

決 算 報 告 書

第 11 期

自 令和4年08月01日
至 令和5年07月31日

一般社団法人 東広島自立支援センターあゆみ

東広島市高屋台二丁目1番12号

貸 借 対 照 表
令和5年7月31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減		当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	63,113,359	66,330,139	-3,216,780	流動負債	49,594,946	34,820,921	14,774,025
現金預金	27,497,592	31,958,811	-4,461,219	短期借入金	26,500,000	10,000,000	16,500,000
有価証券	0	0	0	事業未払金	0	0	0
売掛金	16,218,143	15,524,475	693,668	その他の未払金	0	0	0
未収入金	11,715,791	10,882,970	832,821	支払手形	0	0	0
未収入金2	6,707,000	7,536,000	-829,000	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済長期借入金	6,288,000	6,288,000	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	8,945,411	15,563,149	-6,617,738
商品・製品	0	0	0	未払費用2	6,547,110	0	6,547,110
仕掛品	0	42,210	-42,210	預り金	71,125	1,167,172	-1,096,047
原材料	0	0	0	職員預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
前払費用	772,094	158,322	613,772	仮受金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	未払消費税	1,172,300	1,731,600	-559,300
仮払金	277,739	298,351	-20,612	未払法人税等	71,000	71,000	0
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	-75,000	-71,000	-4,000				
固定資産	30,436,694	12,653,896	17,782,798	固定負債	47,598,000	53,886,000	-6,288,000
基本財産	0	0	0	設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期借入金	47,598,000	53,886,000	-6,288,000
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
定期預金	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
				長期未払金	0	0	0
その他の固定資産	30,436,694	12,653,896	17,782,798	長期預り金	0	0	0
土地	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
建物	0	0	0				
構築物	0	0	0	負債の部合計	97,192,946	88,706,921	8,486,025
機械装置	8,030,848	11,050,176	-3,019,328	純 資 産 の 部			
車両運搬具	5	5	0	基本金			
工具器具備品	266,199	385,411	-119,212	国庫補助金等特別積立金			
建設仮勘定	20,166,666	0	20,166,666	その他の積立金			
有形リース資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-3,642,893	-9,722,886	6,079,993
権利	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	6,079,993	313,762	5,766,231
ソフトウェア	929,426	173,292	756,134				
無形リース資産	0	0	0				
出資金	100,300	100,300	0				
投資有価証券	0	0	0				
長期貸付金	0	0	0				
退職給付引当資産	0	0	0				
長期預り金積立資産	0	0	0				
事業積立資産	0	0	0				
敷金	900,000	900,000	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	43,250	44,712	-1,462				
その他の固定資産	0	0	0				
				純資産の部合計	-3,642,893	-9,722,886	6,079,993
資産の部合計	93,550,053	78,984,035	14,566,018	負債及び純資産の部合計	93,550,053	78,984,035	14,566,018

就労支援事業事業活動計算書
(自) 令和4年8月1日 (至) 令和5年7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			
	就労支援事業活動収益	93,275,636	95,093,756	-1,818,120
	障害福祉サービス等事業収益	77,664,794	82,133,357	-4,468,563
	経常経費寄附金収益	0	0	0
	徴収不能引当金戻入	71,000	79,000	-8,000
	その他の収益	0	0	
	サービス活動収益計(1)	171,011,430	177,306,113	-6,294,683
	費用			
	就労支援事業活動費用	83,673,883	91,243,172	-7,569,289
	福祉事業活動費	75,944,208	79,470,212	-3,526,004
サービス活動外増減の部	利用者負担軽減額	0		
	減価償却費	3,240,904	4,491,778	-1,250,874
	国庫補助金等特別積立金取崩額	0		
	徴収不能額	0		
	徴収不能引当金繰入	75,000	71,000	4,000
	その他の費用	0		
	サービス活動費用計(2)	162,933,995	175,276,162	-12,342,167
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,077,435	2,029,951	6,047,484
	収益			
	借入金利息補助金収益	0		
サービス活動外増減の部	受取利息	261	118	143
	受取配当金	3,500	3,520	-20
	有価証券評価益	0		
	有価証券売却益	0		
	投資有価証券評価益	0		
	投資有価証券売却益	0		
	その他サービス活動外収益	19,375	30,644	-11,269
	サービス活動外収益計(4)	23,136	34,282	-11,146
	費用			
	支払利息	1,789,327	1,679,471	109,856
特別増減の部	有価証券評価損	0		
	有価証券売却損	0		
	投資有価証券評価損	0		
	投資有価証券売却損	0		
	その他サービス活動外費用	749	0	749
	サービス活動外費用計(5)	1,790,076	1,679,471	110,605
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	-1,766,940	-1,645,189	-121,751
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,310,495	384,762	5,925,733
	収益			
	施設整備等補助金収益			
繰越活動増減差額の部	施設整備等寄附金収益			
	長期運営資金借入金元金償還寄附金収益			
	固定資産受贈額			
	固定資産売却益			
	その他特別収益		0	0
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	基本金組入額			
	資産評価損			
	固定資産売却損・処分損	114,502		
繰越活動増減差額の部	国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)			
	国庫補助金等特別積立金積立額			
	災害損失			
	その他特別損失	45,000		45,000
	特別費用計(9)	159,502	0	159,502
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	-159,502	0	-159,502
	税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	6,150,993	384,762	5,766,231
	法人税、住民税及び事業税(12)	71,000	71,000	0
	当期活動増減差額(13)=(11)-(12)	6,079,993	313,762	5,766,231
	繰越活動増減差額(14)	-9,722,886	-10,036,648	313,762
繰越活動増減差額の部	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	-3,642,893	-9,722,886	6,079,993
	基本金取崩額(16)			0
	その他の積立金取崩額(17)			0
	その他の積立金積立額(18)			0
	次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	-3,642,893	-9,722,886	6,079,993

