

令和6年度

# 計 算 書 類

自：令和 6年 4月 1日  
至：令和 7年 3月31日

〒252-0235  
神奈川県相模原市中央区相生四丁目13番5号

社会福祉法人アトリエ

理事長 磯部 伸之

## 目 次

### 1. 計算書類

- |                      |           |
|----------------------|-----------|
| ①法人単位資金収支計算書         | (第一号第一様式) |
| ②法人単位事業活動計算書         | (第二号第一様式) |
| ③法人単位貸借対照表           | (第三号第一様式) |
| ④計算書類に対する注記(法人全体用)   | (別紙1)     |
| ⑤中央拠点区分資金収支計算        | (第一号第四様式) |
| ⑥中央拠点区分事業活動計算        | (第二号第四様式) |
| ⑦中央拠点区分貸借対照表         | (第三号第四様式) |
| ⑧計算書類に対する注記(中央拠点区分用) | (別紙2)     |

### 2. 附属明細書

#### (1) 法人全体

- |                 |          |
|-----------------|----------|
| ①借入金明細書         | (別紙3(①)) |
| ②寄付金収益明細書       | (別紙3(②)) |
| ③補助金事業等収益明細書    | (別紙3(③)) |
| ④基本金明細書         | (別紙3(⑥)) |
| ⑤国庫補助金等特別積立金明細書 | (別紙3(⑦)) |

#### (2) 中央拠点区分

- |                                |            |
|--------------------------------|------------|
| ①基本財産及びその他の固定資産(有形・無形固定資産)の明細書 | (別紙3(⑧))   |
| ②中央拠点区分拠点区分事業活動明細書             | (別紙3(⑪))   |
| ③積立金・積立資産明細書                   | (別紙3(⑫))   |
| ④サービス区分間繰入金明細書                 | (別紙3(⑯))   |
| ⑤就労支援事業別事業活動明細書(多機能型事業所用)      | (別紙3(⑮-2)) |
| ⑥就労支援事業明細書(多機能型事業所用)           | (別紙3(⑯-2)) |

### 3. 財産目録

- |       |       |
|-------|-------|
| ①財産目録 | (別紙4) |
|-------|-------|

### «参考資料»

- (1)金融機関等の残高証明書(預金・借入金)
- (2)固定資産集計表
- (3)固定資産増減明細表
- (4)固定資産管理台帳
- (5)費用区分別償却額集計表
- (6)費用区分別取崩額集計表
- (7)社会福祉充実残額

※ 計算書類等について、会計基準及び局長通知により省略できる書類は省略する方法により作成しています。

## 法人単位資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 アトリエ

(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 障害福祉サービス等事業収入 経常経費寄附金収入 受取利息配当金収入 その他の収入	850,000 61,650,300 4,100,000 2,050 989,400	736,317 60,815,157 4,864,020 6,834 951,973	113,683 835,143 △ 764,020 △ 4,784 37,427	
	事業活動収入計(1)		67,591,750	67,374,301	217,449	
	支出	人件費支出 事業費支出 事務費支出 就労支援事業支出 その他の支出	45,783,000 3,548,110 3,595,000 770,000 730,000	43,121,350 3,310,035 3,553,269 804,996 614,550	2,661,650 238,075 41,731 △ 34,996 115,450	
	事業活動支出計(2)		54,426,110	51,404,200	3,021,910	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		13,165,640	15,970,101	△ 2,804,461	
	収入	施設整備等補助金収入 設備資金借入金収入	0 50,100,000	648,000 50,100,000	△ 648,000 0	
	施設整備等収入計(4)		50,100,000	50,748,000	△ 648,000	
施設整備等による収支	支出	固定資産取得支出	70,266,250	70,606,518	△ 340,268	
	施設整備等支出計(5)		70,266,250	70,606,518	△ 340,268	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△ 20,166,250	△ 19,858,518	△ 307,732	
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入 その他の活動収入計(7)	10,000,000 10,000,000	10,000,000 10,000,000	0 0	
	支出	その他の活動による支出 その他の活動支出計(8)	305,223	483,083	△ 177,860	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		9,694,777	9,516,917	177,860	
	予備費支出(10)		0 △ 0	—	0	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		2,694,167	5,628,500	△ 2,934,333	

