

令和 5年度

計 算 書 類

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6年 3月31日

〒877-0078
大分県日田市大字友田2413番地の1

社会福祉法人グループ・ラム

理事長 安井 元一

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	4,780,000	4,494,862	285,138	
		障害福祉サービス等事業収入	40,972,000	40,473,120	498,880	
		経常経費寄附金収入	100,000	58,700	41,300	
		受取利息配当金収入	2,000	311	1,689	
		その他の収入	300,000	275,455	24,545	
	事業活動収入計 (1)		46,154,000	45,302,448	851,552	
	支出	人件費支出	30,450,500	30,277,052	173,448	
		事業費支出	5,765,000	4,901,923	863,077	
		事務費支出	4,137,000	3,543,001	593,999	
		就労支援事業支出	4,780,000	4,494,028	285,972	
その他の支出		70,000	0	70,000		
事業活動支出計 (2)		45,202,500	43,216,004	1,986,496		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		951,500	2,086,444	△ 1,134,944		
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	50,000	63,700	△ 13,700	
		施設整備等収入計 (4)		50,000	63,700	△ 13,700
	支出	固定資産取得支出	2,500,000	2,480,445	19,555	
		施設整備等支出計 (5)		2,500,000	2,480,445	19,555
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 2,450,000	△ 2,416,745	△ 33,255	
その他の活動による収支	収入					
		その他の活動収入計 (7)		0	0	0
	支出					
		その他の活動支出計 (8)		0	0	0
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		0	0	0		
予備費支出 (10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△ 1,498,500	△ 330,301	△ 1,168,199		
前期末支払資金残高 (12)		41,419,954	41,419,954	0		
当期末支払資金残高 (11)+(12)		39,921,454	41,089,653	△ 1,168,199		

グループ・ラム拠点区分 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	
収入	就労支援事業収入	4,780,000	4,494,862	285,138		
	食品事業収入(珈琲他)	1,050,000	1,116,091	△66,091		
	印刷事業収入	900,000	750,580	149,420		
	役務事業収入(草取り・清掃他)	2,780,000	2,625,191	154,809		
	製品事業収入(組紐製品・小物)	50,000	3,000	47,000		
	障害福祉サービス等事業収入	40,972,000	40,473,120	498,880		
	自立支援給付費収入	40,100,000	39,607,293	492,707		
	介護給付費収入	9,100,000	8,821,480	278,520		
	訓練等給付費収入	31,000,000	30,785,813	214,187		
	利用者負担金収入	780,000	773,667	6,333		
	その他の事業収入	92,000	92,160	△160		
	受託事業収入(公費)	92,000	92,160	△160		
	経常経費寄附金収入	100,000	58,700	41,300		
	受取利息配当金収入	2,000	311	1,689		
	その他の収入	300,000	275,455	24,545		
	利用者等外給食費収入	70,000	71,715	△1,715		
	雑収入	230,000	203,740	26,260		
	雑収入	230,000	203,740	26,260		
	事業活動収入計(1)		46,154,000	45,302,448	851,552	
	事業活動による収支	支出	人件費支出	30,450,500	30,277,052	173,448
職員給料支出			17,560,000	17,501,491	58,509	
職員賞与支出			4,770,000	4,733,700	36,300	
非常勤職員給与支出			4,042,000	4,004,795	37,205	
退職給付支出			311,500	311,500	0	
法定福利費支出			3,767,000	3,725,566	41,434	
事業費支出			5,765,000	4,901,923	863,077	
給食費支出			1,600,000	1,570,282	29,718	
保健衛生費支出			314,000	275,833	38,167	
医療費支出			30,000	0	30,000	
教養娯楽費支出			170,000	160,550	9,450	
水道光熱費支出			700,000	511,051	188,949	
消耗器具備品費支出			335,000	310,792	24,208	
保険料支出			557,000	484,090	72,910	
賃借料支出			750,000	625,368	124,632	
車輛費支出			1,300,000	963,957	336,043	
雑支出			9,000	0	9,000	
事務費支出			4,137,000	3,543,001	593,999	
福利厚生費支出			160,000	111,163	48,837	
旅費交通費支出			160,000	88,210	71,790	
研修研究費支出		176,000	164,230	11,770		
事務消耗品費支出		250,000	194,219	55,781		
印刷製本費支出		10,000	900	9,100		
修繕費支出		1,050,000	1,001,300	48,700		
通信運搬費支出		225,000	185,649	39,351		
会議費支出		60,000	16,222	43,778		
広報費支出		40,000	36,300	3,700		
業務委託費支出	1,600,000	1,437,798	162,202			

