

作業所運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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				
	經常経費補助金収入	739,000	1,279,314	540,314	(1)
	都道府県補助金収入	382,000	382,064	64	
	都道府県補助金収入	382,000	382,064	64	
	市区町村補助金収入	270,000	810,000	540,000	
	市区町村補助金収入	270,000	810,000	540,000	
	補助金収入	87,000	87,250	250	
	補助金収入	78,000	78,250	250	
	助成金収入	9,000	9,000	0	
	事業収入	34,000	45,100	11,100	
	参加費収入	34,000	45,100	11,100	
	就労支援事業収入	17,097,000	20,939,955	3,842,955	(2)
	喫茶事業収入	1,047,000	1,578,557	531,557	
	製菓事業収入	5,000,000	6,310,091	1,310,091	
	物販事業収入	1,100,000	1,188,600	88,600	
	下請事業収入	4,100,000	4,729,275	629,275	
	リサイクル事業収入	2,000,000	2,445,428	445,428	
	その他事業収入	3,850,000	4,688,004	838,004	
	障害福祉サービス等事業収入	91,297,000	85,294,377	6,002,623	(3)
	自立支援給付費収入	81,601,000	76,353,219	5,247,781	
	訓練等給付費収入	81,555,000	76,325,319	5,229,681	
	利用者負担金収入	46,000	27,900	18,100	
	その他の事業収入	9,696,000	8,941,158	754,842	
	補助金事業収入(公費)	7,488,000	7,100,608	387,392	
	その他の事業収入	2,208,000	1,840,550	367,450	
	受取利息配当金収入	2,000	11,754	9,754	
	その他の収入	255,000	379,156	124,156	(4)
	受入研修費収入	3,000	1,230	1,770	
	利用者等外給食費収入	216,000	23,400	192,600	
	雑収入	36,000	354,526	318,526	
	雑収入	36,000	354,526	318,526	
	事業活動収入計(1)	109,424,000	107,949,656	1,474,344	
	支出				
	人件費支出	68,512,000	62,327,471	6,184,529	(5)
	職員給料支出	30,649,000	27,450,642	3,198,358	
	職員賞与支出	8,843,000	8,465,370	377,630	
	非常勤職員給与支出	19,761,000	18,238,912	1,522,088	
	法定福利費支出	9,259,000	8,172,547	1,086,453	
	事業費支出	14,900,000	11,865,922	3,034,078	
	給食費支出	2,456,000	2,136,275	319,725	
	医薬品費支出	10,000	655	9,345	
	保健衛生費支出	359,000	299,429	59,571	
	被服費支出	30,000		30,000	
	教養娯楽費支出	505,000	234,193	270,807	
	水道光熱費支出	3,706,000	2,625,636	1,080,364	
	燃料費支出	5,000		5,000	
	消耗器具備品費支出	210,000	437	209,563	
	保険料支出	214,000	313,247	99,247	
	賃借料支出	66,000	66,000	0	
	車輛費支出	5,447,000	4,802,509	644,491	
	諸謝金支出	50,000		50,000	
	旅費交通費支出	30,000	18,840	11,160	
	修繕費支出(業)	550,000	147,950	402,050	
	通信運搬費支出	98,000	77,570	20,430	
	業務委託費支出	1,010,000	1,043,020	33,020	
	手数料支出	139,000	92,979	46,021	
	雑支出	15,000	7,182	7,818	
	事務費支出	3,602,000	2,290,984	1,311,016	

