

2019年度

財務諸表

自：平成31年 4月 1日

至：令和 2年 3月31日

〒641-0062

和歌山県和歌山市雑賀崎2017-3

一般社団法人 ウインワークス

理事長 西 芳男

貸借対照表

令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,873,545	2,511,038	1,362,507
売掛金	5,437,807	10,671,109	△ 5,233,302
未収金	18,735,885	20,910,266	△ 2,174,381
立替金	0	90,000	△ 90,000
仮払金	3,480,000	270,000	3,210,000
流動資産合計	31,527,237	34,452,413	△ 2,925,176
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	164,155	0	164,155
その他固定資産合計	164,155	0	164,155
固定資産合計	164,155	0	164,155
資産合計	31,691,392	34,452,413	△ 2,761,021
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,300,080	6,720,412	△ 2,420,332
未払費用	3,847,799	3,306,089	541,710
未払消費税等	4,845,600	0	4,845,600
預り金	195,329	1,216,404	△ 1,021,075
仮受金	0	250,000	△ 250,000
短期借入金	0	7,000,000	△ 7,000,000
賞与引当金	5,139,400	4,216,500	922,900
流動負債合計	18,328,208	22,709,405	△ 4,381,197
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,468,179	4,660,866	807,313
固定負債合計	5,468,179	4,660,866	807,313
負債合計	23,796,387	27,370,271	△ 3,573,884
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
正味財産合計	7,895,005	7,082,142	812,863
負債及び正味財産合計	31,691,392	34,452,413	△ 2,761,021

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費			
訓練等給付費収入	50,584,656	41,499,534	9,085,122
事業収益			
プラグ組付事業収入	6,365,385	7,248,539	△ 883,154
バフ加工事業収入	65,309,368	69,047,102	△ 3,737,734
その他受託事業収入	80,850	157,680	△ 76,830
事業収益計	71,755,603	76,453,321	△ 4,697,718
受取補助金等			
給付金制度による報奨金	8,809,500	10,678,500	△ 1,869,000
特定求職者困難者助成金	5,400,000	3,700,000	1,700,000
その他補助金	273,800	0	273,800
受取補助金等計	14,483,300	14,378,500	104,800
雑収益			
受取利息	62	30	32
雑収益	11,500	0	11,500
雑収益計	11,562	30	11,532
経常収益計	136,835,121	132,331,385	4,503,736
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当A型一般社員	7,491,637	32,120,120	△ 24,628,483
利用者賃金A型賞与含	39,093,123	40,746,655	△ 1,653,532
利用者賃金B型賞与含	6,696,990	0	6,696,990
退職給付費用	6,297,157	2,872,728	3,424,429
賞与	0	4,785,496	△ 4,785,496
法定福利費	13,816,987	13,805,127	11,860
通勤交通費	3,327,441	4,637,449	△ 1,310,008
福利厚生費	701,182	1,049,957	△ 348,775
消耗品費	808,630	736,013	72,617
地代家賃	2,400,000	2,610,000	△ 210,000
通勤バス運転委託料	1,800,000	1,800,000	0
租税公課	4,844,925	0	4,844,925
外注費	650,737	831,965	△ 181,228
事業費計	87,928,809	105,995,510	△ 18,066,701
管理費			
役員報酬	2,134,000	2,484,000	△ 350,000
給料手当管理	5,320,387	3,883,831	1,436,556
給与手当A型指導者	18,896,113	0	18,896,113
給与手当B型指導者	7,077,527	0	7,077,527
退職給付費用	631,556	113,607	517,949

正味財産増減計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賞与	0	436,004	△ 436,004
法定福利費	994,320	418,882	575,438
通勤交通費	1,396,571	213,046	1,183,525
福利厚生費	1,620,085	51,702	1,568,383
旅費交通費	57,430	28,100	29,330
通信費	68,338	34,901	33,437
減価償却費	9,645	0	9,645
消耗品費	1,088,866	432,453	656,413
修繕費	233,629	0	233,629
研修費	36,900	62,820	△ 25,920
燃料費	300,576	253,692	46,884
水道光熱費	0	2,439	△ 2,439
賃借料	60,480	0	60,480
保険料	106,208	100,040	6,168
地代家賃	360,000	330,540	29,460
通勤バス運転委託料	15,220	0	15,220
事務手数料	1,616,478	1,144,836	471,642
諸会費	64,800	5,000	59,800
支払報酬	1,179,478	790,800	388,678
会議費	1,743	0	1,743
租税公課	27,404	0	27,404
支払利息	301,768	69,904	231,864
雑費	197,069	356,540	△ 159,471
・管理費計	43,796,591	11,213,137	32,583,454
経常費用計	131,725,400	117,208,647	14,516,753
当期経常増減額	5,109,721	15,122,738	△ 10,013,017
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
賞与引当金繰入	4,296,858	3,690,000	606,858
経常外費用計	4,296,858	3,690,000	606,858
当期経常外増減額	△ 4,296,858	△ 3,690,000	△ 606,858
当期一般正味財産増減額	812,863	11,432,738	△ 10,619,875
一般正味財産期首残高	7,082,142	△ 4,350,596	11,432,738
一般正味財産期末残高	7,895,005	7,082,142	812,863
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	7,895,005	7,082,142	812,863