	その他の委託費支出	1,600,000	1,437,798	162,202	
	手数料支出	65,000	47,510	17,490	
	租税公課支出	25,000	21,600	3,400	
	保守料支出	140,000	117,700	22,300	
	渉外費支出	56,000	34,000	22,000	
	諸会費支出	90,000	75,000	15,000	
	雑支出	30,000	11,200	18,800	
	雑支出	30,000	11,200	18,800	
	就労支援事業支出	4,780,000	4,494,028	285,972	
	就労支援事業販売原価支出	4,780,000	4,494,028	285,972	
	就労支援事業製造原価支出	4,780,000	4,494,028	285,972	
	その他の支出	70,000	0	70,000	
	利用者等外給食費支出	70,000	0	70,000	
	事業活動支出計 (2)	45,202,500	43,216,004	1,986,496	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	951,500	2,086,444	△ 1,134,944	
施設整備等による収支	収入	固定資産売却収入	50,000	63,700	△ 13,700
		車輛運搬具売却収入	50,000	63,700	△ 13,700
		施設整備等収入計 (4)	50,000	63,700	△ 13,700
	支出	固定資産取得支出	2,500,000	2,480,445	19,555
		構築物取得支出	2,500,000	2,480,445	19,555
	施設整備等支出計 (5)	2,500,000	2,480,445	19,555	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,450,000	△ 2,416,745	△ 33,255	
その他の活動による収支	収入				
		その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支出				
		その他の活動支出計 (8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	0	0	0	
	予備費支出 (10)	0	—	0	
		△ 0			
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 1,498,500	△ 330,301	△ 1,168,199	
	前期末支払資金残高 (12)	41,419,954	41,419,954	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	39,921,454	41,089,653	△ 1,168,199	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 5年 4月 1日 (至) 令和 6年 3月 31日

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	4,494,862	4,545,479	△ 50,617
		障害福祉サービス等事業収益	40,473,120	40,806,944	△ 333,824
		経常経費寄附金収益	58,700	57,760	940
		サービス活動収益計 (1)	45,026,682	45,410,183	△ 383,501
	費用	人件費	30,277,052	29,363,530	913,522
		事業費	4,901,923	5,164,460	△ 262,537
		事務費	3,558,491	2,363,004	1,195,487
		就労支援事業費用	4,557,297	4,490,352	66,945
		減価償却費	3,395,143	3,025,354	369,789
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,650,887	△ 1,608,387	△ 42,500
サービス活動費用計 (2)	45,039,019	42,798,313	2,240,706		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 12,337	2,611,870	△ 2,624,207	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	311	319	△ 8
		その他のサービス活動外収益	275,455	136,819	138,636
		サービス活動外収益計 (4)	275,766	137,138	138,628
	費用				0
					0
					0
					0
					0
					0
	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)		275,766	137,138	138,628	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		263,429	2,749,008	△ 2,485,579	
特別増減の部	収益	固定資産売却益	49,599	89,999	△ 40,400
		施設整備等補助金収益		2,557,000	△ 2,557,000
		特別収益計 (8)	49,599	2,646,999	△ 2,597,400
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額		2,557,000	△ 2,557,000
		特別費用計 (9)	0	2,557,000	△ 2,557,000
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		49,599	89,999	△ 40,400	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		313,028	2,839,007	△ 2,525,979	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		48,647,142	45,623,748	3,023,394
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		48,960,170	48,462,755	497,415
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	184,387	△ 184,387
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		48,960,170	48,647,142	313,028