前期末支払資金残高(12)	0	44,177,282	△ 44,177,282	
当期末支払資金残高(11)+(12)	2,694,167	49,805,782	△ 47,111,615	

## 法人単位事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 アトリエ

(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 障害福祉サービス等事業収益 経常経費寄附金収益 サービス活動収益計(1)	736,317 60,815,157 4,864,020 66,415,494	980,173 57,682,840 683,340 59,346,353	△ 243,856 3,132,317 4,180,680 7,069,141
	費用	人件費 事業費 事務費 就労支援事業費用 減価償却費 国庫補助金等特別積立金取崩額	43,121,350 3,345,607 3,553,269 804,996 1,703,454 △ 55,945	37,168,150 2,117,343 5,446,841 914,653 1,339,814 △ 48,494	5,953,200 1,228,264 △ 1,893,572 △ 109,657 363,640 △ 7,451
		サービス活動費用計(2)	52,472,731	46,938,307	5,534,424
		サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,942,763	12,408,046	1,534,717
	収益	受取利息配当金収益 その他のサービス活動外収益 サービス活動外収益計(4)	6,834 951,973 958,807	232 962,087 962,319	6,602 △ 10,114 △ 3,512
	費用	その他のサービス活動外費用	614,550	614,587	△ 37
		サービス活動外費用計(5)	614,550	614,587	△ 37
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	344,257	347,732	△ 3,475
経常増減差額(7)=(3)+(6)		14,287,020	12,755,778	1,531,242	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益 固定資産受贈額 特別収益計(8)	648,000 1 648,001	0 0 0	648,000 1 648,001
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額 特別費用計(9)	648,000 648,000	0 0	648,000 648,000
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	1	0	1
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	14,287,021	12,755,778	1,531,243
		前期繰越活動増減差額(12)	31,840,019	19,084,241	12,755,778
繰越活動増減差額の部		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	46,127,040	31,840,019	14,287,021
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	10,000,000	0	10,000,000
		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)	56,127,040	31,840,019	24,287,021

## 法人単位貸借対照表

令和 7年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 アトリエ

(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
流动資産	50,834,438	45,143,179	5,691,259	流动負債	2,732,656	965,897	1,766,759
現金預金	39,265,288	37,049,210	2,216,078	事業未払金	262,616	138,215	124,401
事業未収金	11,427,861	7,967,269	3,460,592	その他の未払金	0	527,040	△ 527,040
未収金	81,089	66,500	14,589	1年以内返済予定設備資金借入金	1,704,000	0	1,704,000
前払費用	60,200	60,200	0	未払費用	450,724	49,500	401,224
				職員預り金	315,316	251,142	64,174
固定資産	117,246,674	57,896,098	59,350,576	固定負債	48,396,000	0	48,396,000
基本財産	114,040,910	45,000,001	69,040,909	設備資金借入金	48,396,000	0	48,396,000
土地	88,053,250	45,000,000	43,053,250	負債の部合計	51,128,656	965,897	50,162,759
建物	25,987,660	1	25,987,659				
その他の固定資産	3,205,764	12,896,097	△ 9,690,333				
構築物	132,990	0	132,990	純資産の部			
車輌運搬具	643,502	1,636,659	△ 993,157	基本金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	1,899,491	1,177,168	722,323	第1号基本金	45,000,000	45,000,000	0
設備等整備積立資産	0	10,000,000	△ 10,000,000	第3号基本金	15,000,000	15,000,000	0
差入保証金	52,000	52,000	0	国庫補助金等特別積立金	825,416	233,361	592,055
長期前払費用	447,511	0	447,511	その他の積立金	0	10,000,000	△ 10,000,000
その他の固定資産	30,270	30,270	0	設備等整備積立金	0	10,000,000	△ 10,000,000
				次期繰越活動増減差額	56,127,040	31,840,019	24,287,021
				(うち当期活動増減差額)	14,287,021	12,755,778	1,531,243
				純資産の部合計	116,952,456	102,073,380	14,879,076
				負債及び純資産の部合計	168,081,112	103,039,277	65,041,835
資産の部合計	168,081,112	103,039,277	65,041,835				

## 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

該当ありません。

### 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）
- ・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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並び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。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当ありません。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度の退職共済制度を採用しています。

