
	01 福利厚生費	337,984	337,984	337,984	0	0	0	0	0	0	0
	03 器具什器費	10,725	10,725	10,725	0	0	0	0	0	0	0
	04 消耗品費	1,916,725	1,916,615	1,916,615	110	0	0	110	0	0	0
	08 修繕費	518,837	518,837	518,837	0	0	0	0	0	0	0
	09 通信運搬費	21,461	21,461	21,461	0	0	0	0	0	0	0
	13 賃借料	109,032	109,032	109,032	0	0	0	0	0	0	0
	16 減価償却費	779,374	779,374	779,374	0	0	0	0	0	0	0
	20 雑費	1,846,238	1,846,238	1,846,238	0	0	0	0	0	0	0
	当期経費(8)	5,540,376	5,540,266	5,540,266	110	0	0	110	0	0	0
	当期就労支援事業製造総費用(9)=(5)+(6)+(7)+(8)	113,110,463	110,488,420	110,488,420	2,622,043	976,744	54,589	180,437	274,129	274,129	1,067,365
	期首仕掛品棚卸高(10)	1,332,400	1,332,400	1,332,400	0	0	0	0	0	0	0
	合計(仕掛品)(11)=(9)+(10)	114,442,863	111,820,820	111,820,820	2,622,043	976,744	54,589	180,437	274,129	274,129	1,067,365
	期末仕掛品棚卸高(12)	870,400	870,400	870,400	0	0	0	0	0	0	0
	当期就労支援事業製造原価(13)=(11)-(12)	113,572,463	110,950,420	110,950,420	2,622,043	976,744	54,589	180,437	274,129	274,129	1,067,365

## 就労支援事業製造原価明細書(多機能型事業所等用)

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日 )

(単位：円) 2頁

勘定科目	合 計	就労継続支援B型 清掃作業事業						
<b>費用</b>								
<b>I 材料費</b>								
01 期首材料棚卸高(1)	3,156,839	0						
02 当期材料仕入高(2)	8,046,835	0						
計(材料)(3)=(1)+(2)	11,203,674	0						
03 期末材料棚卸高(4)	2,858,316	0						
当期材料費(5)=(3)-(4)	8,345,358	0						
<b>II 労務費</b>								
01 利用者賃金	28,095,596	0						
02 利用者工賃	2,354,413	68,779						
05 就労支援事業指導員等退職給付費用	3,965,194	0						
06 法定福利費	4,646,842	0						
当期労務費(6)	39,062,045	68,779						
<b>III 外注加工費</b>								
当期外注加工費(7)	60,162,684	0						
<b>IV 経費</b>								
01 福利厚生費	337,984	0						
03 器具什器費	10,725	0						
04 消耗品費	1,916,725	0						
08 修繕費	518,837	0						
09 通信運搬費	21,461	0						
13 賃借料	109,032	0						
16 減価償却費	779,374	0						
20 雑費	1,846,238	0						
当期経費(8)	5,540,376	0						
当期就労支援事業製造総費用(9)=(5)+(6)+(7)+(8)	113,110,463	68,779						
期首仕掛品棚卸高(10)	1,332,400	0						
合計(仕掛品)(11)=(9)+(10)	114,442,863	68,779						
期末仕掛品棚卸高(12)	870,400	0						
当期就労支援事業製造原価(13)=(11)-(12)	113,572,463	68,779						

法人名	社会福祉法人 山口県ロータリー協会
拠点区分	ワークシヨップ・山口

## 就労支援事業販管費明細書(多機能型事業所等用)

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：円) 1頁

勘定科目	合 計	就労継続支援A型	
			印刷事業
就 10 消耗品費	277,006	277,006	277,006
労 14 修繕費	25,380	25,380	25,380
支 15 通信運搬費	671,191	671,191	671,191
援 16 受注活動費	86,091	86,091	86,091
事 20 賃借料	137,280	137,280	137,280
業 22 租税公課	21,800	21,800	21,800
販 26 徴収不能額	8,800	8,800	8,800
管 費			
就労支援事業販管費合計	1,227,548	1,227,548	1,227,548