グループ・ラム拠点区分 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)	
収 益	就労支援事業収益	4,494,862	4,545,479	△ 50,617	
	食品事業収入	1,116,091	950,181	165,910	
	印刷事業収入	750,580	851,670	△ 101,090	
	役務事業収入	2,625,191	2,740,828	△ 115,637	
	製品事業収入(組紐製品・小物)	3,000	2,800	200	
	障害福祉サービス等事業収益	40,473,120	40,806,944	△ 333,824	
	自立支援給付費収益	39,607,293	40,026,834	△ 419,541	
	介護給付費収益	8,821,480	11,148,712	△ 2,327,232	
	訓練等給付費収益	30,785,813	28,878,122	1,907,691	
	利用者負担金収益	773,667	688,990	84,677	
	その他の事業収益	92,160	91,120	1,040	
	受託事業収益(公費)	92,160	91,120	1,040	
	経常経費寄附金収益	58,700	57,760	940	
	サービス活動収益計(1)		45,026,682	45,410,183	△ 383,501
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	30,277,052	29,363,530	913,522
		職員給料	17,501,491	17,243,930	257,561
		職員賞与	4,733,700	4,538,650	195,050
		非常勤職員給与	4,004,795	3,771,225	233,570
		退職給付費用	311,500	311,500	0
		法定福利費	3,725,566	3,498,225	227,341
		事業費	4,901,923	5,164,460	△ 262,537
		給食費	1,570,282	1,536,437	33,845
		保健衛生費	275,833	212,556	63,277
		医療費		6,110	△ 6,110
		教養娯楽費	160,550	119,613	40,937
		水道光熱費	511,051	594,572	△ 83,521
		消耗器具備品費	310,792	172,785	138,007
		保険料	484,090	566,990	△ 82,900
	賃借料	625,368	665,736	△ 40,368	
	車両費	963,957	1,289,661	△ 325,704	
	事務費	3,558,491	2,363,004	1,195,487	
	福利厚生費	111,163	101,735	9,428	
	旅費交通費	88,210	51,760	36,450	
	研修研究費	164,230	76,780	87,450	
	事務消耗品費	194,219	266,372	△ 72,153	
印刷製本費	900	1,350	△ 450		
修繕費	1,001,300	340,418	660,882		
通信運搬費	185,649	196,167	△ 10,518		
会議費	16,222	10,157	6,065		
広報費	36,300	36,300	0		

		業務委託費	1,437,798	652,940	784,858
		その他の委託費	1,437,798	652,940	784,858
		手数料	63,000	108,045	△ 45,045
		租税公課	21,600	159,800	△ 138,200
		保守料	117,700	257,180	△ 139,480
		渉外費	34,000	10,000	24,000
		諸会費	75,000	89,000	△ 14,000
		雑費	11,200	5,000	6,200
		雑費	11,200	5,000	6,200
		就労支援事業費用	4,557,297	4,490,352	66,945
		就労支援事業販売原価	4,557,297	4,490,352	66,945
		当期就労支援事業製造原価	4,557,297	4,490,352	66,945
		減価償却費	3,395,143	3,025,354	369,789
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,650,887	△ 1,608,387	△ 42,500
		サービス活動費用計 (2)	45,039,019	42,798,313	2,240,706
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 12,337	2,611,870	△ 2,624,207
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	311	319	△ 8
		その他のサービス活動外収益	275,455	136,819	138,636
		利用者等外給食収益	71,715	64,149	7,566
		雑収益	203,740	72,670	131,070
		雑収益	203,740	72,670	131,070
		サービス活動外収益計 (4)	275,766	137,138	138,628
	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)	275,766	137,138	138,628
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)	263,429	2,749,008	△ 2,485,579
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	2,557,000	△ 2,557,000
		固定資産売却益	49,599	89,999	△ 40,400
		車輛運搬具売却益	49,599	89,999	△ 40,400
		特別収益計 (8)	49,599	2,646,999	△ 2,597,400
	費用		国庫補助金等特別積立金積立額		2,557,000
		特別費用計 (9)	0	2,557,000	△ 2,557,000
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	49,599	89,999	△ 40,400
		当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	313,028	2,839,007	△ 2,525,979
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	48,647,142	45,623,748	3,023,394
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	48,960,170	48,462,755	497,415
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	184,387	△ 184,387
		その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	48,960,170	48,647,142	313,028