### 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

当法人では社会福祉事業のみを行っているため作成していません。

#### (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表

当法人では拠点が一つのため作成していません。

#### (4) 公益事業における拠点区分別内訳表

当法人では社会福祉事業のみを行っているため作成していません。

#### (5) 収益事業における拠点区分別内訳表

当法人では社会福祉事業のみを行っているため作成していません。

#### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### ① 中央拠点区分（社会福祉事業）

ア. 法人本部（法人本部）

イ. 生活介護事業（一から百まで堂）

ウ. 計画相談支援事業（相談支援〇〇）

エ. 障害児相談支援事業（相談支援〇〇）

オ. 共同生活援助（アトリエハウス）

カ. 短期入所（アトリエハウス）

### 6. 基本財産の増減の内容及び金額

(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（基本）	45,000,000	43,053,250	0	88,053,250
建物（基本）	1	26,346,651	358,992	25,987,660
合　　計	45,000,001	69,399,901	358,992	114,040,910

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

該当ありません。

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりです。

土地（基本財産）	43,053,250
建物（基本財産）	25,113,157
計	68,166,407

担保に供している債務の種類及び金額は、以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	50,100,000
計	50,100,000

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（基本）	26,346,652	358,992	25,987,660
小計	26,346,652	358,992	25,987,660
その他の固定資産			
構築物	136,400	3,410	132,990
車輌運搬具	5,291,590	4,648,088	643,502
器具及び備品	2,832,783	933,292	1,899,491
小計	8,260,773	5,584,790	2,675,983
合計	34,607,425	5,943,782	28,663,643

10. 債権額、徵収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当ありません。

11. 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

該当ありません。

12. 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

13. 重要な偶発債務

該当ありません。

14. 重要な後発事象

該当ありません。

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当ありません。

16. 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) リース会計

所有権移転外ファイナンス・リース取引において、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借契約に係る方法に準じて会計処理しています。

