

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

〒745-0823

山口県周南市周陽2丁目8-28

社会福祉法人 周陽会  
(法人番号：1250005005142)  
理事長 北野 克志

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	71,615,000	72,366,880	△ 751,880	
	障害福祉サービス等事業収入	160,900,000	158,173,770	2,726,230	
	経常経費寄附金収入	30,000		30,000	
	受取利息配当金収入	5,000	1,352	3,648	
	その他の収入	1,266,000	1,295,381	△ 29,381	
	事業活動収入計(1)	233,816,000	231,837,383	1,978,617	
	支出				
	人件費支出	118,575,000	118,410,092	164,908	
	事業費支出	13,566,000	12,896,489	669,511	
事務費支出	12,433,971	11,888,754	545,217		
就労支援事業支出	70,540,000	67,397,371	3,142,629		
支払利息支出	1,180,000	1,164,202	15,798		
事業活動支出計(2)	216,294,971	211,756,908	4,538,063		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	17,521,029	20,080,475	△ 2,559,446		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,280,000	5,280,000	0	
	固定資産取得支出	3,079,000	3,077,029	1,971	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	249,000	248,820	180	
施設整備等支出計(5)	8,608,000	8,605,849	2,151		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△ 8,608,000	△ 8,605,849	△ 2,151		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	1,047,000	901,018	145,982	
	その他の活動による収入		194,074	△ 194,074	
	その他の活動収入計(7)	1,047,000	1,095,092	△ 48,092	
	支出				
積立資産支出	1,501,000	4,279,835	△ 2,778,835		
その他の活動支出計(8)	1,501,000	4,279,835	△ 2,778,835		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 454,000	△ 3,184,743	2,730,743		
予備費支出(10)	6,471,000	—	6,366,029		
△ 104,971					
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,093,000	8,289,883	△ 6,196,883		
前期末支払資金残高(12)	103,631,124	103,631,124	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	105,724,124	111,921,007	△ 6,196,883		

(注) 予備費支出 104,971円は事務費支出に充当使用した額である。

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)

勘定科目		本部会計	セルブ周陽	セルブ新南陽
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入		34,369,341	24,730,864
	障害福祉サービス等事業収入		47,887,868	57,576,193
	受取利息配当金収入	384	468	319
	その他の収入	520,799	618,948	60,717
	事業活動収入計(1)	521,183	82,876,625	82,368,093
支出	人件費支出	14,900,530	32,666,662	35,949,503
	事業費支出		4,968,569	3,130,568
	事務費支出	3,872,345	3,783,910	1,888,665
	就労支援事業支出		31,631,377	23,378,896
	支払利息支出			
	事業活動支出計(2)	18,772,875	73,050,518	64,347,632
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△18,251,692	9,826,107	18,020,461	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	設備資金借入金元金償還支出			
	固定資産取得支出		1,725,900	
ファイナンス・リース債務の返済支出		248,820		
施設整備等支出計(5)		1,974,720		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△1,974,720		
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	8,978	770,578	
	拠点区分間繰入金収入	18,144,000		
	その他の活動による収入			
	その他の活動収入計(7)	18,152,978	770,578	
	支出			
積立資産支出	162,104	1,549,943	1,414,810	
拠点区分間繰入金支出		6,144,000	12,000,000	
その他の活動支出計(8)	162,104	7,693,943	13,414,810	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	17,990,874	△6,923,365	△13,414,810	
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△260,818	928,022	4,605,651	
前期末支払資金残高(11)	1,121,355	38,117,366	37,751,861	
当期末支払資金残高(10)+(11)	860,537	39,045,388	42,357,512	

