

令和 7 年度

計 算 書 類

自：令和 7 年 4 月 1 日

至：令和 8 年 3 月 3 1 日

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 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				
	就労支援事業収入	4,300,000	4,127,236	172,764	
	障害福祉サービス等事業収入	42,750,000	42,958,667	△208,667	
	経常経費寄附金収入	100,000	10,000	90,000	
	受取利息配当金収入	41,000	66,950	△25,950	
	その他の収入	140,000	95,619	44,381	
	事業活動収入計 (1)	47,331,000	47,258,472	72,528	
	支 出				
	人件費支出	34,532,500	34,007,135	525,365	
	事業費支出	6,404,000	5,893,100	510,900	
施設整備等による収支	事務費支出	2,717,000	2,071,176	645,824	
	就労支援事業支出	4,300,000	4,132,773	167,227	
	その他の支出	80,000	82,350	△2,350	
	事業活動支出計 (2)	48,033,500	46,186,534	1,846,966	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	△702,500	1,071,938	△1,774,438	
	収 入				
	施設整備等補助金収入	1,700,000	1,676,500	23,500	
	固定資産売却収入	30,000	30,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,730,000	1,706,500	23,500	
	支 出				
	固定資産取得支出	5,480,000	5,338,460	141,540	
その他の活動による収支	施設整備等支出計 (5)	5,480,000	5,338,460	141,540	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△3,750,000	△3,631,960	△118,040	
	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)	△4,452,500	△2,560,022	△1,892,478	
前期末支払資金残高 (12)		40,363,717	43,218,599	△2,854,882	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		35,911,217	40,658,577	△4,747,360	

法人単位事業活動計算書

(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			
	就労支援事業収益	4,127,236	4,337,271	△210,035
	障害福祉サービス等事業収益	42,958,667	42,451,213	507,454
	経常経費寄附金収益	10,000	69,940	△59,940
	サービス活動収益計 (1)	47,095,903	46,858,424	237,479
	費 用			
	人件費	34,007,135	31,637,175	2,369,960
	事業費	5,893,100	5,434,496	458,604
	事務費	2,071,176	3,357,416	△1,286,240
	就労支援事業費用	4,126,034	4,334,923	△208,889
	減価償却費	3,460,985	3,174,158	286,827
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,687,795	△1,589,386	△98,409
サービス活動費用計 (2)		47,870,635	46,348,782	1,521,853
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△774,732	509,642	△1,284,374
サービス活動外増減の部	収 益			
	受取利息配当金収益	66,950	18,760	48,190
	その他のサービス活動外収益	95,619	110,139	△14,520
	サービス活動外収益計 (4)	162,569	128,899	33,670
	費 用			
	その他のサービス活動外費用	82,350	69,030	13,320
サービス活動外費用計 (5)		82,350	69,030	13,320
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		80,219	59,869	20,350
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△694,513	569,511	△1,264,024
特別増減の部	収 益			
	施設整備等補助金収益	1,676,500	0	1,676,500
	固定資産売却益	20,939	0	20,939
	特別収益計 (8)	1,697,439	0	1,697,439
	費 用			
	固定資産売却損・処分損	5	0	5
国庫補助金等特別積立金積立額		1,676,500	0	1,676,500
特別費用計 (9)		1,676,505	0	1,676,505
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		20,934	0	20,934
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△673,579	569,511	△1,243,090
繰越活動増減差額の部	繰越活動増減差額 (12)	49,529,681	48,960,170	569,511
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	48,856,102	49,529,681	△673,579
	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	48,856,102	49,529,681	△673,579