作業所運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	支出	福利厚生費支出	226,000	131,854	94,146	
		職員被服費支出	72,000	46,107	25,893	
		旅費交通費支出	12,000	4,425	7,575	
		研修研究費支出	70,000	37,130	32,870	
		事務消耗品費支出	348,000	295,320	52,680	
		印刷製本費支出	306,000	100,812	205,188	
		燃料費支出		28,921	28,921	
		修繕費支出(務)	715,000	6,600	708,400	
		通信運搬費支出	358,000	317,511	40,489	
		広報費支出	40,000	44,000	4,000	
		業務委託費支出	232,000	169,020	62,980	
		その他の委託費支出	232,000	169,020	62,980	
		手数料支出	80,000	8,910	71,090	
		保険料支出	270,000	269,181	819	
		賃借料支出	418,000	451,380	33,380	
		土地・建物賃借料支出	6,000	2,610	3,390	
		租税公課支出	18,000	14,503	3,497	
		保守料支出	308,000	275,440	32,560	
		諸会費支出	103,000	82,000	21,000	
		雑支出	20,000	5,260	14,740	
		雑支出	20,000	5,260	14,740	
		就労支援事業支出	17,097,000	20,482,389	3,385,389	(6)
		就労支援事業販売原価支出	7,838,000	9,959,328	2,121,328	
		就労支援事業製造原価支出	6,838,000	8,926,178	2,088,178	
		就労支援事業仕入支出	1,000,000	1,033,150	33,150	
		就労支援事業販管費支出	9,259,000	10,523,061	1,264,061	
		その他の支出	193,000	49,800	143,200	
		利用者等外給食費支出	193,000	49,800	143,200	
事業活動支出計(2)		104,304,000	97,016,566	7,287,434		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		5,120,000	10,933,090	5,813,090		
施設整備等による収支	収入					
		施設整備等収入計(4)		0	0	
	支出	固定資産取得支出	1,212,000	1,131,024	80,976	
		構築物取得支出	320,000	319,664	336	
		器具及び備品取得支出	892,000	811,360	80,640	
		ファイナンス・リース債務の返済支出		50,270	50,270	
施設整備等支出計(5)		1,212,000	1,181,294	30,706		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		1,212,000	1,181,294	30,706		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	1,608,000	1,527,024	80,976	
		就労支援事業設備等整備資産取崩収入	1,439,000	1,358,024	80,976	
		就労支援事業建設積立資産取崩収入	169,000	169,000	0	
		拠点区分間繰入金収入		42,000	42,000	(7)
		その他の活動収入計(7)	1,608,000	1,569,024	38,976	
	支出	積立資産支出	2,851,000	2,982,167	131,167	
		就労支援事業工賃変動積立資産支出		262,246	262,246	
		就労支援事業設備等整備積立資産支出	50,000	195,320	145,320	
		就労支援事業建設積立資産支出	50,000	697	49,303	
		退職給付引当資産支出	2,751,000	2,523,904	227,096	
		拠点区分間繰入金支出	1,258,000	8,338,653	7,080,653	(8)
		その他の活動支出計(8)	4,109,000	11,320,820	7,211,820	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		2,501,000	9,751,796	7,250,796		
予備費支出(10)			—			

作業所運営事業拠点区分 資金収支計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8年 3月31日

(単位:円)

勘定科目	予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,407,000	0	1,407,000	
前期末支払資金残高(12)		0	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)	1,407,000	0	1,407,000	

- (1) 甲賀市福祉施設等物価高騰対策支援金の増加
- (2) 就労支援事業の収益増
- (3) 見込みより利用者増とならなかった
- (4) 謝金の増加
- (5) 求人するも応募がなく雇用が遅れたため
- (6) 原材料価格の高騰による
- (7) 寄附金による
- (8) 経費負担の見直し