## 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)

勘定科目		セルプ桜木	合計	内部取引消去
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入	24,102,994	83,203,199	
	障害福祉サービス等事業収入	52,709,709	158,173,770	
	受取利息配当金収入	181	1,352	
	その他の収入	94,917	1,295,381	
	事業活動収入計(1)	76,907,801	242,673,702	△10,836,319
支出	人件費支出	34,893,397	118,410,092	
	事業費支出	4,797,352	12,896,489	
	事務費支出	2,482,434	12,027,354	△138,600
	就労支援事業支出	23,084,817	78,095,090	△10,697,719
	支払利息支出	1,164,202	1,164,202	
	事業活動支出計(2)	66,422,202	222,593,227	△10,836,319
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		10,485,599	20,080,475	0
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	設備資金借入金元金償還支出	5,280,000	5,280,000	
	固定資産取得支出	1,351,129	3,077,029	
	ファイナンス・リース債務の返済支出		248,820	
	施設整備等支出計(5)	6,631,129	8,605,849	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△6,631,129	△8,605,849	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	121,462	901,018	
	拠点区分間繰入金収入		18,144,000	△18,144,000
	その他の活動による収入	194,074	194,074	
	その他の活動収入計(7)	315,536	19,239,092	△18,144,000
	支出			
積立資産支出	1,152,978	4,279,835		
拠点区分間繰入金支出		18,144,000	△18,144,000	
その他の活動支出計(8)	1,152,978	22,423,835	△18,144,000	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△837,442	△3,184,743	0
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		3,017,028	8,289,883	0
前期末支払資金残高(11)		26,640,542	103,631,124	
当期末支払資金残高(10)+(11)		29,657,570	111,921,007	0

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)

勘定科目		事業区分合計			
事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	72,366,880			
	障害福祉サービス等事業収入	158,173,770			
	受取利息配当金収入	1,352			
	その他の収入	1,295,381			
	事業活動収入計(1)	231,837,383			
支出	人件費支出	118,410,092			
	事業費支出	12,896,489			
	事務費支出	11,888,754			
	就労支援事業支出	67,397,371			
	支払利息支出	1,164,202			
	事業活動支出計(2)	211,756,908			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		20,080,475			
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等収入計(4)				
	支出				
	設備資金借入金元金償還支出	5,280,000			
	固定資産取得支出	3,077,029			
ファイナンス・リース債務の返済支出	248,820				
施設整備等支出計(5)		8,605,849			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△8,605,849			
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	901,018			
	拠点区分間繰入金収入	0			
	その他の活動による収入	194,074			
	その他の活動収入計(7)		1,095,092		
	支出				
積立資産支出	4,279,835				
拠点区分間繰入金支出	0				
その他の活動支出計(8)		4,279,835			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		△3,184,743			
当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)		8,289,883			
前期末支払資金残高(11)		103,631,124			
当期末支払資金残高(10)+(11)		111,921,007			

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	72,366,880	72,210,355	156,525
	障害福祉サービス等事業収益	158,173,770	161,759,710	△3,585,940
	サービス活動収益計(1)	230,540,650	233,970,065	△3,429,415
	費用			
	人件費	118,578,909	116,823,261	1,755,648
	事業費	12,896,489	12,380,827	515,662
	事務費	11,888,754	10,033,375	1,855,379
	就労支援事業費用	69,727,537	71,556,644	△1,829,107
	減価償却費	10,399,475	10,701,256	△301,781
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,861,191	△1,861,191	0	
サービス活動費用計(2)	221,629,973	219,634,172	1,995,801	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,910,677	14,335,893	△5,425,216	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,352	1,197	155
	その他のサービス活動外収益	1,295,381	675,777	619,604
	サービス活動外収益計(4)	1,296,733	676,974	619,759
	費用			
支払利息	1,164,202	1,247,575	△83,373	
サービス活動外費用計(5)	1,164,202	1,247,575	△83,373	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	132,531	△570,601	703,132	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,043,208	13,765,292	△4,722,084	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		4,125,000	△4,125,000
	特別収益計(8)	0	4,125,000	△4,125,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損		62,624	△62,624
国庫補助金等特別積立金積立額		4,125,000	△4,125,000	
特別費用計(9)	0	4,187,624	△4,187,624	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	0	△62,624	62,624	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	9,043,208	13,702,668	△4,659,460	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	125,069,334	112,056,666	13,012,668
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,112,542	125,759,334	8,353,208
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	2,780,000	690,000	2,090,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	131,332,542	125,069,334	6,263,208

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)

