

第34期  
(令和5年度)

## 計算関係書類

自 令和5年4月1日  
至 令和6年3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ  
神奈川県伊勢原市鈴川50番3

# 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

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位：円)

勘定科目	現計予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
事業活動による収支			
収入			
就労支援事業収入	22,079,066	22,055,713	23,353
障害福祉サービス等事業収入	29,373,883	29,111,389	262,494
報奨金収入	1,344,000	1,344,000	0
雇用調整助成金収入	0	0	0
経常経費寄付金収入	1,200,000	1,200,000	0
受取利息配当金収入	1,275	894	381
その他の収入	70,072	54,250	15,822
事業活動収入計(1)	54,068,296	53,766,246	302,050
支出			
人件費支出	24,016,970	23,946,166	70,804
事業費支出	474,151	410,873	63,278
事務費支出	4,266,894	4,110,753	156,141
就労支援事業支出	19,354,439	19,332,600	21,839
事業活動支出計(2)	48,112,454	47,800,392	312,062
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	5,955,842	5,965,854	△ 10,012
施設整備等による収支			
収入			
施設整備等収入計(4)	0	0	0
支出			
施設整備等支出計(5)	0	0	0
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0
その他の活動による収支			
収入			
積立資産取崩収入	28,806,069	28,806,069	0
退職給付引当資産取崩収入	11,506,290	11,506,290	0
工賃変動積立資産積立収入	1,961,168	1,961,168	0
設備等整備積立資産積立収入	338,611	338,611	0
人件費積立資産積立収入			0
修繕積立資産積立収入	15,000,000	15,000,000	0
備品等購入積立資産積立収入			0
その他の活動収入		0	0
その他の活動収入計(7)	28,806,069	28,806,069	0
支出			
積立資産積立支出	33,400,602	33,400,432	170
退職給付引当資産支出	13,374,344	13,374,344	0
工賃変動積立資産積立支出	3,373,087	3,384,151	△ 11,064
設備等整備積立資産積立支出	653,171	641,937	11,234
人件費積立資産積立支出			0
修繕積立資産積立支出	16,000,000	16,000,000	0
備品等購入積立資産積立支出			0
その他の活動支出		0	0
その他の活動支出計(8)	33,400,602	33,400,432	170
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,594,533	△ 4,594,363	△ 170
予備費支出(10)	-----	-----	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,361,309	1,371,491	△ 10,182
前期末支払資金残高(12)	35,471,221	35,471,221	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	36,832,530	36,842,712	△ 10,182

# 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

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(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			
就業支援事業収益	22,055,713	21,363,727	691,986
障害福祉サービス等事業収益	29,111,389	27,709,770	1,401,619
報奨金収益	1,344,000	1,386,000	△ 42,000
雇用調整助成金収益	0	0	0
経常経費寄付金収益	1,200,000	1,250,000	△ 50,000
サービス活動収益計(1)	53,711,102	51,709,497	2,001,605
費用			
人件費	25,347,416	23,385,368	1,962,048
事業業務費用	410,873	229,361	181,512
就業支援事業費用	4,110,753	7,062,954	△ 2,952,201
減価償却費	20,329,404	21,363,727	△ 1,034,323
国庫補助金等特別積立金取崩額	3,754,432	1,624,371	2,130,061
	△ 2,737,350	△ 463,688	△ 2,273,662
サービス活動費用計(2)	51,215,528	53,202,093	△ 1,986,565
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,495,574	△ 1,492,596	3,988,170
サービス活動外増減の部			
収益			
受取利息配当金収益	894	883	11
その他のサービス活動外収益	54,250	53,918	332
サービス活動外収益計(4)	55,144	54,801	343
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)	55,144	54,801	343
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,550,718	△ 1,437,795	3,988,513
特別増減の部			
収益			
施設整備等補助金収益			0
特別収益計(8)	0	0	0
費用			
固定資産売却損・処分損	0	0	0
その他の特別損失	38,266,000	11	38,265,989
特別費用計(9)	38,266,000	11	38,265,989
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 38,266,000	△ 11	△ 38,265,989
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 35,715,282	△ 1,437,806	△ 34,277,476
繰越活動増減差額の部			
前期繰越活動増減差額(12)	50,077,710	51,515,516	△ 1,437,806
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,362,428	50,077,710	△ 35,715,282
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	17,299,779	0	17,299,779
その他の積立金積立額(16)	20,026,088	0	20,026,088
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	11,636,119	50,077,710	△ 38,441,591

# 貸借対照表

令和6年 3月31日現在

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位：円)

資 産 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	40,803,014	39,570,177	1,232,837
現金預金	32,018,516	32,364,191	△ 345,675
事業未収金	8,379,433	6,730,538	1,648,895
未立替	70	5,643	△ 5,573
前払費用	71,820	80,220	△ 8,400
仮払金	333,175	389,585	△ 56,410
	0	0	0
固定資産	120,500,295	119,660,364	839,931
基本財産	83,761,454	87,474,836	△ 3,713,382
建物	83,761,454	87,474,836	△ 3,713,382
建物(基本財産)	83,761,454	87,474,836	△ 3,713,382
その他の固定資産	36,738,841	32,185,528	4,553,313
建物	259,211	300,261	△ 41,050
機械	1	1	0
車両	2	2	0
器具	7	7	0
権利	224,952	224,952	0
ソフ	2	2	0
退職給付引当金	13,374,344	11,506,290	1,868,054
人件費積立金	848,692	848,692	0
修繕積立金	16,000,000	15,000,000	1,000,000
備品等購入積立金	265,342	265,342	0
工賃変動積立金	3,384,151	1,961,168	1,422,983
設備等整備積立金	2,365,437	2,062,111	303,326
その他の固定資産	16,700	16,700	0
資産の部合計	161,303,309	159,230,541	2,072,768
負 債 の 部			
流動負債	5,360,302	4,968,956	391,346
事業未払金	3,564,024	4,035,800	△ 471,776
その他の未払金	0	528	△ 528
預り金	198,708	62,628	136,080
職員預り金	197,570	0	197,570
賞与引当金	1,400,000	870,000	530,000
固定負債	13,374,344	11,506,290	1,868,054
退職給付引当金	13,374,344	11,506,290	1,868,054
負債の部合計	18,734,646	16,475,246	2,259,400
純 資 産 の 部			
基本金	46,326,472	46,326,472	0
国庫補助金等特別積立金	61,742,450	26,213,800	35,528,650
その他の積立金	22,863,622	20,137,313	2,726,309
次期繰越活動増減差額	11,636,119	50,077,710	△ 38,441,591
(うち当期活動増減差額)	△ 35,715,282	△ 1,437,806	△ 34,277,476
純資産の部合計	142,568,663	142,755,295	△ 186,632
負債及び純資産の部合計	161,303,309	159,230,541	2,072,768

財務諸表に関する注記(法人全体)

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) 固定資産の減価償却の方法

定額法による

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 ー 期末要支給額による

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

法人独自で定めたもの

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)  
当法人では、社会福祉事業のみを行っているため、作成しない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)  
当法人では、湘南福祉工場拠点区分の一拠点のため、作成しない。
- (4) 拠点区分におけるサービス内容  
湘南福祉工場拠点(社会福祉事業)  
「本部経理区分」  
「就労継続支援A型事業所 湘南福祉工場経理区分」

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
建物	87,474,836	0	△ 3,713,382	83,761,454
合計	87,474,836	0	△ 3,713,382	83,761,454

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

附属明細書による

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

徴収不能引当金を設定している債権は無し

11. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、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

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	事業の内容
収入	神谷コーポレーション 湘南株式会社	伊勢原市鈴川50	住宅建具メーカー
関係内容	取引の内容	取引金額	科目
役員の兼務等	作業の受託	18,900,000(年額)	就労支援事業収入

単位:円

種類	法人等の名称	住所	事業の内容
収入	神谷コーポレーション 湘南株式会社	伊勢原市鈴川50	住宅建具メーカー
関係内容	取引の内容	取引金額	科目
役員の兼務等	地代の寄附	1,200,000(年額)	経常経費寄附金 収入

単位:円

種類	法人等の名称	住所	事業の内容
支出	神谷コーポレーション 湘南株式会社	伊勢原市鈴川50	住宅建具メーカー
関係内容	取引の内容	取引金額	科目
役員の兼務等	水道光熱費の 負担	2,208,782(年額)	水道光熱費