作業所運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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			
	經常経費補助金収益	1,279,314	352,200	927,114
	都道府県補助金収益	382,064		382,064
	都道府県補助金収益	382,064		382,064
	市区町村補助金収益	810,000		810,000
	市区町村補助金収益	810,000		810,000
	補助金収益	87,250	352,200	264,950
	補助金収益	78,250	67,200	11,050
	助成金収益	9,000	285,000	276,000
	事業収益	45,100		45,100
	参加費収益	45,100		45,100
	就労支援事業収益	20,939,955	19,763,535	1,176,420
	喫茶事業収益	1,578,557	1,430,650	147,907
	製菓事業収益	6,310,091	6,155,447	154,644
	物販事業収益	1,188,600	1,184,920	3,680
	下請事業収益	4,729,275	4,636,315	92,960
	リサイクル事業収益	2,445,428	2,109,798	335,630
	その他事業収益/就	4,688,004	4,246,405	441,599
	障害福祉サービス等事業収益	85,294,377	87,056,169	1,761,792
	自立支援給付費収益	76,353,219	78,199,872	1,846,653
	訓練等給付費収益	76,325,319	78,116,172	1,790,853
	利用者負担金収益	27,900	83,700	55,800
	その他の事業収益	8,941,158	8,856,297	84,861
	補助金事業収益(公費)	7,100,608	7,274,547	173,939
	その他の事業収益(障害・その他)	1,840,550	1,581,750	258,800
	その他の収益		97,890	97,890
	その他の収益		97,890	97,890
	退職手当積立基金預け金差益		97,890	97,890
	サービス活動収益計(1)	107,558,746	107,269,794	288,952
	費 用			
	人件費	65,323,027	64,525,248	797,779
	職員給料	27,450,642	25,634,083	1,816,559
	賞与引当金繰入	8,937,022	7,682,501	1,254,521
	非常勤職員給与	18,238,912	19,759,468	1,520,556
	退職給付費用	2,523,904	2,291,514	232,390
	法定福利費	8,172,547	9,157,682	985,135
	事業費	11,865,922	10,746,507	1,119,415
	給食費	2,136,275	1,844,793	291,482
	医薬品費	655		655
	保健衛生費	299,429	340,493	41,064
	教養娯楽費	234,193	110,461	123,732
	水道光熱費	2,625,636	2,698,903	73,267
	消耗器具備品費	437	67,634	67,197
	保険料	313,247	275,836	37,411
	賃借料	66,000	66,000	0
	車輛費	4,802,509	3,993,559	808,950
	旅費交通費	18,840	26,640	7,800
	修繕費(業)	147,950		147,950
	通信運搬費	77,570	87,888	10,318
	業務委託費	1,043,020	1,112,590	69,570
	手数料	92,979	116,810	23,831
	雑費	7,182	4,900	2,282
	事務費	2,290,984	2,322,242	31,258
	福利厚生費	131,854	149,523	17,669
	職員被服費	46,107	27,533	18,574
	旅費交通費	4,425	420	4,005
	研修研究費	37,130	67,610	30,480
	事務消耗品費	295,320	357,844	62,524

作業所運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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	費用	印刷製本費	100,812	185,028	84,216
		燃料費	28,921		28,921
		修繕費(務)	6,600	8,800	2,200
		通信運搬費	317,511	310,902	6,609
		広報費	44,000	8,648	35,352
		業務委託費	169,020	188,490	19,470
		その他の委託費	169,020	188,490	19,470
		手数料	8,910	24,510	15,600
		保険料	269,181	265,797	3,384
		賃借料	451,380	370,920	80,460
		土地・建物賃借料	2,610	2,610	0
		租税公課	14,503	26,923	12,420
		保守料	275,440	244,684	30,756
		諸会費	82,000	82,000	0
		雑費	5,260		5,260
		雑費	5,260		5,260
		就労支援事業費用	20,264,385	19,051,309	1,213,076
		就労支援事業販売原価	9,685,607	8,899,958	785,649
		期首製品(商品)棚卸高	39,665	33,194	6,471
		当期就労支援事業製造原価	8,629,884	7,896,289	733,595
		当期就労支援事業仕入高	1,033,150	1,010,140	23,010
		期末製品(商品)棚卸高	17,092	39,665	22,573
		就労支援事業販管費	10,578,778	10,151,351	427,427
		減価償却費	7,813,199	7,853,725	40,526
		国庫補助金等特別積立金取崩額	3,829,392	3,841,210	11,818
		その他の費用		242,520	242,520
		その他の費用		242,520	242,520
		退職手当積立基金預け金差損		242,520	242,520
サービス活動費用計(2)		103,728,125	100,900,341	2,827,784	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		3,830,621	6,369,453	2,538,832	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	11,754	2,697	9,057
		その他のサービス活動外収益	379,156	161,076	218,080
		受入研修費収益	1,230	22,749	21,519
		利用者等外給食収益	23,400	8,950	14,450
		雑収益	354,526	129,377	225,149
		雑収益	354,526	129,377	225,149
		サービス活動外収益計(4)	390,910	163,773	227,137
	費用	その他のサービス活動外費用	49,800	8,950	40,850
		利用者等外給食費	49,800	8,950	40,850
		サービス活動外費用計(5)	49,800	8,950	40,850
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		341,110	154,823	186,287	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		4,171,731	6,524,276	2,352,545	
特別増減の部	収益	固定資産売却益		40,750	40,750
		車輛運搬具売却益		40,750	40,750
		拠点区分間繰入金収益	42,000	956,376	914,376
		拠点区分間固定資産移管収益		1,403,624	1,403,624
		特別収益計(8)	42,000	2,400,750	2,358,750
	費用	固定資産売却損・処分損	2	7,757	7,755
		機械及び装置売却損・処分損	2		2
		車輛運搬具売却損・処分損		1	1
		器具及び備品売却損・処分損		6	6
		車輛運搬具除却・廃棄費用		7,750	7,750
拠点区分間繰入金費用	8,338,653	11,019,423	2,680,770		
拠点区分間固定資産移管費用		776,709	776,709		

