

# 決 算 報 告 書

(第 13 期)

自 令和 5 年 12 月 1 日  
至 令和 6 年 11 月 30 日

株 式 会 社      フ ラ ワ ー

出雲市斐川町上庄原 1 2 5 5 - 1

## 貸借対照表

株式会社 フラワー

令和 6年11月30日 現在

単位：円

### ( 資 産 の 部 )

【流 動 資 産】

|   |        |            |            |
|---|--------|------------|------------|
| 現 | 金      | 51,068     |            |
| 預 | 金      | 16,185,605 |            |
| 売 | 掛      | 1,780,785  |            |
|   |        | 18,017,458 | 18,017,458 |
|   | 流動資産合計 |            | 18,017,458 |
|   | 資産合計   |            | 18,017,458 |

### ( 負 債 の 部 )

【流 動 負 債】

|   |   |   |   |        |         |         |
|---|---|---|---|--------|---------|---------|
| 未 | 払 | 法 | 人 | 税      | 328,900 |         |
| 預 | り |   |   | 金      | 73,026  |         |
|   |   |   |   |        | 401,926 | 401,926 |
|   |   |   |   | 流動負債合計 |         | 401,926 |
|   |   |   |   | 負債合計   |         | 401,926 |

### ( 純 資 産 の 部 )

【株 主 資 本】

|    |   |          |            |            |  |  |
|----|---|----------|------------|------------|--|--|
| 資  | 本 | 金        | 5,000,000  |            |  |  |
| (利 | 益 | 剰        | 余          | 金)         |  |  |
|    |   | その他利益剰余金 | 12,615,532 |            |  |  |
|    |   | 繰越利益剰余金  | 12,615,532 |            |  |  |
|    |   | 利益剰余金合計  | 12,615,532 | 12,615,532 |  |  |
|    |   | 株主資本合計   | 17,615,532 | 17,615,532 |  |  |
|    |   | 純資産合計    | 17,615,532 | 17,615,532 |  |  |
|    |   | 負債・純資産合計 | 18,017,458 | 18,017,458 |  |  |

## 損益計算書

株式会社 フラワー

自 令和 5年12月 1日

至 令和 6年11月30日

単位：円

|                     |  |           |                  |
|---------------------|--|-----------|------------------|
| <b>【売上高】</b>        |  |           |                  |
| 売上                  |  | 6,162,486 |                  |
| 訓練等給付収入             |  | 3,081,040 | 9,243,526        |
| <b>【売上原価】</b>       |  |           |                  |
| 障害福祉サービス原価          |  | 5,790,046 | 5,790,046        |
| <b>売上総利益金額</b>      |  |           | <b>3,453,480</b> |
|                     |  |           |                  |
| <b>【一般管理費】</b>      |  |           |                  |
| 指導員給与               |  | 1,542,140 |                  |
| 指導賞与                |  | 200,000   |                  |
| 法定福利費               |  | 266,880   |                  |
| 福利厚生費               |  | 8,406     |                  |
| 通信費                 |  | 1,090     |                  |
| 地代家賃                |  | 132,000   |                  |
| 水道光熱費               |  | 10,000    |                  |
| 租税公課                |  | 1,638     |                  |
| 事務用品費               |  | 21,115    |                  |
| 支払手数料               |  | 115,215   |                  |
| 諸会費                 |  | 21,500    |                  |
| <b>営業利益金額</b>       |  |           | <b>2,319,984</b> |
|                     |  |           | <b>1,133,496</b> |
|                     |  |           |                  |
| <b>【営業外収益】</b>      |  |           |                  |
| 受取利息                |  | 1,306     |                  |
| 雑収入                 |  | 5,000     | 6,306            |
| <b>経常利益金額</b>       |  |           | <b>1,139,802</b> |
| <b>税引前当期純利益金額</b>   |  |           | <b>1,139,802</b> |
| <b>法人税、住民税及び事業税</b> |  |           | <b>328,900</b>   |
| <b>当期純利益金額</b>      |  |           | <b>810,902</b>   |

## 製造原価報告書

株式会社 フラワー

自 令和 5年12月 1日

至 令和 6年11月30日

単位：円

### 【サービス労務費】

|       |           |
|-------|-----------|
| 利用者給与 | 4,127,471 |
| 利用者賞与 | 426,000   |
| 法定福利費 | 594,018   |
| 福利厚生費 | 276,424   |

当期サービス労務費

5,423,913

### 【サービス経費】

|       |         |
|-------|---------|
| 水道光熱費 | 359,379 |
| 消耗品費  | 6,754   |

当期サービス経費

366,133

障害福祉サービス原価

5,790,046

## 株主資本等変動計算書

株式会社 フラワー

自 令和 5年12月 1日

至 令和 6年11月30日

単位：円

|         | 株主資本      |            |            |            | 純資産合計      |
|---------|-----------|------------|------------|------------|------------|
|         | 資本金       | 利益剰余金      |            | 株主資本合計     |            |
|         |           | その他利益剰余金   | 利益剰余金合計    |            |            |
|         |           | 繰越利益剰余金    |            |            |            |
| 当期首残高   | 5,000,000 | 11,804,630 | 11,804,630 | 16,804,630 | 16,804,630 |
| 当期変動額   |           |            |            |            |            |
| 当期純利益   |           | 810,902    | 810,902    | 810,902    | 810,902    |
| 当期変動額合計 | -         | 810,902    | 810,902    | 810,902    | 810,902    |
| 当期末残高   | 5,000,000 | 12,615,532 | 12,615,532 | 17,615,532 | 17,615,532 |