勘定科目		本部会計	セルブ周陽	セルブ新南陽
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益		34,369,341	24,730,864
	障害福祉サービス等事業収益		47,887,868	57,576,193
	サービス活動収益計(1)		82,257,209	82,307,057
	費用			
	人件費	15,073,656	32,059,027	36,519,313
事業費		4,968,569	3,130,568	
事務費	3,872,345	3,783,910	1,888,665	
就労支援事業費用		33,262,776	23,776,808	
減価償却費	28,966	4,839,237	732,209	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△1,861,191		
サービス活動費用計(2)	18,974,967	77,052,328	66,047,563	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△18,974,967	5,204,881	16,259,494	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	384	468	319
	その他のサービス活動外収益	520,799	618,948	60,717
	サービス活動外収益計(4)	521,183	619,416	61,036
	費用			
支払利息				
サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	521,183	619,416	61,036	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△18,453,784	5,824,297	16,320,530	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	18,144,000		
	特別収益計(8)	18,144,000		
	費用			
拠点区分間繰入金費用		6,144,000	12,000,000	
特別費用計(9)		6,144,000	12,000,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	18,144,000	△6,144,000	△12,000,000	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△309,784	△319,703	4,320,530	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	580,322	80,158,278	39,329,095
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	270,538	79,838,575	43,649,625
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)		1,107,000	955,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	270,538	78,731,575	42,694,625

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)

勘定科目		セルプ桜木	合計	内部取引消去
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	24,102,994	83,203,199	△10,836,319
	障害福祉サービス等事業収益	52,709,709	158,173,770	
	サービス活動収益計(1)	76,812,703	241,376,969	△10,836,319
	費用			
	人件費	34,926,913	118,578,909	
事業費	4,797,352	12,896,489		
事務費	2,482,434	12,027,354	△138,600	
就労支援事業費用	23,385,672	80,425,256	△10,697,719	
減価償却費	4,799,063	10,399,475		
国庫補助金等特別積立金取崩額		△1,861,191		
サービス活動費用計(2)	70,391,434	232,466,292	△10,836,319	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	6,421,269	8,910,677	0	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	181	1,352	
	その他のサービス活動外収益	94,917	1,295,381	
	サービス活動外収益計(4)	95,098	1,296,733	
	費用			
	支払利息	1,164,202	1,164,202	
サービス活動外費用計(5)	1,164,202	1,164,202		
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△1,069,104	132,531		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	5,352,165	9,043,208	0	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益		18,144,000	△18,144,000
	特別収益計(8)		18,144,000	△18,144,000
	費用			
拠点区分間繰入金費用		18,144,000	△18,144,000	
特別費用計(9)		18,144,000	△18,144,000	
特別増減差額(10)=(8)-(9)		0	0	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	5,352,165	9,043,208	0	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	5,001,639	125,069,334	
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	10,353,804	134,112,542	0
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)	718,000	2,780,000	
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	9,635,804	131,332,542	0



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)

勘定科目		事業区分合計			
サービス活動増減の部	収益	就労支援事業収益	72,366,880		
		障害福祉サービス等事業収益	158,173,770		
		サービス活動収益計(1)	230,540,650		
	費用	人件費	118,578,909		
		事業費	12,896,489		
		事務費	11,888,754		
		就労支援事業費用	69,727,537		
		減価償却費	10,399,475		
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,861,191			
	サービス活動費用計(2)	221,629,973			
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	8,910,677				
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	1,352		
		その他のサービス活動外収益	1,295,381		
		サービス活動外収益計(4)	1,296,733		
	費用	支払利息	1,164,202		
		サービス活動外費用計(5)	1,164,202		
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	132,531		
経常増減差額(7)=(3)+(6)	9,043,208				
特別増減の部	収益	拠点区分間繰入金収益	0		
		特別収益計(8)	0		
	費用	拠点区分間繰入金費用	0		
		特別費用計(9)	0		
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	0		
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	9,043,208				
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	125,069,334			
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	134,112,542			
	基本金取崩額(14)				
	その他の積立金取崩額(15)				
	その他の積立金積立額(16)	2,780,000			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	131,332,542			