作業所運営事業拠点区分 事業活動計算書

(自)令和 7年 4月 1日(至)令和 8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)
	特別費用計(9)	8,338,655	11,803,889	3,465,234
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	8,296,655	9,403,139	1,106,484
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,124,924	2,878,863	1,246,061
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	26,011,874	29,931,698	3,919,824
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	21,886,950	27,052,835	5,165,885
	基本金取崩額(14)			
	基金取崩額計(15)			
	その他の積立金取崩額(16)	1,527,024	73,480	1,453,544
	建設積立金取崩額	169,000		169,000
	就労支援事業設備等整備積立金取崩額	1,358,024	73,480	1,284,544
	その他の積立金積立額(17)	458,263	1,114,441	656,178
	就労支援事業建設積立金積立額	697	180	517
	就労支援事業設備等整備積立金積立額	195,320	764,327	569,007
	就労支援事業工賃変動積立金積立額	262,246	349,934	87,688
	次期繰越活動増減差額(18)=(13)+(14)+(15)+(16)-(17)	22,955,711	26,011,874	3,056,163

作業所運営事業拠点区分 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	18,248,911	20,224,316	1,975,405	流動負債	20,846,317	22,073,343	1,227,026
現金預金	2,037,347	1,745,935	291,412	事業未払金	5,804,906	7,750,770	1,945,864
事業未収金	14,497,606	17,654,136	3,156,530	1年以内返済予定リース債務	603,240		603,240
未収補助金	540,000	0	540,000	拠点区分間借入金	10,683,045	11,367,192	684,147
商品・製品	17,092	39,665	22,573	仮受金	9,800	10,600	800
原材料	193,148	219,171	26,023	賞与引当金	3,144,924	2,673,272	471,652
その他の原材料	940,518	565,409	375,109	未払消費税等	600,402	271,509	328,893
立替金	23,200	0	23,200				
固定資産	115,731,856	112,524,299	3,207,557	固定負債	21,004,470	10,590,976	10,413,494
基本財産	78,021,358	82,135,368	4,114,010	リース債務	2,362,690		2,362,690
建物	73,752,376	75,741,203	1,988,827	退職給付引当金	18,641,780	10,590,976	8,050,804
建物附属設備	4,268,982	6,394,165	2,125,183	負債の部合計	41,850,787	32,664,319	9,186,468
その他の固定資産	37,710,498	30,388,931	7,321,567	純資産の部			
建物	2,047,391	2,189,690	142,299	基本金			
建物附属設備	1,368,707	1,937,806	569,099	基金			
構築物	1,517,269	1,812,516	295,247	国庫補助金等特別積立金	63,636,283	67,465,675	3,829,392
機械及び装置	427,880	510,926	83,046	その他の積立金	5,537,986	6,606,747	1,068,761
車輛運搬具	2,740,755	4,107,681	1,366,926	就労支援事業工賃変動積立金	3,284,623	3,022,377	262,246
器具及び備品	2,318,689	2,435,157	116,468	就労支援事業設備整備等積立金	2,072,654	3,235,358	1,162,704
水道施設利用権	107,121	160,442	53,321	就労支援事業建設積立金	180,709	349,012	168,303
無形リース資産	2,965,930		2,965,930	次期繰越活動増減差額	22,955,711	26,011,874	3,056,163
退職給付引当資産	18,641,780	10,590,976	8,050,804	(うち当期活動増減差額)	4,124,924	2,878,863	1,246,061
就労支援事業工賃変動積立資産	3,284,623	3,022,377	262,246				
就労支援事業設備等整備積立資産	2,072,654	3,235,358	1,162,704				
就労支援事業建設積立資産	180,709	349,012	168,303				
長期預け金	36,990	36,990	0	純資産の部合計	92,129,980	100,084,296	7,954,316
資産の部合計	133,980,767	132,748,615	1,232,152	負債及び純資産の部合計	133,980,767	132,748,615	1,232,152