## 財 産 目 録

令和6年 3月31日現在

社会福祉法人山口県コロニー協会

(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
<b>I 資産の部</b>						
<b>1 流動資産</b>						
現金預金						
現金	現金手許有高	—	運転資金として	—	—	1,471,764
当座預金	山口銀行防府支店 他	—	運転資金として	—	—	906,759
普通預金	山口銀行防府支店 他	—	運転資金として	—	—	101,236,343
定期預金	山口銀行防府支店 他	—	運転資金として	—	—	37,191,758
	小計					140,806,624
事業未収金		—		—	—	47,663,938
売上未収金		—	印刷、陶芸 他	—	—	7,998,144
保険等未収金		—	3月分介護給付費 他	—	—	39,665,794
未収補助金		—	サービス継続支援事業補助金	—	—	355,000
商品・製品		—	陶器、煎餅 他	—	—	902,172
仕掛品		—	印刷受注物	—	—	870,400
原材料		—	紙、インク、小麦粉 他	—	—	3,239,144
立替金		—	退職共済掛金自己負担分 他	—	—	758,032
前払金		—	出張旅費	—	—	29,372
	流動資産合計					194,624,682
<b>2 固定資産</b>						
<b>(1) 基本財産</b>						
土地	(法人本部拠点) 防府大字台道字長沢津山10524番3	—	第2種社会福祉事業である法人本部に 使用している	—	—	10,444,820
	(法人本部拠点) 防府大字台道字長沢津山10522番2	—	第2種社会福祉事業である山口コロニー ワークセンターに使用している	—	—	24,000,000
	(法人本部拠点) 防府大字台道字長沢津山10522番18、10522番17	—	第2種社会福祉事業である山口コロニー ワークセンター、ワークショップ山口に使用 している	—	—	14,672,000
	(法人本部拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番14	—	第2種社会福祉事業である山口コロニー キャンパスに使用している	—	—	5,240,000
	(法人本部拠点) 防府大字台道字長沢津山10526番6	—	第2種社会福祉事業であるワークショップ 山口に使用している	—	—	3,000,000
	小計					57,356,820
建物	(山口コロニーワークセンター拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番2の1、10522番17の2	1993年度	第2種社会福祉事業である山口コロニー ワークセンターに使用している	627,178,000	238,140,413	389,037,587
	(山口コロニーキャンパス拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番14の8、10522番14の12	1979年度	第2種社会福祉事業である山口コロニー キャンパスに使用している	227,340,000	162,724,805	64,615,195
	(ワークショップ・山口拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番17、10522番14の11、10526番の6	1975年度	第2種社会福祉事業であるワークショップ 山口に使用している	525,618,400	286,836,252	238,782,148
	小計			1,380,136,400	687,701,470	692,434,930
	基本財産合計					749,791,750