法人単位貸借対照表

令和 6年 3月 31日 現在

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	44,828,592	44,999,133	△ 170,541	流動負債	3,722,378	3,499,349	223,029
現金預金	37,887,317	36,242,483	1,644,834	事業未払金	874,028	1,124,416	△ 250,388
事業未収金	6,897,630	7,156,820	△ 259,190	未払費用	2,766,390	2,293,653	472,737
原材料	16,561	79,830	△ 63,269	職員預り金	81,960	81,280	680
前払金	0	1,520,000	△ 1,520,000				
前払費用	27,084	0	27,084				
固定資産	57,003,884	57,948,173	△ 944,289	固定負債	0	0	0
基本財産	46,216,760	47,734,908	△ 1,518,148	負債の部合計	3,722,378	3,499,349	223,029
土地	22,500,000	22,500,000	0				
建物	23,716,760	25,234,908	△ 1,518,148	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	10,787,124	10,213,265	573,859	基本金	26,745,659	26,745,659	0
建物	2,363,190	2,542,641	△ 179,451	第1号基本金	26,745,659	26,745,659	0
構築物	3,134,559	1,073,973	2,060,586	国庫補助金等特別積立金	22,404,269	24,055,156	△ 1,650,887
車輛運搬具	2,407,343	2,924,529	△ 517,186	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	2,735,712	3,496,212	△ 760,500	次期繰越活動増減差額	48,960,170	48,647,142	313,028
権利	107,000	107,000	0	(うち当期活動増減差額)	313,028	0	313,028
預託金	39,320	68,910	△ 29,590	純資産の部合計	98,110,098	99,447,957	△ 1,337,859
資産の部合計	101,832,476	102,947,306	△ 1,114,830	負債及び純資産の部合計	101,832,476	102,947,306	△ 1,114,830

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法） 該当なし
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法 該当なし
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法に基づく原価法 該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・基本財産建物、その他の固定資産建物、構築物、器具及び備品等－定額法 該当なし
- ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。 該当なし
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。 該当なし

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－該当事項なし
- ・賞与引当金 ー該当事項なし

3. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構が行う退職手当共済制度を採用している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
当法人では、事業区分が1つの法人であるため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）
当法人では、拠点区分が1つの法人であるため作成していない。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ラム拠点

「法人本部」

「就労継続支援B型ラム」

「生活介護ラム」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は、以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	22,500,000	0	0	22,500,000
建物	25,234,908	0	1,518,148	23,716,760
合 計	47,734,908	0	1,518,148	46,216,760

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

該当事項なし

8. 担保に供している資産

該当事項なし

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	54,103,923	30,387,163	23,716,760
小 計	54,103,923	30,387,163	23,716,760
その他の固定資産			
建物	3,037,287	674,097	2,363,190
構築物	5,673,013	2,538,454	3,134,559
車輛運搬具	8,916,348	6,509,005	2,407,343
器具及び備品	8,241,840	5,506,128	2,735,712
小 計	25,868,488	15,227,684	10,640,804
合 計	79,972,411	45,614,847	34,357,564

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	6,897,630	0	6,897,630
合 計	6,897,630	0	6,897,630

1 1. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

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

該当なし