単位:円

種類	法人等の名称	住所	事業の内容
支出	神谷コーポレーション 湘南株式会社	伊勢原市鈴川50	住宅建具メーカー
関係内容	取引の内容	取引金額	科目
役員の兼務等	地代	1,200,000(年額)	土地・建物賃借料

13. 重大な偶発債務

該当なし

14. 重大な後発事象

該当なし

15. 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) 建物(基本財産)の減価償却費並びに国庫補助金等特別積立金取崩額の配賦対象の変更について

令和4年度会計年度以前について、費用収益対応の会計原則に基づき、就労支援事業の生産にかかる建物の専有部分については、建物床面積割合により減価償却費とそれに対応する国庫補助金等特別積立金取崩額について、就労支援事業の生産活動費用項目に計上していたが、『事務連絡 令和4年4月7日厚生労働省社会・援護局 障害保健福祉部 障害福祉課「就労支援事業会計の運用ガイドライン」について』に準拠し、令和5年度会計年度から、就労支援事業会計には計上しないものとした。なお、当該措置前の令和4年度会計年度以前については当該ガイドラインの法的拘束力等の観点から、過年度の修正は行わない。

(2) その他の特別損失(会計基準移行時の誤処理に伴う過年度修正)の詳細について

過年度より、平成2年度の設立時の施設整備(建物＝基本財産)のために受領した補助金、助成金、交付金等については平成27年度の現行の社会福祉法人会計基準への移行時に国庫補助金等特別積立金61,825,000円として計上し、建物(基本財産)の減価償却期間に対応して取崩処理を行っていたが、施設整備時の補助金2,500,000円及び設備資金借入金の返済時期に合わせて執行される補助金等＝設備整備借入金元金償還補助金87,750,000円について、前述の現行の社会福祉法人会計基準への移行時に計上されておらず今般、過年度修正するために特別損失を計上を行った。なお、建物(基本財産)については、減価償却の旧定額法が適用される平成19年3月31日以前に取得したものであり、設備資金借入金の返済及び設備整備借入金元金償還補助金の受領については平成23年8月に完了している。また、当該特別損失分については貸借対照表の純資産の部である次期繰越活動増減差額の減少と国庫補助金等特別積立金の増の効果を及ぼすため当該修正を理由とした当法人の純資産への影響はない。

特別損失額の計上についての詳細を次ページに示します。

【施設整備(建物=基本財産)の為の国庫補助金等特別積立金の計上額について】

誤

基本財産(施設)整備のために受領した補助金、助成金、交付金等

受領先	金額
国	20,608,000
神奈川県	41,217,000
合計	61,825,000



正

基本財産(施設)整備のために受領した補助金、助成金、交付金等

受領先	金額
国	20,608,000
神奈川県	41,217,000
伊勢原市	2,500,000
小計	64,325,000

設備資金借入金の返済時期に合わせて執行される補助金等

受領先	金額	
神奈川県	55,500,000	社会福祉・医療事業団からの借入金に対する償還金補助金
神奈川県	32,250,000	神奈川県社会福祉協議会からの借入金に対する償還金補助金
小計	87,750,000	

対象固定資産取得価額に対応する国庫補助金等特別積立金の額

合計	152,075,000
----	-------------

【令和5年度期首における国庫補助金等特別積立金の過年度修正額について】

(単位:円)

	対象固定資産に取得価額に対応する国庫補助金等特別積立金の額	対象固定資産残存価額に対応する国庫補助金等特別積立金の額	対象固定資産の償却年数	単年度国庫補助金等特別積立金取崩額	経過年数	国庫補助金等特別積立金取崩額累計	令和5年度期首国庫補助金等特別積立金積立額残高
修正前	61,825,000	6,182,500	50	1,112,850	32	35,611,200	26,213,800
修正後	152,075,000	15,207,500	50	2,737,350	32	87,595,200	64,479,800

差額 (国庫補助金等特別積立金過年度修正額=その他の特別損失額) 38,266,000



(3) 就労支援事業における工賃変動積立金及び設備整備積立金の検証について

① 工賃変動積立金の当期(令和5年度)積立額に関する検証

(単位:円)

年度	賃金(雇用型)	工賃(非雇用型)	
2	13,014,966	1,308,811	
3	12,750,916	1,599,926	
4	12,673,064	1,444,312	
過去3年間の平均賃金・工賃	12,812,982	1,451,016	
当期賃金・工賃	12,714,524	1,913,100	
当期工賃変動積立金上限額	1,281,298	145,101	(当期賃金・工賃が前期を上回ることかつ過去3年間の平均賃金・工賃の10%以内)
			計
当期工賃変動積立金積立額	1,277,882	145,101	1,422,983
当期工賃変動積立金累計上限額	6,406,491	725,508	(過去3年間の平均賃金・工賃の50%以内)
			計
当期工賃変動積立金累計額	2,937,271	446,880	3,384,151

② 設備整備等積立金の当期(令和5年度会計年度)積立額に関する検証

(単位:円)

当期就労支援事業収入	18,900,000	3,155,713	
当期設備整備等積立金上限額	1,890,000	315,571	(当期就労支援事業収入の10%以内)
当期設備整備等積立金積立額	0	303,326	
当期設備整備等積立金累計上限額	6,675,000	1,444,462	(就労支援事業資産の取得価額の75%以内)
			計
当期設備整備等積立金累計額	1,723,500	641,937	2,365,437

# 湘南福祉工場拠点区分 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

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	現計予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
<b>事業活動による収支</b>			
<b>収入</b>			
就労支援事業収入	22,079,066	22,055,713	23,353
受託事業収入	22,079,066	22,055,713	23,353
障害福祉サービス等事業収入	29,373,883	29,111,389	262,494
自立支援給付費収入	29,155,515	28,895,396	260,119
訓練等給付費収入	29,136,915	28,876,796	260,119
利用者負担金収入	18,600	18,600	0
その他事業収益	218,368	215,993	2,375
補助金事業収益	218,368	215,993	2,375
報奨金収入	1,344,000	1,344,000	0
雇用調整助成金収入	0	0	0
経常経費寄付金収入	1,200,000	1,200,000	0
受取利息配当金収入	1,275	894	381
その他の収入	70,072	54,250	15,822
雑収入	70,072	54,250	15,822
<b>事業活動収入計(1)</b>	<b>54,068,296</b>	<b>53,766,246</b>	<b>302,050</b>
<b>支出</b>			
人件費支出	24,016,970	23,946,166	70,804
役員報酬支出	1,504,880	1,478,080	26,800
職員賞与支出	13,189,225	13,130,176	59,049
非常勤職員給与支出	2,713,620	2,743,440	△ 29,820
退職給付支出	3,784,440	3,752,970	31,470
法定福利費支出	0	0	0
事業費支出	2,824,805	2,841,500	△ 16,695
給食費支出	474,151	410,873	63,278
医薬品費支出	0	0	0
保健衛生費支出	28,000	28,000	0
被服費支出	203,236	180,100	23,136
教養娯楽費支出	25,418	25,418	0
日用品費支出	5,000	0	5,000
燃料費支出	0	0	0
消耗器具備品費支出	10,980	10,980	0
保険料支出	72,350	62,350	10,000
教育指導費支出	29,800	21,306	8,494
就職支度費支出	2,519	2,519	0
車輦支費支出	86,848	80,090	6,758
雑支費支出	10,000	110	9,890
福利厚生費支出	4,266,894	4,110,753	156,141
職員被服費支出	47,770	12,770	35,000
旅費交通費支出	28,000	26,283	1,717
研修費支出	11,866	8,445	3,421
事務消耗品費支出	0	0	0
水道光熱費支出	87,865	57,066	30,799
通信運搬費支出	842,264	833,188	9,076
会議費支出	0	0	0
広報費支出	310,534	264,477	46,057
広業委託費支出	75,448	74,048	1,400
手数報費支出	14,400	14,400	0
借入料支出	374,000	369,600	4,400
借入料支出	60,980	63,364	△ 2,384
土地・建物賃借料支出	726,620	726,160	460
租税公課支出	0	0	0
保守料支出	1,200,000	1,200,000	0
渉外費支出	10,400	11,400	△ 1,000
諸会費支出	316,208	305,827	10,381
雑支費支出	40,000	30,337	9,663
就労支援事業支出	89,337	89,000	337
就労支援事業販売原価支出	31,202	24,388	6,814
就労支援事業製造原価支出	19,354,439	19,332,600	21,839
就労支援事業販管費支出	18,268,495	18,373,178	△ 104,683
就労支援事業販管費支出	18,268,495	18,373,178	△ 104,683
就労支援事業販管費支出	1,085,944	959,422	126,522
<b>事業活動支出計(2)</b>	<b>48,112,454</b>	<b>47,800,392</b>	<b>312,062</b>
<b>事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)</b>	<b>5,955,842</b>	<b>5,965,854</b>	<b>△ 10,012</b>
<b>施設整備等による収支</b>			
<b>収入</b>			
施設整備等収入計(4)	0	0	0
<b>支出</b>			
施設整備等支出計(5)	0	0	0
<b>施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# 湘南福祉工場拠点区分 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