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	123,590,947	118,105,692	5,485,255	流動負債	22,037,580	24,774,568	△2,736,988
現金預金	91,805,727	79,952,942	11,852,785	事業未払金	8,448,198	8,748,460	△300,262
事業未収金	31,532,940	33,171,461	△1,638,521	その他の未払金	533,371	4,798,382	△4,265,011
未収金	58,206	4,408,385	△4,350,179	1年以内返済予定設備資金借入金	5,280,000	5,280,000	0
前払費用	194,074	572,904	△378,830	1年以内返済予定リース債務	497,640	0	497,640
				職員預り金	2,688,371	927,726	1,760,645
				賞与引当金	4,590,000	5,020,000	△430,000
固定資産	177,929,779	181,998,118	△4,068,339	固定負債	96,733,731	98,677,894	△1,944,163
基本財産	122,101,308	129,682,482	△7,581,174	設備資金借入金	80,120,000	85,400,000	△5,280,000
土地	68,490,567	68,490,567	0	リース債務	2,737,020	0	2,737,020
建物	173,563,985	173,431,985	132,000	退職給付引当金	13,876,711	13,277,894	598,817
建物減価償却累計額	△120,953,244	△113,240,070	△7,713,174	負債の部合計	118,771,311	123,452,462	△4,681,151
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純資産の部			
その他の固定資産	55,828,471	52,315,636	3,512,835	基本金	13,097,000	13,097,000	0
建物	2,229,100	1,657,800	571,300	第1号基本金	11,097,000	11,097,000	0
建物減価償却累計額	△1,162,985	△874,665	△288,320	第3号基本金	2,000,000	2,000,000	0
構築物	8,144,360	8,144,360	0	国庫補助金等特別積立金	17,899,873	20,845,014	△2,945,141
構築物減価償却累計額	△5,914,113	△5,494,663	△419,450	その他の積立金	20,420,000	17,640,000	2,780,000
機械及び装置	39,917,382	38,740,382	1,177,000	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
機械及び装置減価償却累計額	△29,151,815	△26,144,671	△3,007,144	修繕積立金	500,000	500,000	0
車両運搬具	12,823,310	11,930,181	893,129	備品等購入積立金	500,000	500,000	0
車両運搬具減価償却累計額	△11,047,463	△10,298,120	△749,343	施設・設備整備積立金	13,800,000	13,800,000	0
器具及び備品	29,948,296	29,644,696	303,600	工賃変動積立金	690,000	690,000	0
器具及び備品減価償却累計額	△27,990,844	△26,634,280	△1,356,564	設備等整備積立金	3,730,000	950,000	2,780,000
有形リース資産	3,276,130	0	3,276,130	生活支援事業積立金	200,000	200,000	0
権利	84,984	84,984	0	次期繰越活動増減差額	131,332,542	125,069,334	6,263,208
ソフトウェア	111,320	183,566	△72,246	(うち当期活動増減差額)	9,043,208	13,702,668	△4,659,460
退職給付引当資産	13,876,711	13,277,894	598,817				
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
修繕積立資産	500,000	500,000	0				
備品等購入積立資産	500,000	500,000	0				
施設・設備整備積立資産	13,800,000	13,800,000	0				
工賃変動積立資産	690,000	690,000	0				
設備等整備積立資産	3,730,000	950,000	2,780,000				

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				純資産の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
生活支援事業積立資産	200,000	200,000	0				
長期前払費用	226,420	420,494	△194,074				
その他の固定資産	37,678	37,678	0				
資産の部合計	301,520,726	300,103,810	1,416,916	純資産の部合計	182,749,415	176,651,348	6,098,067
				負債及び純資産の部合計	301,520,726	300,103,810	1,416,916

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)

勘定科目	本部会計	セルブ周陽	セルブ新南陽
流動資産	4,082,279	43,076,984	44,457,943
現金預金	4,024,073	32,973,102	32,669,565
事業未収金	0	10,103,882	11,788,378
未収金	58,206	0	0
前払費用		0	0
固定資産	1,972,121	96,703,735	8,162,600
基本財産	1,000,000	58,352,997	0
土地		31,448,124	
建物		133,546,260	0
建物減価償却累計額		△106,641,387	
定期預金	1,000,000		
その他の固定資産	972,121	38,350,738	8,162,600
建物		245,300	1,657,800
建物減価償却累計額		△61,447	△1,058,805
構築物		5,790,900	444,960
構築物減価償却累計額		△5,249,874	△255,852
機械及び装置		33,989,060	3,756,056
機械及び装置減価償却累計額		△23,421,726	△3,750,419
車両運搬具		4,140,831	7,789,350
車両運搬具減価償却累計額		△4,057,891	△6,852,850
器具及び備品	173,800	24,405,519	2,117,256
器具及び備品減価償却累計額	△173,799	△23,707,718	△1,937,406
有形リース資産		3,276,130	0
権利		84,984	
ソフトウェア		0	0
退職給付引当資産	972,120	5,530,952	4,098,550
人件費積立資産		1,000,000	
修繕積立資産		500,000	
備品等購入積立資産		500,000	
施設・設備整備積立資産		13,800,000	
工賃変動積立資産		260,000	430,000
設備等整備積立資産		1,107,000	1,705,000
生活支援事業積立資産		200,000	
長期前払費用		0	0
その他の固定資産		18,718	18,960
資産の部合計	6,054,400	139,780,719	52,620,543
流動負債	3,811,742	5,549,236	3,560,431
事業未払金	0	4,031,596	2,100,431
その他の未払金	533,371	0	0
1年以内返済予定設備資金借入金			
1年以内返済予定リース債務		497,640	0
職員預り金	2,688,371	0	0
賞与引当金	590,000	1,020,000	1,460,000
固定負債	972,120	8,267,972	4,098,550
設備資金借入金			
リース債務		2,737,020	0
退職給付引当金	972,120	5,530,952	4,098,550
負債の部合計	4,783,862	13,817,208	7,658,981
基本金	1,000,000	12,097,000	
第1号基本金	1,000,000	10,097,000	
第3号基本金	0	2,000,000	
国庫補助金等特別積立金		17,767,936	131,937
その他の積立金		17,367,000	2,135,000
人件費積立金		1,000,000	