法人単位貸借対照表

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	43,569,530	47,228,589	△3,659,059	流動負債	2,862,316	3,968,092	△1,105,776
現金預金	36,633,543	40,054,584	△3,421,041	事業未払金	456,861	1,393,094	△936,233
事業未収金	6,850,114	7,098,023	△247,909	未払費用	2,405,455	2,487,678	△82,223
原材料	48,637	41,898	6,739	職員預り金	0	87,320	△87,320
立替金	12,152	0	12,152				
前払費用	25,084	34,084	△9,000				
固定資産	55,698,135	53,829,726	1,868,409	固定負債	0	0	0
基本財産	44,084,168	44,817,316	△733,148	負債の部合計	2,862,316	3,968,092	△1,105,776
土地	22,500,000	22,500,000	0	純 資 産 の 部			
建物	21,584,168	22,317,316	△733,148	基本金	26,745,659	26,745,659	0
その他の固定資産	11,613,967	9,012,410	2,601,557	第 1 号基本金	26,745,659	26,745,659	0
建物	2,006,962	2,183,739	△176,777	国庫補助金等特別積立金	20,803,588	20,814,883	△11,295
構築物	4,234,995	2,726,653	1,508,342	その他の積立金	0	0	0
車輛運搬具	2,886,307	1,890,158	996,149	次期繰越活動増減差額	48,856,102	49,529,681	△673,579
器具及び備品	2,339,293	2,065,540	273,753	(うち当期活動増減差額)	△673,579	569,511	△1,243,090
権利	107,000	107,000	0				
預託金	39,410	39,320	90	純資産の部合計	96,405,349	97,090,223	△684,874
資産の部合計	99,267,665	101,058,315	△1,790,650	負債及び純資産の部合計	99,267,665	101,058,315	△1,790,650

ラム拠点区分 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				
	就労支援事業収入	4,300,000	4,127,236	172,764	
	食品事業収入	1,050,000	1,178,469	△128,469	
	印刷事業収入	900,000	862,040	37,960	
	役務事業収入	2,300,000	2,081,127	218,873	
	製品事業収入	50,000	5,600	44,400	
	障害福祉サービス等事業収入	42,750,000	42,958,667	△208,667	
	自立支援給付費収入	41,600,000	41,814,879	△214,879	
	介護給付費収入	13,900,000	14,091,040	△191,040	
	訓練等給付費収入	27,700,000	27,723,839	△23,839	
	利用者負担金収入	850,000	845,371	4,629	
	その他の事業収入	300,000	298,417	1,583	
	補助金事業収入(公費)	300,000	298,417	1,583	
	経常経費寄附金収入	100,000	10,000	90,000	
	受取利息配当金収入	41,000	66,950	△25,950	
	その他の収入	140,000	95,619	44,381	
	利用者等外給食費収入	80,000	82,350	△2,350	
	雑収入	60,000	13,269	46,731	
	雑収入	60,000	13,269	46,731	
	事業活動収入計(1)	47,331,000	47,258,472	72,528	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	34,532,500	34,007,135	525,365	
	職員給料支出	19,050,000	18,900,892	149,108	
	職員賞与支出	4,890,000	4,705,750	184,250	
	非常勤職員給与支出	6,200,000	6,088,035	111,965	
	退職給付支出	332,500	332,500	0	
	法定福利費支出	4,060,000	3,979,958	80,042	
	事業費支出	6,404,000	5,893,100	510,900	
	給食費支出	1,400,000	1,304,573	95,427	
	保健衛生費支出	380,000	364,928	15,072	
	医療費支出	30,000	0	30,000	
	教養娯楽費支出	210,000	207,024	2,976	
	水道光熱費支出	700,000	590,676	109,324	
	消耗器具備品費支出	335,000	253,336	81,664	
	保険料支出	580,000	548,620	31,380	
	賃借料支出	1,310,000	1,307,064	2,936	
	車輛費支出	1,450,000	1,316,879	133,121	
	雑支出	9,000	0	9,000	
	事務費支出	2,717,000	2,071,176	645,824	
	福利厚生費支出	160,000	135,390	24,610	
	旅費交通費支出	220,000	103,380	116,620	
	研修研究費支出	106,000	50,620	55,380	
	事務消耗品費支出	300,000	222,403	77,597	
	印刷製本費支出	10,000	1,350	8,650	
	修繕費支出	280,000	111,320	168,680	
	通信運搬費支出	225,000	175,967	49,033	
	会議費支出	60,000	19,079	40,921	
	広報費支出	40,000	36,300	3,700	
	業務委託費支出	1,050,000	1,005,176	44,824	
	その他の委託費支出	1,050,000	1,005,176	44,824	
	手数料支出	65,000	43,600	21,400	
	租税公課支出	25,000	46,300	△21,300	
	渉外費支出	56,000	17,000	39,000	
	諸会費支出	90,000	86,375	3,625	
	雑支出	30,000	16,916	13,084	