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	現計予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)
その他の活動による収支			0
収入			0
積立資産取崩収入	28,806,069	28,806,069	0
退職給付引当資産取崩収入	11,506,290	11,506,290	0
工賃変動積立資産取崩収入	1,961,168	1,961,168	0
設備等整備積立資産取崩収入	338,611	338,611	0
人件費積立資産取崩収入			0
修繕積立資産取崩収入	15,000,000	15,000,000	0
備品等購入積立資産取崩収入	0	0	0
その他の活動収入計(7)	28,806,069	28,806,069	0
支出			
積立資産支出	33,400,602	33,400,432	170
退職給付引当資産支出	13,374,344	13,374,344	0
工賃変動積立資産積立支出	3,373,087	3,384,151	△ 11,064
設備等整備積立資産積立支出	653,171	641,937	11,234
人件費積立資産積立支出			0
修繕積立資産積立支出	16,000,000	16,000,000	0
備品等購入積立資産積立支出			0
その他の活動による支出	0	0	0
その他の活動支出計(8)	33,400,602	33,400,432	170
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,594,533	△ 4,594,363	△ 170
予備費支出(10)	-----	-----	0
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,361,309	1,371,491	△ 10,182
前期末支払資金残高(12)	35,471,221	35,471,221	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	36,832,530	36,842,712	△ 10,182

# 湘南福祉工場拠点区分 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

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(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	22,055,713	21,363,727	691,986
自主製品事業	0	0	0
受託事業	22,055,713	21,363,727	691,986
障害福祉サービス等事業収益	29,111,389	27,709,770	1,401,619
自立支援給付費収益	28,895,396	27,237,489	1,657,907
訓練等給付費収益	28,876,796	27,237,489	1,639,307
利用者負担金収益	18,600		18,600
その他事業収益	215,993	472,281	△ 256,288
補助金事業収益	215,993	472,281	△ 256,288
報奨金収益	1,344,000	1,386,000	△ 42,000
雇用調整助成金収益	0	0	0
経常経費寄付金収益	1,200,000	1,250,000	△ 50,000
サービス活動収益計(1)	53,711,102	51,709,497	2,001,605
費用			
人件費	25,347,416	23,385,368	1,962,048
役員報酬	1,478,080	1,553,920	△ 75,840
職員報酬	13,130,176	13,094,801	35,375
賞与	1,890,000	1,260,000	630,000
非常勤職員給付	1,400,000	870,000	530,000
退職給付	3,755,418	3,772,983	△ 17,565
法定福利費	871,250	213,750	657,500
事業給付	2,822,492	2,619,914	202,578
給食費	410,873	229,361	181,512
保健衛生費	0	0	0
被服費	28,000		28,000
教養娯楽費	180,100	115,410	64,690
日用品費	25,418		25,418
燃料費	0	1,100	△ 1,100
器具消耗品費	0	0	0
器具有料	10,980		10,980
保険料	62,350	64,400	△ 2,050
教育指導費	21,306	23,270	△ 1,964
就業支度費	2,519		2,519
車輜費	80,090	25,181	54,909
雑費	110	0	110
事務費	4,110,753	7,062,954	△ 2,952,201
福利厚生費	12,770	34,980	△ 22,210
旅費	26,283	18,032	8,251
研修費	8,445	14,416	△ 5,971
事務消耗品費	0	30,150	△ 30,150
水道光熱費	57,066	102,985	△ 45,919
通信費	833,188	957,482	△ 124,294
会議費	0	1,307,900	△ 1,307,900
広業務委託費	264,477	288,348	△ 23,871
手賃借料	74,048	85,412	△ 11,364
土地建物賃借料	14,400		14,400
土地建物賃借料	369,600	338,800	30,800
土地建物賃借料	63,364	65,628	△ 2,264
土地建物賃借料	726,160	714,970	11,190
土地建物賃借料	0		0
土地建物賃借料	1,200,000	1,200,000	0

# 湘南福祉工場拠点区分 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

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
租 税 公 課	11,400	3,600	7,800
保 守 料	305,827	327,161	△ 21,334
渉 外 費	30,337	1,464,912	△ 1,434,575
諸 会 費	89,000	89,000	0
雑 費	24,388	19,178	5,210
就 労 支 援 事 業 費 用	20,329,404	21,363,727	△ 1,034,323
就 労 支 援 事 業 販 売 原 価	19,369,982	20,306,863	△ 936,881
就 労 支 援 事 業 製 造 原 価	19,369,982	20,306,863	△ 936,881
就 労 支 援 事 業 販 管 費	959,422	1,056,864	△ 97,442
減 価 償 却 費	3,754,432	1,624,371	2,130,061
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 2,737,350	△ 463,688	△ 2,273,662
サービス活動費用計(2)	51,215,528	53,202,093	△ 1,986,565
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,495,574	△ 1,492,596	3,988,170
サービス活動外増減の部			0
収益			0
受取利息配当金収益	894	883	11
その他のサービス活動外収益	54,250	53,918	332
雑 収 益	54,250	53,918	332
サービス活動外収益計(4)	55,144	54,801	343
費用			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)	55,144	54,801	343
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,550,718	△ 1,437,795	3,988,513
特別増減の部			0
収益			0
特別収益計(8)	0	0	0
費用			0
固定資産売却損・処分損	0	0	0
機械及び装置売却損・処分損	0	0	0
器具及び備品売却損・処分損	0	0	0
その他特別損失	38,266,000	11	38,265,989
その他特別損失	0	11	△ 11
会計基準移行時の誤処理による過年度修正額	38,266,000	0	38,266,000
特別費用計(9)	38,266,000	0	38,266,000
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 38,266,000	0	△ 38,266,000
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△ 35,715,282	△ 1,437,795	△ 34,277,487
繰越活動増減差額の部			0
前期繰越活動増減差額(12)	50,077,710	51,515,516	△ 1,437,806
当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	14,362,428	50,077,721	△ 35,715,293
基本金取崩額(14)	0	0	0
その他の積立金取崩額(15)	17,299,779	0	17,299,779
人件費積立金取崩額	0	0	0
修繕積立金取崩額	15,000,000	0	15,000,000
備品等購入積立金取崩額	0	0	0
工賃変動積立金取崩額	1,961,168	0	1,961,168
設備等整備積立金取崩額	338,611	0	338,611
その他の積立金積立額(16)	20,026,088	0	20,026,088
人件費積立金積立額	0	0	0
修繕積立金積立額	16,000,000	0	16,000,000
備品等購入積立金積立額	0	0	0
工賃変動積立金積立額	3,384,151	0	3,384,151
設備等整備積立金積立額	641,937	0	641,937
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	11,636,119	50,077,721	△ 38,441,602