就労支援事業事業活動内訳表

(自)令和4年8月1日 (至)令和5年7月31日

(単位：円)

勘定科目			サポートセンターあゆみ	サポートセンターめばえ	グループホーム	事業所合計	内部取引消去	合計
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業活動収益	36,742,757	56,532,879	0	93,275,636	0	93,275,636
		障害福祉サービス等事業収益	37,659,746	40,005,048	0	77,664,794	0	77,664,794
		訓練等給付金	32,262,079	36,193,971	0	68,456,050		68,456,050
		助成金収入	5,397,667	3,811,077	0	9,208,744		9,208,744
		徴収不能引当金戻入	35,500	35,500		71,000		71,000
		経常経費寄附金収益	0	0				
		その他収益	0	0				
	サービス活動収益計(1)		74,438,003	96,573,427	0	171,011,430	0	171,011,430
	サービス活動増減の部	就労支援事業活動費用	30,771,035	52,902,848		83,673,883		83,673,883
		福祉事業活動費	45,469,052	30,470,956	4,200	75,944,208		75,944,208
		就労支援事業指導員等給与	20,983,838	19,650,419	0	40,634,257		40,634,257
		職員給与	2,459,434	0	0	2,459,434		2,459,434
		賞与	0	0	0	0		0
		法定福利費	3,886,578	3,100,336	0	6,986,914		6,986,914
		福利厚生費	135,936	217,315	0	353,251		353,251
		教育費	20,910	0	0	20,910		20,910
		荷造運賃	0	11,250	0	11,250		11,250
		広告宣伝費	26,069	22,728	0	48,797		48,797
		接待交際費	41,364	329,215	0	370,579		370,579
		旅費交通費	1,249,239	970,137	0	2,219,376		2,219,376
		通信費	41,095	177,141	0	218,236		218,236
		水道光熱費	1,967,053	46,322	0	2,013,375		2,013,375
		修繕費	608,090	202,637	0	810,727		810,727
		消耗品費	0	45,922	0	45,922		45,922
		消耗備品費	0	215,521	0	215,521		215,521
		車両費	938,915	324,430	0	1,263,345		1,263,345
		事務用品費	31,594	9,053	0	40,647		40,647
		リース料	1,540,269	815,784	0	2,356,053		2,356,053
		施設使用料	7,963,644	1,665,828	0	9,629,472		9,629,472
		賃貸料	437,892	437,890	0	875,782		875,782
		保険料	623,610	568,292	0	1,191,902		1,191,902
		諸会費	12,611	16,820	0	29,434		29,434
		租税公課	1,823,222	754,420	4,200	2,581,842		2,581,842
		寄付金	10,000	10,000	0	20,000		20,000
		雑費	667,686	879,496	0	1,547,182		1,547,182
		減価償却費	2,944,130	296,774		3,240,904		3,240,904
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0		0		0
		徴収不能額	0	0		0		0
		徴収不能引当金繰入	37,500	37,500		75,000		75,000
		その他の費用	0	0		0		0
	サービス活動費用計(2)		79,221,717	83,708,078	4,200	162,933,995	0	162,933,995
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		-4,783,714	12,865,349	-4,200	8,077,435	0	8,077,435
サービス活動外増減の部	収益	借入金利息補助金収益						
		受取利息	135	126	0	261		261
		受取配当金	1,750	1,750	0	3,500		3,500
		有価証券評価益						
		有価証券売却益						
		投資有価証券評価益						
		投資有価証券売却益						
		その他サービス活動外収益	18,820	555	0	19,375		19,375
	サービス活動外収益計(4)		20,705	2,431	0	23,136	0	23,136
	費用	支払利息	774,046	758,966	256,315	1,789,327		1,789,327
		有価証券評価損						
		有価証券売却損						
		投資有価証券評価損						
		投資有価証券売却損						
		その他サービス活動外費用	222	527	0	749		749
	サービス活動外費用計(5)		774,268	759,493	256,315	1,790,076	0	1,790,076
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		-753,563	-757,062	-256,315	-1,766,940	0	-1,766,940
経常増減差額(7)=(3)+(6)		-5,537,277	12,108,287	-260,515	6,310,495	0	6,310,495	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益						0
		施設整備等寄附金収益						0
		長期運営資金借入金元金償還寄附金収益						0
		固定資産受贈額						0
		固定資産売却益						0
		事業外繰入金収益				0		0
		事業所間繰入金収益	11,787,272	0	260,515	12,047,787		12,047,787
		事業外固定資産移管収益						0
		事業所間固定資産移管収益						0
		その他特別収益	0	0	0	0		0
	特別収益計(8)		11,787,272	0	260,515	12,047,787		12,047,787
	費用	基本金組入額						0
		資産評価損						0
		固定資産売却損・処分損	114,502	0	0	114,502		114,502
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)						0
		国庫補助金等特別積立金積立額						0
		災害損失						0
		事業外繰入金費用						0
		事業所間繰入金費用	0	12,047,787	0	12,047,787		12,047,787
		事業外固定資産移管費用						0
		事業所間固定資産移管費用						0
		その他特別損失	45,000	0	0	45,000		45,000
	特別費用計(9)		159,502	12,047,787	0	12,207,289	0	12,207,289
	特別増減差額(10)=(8)-(9)		11,627,770	-12,047,787	260,515	-159,502	0	-159,502
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		6,090,493	60,500	0	6,150,993	0	6,150,993	
法人税、住民税及び事業税(12)		10,500	60,500	0	71,000		71,000	
当期活動増減差額(13)=(11)-(12)		6,079,993	0	0	6,079,993		6,079,993	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(14)	-9,722,886	0		-9,722,886		-9,722,886	
	当期末繰越活動増減差額(15)=(13)+(14)	-3,642,893	0	0	-3,642,893	0	-3,642,893	
	基本金取崩額(16)				0		0	
	その他の積立金取崩額(17)				0		0	
	その他の積立金積立額(18)				0		0	
	次期繰越活動増減差額(19)=(15)+(16)+(17)-(18)	-3,642,893	0	0	-3,642,893	0	-3,642,893	