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)

勘定科目	セルブ桜木	合計	内部取引消去
流動資産	31,973,741	123,590,947	
現金預金	22,138,987	91,805,727	
事業未収金	9,640,680	31,532,940	
未収金	0	58,206	
前払費用	194,074	194,074	
固定資産	71,091,323	177,929,779	
基本財産	62,748,311	122,101,308	
土地	37,042,443	68,490,567	
建物	40,017,725	173,563,985	
建物減価償却累計額	△14,311,857	△120,953,244	
定期預金		1,000,000	
その他の固定資産	8,343,012	55,828,471	
建物	326,000	2,229,100	
建物減価償却累計額	△42,733	△1,162,985	
構築物	1,908,500	8,144,360	
構築物減価償却累計額	△408,387	△5,914,113	
機械及び装置	2,172,266	39,917,382	
機械及び装置減価償却累計額	△1,979,670	△29,151,815	
車輦運搬具	893,129	12,823,310	
車輦運搬具減価償却累計額	△136,722	△11,047,463	
器具及び備品	3,251,721	29,948,296	
器具及び備品減価償却累計額	△2,171,921	△27,990,844	
有形リース資産	0	3,276,130	
権利		84,984	
ソフトウェア	111,320	111,320	
退職給付引当資産	3,275,089	13,876,711	
人件費積立資産		1,000,000	
修繕積立資産		500,000	
備品等購入積立資産		500,000	
施設・設備整備積立資産		13,800,000	
工賃変動積立資産		690,000	
設備等整備積立資産	918,000	3,730,000	
生活支援事業積立資産		200,000	
長期前払費用	226,420	226,420	
その他の固定資産		37,678	
資産の部合計	103,065,064	301,520,726	
流動負債	9,116,171	22,037,580	
事業未払金	2,316,171	8,448,198	
その他の未払金	0	533,371	
1年以内返済予定設備資金借入金	5,280,000	5,280,000	
1年以内返済予定リース債務	0	497,640	
職員預り金	0	2,688,371	
賞与引当金	1,520,000	4,590,000	
固定負債	83,395,089	96,733,731	
設備資金借入金	80,120,000	80,120,000	
リース債務		2,737,020	
退職給付引当金	3,275,089	13,876,711	
負債の部合計	92,511,260	118,771,311	
基本金		13,097,000	
第1号基本金		11,097,000	
第3号基本金		2,000,000	
国庫補助金等特別積立金		17,899,873	
その他の積立金	918,000	20,420,000	
人件費積立金		1,000,000	

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)