## 個別注記表

---

株式会社 フラワー

自 令和 5年12月 1日

至 令和 6年11月30日

この計算書類は、中小企業の会計に関する指針によって作成しています。

|                  |
|------------------|
| 法人名：株式会社 フラワー    |
| 事業所名：就労支援事業所 花はな |

表 2

就労支援事業製造原価明細書  
(自) 令和 5 年 12 月 1 日 (至) 令和 6 年 11 月 30 日

| 勘定科目                      | 合計        | 清掃洗車作業    |  |
|---------------------------|-----------|-----------|--|
| I 材料費                     |           |           |  |
| 1. 期首材料棚卸高                |           |           |  |
| 2. 当期材料仕入高                |           |           |  |
| 計                         |           |           |  |
| 3. 期末材料棚卸高                |           |           |  |
| 当期材料費                     |           |           |  |
| II 労務費                    |           |           |  |
| 1. 利用者賃金                  | 4,553,471 | 4,553,471 |  |
| 2. 利用者工賃                  |           |           |  |
| 3. 就労支援事業指導員等給与           |           |           |  |
| 4. 就労支援事業指導員等賞与引当金繰入      |           |           |  |
| 5. 就労支援事業指導員等退職給付費用       |           |           |  |
| 6. 法定福利費                  | 594,018   | 594,018   |  |
| 当期労務費                     | 5,147,489 | 5,147,489 |  |
| III 外注加工費<br>(うち内部外注加工費)  |           |           |  |
| 当期外注加工費                   |           |           |  |
| IV 経費                     |           |           |  |
| 1. 福利厚生費                  |           |           |  |
| 2. 旅費交通費                  |           |           |  |
| 3. 器具什器費                  |           |           |  |
| 4. 消耗品費                   | 11,605    | 11,605    |  |
| 5. 印刷製本費                  |           |           |  |
| 6. 水道光熱費                  | 326,708   | 326,708   |  |
| 7. 燃料費                    |           |           |  |
| 8. 修繕費                    |           |           |  |
| 9. 通信運搬費                  |           |           |  |
| 10. 会議費                   |           |           |  |
| 11. 損害保険料                 |           |           |  |
| 12. 賃借料                   |           |           |  |
| 13. 図書・教育費                |           |           |  |
| 14. 租税公課                  |           |           |  |
| 15. 減価償却費                 |           |           |  |
| 16. 国庫補助金等特別積立金取崩額 (控除項目) |           |           |  |
| 17. 雑費                    |           |           |  |
| 当期経費                      | 338,313   | 338,313   |  |
| 当期就労支援事業製造総費用             | 5,485,802 | 5,485,802 |  |
| 期首仕掛品棚卸高                  |           |           |  |
| 合計                        | 5,485,802 | 5,485,802 |  |
| 期末仕掛品棚卸高                  |           |           |  |
| 当期就労支援事業製造原価              | 5,485,802 | 5,485,802 |  |

※ 多種小額の生産活動を行う等の理由により、作業種別毎に区分することが困難な場合は、作業種別毎の区分を省略することができます。

※ なお、就労支援事業の年間売上額が5,000万円以下であって、多種小額の生産活動を行う等の理由により、製造業務と販売業務に係る費用を区分することが困難な場合は、表 2 「就労支援事業製造原価明細書」及び表 3 「就労支援事業販管費明細書」を表 4 「就労支援事業明細書」に替えることができます。

|      |              |
|------|--------------|
| 法人名  | ：株式会社 フラワー   |
| 事業所名 | ：就労支援事業所 花はな |

表 1

就労支援事業別事業活動明細書  
(自) 令和 5年 12月 1日 (至) 令和 6年 11月 30日

| 勘定科目   |  | 合計        | 清掃洗車作業    |   |
|--------|--|-----------|-----------|---|
| 収<br>益 | 就労支援事業収益   | 6,126,486 | 6,126,486 |   |
|        | 就労支援事業活動収益計  | 6,126,486 | 6,126,486 | 0 |
| 費<br>用 | 就労支援事業販売原価<br>期首製品（商品）棚卸高<br>当期就労支援事業製造原価<br>当期就労支援事業仕入高 | 5,485,802 | 5,485,802 |   |
|        | 合 計  | 5,485,802 | 5,485,802 | 0 |
|        | 期末製品（商品）棚卸高  | 0         |           |   |
|        | 差 引  | 5,485,802 | 5,485,802 | 0 |
|        | 就労支援事業販管費  | 0         |           |   |
|        | 就労支援事業活動費用計  | 5,485,802 | 5,485,802 | 0 |
|        | 就労支援事業活動増減差額   | 640,684   | 640,684   | 0 |