(表1)就労支援事業別事業活動明細書

(自)令和4年8月1日 (至) 令和5年7月31日

		(単位：円)		
勘定科目		合計	サポートセンターあゆみ	サポートセンターめばえ
収益	就労支援事業収益	0		
	作業事業収入	44,781,772	5,222,171	39,559,601
	作業事業収入（対ニシキ）	47,047,764	31,207,764	15,840,000
	助成金収入	1,446,100	312,822	1,133,278
		0	0	0
	就労支援事業活動収益計	93,275,636	36,742,757	56,532,879 A
費用	就労支援事業販売原価			
	期首製品（商品）棚卸高	0		
	当期就労支援事業製造原価	83,452,444	30,688,271	52,764,173
	当期就労支援事業仕入高	0		
	合計	83,452,444	30,688,271	52,764,173 B
	期末製品（商品）棚卸高	0		
	差引	83,452,444	30,688,271	52,764,173 C
	就労支援事業販管費	221,439	82,764	138,675 D (B-C)
	就労支援事業活動費用計	83,673,883	30,771,035	52,902,848 E
	就労支援事業活動増減差額	9,601,753	5,971,722	3,630,031 F (D+E) A-F

背景色がグレーのところは自動計算されます。

（表 2）就労支援事業製造原価明細書
（自）令和4年8月1日 （至）令和5年7月31日

勘定科目		合 計	サポートセンターあゆみ	サポートセンターめばえ
I	材料費			
	1 期首材料棚卸高	0	0	0
	2 [製]材料仕入高	43,200	0	43,200
	計	43,200	0	43,200
	3 期末材料棚卸高	0	0	0
	当期材料費	43,200	0	43,200
II	労務費			
	1 利用者賃金	43,877,582	20,781,069	23,096,513
	2 利用者工賃	0	0	0
	3 利用者賞与	0	0	0
	4 就労支援事業指導員等給与	0	0	0
	5 就労支援事業指導員等賞与引当金繰入	0	0	0
	6 就労支援事業指導員等退職給付費用	0	0	0
	7 [製]法定福利費	3,983,135	1,866,695	2,116,440
	8 [製]旅費交通費	3,264,974	2,156,962	1,108,012
	当期労務費	51,125,691	24,804,726	26,320,965
III	外注加工費			
	1 [製]外注加工費	27,363,798	4,177,094	23,186,704
	当期外注加工費	27,363,798	4,177,094	23,186,704
IV	経費			
	1 [製]消耗品費	1,700,483	1,685,346	15,137
	2 [製]修繕費	0	0	0
	3 [製]荷造運賃	3,171,392	0	3,171,392
	4 [製]雑費	5,670	0	5,670
	当期経費	4,877,545	1,685,346	3,192,199
	当期就労支援事業製造総費用	83,410,234	30,667,166	52,743,068
	[製]期首仕掛品棚卸高	42,210	21,105	21,105
	合 計	83,452,444	30,688,271	52,764,173
	期末仕掛品棚卸高			
	当期就労支援事業製造原価	83,452,444	30,688,271	52,764,173