# 湘南福祉工場拠点区分 貸借対照表

令和6年 3月31日現在

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	資 産 の 部		
	当年度末	前年度末	増減
<b>流動資産</b>	40,803,014	39,570,177	1,232,837
現金預金	32,018,516	32,364,191	△ 345,675
小口現金	99,477	53,000	46,477
(本)小口現金	49,477	17,695	31,782
(本)小口現金	50,000	35,305	14,695
普通預金	31,919,039	32,311,191	△ 392,152
商工中金 横浜支店(普)1013581	13,056,570	17,890,534	△ 4,833,964
三井住友銀行 伊勢原支店(普)6479591	4,916,388	4,910,962	5,426
三菱東京UFJ銀行 横浜中央支店(普)104711	9,409,223	3,676,264	5,732,959
商工中金 横浜支店(普)1013572	2,629,446	3,925,597	△ 1,296,151
三井住友銀行 伊勢原支店(普)6479605	1,907,412	1,907,834	△ 422
定期預金	0	0	0
商工中金 横浜支店(定期)0035068	0	0	0
事業未収金	8,379,433	6,730,538	1,648,895
神奈川県	35,993		35,993
伊勢原市	30,000		30,000
神奈川県国民健康保険団体連合会	5,132,568	5,027,369	105,199
株式会社 太田精工	277,268	197,078	80,190
フジケース株式会社	3,604	6,091	△ 2,487
神谷コーポレーション湘南株式会社	2,900,000	1,500,000	1,400,000
利用者負担金	0	0	0
未収金	70	5,643	△ 5,573
従業員	70	5,643	△ 5,573
立替金	71,820	80,220	△ 8,400
弁当代	71,820	80,220	△ 8,400
利用者(非雇用型・通所交通費)	0	0	0
前払費用	333,175	389,585	△ 56,410
通勤交通費	134,545	130,365	4,180
自動車保険料・施設損害賠償責任保険料	198,630	259,220	△ 60,590
仮払金	0	0	0
Amazon	0	0	0
<b>固定資産</b>	120,500,295	119,660,364	839,931
基本財産	83,761,454	87,474,836	△ 3,713,382
建物	83,761,454	87,474,836	△ 3,713,382
建物(基本財産)	83,761,454	87,474,836	△ 3,713,382
その他の固定資産	36,738,841	32,185,528	4,553,313
建物	259,211	300,261	△ 41,050
警備保障工事	1	1	0
食堂拡張工事	259,210	300,260	△ 41,050
機械及び装置	1	1	0
自動紐掛結束機	1	1	0
車輛運搬具	2	2	0
器具及び備品	7	7	0
焼却炉	1	1	0
コピー複合機	0	0	0
コピー複合機 RICOH	1	1	0
監視カメラ及び防犯ブザー	1	1	0
空調機(事務室) HITACHI RAS-S56A	1	1	0
空調機(相談室) ダイソン AN-28NRS	1	1	0
ウォーターサーバー Simbi-Water	1	1	0
ウォーターサーバー HII GAURA	1	1	0
権利	224,952	224,952	0
ソフトウェア	2	2	0
PCA社会福祉法人会計V.4	1	1	0
PCA給与X	1	1	0
退職給付引当資産	13,374,344	11,506,290	1,868,054
役員・職員・非常勤職員全体	4,182,500	3,311,250	871,250
利用者全体	9,191,844	8,195,040	996,804
人件費積立資産	848,692	848,692	0
修繕積立資産	16,000,000	15,000,000	1,000,000
備品等購入積立資産	265,342	265,342	0
工賃変動積立資産	3,384,151	1,961,168	1,422,983
設備等整備積立資産	2,365,437	2,062,111	303,326
長期前払費用	16,700	16,700	0
<b>資産の部合計</b>	<b>161,303,309</b>	<b>159,230,541</b>	<b>2,072,768</b>

## 湘南福祉工場拠点区分 貸借対照表

令和6年3月31日現在

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

負債の部			
流動負債	5,360,302	4,968,956	391,346
事業未払金	3,564,024	4,035,800	△ 471,776
その他の未払金	0	528	△ 528
預り金	198,708	62,628	136,080
職員預り金	197,570	0	197,570
賞与引当金	1,400,000	870,000	530,000
固定負債	13,374,344	11,506,290	1,868,054
退職給付引当金	13,374,344	11,506,290	1,868,054
役員・職員・非常勤職員全体	4,182,500	3,311,250	871,250
利用者全体	9,191,844	8,195,040	996,804
負債の部合計	18,734,646	16,475,246	2,259,400
純資産の部			
基本金	46,326,472	46,326,472	0
基本金	46,326,472	46,326,472	0
国庫補助金等特別積立金	61,742,450	26,213,800	35,528,650
国庫補助金等特別積立金	61,742,450	26,213,800	35,528,650
建物(基本財産)	61,742,450	26,213,800	35,528,650
車両(キャバン)	0	0	0
その他の積立金	22,863,622	20,137,313	2,726,309
人件費積立金	848,692	848,692	0
修繕積立金	16,000,000	15,000,000	1,000,000
備品等購入積立金	265,342	265,342	0
工賃変動積立金	3,384,151	1,961,168	1,422,983
設備等整備積立金	2,365,437	2,062,111	303,326
次期繰越活動増減差額	11,636,119	50,077,710	△ 38,441,591
(うち当期活動増減差額)	△ 37,127,835	△ 1,437,806	△ 35,690,029
純資産の部合計	142,568,663	142,755,295	△ 186,632
負債及び純資産の部合計	161,303,309	159,230,541	2,072,768

## 附属明細書

基本財産及びその他の固定資産の明細書

引当金明細書

拠点区分資金収支明細書(別紙3)

拠点区分事業活動明細書(別紙4)

拠点区分貸借対照表内訳表

寄附金収益明細書

補助金事業等収益明細書

基本金明細書

国庫補助金等特別積立金明細書

積立金積立資産明細書

サービス区分間繰入金明細書

就労支援事業別事業活動明細書

就労支援事業製造原価明細書

就労支援事業販管費明細書

## 財産目録



固定資産管理台帳

自 令和5年 4月 1日 至 令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ  
法人全体(湘南福祉工務 拠点区分)

資産の種類及び名称	取得年月	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価格		残存価格 取得価格 の10%	期首帳簿価格		当期減価償却額		減価償却累計額		期末帳簿価格		摘要		
							うち国庫補助 金等の額	取得価格		うち国庫補助 金等の額	うち国庫補助 金等の額	うち国庫補助 金等の額	うち国庫補助 金等の額	うち国庫補助 金等の額	うち国庫補助 金等の額					
【基本財産】																				
(建物)																				
建物の建設作業所事務所	H3.3	1	定額	50	0.020	12	206,309,000 (206,309,000)	152,075,000 (152,075,000)	20,630,900 (20,630,900)	15,207,500 (15,207,500)	87,474,836 (87,474,836)	64,479,800 (64,479,800)	3,713,382 (3,713,382)	2,737,350 (2,737,350)	122,547,546 (122,547,546)	90,332,550 (90,332,550)	83,761,454 (83,761,454)	61,742,450 (61,742,450)		
基本財産 合計																				
【その他の固定資産】																				
(建物)																				
設備整備工事	H3.5	1	定額	8	0.125	12	410,125		410,125	0	1	0	0	410,124	1	0	1	0		
建物 障害車駐車工事	H4.4	1	定額	35	0.029	12	1,572,810 (1,982,935)		157,281 (198,293)	0	300,260 (300,261)	0	41,050 (41,050)	1,313,600 (1,723,724)	259,210 (259,211)	0	0	0		
計																				
(機械及び装置)																				
自動縫紉機(中古)	H30.3	1	定額			即時	162,000 (162,000)		1 (1)	0 (0)	1 (1)	0 (0)	0 (0)	161,999 (161,999)	0 (0)	1 (1)	0 (0)	0 (0)	0 S63型/中小企業少額資産特別	
計																				
(車庫運搬具)																				
湘南400つ61-85 キャラバン	H26.3	1	定額	6	0.166	11	1,783,950	1,360,000	1	0	1	0	0	1,783,949	1,360,000	1	0	0		
湘南60799-05 クリッパーバン(中古)	H30.3	1	定額	2	0.500	12	853,540 (2,617,490)		1	0	1	0	0	853,539 (2,617,488)	0	1	0	0	事業の用途開始 H30.4	
計																				
(器具及び備品)																				
姪和伊	H12.12	1	定額	10	0.100	12	8,900,000	6,500,000	890,000	0	1	0	0	8,899,999	6,500,000	1	0	0		
空調機(事務室)	H24.6	1	定額	6	0.166	12	178,000		1	0	1	0	0	177,999	0	1	0	0		
空調機(相談室)	H24.6	1	定額	6	0.166	12	178,000		1	0	1	0	0	177,999	0	1	0	0		
コピー複合機	H29.4	1	定額	5	0.200	12	420,120		1	0	1	0	0	420,119	0	1	0	0		
ウォーターサーバー-Smbi-Water	H25.3	1	定額	6	0.166	12	159,180		1	0	1	0	0	159,179	0	1	0	0		
ウォーターサーバー H II GAURA	R4.3	1	定額			即時	201,300		1	0	1	0	0	201,299	0	1	0	0	中小企業少額資産特別	
監視カメラ及び防犯ブザー	H28.10	1	定額	6	0.166	12	432,000 (10,468,600)		1	0	1	0	0	431,999 (10,468,593)	0	1	0	0		
計																				
(権利)																				
電通加入権	H3.5	1					224,952 (224,952)		0 (0)	0 (0)	224,952 (224,952)	0 (0)	0 (0)	224,952 (224,952)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)		
計																				
(ソフトウェア)																				
ソフトウェア(会計ソフト)	H24.3	1	定額	5	0.200	0	407,400	407,400	0	1	0	0	0	407,399	407,400	1	0	0		
ソフトウェア(給与ソフト)	H24.3	1	定額	5	0.200	0	189,000	189,000	0	1	0	0	0	188,999	189,000	1	0	0		
計																				
(長期前払費用)																				
自動車リサイクル料(キャラバン)	H26.3	1					9,160		0	0	9,160	0	0	9,160	0	0	0	0	H30.4勘定科目振替	
自動車リサイクル料(NV100クワンパ)	H30.3	1					7,540 (16,700)		0 (0)	0 (0)	7,540 (16,700)	0 (0)	0 (0)	7,540 (16,700)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)		
計																				
固定資産 合計							222,378,077 (16,700)	160,531,400 (0)	21,719,202 (0)	15,207,500 (0)	88,016,761 (16,700)	64,479,800 (0)	3,754,432 (0)	2,737,350 (0)	138,115,748 (0)	98,788,950 (0)	84,262,329 (16,700)	61,742,450 (0)		