## 中央拠点区分 資金収支計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 アトリエ

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
取入	就労支援事業収入	850,000	736,317	113,683	
	就労支援事業収入	850,000	736,317	113,683	
	障害福祉サービス等事業収入	61,650,300	60,815,157	835,143	
	自立支援給付費収入	58,260,000	57,197,764	1,062,236	
	介護給付費収入	54,300,000	55,692,603	△ 1,392,603	
	訓練等給付費収入	2,600,000	0	2,600,000	
	計画相談支援給付費収入	1,360,000	1,505,161	△ 145,161	
	障害児施設給付費収入	90,000	109,812	△ 19,812	
	障害児相談支援給付費収入	90,000	109,812	△ 19,812	
	利用者負担金収入	570,300	554,500	15,800	
	特定費用収入	850,000	841,821	8,179	
	その他の事業収入	1,880,000	2,111,260	△ 231,260	
	補助金事業収入(公費)	1,880,000	1,951,260	△ 71,260	
	補助金事業収入(一般)	0	160,000	△ 160,000	
	経常経費寄附金収入	4,100,000	4,864,020	△ 764,020	
	受取利息配当金収入	2,050	6,834	△ 4,784	
	その他の収入	989,400	951,973	37,427	
	受入研修費収入	168,000	32,000	136,000	
	利用者等外給食費収入	614,000	614,550	△ 550	
	雑収入	207,400	305,423	△ 98,023	
	雑収入	207,400	305,423	△ 98,023	
	事業活動収入計(1)	67,591,750	67,374,301	217,449	
事業活動による収支	人件費支出	45,783,000	43,121,350	2,661,650	
	役員報酬支出	300,000	261,660	38,340	
	職員給料支出	21,400,000	20,168,689	1,231,311	
	職員賞与支出	5,950,000	4,564,500	1,385,500	
	非常勤職員給与支出	13,620,000	12,259,084	1,360,916	
	退職給付支出	363,000	318,500	44,500	
	法定福利費支出	4,150,000	5,548,917	△ 1,398,917	
	事業費支出	3,548,110	3,310,035	238,075	
	給食費支出	1,372,000	507,022	864,978	
	保健衛生費支出	10,000	3,980	6,020	
	教養娯楽費支出	100,000	64,850	35,150	
	水道光熱費支出	539,000	531,227	7,773	
	燃料費支出	5,000	0	5,000	
	消耗器具備品費支出	412,110	1,243,541	△ 831,431	
	保険料支出	500,000	348,707	151,293	
	車輌費支出	610,000	610,708	△ 708	
	事務費支出	3,595,000	3,553,269	41,731	
	福利厚生費支出	120,000	129,782	△ 9,782	
	旅費交通費支出	13,000	10,900	2,100	
	研修研究費支出	150,000	118,022	31,978	
	事務消耗品費支出	191,000	231,049	△ 40,049	
	印刷製本費支出	15,000	40	14,960	
	修繕費支出	100,000	195,830	△ 95,830	
	通信運搬費支出	435,000	417,360	17,640	
	会議費支出	11,000	1,188	9,812	
	広報費支出	110,000	69,342	40,658	
	業務委託費支出	900,000	812,900	87,100	
	その他の委託費支出	900,000	812,900	87,100	
	手数料支出	118,000	164,643	△ 46,643	
	保険料支出	50,000	0	50,000	
施設整備等による収支	土地・建物賃借料支出	726,000	742,400	△ 16,400	
	租税公課支出	111,000	95,600	15,400	
	保守料支出	50,000	50,998	△ 998	
	涉外費支出	35,000	43,600	△ 8,600	
	諸会費支出	15,000	10,100	4,900	
	雑支出	445,000	459,515	△ 14,515	
	雑支出	445,000	459,515	△ 14,515	
	就労支援事業支出	770,000	804,996	△ 34,996	
	就労支援事業販売原価支出	770,000	804,996	△ 34,996	
	就労支援事業支出	770,000	804,996	△ 34,996	
	その他の支出	730,000	614,550	115,450	
	利用者等外給食費支出	730,000	614,550	115,450	
	事業活動支出計(2)	54,426,110	51,404,200	3,021,910	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	13,165,640	15,970,101	△ 2,804,461	
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入	0	648,000	△ 648,000	
	施設整備等補助金収入	0	648,000	△ 648,000	
	設備資金借入金収入	50,100,000	50,100,000	0	
	施設整備等収入計(4)	50,100,000	50,748,000	△ 648,000	
	固定資産取得支出	70,266,250	70,606,518	△ 340,268	
支 出	土地取得支出	43,053,250	43,053,250	0	
	建物取得支出	23,913,000	24,407,570	△ 494,570	
	建物附属設備取得支出	2,100,000	1,939,080	160,920	
	構築物取得支出	0	136,400	△ 136,400	

収支	器具及び備品取得支出	1,200,000	1,070,218	129,782	
	施設整備等支出計 (5)	70,266,250	70,606,518	△ 340,268	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 20,166,250	△ 19,858,518	△ 307,732	
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
	設備等整備積立資産取崩収入	10,000,000	10,000,000	0	
	その他の活動収入計 (7)	10,000,000	10,000,000	0	
	支出	305,223	483,083	△ 177,860	
	長期前払費用支出	305,223	483,083	△ 177,860	
	その他の活動支出計 (8)	305,223	483,083	△ 177,860	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	9,694,777	9,516,917	177,860	
	予備費支出 (10)	0 △ 0	—	0	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	2,694,167	5,628,500	△ 2,934,333	

前期末支払資金残高 (12)	0	44,177,282	△ 44,177,282	
当期末支払資金残高 (11)+(12)	2,694,167	49,805,782	△ 47,111,615	

## 中央拠点区分 事業活動計算書

(自) 令和 6年 4月 1日 (至) 令和 7年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 アトリエ