ラム拠点区分 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	雑支出	30,000	16,916	13,084	
	就労支援事業支出	4,300,000	4,132,773	167,227	
	就労支援事業販売原価支出	4,300,000	4,132,773	167,227	
	就労支援事業製造原価支出	4,300,000	4,132,773	167,227	
	その他の支出	80,000	82,350	△2,350	
	利用者等外給食費支出	80,000	82,350	△2,350	
	事業活動支出計 (2)	48,033,500	46,186,534	1,846,966	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		△702,500	1,071,938	△1,774,438	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	1,700,000	1,676,500	23,500	
	施設整備等補助金収入	1,700,000	1,676,500	23,500	
	固定資産売却収入	30,000	30,000	0	
	車輛運搬具売却収入	30,000	30,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	1,730,000	1,706,500	23,500	
	固定資産取得支出	5,480,000	5,338,460	141,540	
	建物取得支出	700,000	676,500	23,500	
	構築物取得支出	2,000,000	1,938,200	61,800	
	車輛運搬具取得支出	1,710,000	1,650,910	59,090	
	器具及び備品取得支出	1,070,000	1,063,700	6,300	
	その他の固定資産取得支出	0	9,150	△9,150	
	施設整備等支出計 (5)	5,480,000	5,338,460	141,540	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△3,750,000	△3,631,960	△118,040	
その他の活動による収支	事業区分間長期借入金収入	1,000,000	1,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	1,000,000	1,000,000	0	
	事業区分間長期貸付金支出	1,000,000	1,000,000	0	
	その他の活動支出計 (8)	1,000,000	1,000,000	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	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		△4,452,500	△2,560,022	△1,892,478	
前期末支払資金残高 (12)		40,363,717	43,218,599	△2,854,882	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		35,911,217	40,658,577	△4,747,360	

ラム拠点区分 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)
収 益	就労支援事業収益	4,127,236	4,337,271	△210,035
	食品事業収益	1,178,469	1,118,134	60,335
	印刷事業収益	862,040	903,060	△41,020
	役務事業収益	2,081,127	2,312,727	△231,600
	製品事業収益	5,600	3,350	2,250
	障害福祉サービス等事業収益	42,958,667	42,451,213	507,454
	自立支援給付費収益	41,814,879	41,628,354	186,525
	介護給付費収益	14,091,040	10,945,990	3,145,050
	訓練等給付費収益	27,723,839	30,682,364	△2,958,525
	利用者負担金収益	845,371	822,859	22,512
	その他の事業収益	298,417	0	298,417
	補助金事業収益(公費)	298,417	0	298,417
	経常経費寄附金収益	10,000	69,940	△59,940
	サービス活動収益計(1)	47,095,903	46,858,424	237,479
サ-ビス活動増減の部 費 用	人件費	34,007,135	31,637,175	2,369,960
	職員給料	18,900,892	18,167,529	733,363
	職員賞与	4,705,750	4,866,100	△160,350
	非常勤職員給与	6,088,035	4,429,885	1,658,150
	退職給付費用	332,500	318,500	14,000
	法定福利費	3,979,958	3,855,161	124,797
	事業費	5,893,100	5,434,496	458,604
	給食費	1,304,573	1,385,845	△81,272
	保健衛生費	364,928	253,201	111,727
	教養娯楽費	207,024	168,277	38,747
	水道光熱費	590,676	598,672	△7,996
	消耗器具備品費	253,336	287,854	△34,518
	保険料	548,620	494,110	54,510
	賃借料	1,307,064	1,247,664	59,400
	車輛費	1,316,879	998,873	318,006
	事務費	2,071,176	3,357,416	△1,286,240
	福利厚生費	135,390	122,383	13,007
	旅費交通費	103,380	147,350	△43,970
	研修研究費	50,620	190,704	△140,084
	事務消耗品費	222,403	264,055	△41,652
	印刷製本費	1,350	0	1,350
	修繕費	111,320	1,096,040	△984,720
	通信運搬費	175,967	194,772	△18,805
	会議費	19,079	20,200	△1,121
	広報費	36,300	36,300	0
	業務委託費	1,005,176	1,041,916	△36,740
	その他の委託費	1,005,176	1,041,916	△36,740
	手数料	43,600	134,881	△91,281
	租税公課	46,300	14,400	31,900
	渉外費	17,000	15,000	2,000
	諸会費	86,375	69,215	17,160
	雑費	16,916	10,200	6,716
	雑費	16,916	10,200	6,716
	就労支援事業費用	4,126,034	4,334,923	△208,889
	就労支援事業販売原価	4,126,034	4,334,923	△208,889
	当期就労支援事業製造原価	4,126,034	4,334,923	△208,889
	減価償却費	3,460,985	3,174,158	286,827
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,687,795	△1,589,386	△98,409
	サービス活動費用計(2)	47,870,635	46,348,782	1,521,853