## 引当金明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ  
湘南福祉工場 拠点区分

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	適用
			目的使用	その他		
退職給付引当金	11,506,290	1,868,054			13,374,344	
計	11,506,290	1,868,054	0	0	13,374,344	0

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	適用
			目的使用	その他		
退職給付引当資産	11,506,290	1,868,054	0	0	13,374,344	
計	11,506,290	1,868,054	0	0	13,374,344	0

湘南福祉工場拠点区分 資金収支明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	総合計	サービス区分				内部取引消去
		法人本部	計			
			就労継続支援A型	就労継続支援A型(雇用型)	就労継続支援A型(非雇用型)	
収入						
就労支援事業収入	22,055,713	0	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
受託事業収入	22,055,713	0	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
太田精工受託関連	3,111,867	0	3,111,867		3,111,867	
神谷コーポレーション湘南受託関連	18,900,000	0	18,900,000	18,900,000		
フジケース株式会社受託関連	43,846	0	43,846		43,846	
障害福祉サービス等事業収入	29,111,389	0	29,111,389	16,017,376	13,094,013	
自立支援給付費収入	28,876,796	0	28,876,796	15,903,199	12,973,597	
訓練等給付費収入	28,876,796	0	28,876,796	15,903,199	12,973,597	
利用者負担金収入	18,600	0	18,600		18,600	
その他事業収入	215,993	0	215,993	114,177	101,816	
補助金事業収入	215,993	0	215,993	114,177	101,816	
報奨金収入	1,344,000	0	1,344,000	1,344,000	0	
雇用調整助成金収入	0	0	0	0	0	
経常経費配当金収入	1,200,000	0	1,200,000	631,579	568,421	
受取利息の他収入	894	50	844	844	0	
その他収入	54,250	0	54,250	54,250	0	
雑収入	54,250	0	54,250	54,250	0	
事業活動収入計(1)	53,766,246	50	53,766,196	36,948,049	16,818,147	
支出						
人件費	23,946,166	1,659,766	22,286,400	11,773,944	10,512,456	
役員報酬	1,478,080	1,478,080	0	0	0	
職員給与	13,130,176	0	13,130,176	6,910,618	6,219,558	
非常勤職員給与	2,743,440	0	2,743,440	1,443,917	1,299,523	
非退職定福業費	3,752,970	0	3,752,970	2,056,763	1,696,207	
事業費	2,841,500	181,686	2,659,814	1,362,646	1,297,168	
給食衛生費	410,873	0	410,873	196,499	214,374	
保健衛生費	28,000	0	28,000	28,000	0	
被服費	180,100	0	180,100	63,652	116,448	
教養娯楽費	25,418	0	25,418	13,378	12,040	
日用品	0	0	0	0	0	
保育材料費	0	0	0	0	0	
燃費	0	0	0	0	0	
消耗器具備品費	10,980	0	10,980	10,980	0	
保険料	62,350	0	62,350	32,816	29,534	
教育指導費	21,306	0	21,306	5,520	15,786	
就業指導費	2,519	0	2,519	0	2,519	
車輦費	80,090	0	80,090	42,153	37,937	
雑費	110	0	110	0	110	
事務費	4,110,753	266,959	3,843,794	2,070,539	1,773,255	
福利厚生費	12,770	0	12,770	9,850	2,820	
職員旅費	26,283	0	26,283	13,833	12,450	
研修費	8,445	2,879	5,566	3,402	2,164	
研究費	0	0	0	0	0	
水道光熱費	57,066	1,313	55,753	29,591	26,162	
修繕費	833,188	0	833,188	438,307	394,881	
通信運搬費	264,477	1,680	262,797	146,559	116,238	
会議費	88,448	74,048	14,400	7,579	6,821	
広業委託費	0	0	0	0	0	
業務手数料	369,600	0	369,600	194,532	175,068	
貸借料	63,364	11,708	51,656	37,959	13,697	
土地建物賃借料	726,160	82,470	643,690	333,515	300,175	
租税公課	1,200,000	0	1,200,000	631,579	568,421	
保守費	11,400	2,400	9,000	5,874	3,126	
渉外費	305,827	0	305,827	168,843	136,984	
諸雑費	30,337	30,337	0	0	0	
雑収入	89,000	30,000	59,000	45,263	13,737	
就労支援事業支出	24,388	20,124	4,264	3,753	511	
就労支援事業販売原価支出	19,332,600	0	19,332,600	16,625,314	2,707,286	
就労支援事業製造原価支出	18,373,178	0	18,373,178	15,936,951	2,436,227	
就労支援事業販管費支出	18,373,178	0	18,373,178	15,936,951	2,436,227	
事業活動支出計(2)	959,422	0	959,422	688,363	271,059	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	47,806,824	1,926,725	45,879,667	30,866,296	15,207,371	
施設整備等による収支	5,965,854	△ 1,926,675	7,892,529	6,281,753	1,610,776	
収入	0	0	0	0	0	
支出	0	0	0	0	0	
施設整備等収入計(4)	0	0	0	0	0	
支出	0	0	0	0	0	
固定資産取得支出	0	0	0	0	0	
車両運搬具取得支出	0	0	0	0	0	
器具及び備品取得支出	0	0	0	0	0	
機械及び装置取得支出	0	0	0	0	0	
車輦リサイクル料取得支出	0	0	0	0	0	
施設整備等支出計(5)	0	0	0	0	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	0	0	
その他の活動による収支	0	0	0	0	0	
収入	0	0	0	0	0	
積立資産取崩収入	28,806,069	0	28,806,069	26,597,192	2,208,877	
退職給付引当資産取崩収入	11,506,290	0	11,506,290	9,937,803	1,568,487	
工賃変動積立資産取崩収入	1,961,168	0	1,961,168	1,659,389	301,779	
設備等整備積立資産取崩収入	338,611	0	338,611		338,611	
修繕積立資産取崩収入	15,000,000	0	15,000,000	15,000,000	0	
サービス区分間繰入金収入	2,000,000	2,000,000	0	0	0	△ 2,000,000
その他の活動収入計(7)	30,806,069	2,000,000	28,806,069	26,597,192	2,208,877	
支出	0	0	0	0	0	
積立資産支出	33,400,432	0	33,400,432	30,330,431	3,070,001	
退職給付引当資産支出	13,374,344	0	13,374,344	11,393,160	1,981,184	
工賃変動積立資産積立支出	3,384,151	0	3,384,151	2,937,271	446,880	
設備等整備積立資産積立支出	641,937	0	641,937		641,937	
修繕積立資産積立支出	16,000,000	0	16,000,000	16,000,000	0	
サービス区分間繰入金支出	2,000,000	0	2,000,000	1,052,632	947,368	△ 2,000,000
その他の活動支出計(8)	35,400,432	0	35,400,432	31,383,063	4,017,369	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△ 4,594,363	2,000,000	△ 6,594,363	△ 4,785,871	△ 1,808,492	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	1,371,491	73,325	1,298,166	1,495,882	△ 197,716	
前期未支払資金残高(12)	35,471,221	3,030,987	32,440,234	52,235,076	△ 19,794,842	
当期末支払資金残高(11)+(12)	36,842,712	3,104,312	33,738,400	53,730,958	△ 19,992,558	