(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	736,317	980,173	△ 243,856	
	就労支援事業収益	736,317	980,173	△ 243,856	
	障害福祉サービス等事業収益	60,815,157	57,682,840	3,132,317	
	自立支援給付費収益	57,197,764	53,344,141	3,853,623	
	介護給付費収益	55,692,603	51,752,936	3,939,667	
	計画相談支援給付費収益	1,505,161	1,591,205	△ 86,044	
	障害児施設給付費収益	109,812	0	109,812	
	障害児相談支援給付費収益	109,812	0	109,812	
	利用者負担金収益	554,500	0	554,500	
	特定費用収益	841,821	884,439	△ 42,618	
	その他の事業収益	2,111,260	3,454,260	△ 1,343,000	
	補助金事業収益(公費)	1,951,260	2,054,260	△ 103,000	
	補助金事業収益(一般)	160,000	1,400,000	△ 1,240,000	
	経常経費寄附金収益	4,864,020	683,340	4,180,680	
	サービス活動収益計(1)	66,415,494	59,346,353	7,069,141	
	人件費	43,121,350	37,168,150	5,953,200	
サービス活動増減の部	役員報酬	261,660	106,800	154,860	
	職員給料	20,168,689	16,561,767	3,606,922	
	職員賞与	4,564,500	4,428,500	136,000	
	非常勤職員給与	12,259,084	11,554,536	704,548	
	退職給付費用	318,500	311,500	7,000	
	法定福利費	5,548,917	4,205,047	1,343,870	
	事業費	3,345,607	2,117,343	1,228,264	
	給食費	507,022	332,609	174,413	
	保健衛生費	3,980	0	3,980	
	教養娯楽費	64,850	63,819	1,031	
	水道光熱費	531,227	407,148	124,079	
	燃料費	0	20,866	△ 20,866	
	消耗器具備品費	1,243,541	358,045	885,496	
	保険料	384,279	294,620	89,659	
	車輌費	610,708	640,236	△ 29,528	
	事務費	3,553,269	5,446,841	△ 1,893,572	
	福利厚生費	129,782	66,017	63,765	
	旅費交通費	10,900	6,080	4,820	
	研修研究費	118,022	72,869	45,153	
	事務消耗品費	231,049	212,422	18,627	
	印刷製本費	40	0	40	
	水道光熱費	0	8,480	△ 8,480	
	修繕費	195,830	2,765,920	△ 2,570,090	
	通信運搬費	417,360	346,597	70,763	
	会議費	1,188	720	468	
	広報費	69,342	43,496	25,846	
	業務委託費	812,900	812,900	0	
	その他の委託費	812,900	812,900	0	
	手数料	164,643	193,885	△ 29,242	
	賃借料	0	11,330	△ 11,330	
	土地・建物賃借料	742,400	777,400	△ 35,000	
	租税公課	95,600	30,120	65,480	
	保守料	50,998	0	50,998	
	涉外費	43,600	2,605	40,995	
	諸会費	10,100	9,000	1,100	
	雑費	459,515	87,000	372,515	
	雑費	459,515	87,000	372,515	
	就労支援事業費用	804,996	914,653	△ 109,657	
	就労支援事業販売原価	804,996	914,653	△ 109,657	
	就労支援事業費	804,996	914,653	△ 109,657	
	減価償却費	1,703,454	1,339,814	363,640	
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 55,945	△ 48,494	△ 7,451	
	サービス活動費用計(2)	52,472,731	46,938,307	5,534,424	
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	13,942,763	12,408,046	1,534,717	
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	6,834	232	6,602	
	その他のサービス活動外収益	951,973	962,087	△ 10,114	
	受入研修費収益	32,000	309,000	△ 277,000	
	利用者等外給食収益	614,550	614,587	△ 37	
	雑収益	305,423	38,500	266,923	
	雑収益	305,423	38,500	266,923	
	サービス活動外収益計(4)	958,807	962,319	△ 3,512	
	その他のサービス活動外費用	614,550	614,587	△ 37	
	利用者等外給食費	614,550	614,587	△ 37	
	サービス活動外費用計(5)	614,550	614,587	△ 37	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	344,257	347,732	△ 3,475	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		14,287,020	12,755,778	1,531,242	
合計	収益	施設整備等補助金収益	648,000	0	648,000
		施設整備等補助金収益	648,000	0	648,000

特別 増 減 の 部	益	固定資産受贈額	1	0	1
		建物受贈額	1	0	1
	特別収益計 (8)		648,001	0	648,001
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	648,000	0	648,000
		特別費用計 (9)	648,000	0	648,000
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	1	0	1
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		14,287,021	12,755,778	1,531,243
	前期繰越活動増減差額 (12)		31,840,019	19,084,241	12,755,778
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		46,127,040	31,840,019	14,287,021
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	その他の積立金取崩額 (15)		10,000,000	0	10,000,000
	設備等整備積立金取崩額		10,000,000	0	10,000,000
	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)		56,127,040	31,840,019	24,287,021