(2) その他の固定資産						
建物	(山口コロニーワークセンター拠点) 防府市大字台道字長沢津山10524番3	2020年度	高圧受電設備改修によるもの	1,181,176	296,768	884,408
	(山口コロニーワークセンター拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番14	1980年度	管理棟改修によるもの	14,670,000	9,935,287	4,734,713
	(山口コロニーワークセンター拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番2の1	2010年度	3号館風呂アーム型バスリフトセット設備 他によるもの	12,106,500	12,106,497	3
	(山口コロニーワークセンター拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番2の1	2011年度	スプリンクラー設備他によるもの	25,662,000	21,045,324	4,616,676
	(山口コロニーワークセンター拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番2の1	2023年度	電気設備工事によるもの	3,095,979	69,143	3,026,836
	(山口コロニーキャンパス拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番14の12	2014年度	給排水工事(乾物作業室)によるもの	392,040	258,282	133,758
	(ワークショップ・山口拠点) 防府市大字台道字長沢津山10522番17	2000年度	プレハブ資材庫に使用している	1,260,000	1,259,999	1
	(ワークショップ・山口拠点) 防府市大字台道字長沢津山10526番6	1977年度	自家発電消火栓設備によるもの	3,418,485	3,418,484	1
	(ワークショップ・山口拠点) 防府市大字台道字長沢津山10526番6	2015年度	電気設備工事によるもの	4,782,240	2,910,380	1,871,860
		小計		66,568,420	51,300,164	15,268,256
構築物	5号館ピロティ駐車場舗装工事 他	—	来客用駐車場 他	45,163,000	45,162,998	2
機械及び装置	機械ろくろ 他	—	山口コロニーキャンパス陶芸事業で使用 他	170,138,316	163,269,990	6,868,326
車輛運搬具	トヨタ普通自動車2台、トヨタ小型自動車1台 日産軽自動車1台、日産小型自動車1台 日産普通自動車4台、ホンダ軽自動車3台 ホンダ小型自動車3台、三菱小型自動車1台	—	利用者送迎用他15台	31,583,877	25,519,895	6,063,982
器具及び備品	ガス給湯器 他	—	入浴サービス用 他	52,286,244	44,863,604	7,422,640
有形リース資産	空調機	—	山口コロニーキャンパスで使用	16,100,472	6,894,782	9,205,690
権利	電話加入権 他	—	協会代表電話0835-32-0069加入権 他	828,210	0	828,210
ソフトウェア	人事給与ソフト	—	給与計算で使用	124,410	6,220	118,190
退職給付引当資産	山口県健康福祉財団	—	退職資産計上累計額	×××	×××	23,511,991
その他の積立資産	—	—	—	—	—	—
施設整備等積立資産	西中国信用金庫小郡支店 定期預金 他	—	将来の施設及び設備整備等の為に積立している定期預金	×××	×××	23,034,951
設備等整備積立資産	山口銀行防府支店 定期預金	—	将来の設備整備等の為に積立している定期預金	×××	×××	1,800,000
その他の固定資産	トヨタ小型自動車1台、トヨタ普通自動車2台 日産普通自動車3台、ホンダ軽自動車2台 ホンダ小型自動車3台	—	リサイクル預託金11台	116,320	0	126,310
その他の固定資産合計						94,248,548
固定資産合計						844,040,298
資産合計						1,038,664,980
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	網中 他	—		—	—	36,909,706
支払手形	網中 他	—		—	—	2,961,064
1年以内返済設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	10,608,000
1年以内返済予定リース債務	三井住友ファイナンス&リース株式会社	—		—	—	2,015,688
預り金	源泉税 他	—		—	—	3,062,255
職員預り金	2, 3月分所得税・住民税 他	—		—	—	4,486,618
前受金	山口県社会福祉協議会他	—		—	—	2,365,591
賞与引当金	当期分賞与相当額	—		—	—	10,471,725
流動負債合計						72,880,647
2 固定負債						
設備資金借入金	独立行政法人福祉医療機構	—		—	—	86,550,000
リース債務	三井住友ファイナンス&リース株式会社	—		—	—	7,190,002
退職給付引当金	山口県健康福祉財団	—		—	—	23,511,991
固定負債合計						117,251,993
負債合計						190,132,640
差引純資産						848,532,340

(記載上の留意事項)

- ・土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載するものとする。
- ・同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載するものとする。
- ・科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させる。
- ・「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。  
なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しない。
- ・「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却累計額」欄の差額と同額になることに留意する。
- ・建物についてのみ「取得年度」欄に記載する。
- ・減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載する。なお、減価償却累計額には、減損損失累計額を含むものとする。  
また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載する。
- ・車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。車輛番号は任意記載とする。
- ・預金に関する口座番号は任意記載とする。