湘南福祉工場拠点区分 事業活動明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

助定科目	総合計	法人本部	サービス区分			内部取引消去
			計	就労継続支援A型		
				就労継続支援A型(雇用型)	就労継続支援A型(非雇用型)	
サービス活動増減の部						
収益						
就労支援事業収益	22,055,713	0	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
受託事業収益	22,055,713	0	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
アイデア受託関連	0	0	0	0	0	
太田精工受託関連	3,111,867	0	3,111,867		3,111,867	
神谷コーポレーション湘南受託関連	18,900,000	0	18,900,000	18,900,000		
フジケース株式会社受託関連	0	0	0		0	
障看福祉サービス等事業収益	29,111,389	0	29,111,389	16,017,376	13,094,013	
自立支援給付費収益	28,876,796	0	28,876,796	15,903,199	12,973,597	
訓練等給付費収益	28,876,796	0	28,876,796	15,903,199	12,973,597	
利用者負担金収益	18,600	0	18,600		18,600	
その他の事業収益	215,993	0	215,993	114,177	101,816	
補助金事業収益	215,993	0	215,993	114,177	101,816	
報奨金収益	1,344,000	0	1,344,000	1,344,000	0	
雇用調整助成金収益	0	0	0	0	0	
経常経費寄附金収益	1,200,000	0	1,200,000	631,579	568,421	
サービス活動収益計(1)	53,711,102	0	53,711,102	38,892,955	16,818,147	
費用						
人件費	25,347,416	1,659,766	23,687,650	12,509,337	11,178,313	
役員報酬	1,478,080	1,478,080				
職員給与	13,130,176		13,130,176	6,910,618	6,219,558	
職員手当	1,890,000		1,890,000	992,633	897,367	
賞与	1,400,000		1,400,000	736,842	663,158	
非常勤職員給付	3,755,418		3,755,418	2,057,987	1,697,431	
法定福利費	871,250		871,250	458,551	412,699	
事業給付	2,822,482	181,686	2,640,806	1,352,706	1,288,100	
健康衛生費	410,873	0	410,873	196,499	214,374	
保健衛生費	28,000		28,000	28,000	0	
教養用品費	180,100		180,100	63,652	116,448	
日用材料費	25,418		25,418	13,378	12,040	
消耗器具備品費	0		0	0	0	
消耗器具備品費	10,980		10,980	10,980	0	
教育指導費	62,350		62,350	32,816	29,534	
就労指導費	21,306		21,306	5,520	15,786	
就労車費	2,519		2,519	0	2,519	
事務費	80,090		80,090	42,153	37,937	
福利厚生費	110		110	110	0	
福利厚生費	4,110,753	266,959	3,843,794	2,070,539	1,773,255	
福利厚生費	12,770		12,770	9,950	2,820	
福利厚生費	26,283		26,283	13,833	12,450	
福利厚生費	8,445	2,879	5,566	3,402	2,164	
福利厚生費	0		0	0	0	
福利厚生費	57,066	1,313	55,753	29,591	26,162	
福利厚生費	833,188	0	833,188	438,307	394,881	
福利厚生費	0	0	0	0	0	
福利厚生費	264,477	1,680	262,797	146,559	116,238	
福利厚生費	74,048	74,048	0	0	0	
福利厚生費	14,400		14,400	7,579	6,821	
福利厚生費	369,600		369,600	194,532	175,068	
福利厚生費	63,364	11,708	51,656	37,959	13,697	
福利厚生費	726,160	92,470	633,690	333,515	300,175	
福利厚生費	0		0	0	0	
福利厚生費	1,200,000		1,200,000	631,579	568,421	
福利厚生費	11,400	2,400	9,000	5,874	3,126	
福利厚生費	305,827		305,827	168,843	136,984	
福利厚生費	30,337	30,337	0	0	0	
福利厚生費	89,000	30,000	59,000	45,263	13,737	
福利厚生費	24,388	20,124	4,264	3,753	511	
福利厚生費	20,329,404	0	20,329,404	17,622,118	2,707,286	
福利厚生費	19,369,982	0	19,369,982	16,933,755	2,436,227	
福利厚生費	19,369,982		19,369,982	16,933,755	2,436,227	
福利厚生費	959,422		959,422	688,363	271,059	
福利厚生費	3,754,432		3,754,432	1,976,017	1,778,415	
福利厚生費	△ 2,737,350		△ 2,737,350	△ 2,053,010	△ 684,340	
サービス活動費用計(2)	51,215,528	1,926,725	49,288,803	32,321,600	16,967,303	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	2,495,574	△ 1,926,725	4,422,299	4,571,455	△ 149,156	
サービス活動外増減の部						
収益						
受取利息配当金収益	894	50	844	844	0	
その他のサービス活動外収益	54,250	0	54,250	54,250	0	
雑収益	54,250	0	54,250	54,250	0	
サービス活動外収益計(4)	55,144	50	55,094	55,094	0	
費用						
サービス活動外費用計(5)	0	0	0	0	0	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	55,144	50	55,094	55,094	0	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	2,550,718	△ 1,926,675	4,477,393	4,626,549	△ 149,156	