## 中央拠点区分 貸借対照表

令和 7年 3月 31日 現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 アトリエ

(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
流动資産	50,834,438	45,143,179	5,691,259	流动負債	2,732,656	965,897	1,766,759
現金預金	39,265,288	37,049,210	2,216,078	事業未払金	262,616	138,215	124,401
事業未収金	11,427,861	7,967,269	3,460,592	その他の未払金	0	527,040	△ 527,040
未収金	81,089	66,500	14,589	1年以内返済予定設備資金借入金	1,704,000	0	1,704,000
前払費用	60,200	60,200	0	未払費用	450,724	49,500	401,224
				職員預り金	315,316	251,142	64,174
固定資産	117,246,674	57,896,098	59,350,576	固定負債	48,396,000	0	48,396,000
基本財産	114,040,910	45,000,001	69,040,909	設備資金借入金	48,396,000	0	48,396,000
土地	88,053,250	45,000,000	43,053,250	負債の部合計	51,128,656	965,897	50,162,759
建物	25,987,660	1	25,987,659				
その他の固定資産	3,205,764	12,896,097	△ 9,690,333				
構築物	132,990	0	132,990	純資産の部			
車輌運搬具	643,502	1,636,659	△ 993,157	基本金	60,000,000	60,000,000	0
器具及び備品	1,899,491	1,177,168	722,323	第1号基本金	45,000,000	45,000,000	0
設備等整備積立資産	0	10,000,000	△ 10,000,000	第3号基本金	15,000,000	15,000,000	0
差入保証金	52,000	52,000	0	国庫補助金等特別積立金	825,416	233,361	592,055
長期前払費用	447,511	0	447,511	その他の積立金	0	10,000,000	△ 10,000,000
その他の固定資産	30,270	30,270	0	設備等整備積立金	0	10,000,000	△ 10,000,000
				次期繰越活動増減差額	56,127,040	31,840,019	24,287,021
				(うち当期活動増減差額)	14,287,021	12,755,778	1,531,243
				純資産の部合計	116,952,456	102,073,380	14,879,076
				負債及び純資産の部合計	168,081,112	103,039,277	65,041,835
資産の部合計	168,081,112	103,039,277	65,041,835				

## 計算書類に対する注記（中央拠点区分用）

### 1. 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）
- ・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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並び器具及び備品－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. 重要な会計方針の変更

該当ありません。

### 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度の退職共済制度を採用しています。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

#### (1) 中央拠点計算書類

（第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

#### (2) 拠点区分資金収支明細書

（会計基準別紙3(⑩)）は省略しています。

#### (3) 拠点区分事業活動明細書

（会計基準別紙3(⑪)）

#### (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容

##### ① 中央拠点区分（社会福祉事業）

ア. 法人本部（法人本部）

イ. 生活介護事業（一から百まで堂）

ウ. 計画相談支援事業（相談支援〇〇）

エ. 障害児相談支援事業（相談支援〇〇）

オ. 共同生活援助（アトリエハウス）

カ. 短期入所（アトリエハウス）

### 5. 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（基本）	45,000,000	43,053,250	0	88,053,250
建物（基本）	1	26,346,651	358,992	25,987,660
合　　計	45,000,001	69,399,901	358,992	114,040,910

6. 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

該当ありません。

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりです。

土地（基本財産）	43,053,250
建物（基本財産）	25,113,157
計	68,166,407

担保に供している債務の種類及び金額は、以下のとおりです。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	50,100,000
計	50,100,000

8. 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（基本）	26,346,652	358,992	25,987,660
小計	26,346,652	358,992	25,987,660
その他の固定資産			
構築物	136,400	3,410	132,990
車輌運搬具	5,291,590	4,648,088	643,502
器具及び備品	2,832,783	933,292	1,899,491
小計	8,260,773	5,584,790	2,675,983
合計	34,607,425	5,943,782	28,663,643

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

該当ありません。

10. 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

該当ありません。

11. 重要な後発事象

該当ありません。

12. 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) リース会計

所有権移転外ファイナンス・リース取引において、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借契約に係る方法に準じて会計処理しています。