ラム拠点区分 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)
サービス活動外増減の部	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△774,732	509,642	△1,284,374
	収益			
	受取利息配当金収益	66,950	18,760	48,190
	その他のサービス活動外収益	95,619	110,139	△14,520
	利用者等外給食収益	82,350	69,030	13,320
	雑収益	13,269	41,109	△27,840
	雑収益	13,269	41,109	△27,840
	サービス活動外収益計 (4)	162,569	128,899	33,670
	費用			
	その他のサービス活動外費用	82,350	69,030	13,320
特別増減の部	利用者等外給食費	82,350	69,030	13,320
	サービス活動外費用計 (5)	82,350	69,030	13,320
	サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	80,219	59,869	20,350
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△694,513	569,511	△1,264,024
	収益			
	施設整備等補助金収益	1,676,500	0	1,676,500
	施設整備等補助金収益	1,676,500	0	1,676,500
	固定資産売却益	20,939	0	20,939
	車輛運搬具売却益	20,939	0	20,939
	特別収益計 (8)	1,697,439	0	1,697,439
繰越活動増減差額の部	費用			
	固定資産売却損・処分損	5	0	5
	建物附属設備売却損・処分損	1	0	1
	器具及び備品売却損・処分損	4	0	4
	国庫補助金等特別積立金積立額	1,676,500	0	1,676,500
	特別費用計 (9)	1,676,505	0	1,676,505
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	20,934	0	20,934
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△673,579	569,511	△1,243,090
	前期繰越活動増減差額 (12)	49,529,681	48,960,170	569,511
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	48,856,102	49,529,681	△673,579
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額 (14)	0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	48,856,102	49,529,681	△673,579

ラム拠点区分 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	43,569,530	47,228,589	△3,659,059	流動負債	2,862,316	3,968,092	△1,105,776
現金預金	36,633,543	40,054,584	△3,421,041	事業未払金	456,861	1,393,094	△936,233
事業未収金	6,850,114	7,098,023	△247,909	未払費用	2,405,455	2,487,678	△82,223
原材料	48,637	41,898	6,739	職員預り金	0	87,320	△87,320
立替金	12,152	0	12,152				
前払費用	25,084	34,084	△9,000				
固定資産	56,698,135	53,829,726	2,868,409	固定負債	1,000,000	0	1,000,000
基本財産	44,084,168	44,817,316	△733,148	事業区分間長期借入金	1,000,000	0	1,000,000
土地	22,500,000	22,500,000	0	負債の部合計	3,862,316	3,968,092	△105,776
建物	21,584,168	22,317,316	△733,148	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	12,613,967	9,012,410	3,601,557	基本金	26,745,659	26,745,659	0
建物	2,006,962	2,183,739	△176,777	第 1 号基本金	26,745,659	26,745,659	0
構築物	4,234,995	2,726,653	1,508,342	国庫補助金等特別積立金	20,803,588	20,814,883	△11,295
車輛運搬具	2,886,307	1,890,158	996,149	その他の積立金	0	0	0
器具及び備品	2,339,293	2,065,540	273,753	次期繰越活動増減差額	48,856,102	49,529,681	△673,579
権利	107,000	107,000	0	(うち当期活動増減差額)	△673,579	569,511	△1,243,090
事業区分間長期貸付金	1,000,000	0	1,000,000				
預託金	39,410	39,320	90	純資産の部合計	96,405,349	97,090,223	△684,874
資産の部合計	100,267,665	101,058,315	△790,650	負債及び純資産の部合計	100,267,665	101,058,315	△790,650

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、器具及び備品等一定額法 該当あり
- ・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 －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	22,317,316	676,500	1,409,648	21,584,168
合 計	44,817,316	676,500	1,409,648	44,084,168

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	54,180,423	32,596,255	21,584,168
小 計	54,180,423	32,596,255	21,584,168
その他の固定資産			
建物	3,037,287	1,030,325	2,006,962
構築物	7,611,213	3,376,218	4,234,995
車輛運搬具	9,880,830	6,994,523	2,886,307
器具及び備品	8,837,188	6,497,895	2,339,293
預託金	39,410	0	39,410
小 計	29,405,928	17,898,961	11,506,967
合 計	83,586,351	50,495,216	33,091,135

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	6,850,114	0	6,850,114
合 計	6,850,114	0	6,850,114

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