湖南福祉工場拠点区分 貸借対照表

令和6年3月31日 現在

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	総合計	法人本部	サービス区分			内部取引消去
			計	就労継続支援A型		
				就労継続支援A型 (雇用型)	就労継続支援A型 (非常用型)	
<b>流動資産</b>	42,146,492	4,586,858	37,559,634	56,515,519	△ 18,955,885	
現金預金	32,007,956	4,586,858	27,421,098	49,211,052	△ 21,789,954	
小口現金	99,477	50,000	49,477	229,417	△ 179,940	
(本)小口現金	49,477	0	49,477	229,417	△ 179,940	
普通預金	50,000	50,000	0	0	0	
商工中金 横浜支店(昔)1013581	31,908,479	4,536,858	27,371,621	48,981,635	△ 21,610,014	
三井住友銀行 伊勢原支店(昔)6479591	13,056,570	0	13,056,570	40,212,081	△ 27,155,511	
三菱東京UFJ銀行 横浜中央支店(昔)1047117	4,916,388	0	4,916,388	0	5,697,384	
商工中金 横浜支店(昔)013572	9,409,223	0	9,409,223	9,551,110	△ 141,887	
三井住友銀行 伊勢原支店(昔)6479805	2,829,446	2,829,446	0	0	0	
定期預金(積立資産等複利利息)	1,907,412	1,907,412	0	0	0	
商工中金 横浜支店(定期)0035068	0	0	0	0	0	
事業未収金	8,379,433	0	8,379,433	5,712,473	2,666,960	
神奈川県国民健康保険団体連合会	5,132,568	0	5,132,568	2,777,243	2,355,325	
神奈川県	35,993	0	35,993	19,441	16,552	
伊勢原市	30,000	0	30,000	15,789	14,211	
株式会社 木田精工	277,268	0	277,268	0	277,268	
フジノス株式会社	3,604	0	3,604	0	3,604	
神谷コーポレーション湖南株式会社	2,900,000	0	2,900,000	2,900,000	0	
利用者負担金	0	0	0	0	0	
未収金	1,354,108	0	1,354,108	1,354,038	70	
法人本部	1,354,038	0	1,354,038	1,354,038	0	△ 1,354,038
従業員	70	0	70	0	70	
立替金	71,820	0	71,820	63,000	8,820	
非当代替金	71,820	0	71,820	63,000	8,820	
利用者(非雇用型)通所交通費	0	0	0	0	0	
湖南福祉工場	0	0	0	0	0	
法人本部	0	0	0	0	0	
前払費用	333,175	0	333,175	174,956	158,219	
通勤交通費	134,545	0	134,545	134,545	0	
自動車保険料・施設賠償責任保険料	198,630	0	198,630	40,411	158,219	
<b>固定資産</b>	120,500,293	0	120,500,293	96,824,302	23,675,993	
基本財産	83,761,454	0	83,761,454	62,821,091	20,940,363	
建物	83,761,454	0	83,761,454	62,821,091	20,940,363	
建物(基本財産)	83,761,454	0	83,761,454	62,821,091	20,940,363	
その他の固定資産	36,738,841	0	36,738,841	34,003,811	2,735,030	
建物	259,211	0	259,211	136,430	122,781	
警備保障工事	1	0	1	1	0	
食堂拡張工事	259,210	0	259,210	136,429	122,781	
機械及び装置	1	0	1	0	1	
自動結核検査機	1	0	1	0	1	
車	2	0	2	1	1	
キャブ・NV350(湖南400*8185)	1	0	1	0	1	
クリンカー・NV100(中古・湘南480*8905)	1	0	1	0	1	
器具及び備品	7	0	7	7	0	
焼却炉	1	0	1	1	0	
コピー複合機 RICOH	1	0	1	1	0	
監視カメラ及び防犯カメラ	1	0	1	1	0	
空調機(事務室) HITACHI RAS-S56A	1	0	1	1	0	
空調機(相談室) ダイキン AN-28NRS	1	0	1	1	0	
ウォーターサーバー SimilarWater	1	0	1	1	0	
ウォーターサーバー HII GAURA	1	0	1	1	0	
権利	224,952	0	224,952	118,399	106,556	
NTT電話加入権	224,952	0	224,952	118,399	106,556	
ソフトウェア	2	0	2	2	0	
PCA社会福祉法人会計V4	1	0	1	1	0	
PCA給与X	1	0	1	1	0	
退職給付引当資産	13,374,344	0	13,374,344	11,970,201	1,404,143	
役員・職員・非常勤職員全体	4,182,500	0	4,182,500	2,778,352	1,404,148	
利用者全体	9,191,844	0	9,191,844	9,191,844	0	
人件費積立資産	848,692	0	848,692	848,692	0	
修繕積立資産	16,000,000	0	16,000,000	16,000,000	0	
備品等購入積立資産	265,342	0	265,342	265,342	0	
工賃変動積立資産	3,384,151	0	3,384,151	2,937,271	446,880	
設備等整備積立資産	2,365,437	0	2,365,437	1,723,500	641,937	
長期前払費用	16,700	0	16,700	3,969	12,731	
長期前払費用	9,160	0	9,160	9,160	0	
車輦(サイクル材(椅子))	7,540	0	7,540	3,969	3,571	
資産の部合計	162,646,787	4,586,858	158,059,929	153,340,421	4,719,508	
<b>流動負債</b>	6,714,340	1,482,546	5,231,794	3,531,963	1,699,831	
事業未払金	3,564,024	115,308	3,448,716	2,499,376	949,340	
(株)大塚商会	2,977	0	2,977	1,567	1,410	
総合警備保障(株)東日本事業本部	30,800	0	30,800	16,211	14,589	
東洋企業	22,990	0	22,990	12,100	10,890	
三菱電機ビルソリューションズ(株)	71,820	0	71,820	63,000	8,820	
(株)旭路システム	182,076	0	182,076	126,947	55,129	
神谷コーポレーション湖南株式会社	0	0	0	0	0	
ダイカ工業(株)	0	0	0	0	0	
エアコンlife	2,547,160	100,000	2,447,160	1,670,855	776,305	
給料	264,748	8,001	256,747	228,000	30,747	
健康保険	441,453	9,307	432,146	380,698	51,450	
厚生年金	0	0	0	0	0	
その他	1,354,038	1,354,038	0	0	0	
湖南福祉工場	1,354,038	0	1,354,038	0	1,354,038	
従業員	0	0	0	0	0	
預り金	198,708	0	198,708	198,708	0	
健康保険	76,464	0	76,464	76,464	0	
厚生年金	122,244	0	122,244	122,244	0	
通所交通費	0	0	0	0	0	
互助会費	0	0	0	0	0	
旅行積立	0	0	0	0	0	
職員預り金	197,570	13,200	184,370	97,037	87,333	
源泉税	13,200	13,200	0	0	13,200	
住民税	0	0	0	0	0	
健康保険	70,910	0	70,910	37,321	33,589	
厚生年金	113,460	0	113,460	59,716	53,744	
互助会費	0	0	0	0	0	
旅行積立	0	0	0	0	0	
貸付引当金	1,400,000	0	1,400,000	736,842	663,158	
<b>固定負債</b>	13,374,344	0	13,374,344	11,970,196	1,404,148	
退職給付引当金	13,374,344	0	13,374,344	11,970,196	1,404,148	
役員・職員・非常勤職員全体	4,182,500	0	4,182,500	2,778,352	1,404,148	
利用者全体	9,191,844	0	9,191,844	9,191,844	0	
負債の部合計	20,098,664	1,482,546	18,616,118	15,502,159	3,103,979	
基本金	46,326,472	0	46,326,472	46,326,472	0	
募入金	46,326,472	0	46,326,472	46,326,472	0	
国庫補助金等特別積立金	61,742,450	0	61,742,450	46,306,838	15,435,612	
国庫補助金等特別積立金	61,742,450	0	61,742,450	46,306,838	15,435,612	
建物(基本財産)	61,742,450	0	61,742,450	46,306,838	15,435,612	
車輦(キャブ)	0	0	0	0	0	
その他の積立金	22,863,622	0	22,863,622	21,774,805	1,088,817	
人件費積立金	848,692	0	848,692	848,692	0	
修繕積立金	16,000,000	0	16,000,000	16,000,000	0	
備品等購入積立金	265,342	0	265,342	265,342	0	
工賃変動積立金	3,384,151	0	3,384,151	2,937,271	446,880	
設備等整備積立金	2,365,437	0	2,365,437	1,723,500	641,937	
次期繰越活動増減差額	11,636,119	3,104,312	8,531,807	23,440,707	△ 14,908,900	
うち当期活動増減差額	△ 35,715,282	73,325	△ 35,788,607	△ 25,125,583	△ 10,663,024	
総資産の部合計	142,568,663	3,104,312	139,464,351	137,848,822	1,615,529	
負債及び総資産の部合計	162,657,347	4,586,858	158,070,489	153,350,381	4,719,508	

## 寄附金収益明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(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			
					湘南福祉工場			
取引事業者	障害サービス事業	1	1,200,000		1,200,000			
					0			
区分小計		1	1,200,000	0	1,200,000	0	0	
区分小計		0	0	0	0	0	0	
区分小計		0	0	0	0	0	0	
合計		1	1,200,000	0	1,200,000	0	0	

補助金事業等収益明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(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	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳
						湘南福祉工場拠点区分
(神奈川県)	社会福祉事業(障害福祉サービス事業)					
福祉・介護職員処遇改善臨時特例交付金(2月から3月分)		35,993	0	35,993		35,993
社会福祉施設等物価高騰対応支援金		120,000		120,000		120,000
(伊勢原市)				0		0
障がい者施設物価高騰支援給付金		60,000		60,000		60,000
(高齢・障害・求職者雇用支援機構)						
報奨金		1,344,000	0	1,344,000		1,344,000
				0		
区分小計			1,559,993	0	1,559,993	0
区分小計		0	0	0	0	0
区分小計		0	0	0	0	0
合計		1,559,993	0	1,559,993	0	1,559,993

基本金明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分 ごとの内訳		
	第1号基本金	第2号基本金	第3号基本金		湘南福祉工場		
前年度末残高			0	46,326,472	46,326,472		
第1号基本金							
第2号基本金							
第3号基本金							
計		0	0	46,326,472	46,326,472	0	0
第1号基本金							
当期組入額							
計							
当期取崩額							
計							
第2号基本金							
当期組入額							
計							
当期取崩額							
計							
第3号基本金							
当期組入額							
計							
当期取崩額							
計							
当期末残高			0	46,326,472	46,326,472		
第1号基本金							
第2号基本金							
第3号基本金							
計		0	0	46,326,472	46,326,472	0	0



国庫補助金等特別積立金明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

区分並びに積立及び 取崩しの事由	補助金の種類			合計	各拠点区分の内訳		
	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		湘南福祉工場		
前期繰越額		26,213,800	0	26,213,800	26,213,800		
当期積立額							
会計基準移行時の誤処理に伴う遡及適用分		38,266,000		38,266,000	38,266,000		
当期積立額 合計	0	64,479,800	0	64,479,800	64,479,800	0	0
当期取崩額							
サービス活動費用の控除項目分							
建物(基本財産)		2,737,350		2,737,350	2,737,350		
			0	0	0		
特別費用の控除項目分							
当期取崩額 合計		2,737,350	0	2,737,350	2,737,350	0	0
当期末残高		61,742,450	0	61,742,450	61,742,450		