(表 3) 就労支援事業販管費明細書
(自)令和4年8月1日 (至)令和5年7月31日

勘定科目	合 計	サポートセンターあゆみ	サポートセンターめばえ
1 福利厚生費	0	0	0
2 教育費	0	0	0
3 荷造運賃	0	0	0
4 広告宣伝費	0	0	0
5 接待交際費	0	0	0
6 旅費交通費	0	0	0
7 通信費	0	0	0
8 水道光熱費	0	0	0
9 修繕費	0	0	0
10 消耗品費	0	0	0
11 消耗備品費	0	0	0
12 車両費	0	0	0
13 事務用品費	0	0	0
14 リース料	0	0	0
15 施設使用料	0	0	0
16 賃貸料	0	0	0
17 保険料	0	0	0
18 諸会費	0	0	0
19 租税公課	221,439	82,764	138,675
20 寄付金	0	0	0
21 減価償却費	0	0	0
22 雑費	0	0	0
23	0	0	0
24	0	0	0
就労支援事業販管費合計	221,439	82,764	138,675

注 記 表

1 重要な会計方針

- ① 計算書類及びその付属明細書の作成基準
就労支援事業会計処理の基準に準拠して作成しています。
- ② 資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は、個別法を採用しています。
- ③ 固定資産の減価償却の方法
ソフトウェアは、定額法。その他の資産は、定率法によっております。
- ④ 引当金の計上基準
徴収不能引当金…債権の貸倒による損失に備える為、一般債権について法人税法上の規定に基づく法定繰入率により計上しています。
- ⑤ 消費税等の会計処理
消費税業者に該当の為、税抜き方式によっています。

2 助成金等の内訳並びに交付者

別紙「科目内訳書」に記載してある通りです。

3 固定資産の増減の内訳

別紙「固定資産台帳」に記載してある通りです。

4 借入金の増減内訳

科目	借入先	期首残高	期首振替額	当期借入	当期返済	期末振替額	(単位:円) 期末残高
短期借入金	商工組合中央金庫	10,000,000		20,000,000	-20,000,000		10,000,000
短期借入金	広島信用金庫			16,500,000			16,500,000
合計		10,000,000					26,500,000
1年以内返済長期借入金	広島信用金庫	1,440,000			-1,440,000	1,440,000	1,440,000
1年以内返済長期借入金	広島市信用組合	1,992,000			-1,992,000	1,992,000	1,992,000
1年以内返済長期借入金	広島銀行	3,576,000			-3,576,000	2,856,000	2,856,000
1年以内返済長期借入金	日本政策金融公庫						0
合計		7,008,000					6,288,000
長期借入金	広島信用金庫	10,660,000				-1,440,000	9,220,000
長期借入金	広島市信用組合	7,510,000				-1,992,000	5,518,000
長期借入金	広島銀行	15,716,000				-2,856,000	12,860,000
長期借入金	日本政策金融公庫	20,000,000					20,000,000
合計		53,886,000					47,598,000

その他の注記

	従業員数		職員	利用者	合計	(単位:人)		障害者 従業員数	障害者 従業員比率
	指導員	うち障害者				障害者 従業員数	障害者 従業員比率		
R4.08	15		3	1	0	36	52	39	75.00%
R4.09	15		3	1	0	35	51	38	74.51%
R4.10	15		3	1	0	35	51	38	74.51%
R4.11	14		3	1	0	37	52	40	76.92%
R4.12	14		3	1	0	37	52	40	76.92%
R5.01	12		3	1	0	34	47	37	78.72%
R5.02	12		3	1	0	34	47	37	78.72%
R5.03	14		3	1	0	32	47	35	74.47%
R5.04	13		3	1	0	33	47	36	76.60%
R5.05	13		3	1	0	33	47	36	76.60%
R5.06	13		3	1	0	34	48	37	77.08%
R5.07	13		3	1	0	34	48	37	77.08%
合計	163		36	12	0	414	589	450	76.40%