

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

・ 該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

・ 構築物、車両運搬具、器具及び備品 - 定額法

(3) 引当金の計上基準

・ 退職給付引当金 - 該当なし

・ 賞与引当金 - 該当なし

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

中小企業退職金共済事業本部

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、以下の通りになっている。

(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）

(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）

(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）

(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）

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

法人本部拠点区分

ア「法人本部サービス区分」

船岡作業所拠点区分

ア「船岡作業所サービス区分」

ふなおか公益事業拠点区分

ア「公益事業サービス区分」

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
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	10,000,000	0	0	10,000,000

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

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

該当なし

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

該当なし

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
その他の固定資産			
構築物			
車輛運搬具	13,978,610	9,614,904	4,363,706
器具及び備品	3,851,033	2,744,455	1,106,578
小 計	17,829,643	12,359,359	5,470,284
合 計	17,829,643	12,359,359	5,470,284

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	5,889,711		5,889,711
合 計	5,889,711		5,889,711

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 合併及び、事業の譲渡もしくは事業の譲受

該当なし

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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

財 産 目 録

令和 8年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金(法人本部)	その他		本部現金			0
小口現金(法人本部)	その他		事業所小口現金			0
現金(船岡作業所)	その他		船岡作業所現金			0
小口現金(船岡作業所)	その他		事業所小口現金			30,000
現金(ふなおか公益事業)	その他		ふなおか公益事業現金			0
小口現金(ふなおか公益事業)	その他		事業所小口現金			0
普通預金	J A / 船岡0027577		本部運転資金	773,451		773,451
普通預金	J A / 船岡0005881		事業運転資金	22,506,144		22,506,144
普通預金	J A / 船岡0027555		就労支援運転資金	2,798,360		2,798,360
普通預金	鳥銀 / 郡家0028368		事業運転資金(引落し)	280,489		280,489
普通預金	J A / 船岡0027566					332,744
普通預金	J A / 船岡0027890		公益事業運転資金	536,859		536,859
			小計			27,258,047
事業未収金	国保連 他		2月分・3月分報酬 他			5,889,711
原材料			自主製品			28,000
立替金			GH設立費用			96,177
流動資産合計						33,271,935
2 固定資産						
(1) 基本財産						
定期預金	J A / 船岡07469929		基本金			10,000,000
基本財産合計						10,000,000
(2) その他の固定資産						
土地	八頭郡八頭町郡家78-6,78-7		GH事業用地	5,000,000		5,000,000
車輛運搬具	ダイハツハイゼット		利用者送迎車両・資材等運搬	1,190,000	1,189,999	1
車輛運搬具	ダイハツタント		利用者送迎車両・資材等運搬	1,510,000	1,509,999	1
車輛運搬具	トヨタハイエース		利用者送迎車両・資材等運搬	3,784,150	3,784,149	1
車輛運搬具	ニッサンクリッパー		たいやきカー(就労支援)	4,175,880	1,913,945	2,261,935
車輛運搬具	ホンダフリード		利用者送迎車両・資材等運搬	3,318,580	1,216,812	2,101,768
器具及び備品	パソコン		事業所で使用	131,250	131,249	1
器具及び備品	パソコン		事業所で使用	128,625	128,624	1
器具及び備品	液晶テレビ		事業所で使用	168,000	167,999	1
器具及び備品	食器戸棚ガラス戸タイプ		事業所で使用	282,000	281,999	1
器具及び備品	消毒保管庫		事業所で使用	318,999	318,998	1
器具及び備品	縦型冷凍冷蔵庫		事業所で使用	310,000	309,999	1
器具及び備品	耐火金庫		事業所で使用	762,480	447,957	314,523
器具及び備品	パソコン		事業所で使用	174,900	174,899	1