## 積立金・積立資産明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ  
湘南福祉工場 拠点区分

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	適用
人件費積立金	848,692	0	0	848,692	
修繕積立金	15,000,000	1,000,000	0	16,000,000	
備品等購入積立金	265,342	0	0	265,342	
工賃変動積立金	1,961,168	1,422,983	0	3,384,151	
設備等整備積立金	2,062,111	303,326	0	2,365,437	
計	20,137,313	2,726,309	0	22,863,622	0

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	適用
人件費積立資産	848,692	0	0	848,692	
修繕積立資産	15,000,000	1,000,000	0	16,000,000	
備品等購入積立資産	265,342	0	0	265,342	
工賃変動積立資産	1,961,168	1,422,983	0	3,384,151	
設備等整備積立資産	2,062,111	303,326	0	2,365,437	
計	20,137,313	2,726,309	0	22,863,622	0

## サービス区分間繰入金明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ  
湘南福祉工場 拠点区分

(単位:円)

サービス区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等	適用
繰入元	繰入先				
湘南福祉工場 経理区分(雇用型)	本部経理区分	前期末支払資金残高	1,052,632	役員報酬・会議費等の 費用	
湘南福祉工場 経理区分(非雇用型)	本部経理区分	前期末支払資金残高	947,368	役員報酬・会議費等の 費用	
計			2,000,000		

## 就労支援事業別事業活動明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	総合計	就労継続支援A型 (雇用型)	就労継続支援A型 (非雇用型)	内部取引消去
収益				
就労支援事業収益	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
就 労 支 援 事 業 収 益	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
受 託 事 業	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
太 田 精 工 受 託 関 連	3,111,867	0	3,111,867	
神谷コーポレーション湘南受託関連	18,900,000	18,900,000		
フジケース株式会社受託関連	43,846	0	43,846	
そ の 他 取 引 先	0	0		
就労支援事業活動収益計	22,055,713	18,900,000	3,155,713	
費用	0			
当期就労支援事業製造原価	19,369,982	16,933,755	2,436,227	
合計	19,369,982	16,933,755	2,436,227	
差引	19,369,982	16,933,755	2,436,227	
就労支援事業販管費	959,422	688,363	271,059	
就労支援事業活動費用計	20,329,404	17,622,118	2,707,286	
就労支援事業活動増減差額	1,726,309	1,277,882	448,427	

## 就労支援事業製造原価明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	総合計	就労継続支援A型 (雇用型)	就労継続支援A型 (非雇用型)	内部取引消去
I 材料費				
計	0	0	0	
1. 期首材料棚卸高	0	0	0	
2. 期末材料棚卸高	0	0	0	
当期材料費	0	0	0	
II 労務費				
1. 利用者賃金	10,234,524	10,234,524		
2. 利用者工賃	1,462,100		1,462,100	
3. (製)利用者賞与	2,931,000	2,480,000	451,000	
4. (製)利用者退職給付費用	996,804	996,804		
5. 法定福利費	2,121,630	2,121,630		0
	0			
当期労務費	17,746,058	15,832,958	1,913,100	
III 外注加工費				
計	0	0	0	
(うち内部外注加工費)	0	0	0	
当期外注加工費	0	0	0	
IV 経費				
1. 福利厚生費	0	0		
2. 器具什器費	127,930		127,930	
3. 消耗品費	0	0	0	
4. 水道光熱費	1,375,594	1,100,797	274,797	
5. 燃料費	0			
6. 修繕費	0	0		
7. 損害保険料	120,400		120,400	
8. (製)土地建物賃借料	0			
9. 減価償却費	0	0	0	
10. 国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0	
11. 雑費	0		0	
当期経費	1,623,924	1,100,797	523,127	
	0			
当期就労支援事業製造総費用	19,369,982	16,933,755	2,436,227	
合計	19,369,982	16,933,755	2,436,227	
当期就労支援事業製造原価	19,369,982	16,933,755	2,436,227	

## 就労支援事業販管費明細書

(自)令和5年 4月 1日(至)令和6年 3月31日

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位:円)

勘定科目	総合計	就労継続支援A型 (雇车型)	就労継続支援A型 (非雇车型)	内部取引消去
1 . 旅 費 交 通 費	0	0	0	
2 . 器 具 什 器 費	0	0	0	
3 . 消 耗 品 費	3,520	0	3,520	
4 . 燃 料 費	51,984	0	51,984	
5 . 手 数 料	46,970	0	46,970	
6 . 修 繕 費	29,018	0	29,018	
7 . 損 害 保 険 料	12,850	0	12,850	
8 . 租 税 公 課	808,600	688,363	120,237	
9 . 減 価 償 却 費	0	0	0	
10. 国庫補助金等特別積立金取崩額	0	0	0	
11. 雑 費	6,480	0	6,480	
<b>就労支援事業販管費合計</b>	<b>959,422</b>	<b>688,363</b>	<b>271,059</b>	

# 財産目録

令和6年 3月31日現在

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位：円)

資産・負債の内訳		金額
I	資産の部	
1	流動資産	
	現金預金	32,018,516
	現金 現金手許有高	99,477
	普通預金	31,919,039
	商工中金 横浜支店(普)1013581	13,056,570
	三井住友銀行 伊勢原支店(普)6479591	4,916,388
	三菱東京UFJ銀行 横浜中央支店(普)1047117	9,409,223
	商工中金 横浜支店(普)1013572	2,629,446
	三井住友銀行 伊勢原支店(普)6479605	1,907,412
	事業未収金	8,379,433
	神奈川県	35,993
	伊勢原市	30,000
	神奈川県国民健康保険団体連合会	5,132,568
	株式会社 太田精工	277,268
	フジケース株式会社	3,604
	神谷コーポレーション湘南株式会社	2,900,000
	未収金	70
	従業員	70
	立替金	71,820
	弁当代	71,820
	前払費用	333,175
	通勤交通費	134,545
	自動車保険料	198,630
	施設賠償責任保険料	0
	流動資産合計	40,803,014
2	固定資産	
(1)	基本財産	
	建物	83,761,454
	建物(基本財産)	83,761,454
	基本財産合計	83,761,454
(2)	その他の固定資産	
	建物	259,211
	警備保障工事	1
	食堂拡張工事	259,210
	機械及び装置	1
	自動紐掛結束機(中古)	1
	車輛運搬具	2
	キャラバンNV350(湘南400つ6185)	1
	クリッパーバンNV100(中古・湘南480す8905)	1
	器具及び備品	7
	焼却炉	1
	コピー複合機(RICHO)	1
	監視カメラ及び防犯ブザー	1
	空調機(事務室) HITACHI RAS-S56A	1
	空調機(相談室) ダイキン AN-28NRS	1
	ウォーターサーバー(Simbi-Water)	1
	ウォーターサーバー(H II GAURA)	1
	権利	224,952
	NTT電話加入権	224,952

# 財産目録

令和6年3月31日現在

社会福祉法人 エル・エム・ヴィ

(単位：円)

資産・負債の内訳	金額
ソ フ ト ウ エ ア	2
PCA社会福祉法人会計V.4	1
PCA給与X	1
退職給付引当資産	13,374,344
役員・職員・非常勤職員全体	4,182,500
利用者全体	9,191,844
人件費積立資産	848,692
修繕積立資産	16,000,000
備品等購入積立資産	265,342
工賃変動積立資産	3,384,151
設備等整備積立資産	2,365,437
長期前払費用	16,700
車両引料	16,700
その他の固定資産合計	36,738,841
固定資産合計	120,500,295
資産合計	161,303,309
<b>II 負債の部</b>	
1 流動負債	
事業未払金	3,564,024
(株)大塚商会	2,977
総合警備保障(株)東日本事業本部	30,800
東宝企業(株)	0
三菱電機ビルテクノサービス(株)	22,990
(株)山路フードシステム	71,820
神谷コーポレーション湘南株式会社	182,076
給料	2,547,160
健康保険	264,748
厚生年金	441,453
預り金	198,708
健康保険	76,464
厚生年金	122,244
職員預り金	197,570
源泉税	13,200
健康保険	70,910
厚生年金	113,460
賞与引当金	1,400,000
流動負債合計	5,360,302
2 固定負債	
退職給付引当金	13,374,344
役員・職員・非常勤職員全体	4,182,500
利用者全体	9,191,844
固定負債合計	13,374,344
負債合計	18,734,646
差引純資産	142,568,663