勘定科目	事業区分合計		
流動資産	123,590,947		
現金預金	91,805,727		
事業未収金	31,532,940		
未収金	58,206		
前払費用	194,074		
固定資産	177,929,779		
基本財産	122,101,308		
土地	68,490,567		
建物	173,563,985		
建物減価償却累計額	△120,953,244		
定期預金	1,000,000		
その他の固定資産	55,828,471		
建物	2,229,100		
建物減価償却累計額	△1,162,985		
構築物	8,144,360		
構築物減価償却累計額	△5,914,113		
機械及び装置	39,917,382		
機械及び装置減価償却累計額	△29,151,815		
車輦運搬具	12,823,310		
車輦運搬具減価償却累計額	△11,047,463		
器具及び備品	29,948,296		
器具及び備品減価償却累計額	△27,990,844		
有形リース資産	3,276,130		
権利	84,984		
ソフトウェア	111,320		
退職給付引当資産	13,876,711		
人件費積立資産	1,000,000		
修繕積立資産	500,000		
備品等購入積立資産	500,000		
施設・設備整備積立資産	13,800,000		
工賃変動積立資産	690,000		
設備等整備積立資産	3,730,000		
生活支援事業積立資産	200,000		
長期前払費用	226,420		
その他の固定資産	37,678		
資産の部合計	301,520,726		
流動負債	22,037,580		
事業未払金	8,448,198		
その他の未払金	533,371		
1年以内返済予定設備資金借入金	5,280,000		
1年以内返済予定リース債務	497,640		
職員預り金	2,688,371		
賞与引当金	4,590,000		
固定負債	96,733,731		
設備資金借入金	80,120,000		
リース債務	2,737,020		
退職給付引当金	13,876,711		
負債の部合計	118,771,311		
基本金	13,097,000		
第1号基本金	11,097,000		
第3号基本金	2,000,000		
国庫補助金等特別積立金	17,899,873		
その他の積立金	20,420,000		
人件費積立金	1,000,000		

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)

勘定科目	本部会計	セルブ周陽	セルブ新南陽
修繕積立金		500,000	
備品等購入積立金		500,000	
施設・設備整備積立金		13,800,000	
工賃変動積立金		260,000	430,000
設備等整備積立金		1,107,000	1,705,000
生活支援事業積立金		200,000	
次期繰越活動増減差額	270,538	78,731,575	42,694,625
(うち当期活動増減差額)	△309,784	△319,703	4,320,530
純資産の部合計	1,270,538	125,963,511	44,961,562
負債及び純資産の部合計	6,054,400	139,780,719	52,620,543

## 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)

勘定科目	セルプ桜木	合計	内部取引消去
修繕積立金		500,000	
備品等購入積立金		500,000	
施設・設備整備積立金		13,800,000	
工賃変動積立金		690,000	
設備等整備積立金	918,000	3,730,000	
生活支援事業積立金		200,000	
次期繰越活動増減差額	9,635,804	131,332,542	0
(うち当期活動増減差額)	5,352,165	9,043,208	0
純資産の部合計	10,553,804	182,749,415	0
負債及び純資産の部合計	103,065,064	301,520,726	0



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)

勘定科目	事業区分合計		
修繕積立金	500,000		
備品等購入積立金	500,000		
施設・設備整備積立金	13,800,000		
工賃変動積立金	690,000		
設備等整備積立金	3,730,000		
生活支援事業積立金	200,000		
次期繰越活動増減差額 (うち当期活動増減差額)	131,332,542 9,043,208		
純資産の部合計	182,749,415		
負債及び純資産の部合計	301,520,726		

## 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

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

## 2. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品一定額法

・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。

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。

## (2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金—山口県健康福祉財団の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

・賞与引当金—職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

## (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人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加入している。

## (2) 民間退職共済制度

山口県健康福祉財団の実施する退職共済制度に加入している。

## 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）

社会福祉事業のみ実施しているため該当なし

## (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）

ア. 本部会計拠点区分

「本部会計」

イ. セルブ周陽拠点区分

「セルブ周陽」

ウ. セルブ新南陽拠点区分

「セルブ新南陽」

エ. セルブ桜木拠点区分

「セルブ桜木」

## 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	68,490,567	0	0	68,490,567
建物	60,191,915	132,000	7,713,174	52,610,741
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	129,682,482	132,000	7,713,174	122,101,308

## 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

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供している資産は、以下のとおりである。

土地（基本財産）	37,042,443円
建物（基本財産）	25,705,868円
<hr/>	
計	62,748,311円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	85,400,000円
<hr/>	
計	85,400,000円

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

14. 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

① 就労における取引のため、拠点間内部取引あり

セルブ周陽	6,768,000円
セルブ新南陽	968,410円
セルブ桜木	3,099,909円
<hr/>	
合計	10,836,319円

② 就労における取引のため、就労事業間内部取引あり

セルブ新南陽	326,535円
<hr/>	
合計	326,535円