器具及び備品	AI検温モニタ		事業所で使用	275,000	274,999	1
器具及び備品	家庭用生ゴミ処理機		事業所で使用	119,900	83,429	36,471
器具及び備品	ミーティングテーブル・チェアセット		事業所で使用	281,699	146,716	134,983
器具及び備品	ノートパソコン		事業所で使用	147,180	147,179	1
器具及び備品	マシン		事業所で使用	135,000	93,937	41,063
器具及び備品	電気温水器取替工事		事業所で使用	421,300	26,331	394,969
器具及び備品	男子トイレ便器		事業所で使用	194,700	10,140	184,560
作業所等整備積立資産	J A / 船岡07473977		作業所等整備（寄付者意思）			10,522,786
設備整備等積立資産	J A / 船岡0027599		将来における設備整備等			8,678,396
利用者工賃等積立資産	J A / 船岡0027588		利用者工賃積立			1,199,480
長期前払費用	リサイクル預託金		トヨタハイエース			13,180
長期前払費用	リサイクル預託金		ニッサンクリッパー			6,280
長期前払費用	リサイクル預託金		ホンダフリード			11,420
その他の固定資産合計						30,901,826
固定資産合計						40,901,826
資産合計						74,173,761
負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	非常勤職員給与 他					1,141,199
預り金（報酬源泉税）	その他					0
職員預り金（源泉所得税）	その他					1,477
職員預り金（社会保険料）	その他					174,039
職員預り金（雇用保険料）	その他					12,660
職員預り金（住民税）	その他					38,100
流動負債合計						1,367,475
2 固定負債						
固定負債合計						0
負債合計						1,367,475
差引純資産						72,806,286

借入金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ぶなの福祉会

(単位:円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高	当期借入金	当期償還額	差引期末残高 = + - (うち1年以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	支払利息		返済期限	用途	担保資産					
									当期支出額	利息補助金収入			種類	地番または内容	帳簿価額			
設備資金借入金						0 ()												
						0 ()												
						0 ()												
						0 ()												
						0 ()												
		計		0	0	0	0 ()	0		0	0							0
長期運営資金借入金						0 ()												
						0 ()												
						0 ()												
						0 ()												
						0 ()												
		計		0	0	0	0 ()	0		0	0							0
短期運営資金借入金						0												
						0												
						0												
						0												
						0												
		計		0	0	0	0	0		0	0							0
合計			0	0	0	0 ()	0		0	0								0

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

寄附金収益明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふなおか福祉会

(単位:円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳		
					法人本部	船岡作業所	ふなおか公益事業
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	(
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	(
			0				
			0				
			0				
区分小計		0	0	0	0	0	(
合計		0	0	0	0	0	(

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

補助金事業等収益明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふなおか福祉会

(単位: 円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						法人本部	船岡作業所	ふなおか公益事業
八頭町		67,000		67,000			67,000	
鳥取県		222,000		222,000			222,000	
八頭町社会福祉協議会		51,500		51,500			51,500	
区分小計		340,500	0	340,500	0	0	340,500	(
区分小計		0	0	0	0	0	0	(
合計		340,500	0	340,500	0	0	340,500	(

- (注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、事業の補助金事業収益の場合は「事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。
- なお、運用上の留意事項(課長通知)別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。
2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。
- また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふなおか福祉会

1) 事業区分間繰入金明細書

(単位:円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
船岡作業所	ふなおか公益事業	運用収入	102,000	ふなおか公益事業運営費として

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位:円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
船岡作業所	法人本部	運用収入	252,000	法人本部運営費として

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書

令和 8年 3月 31日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふなおか福祉会

1) 事業区分間貸付金（借入金）明細書

(単位：円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	該当なし			
	小計		0	
長期	該当なし			
	小計		0	
	合計		0	

2) 拠点区分間貸付金（借入金）明細書

(単位：円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
短期	該当なし			
	小計		0	
長期	該当なし			
	小計		0	
	合計		0	

基本金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふなおか福祉会

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		法人本部	船岡作業所	ふなおか公益事業
前年度末残高	10,000,000	10,000,000	0	0
第一号基本金	10,000,000	10,000,000		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
		0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	0			
計	0	0	0	0
当期末残高	10,000,000	10,000,000	0	0
第一号基本金	10,000,000	10,000,000	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. 第一号基本金とは、本文11(1)に規定する基本金をいう。
第二号基本金とは、本文11(2)に規定する基本金をいう。
第三号基本金とは、本文11(3)に規定する基本金をいう。
3. 従前からの特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人 ふなおか福祉会

(単位: 円)

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合計	各拠点区分ごとの内訳		
		国庫補助金	地方公共団体補助金	その他の団体からの補助金		法人本部	船岡作業所	ふなおか公益事業
前期繰越額					280,911		280,911	
当期積立額	器具及び備品				0			
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	0	0
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				94,248		94,248	
	特別費用の控除項目として計上する取崩額				0			
当期取崩額合計					94,248	0	94,248	0
当期末残高					186,663	0	186,663	0

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。