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	社会福祉事業会計			法人会計	合計
	就労継続 支援A型	就労継続 支援B型	小計		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取会費					
訓練等給付費収入	40,362,508	10,222,148	50,584,656	0	50,584,656
事業収益					
プラグ組付事業収入	1,219,812	5,145,573	6,365,385	0	6,365,385
バフ加工事業収入	65,309,368	0	65,309,368	0	65,309,368
その他受託事業収入	0	80,850	80,850	0	80,850
事業収益計	66,529,180	5,226,423	71,755,603	0	71,755,603
受取補助金等					
給付金制度による報奨金	8,809,500	0	8,809,500	0	8,809,500
特定求職者困難者助成金	5,400,000	0	5,400,000	0	5,400,000
その他補助金	100,000	0	100,000	173,800	273,800
受取補助金等計	14,309,500	0	14,309,500	173,800	14,483,300
雑収益					
受取利息	0	0	0	62	62
雑収益	1,500	0	1,500	10,000	11,500
雑収益計	1,500	0	1,500	10,062	11,562
経常収益計	121,202,688	15,448,571	136,651,259	183,862	136,835,121
(2) 経常費用					
事業費					
給与手当A型一般社員	7,491,637	0	7,491,637	0	7,491,637
利用者賃金A型賞与含	39,093,123	0	39,093,123	0	39,093,123
利用者賃金B型賞与含	0	6,696,990	6,696,990	0	6,696,990
退職給付費用	6,297,157	0	6,297,157	0	6,297,157
法定福利費	13,816,987	0	13,816,987	0	13,816,987
通勤交通費	2,909,256	418,185	3,327,441	0	3,327,441
福利厚生費	184,712	516,470	701,182	0	701,182
消耗品費	631,743	176,887	808,630	0	808,630
地代家賃	1,875,000	525,000	2,400,000	0	2,400,000
通勤バス運転委託料	1,406,250	393,750	1,800,000	0	1,800,000
租税公課	4,492,046	352,879	4,844,925	0	4,844,925
外注費	650,737	0	650,737	0	650,737
事業費計	78,848,648	9,080,161	87,928,809	0	87,928,809
管理費					
役員報酬	0	0	0	2,134,000	2,134,000
給料手当管理	0	0	0	5,320,387	5,320,387
給与手当A型指導者	0	0	0	18,896,113	18,896,113
給与手当B型指導者	0	0	0	7,077,527	7,077,527
退職給付費用	0	0	0	631,556	631,556

正味財産増減計算書内訳表

平成 31年 4月 1日 から令和 2年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	社会福祉事業会計			法人会計	合計
	就労継続 支援A型	就労継続 支援B型	小計		
法定福利費	0	0	0	994,320	994,320
通勤交通費	0	0	0	1,396,571	1,396,571
福利厚生費	0	0	0	1,620,085	1,620,085
旅費交通費	0	0	0	57,430	57,430
通信費	0	0	0	68,338	68,338
減価償却費	0	0	0	9,645	9,645
消耗品費	0	0	0	1,088,866	1,088,866
修繕費	0	0	0	233,629	233,629
研修費	0	0	0	36,900	36,900
燃料費	0	0	0	300,576	300,576
賃借料	0	0	0	60,480	60,480
保険料	0	0	0	106,208	106,208
地代家賃	0	0	0	360,000	360,000
通勤バス運転委託料	0	0	0	15,220	15,220
事務手数料	0	0	0	1,616,478	1,616,478
諸会費	0	0	0	64,800	64,800
支払報酬	0	0	0	1,179,478	1,179,478
会議費	0	0	0	1,743	1,743
租税公課	0	0	0	27,404	27,404
支払利息	0	0	0	301,768	301,768
雑費	0	0	0	197,069	197,069
管理費計	0	0	0	43,796,591	43,796,591
経常費用計	78,848,648	9,080,161	87,928,809	43,796,591	131,725,400
当期経常増減額	42,354,040	6,368,410	48,722,450	△ 43,612,729	5,109,721
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
その他の経常外費用					
賞与引当金繰入	2,658,500	0	2,658,500	1,638,358	4,296,858
経常外費用計	2,658,500	0	2,658,500	1,638,358	4,296,858
当期経常外増減額	△ 2,658,500	0	△ 2,658,500	△ 1,638,358	△ 4,296,858
当期一般正味財産増減額	39,695,540	6,368,410	46,063,950	△ 45,251,087	812,863
一般正味財産期首残高	7,082,142	0	7,082,142	0	7,082,142
一般正味財産期末残高	46,777,682	6,368,410	53,146,092	△ 45,251,087	7,895,005
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	46,777,682	6,368,410	53,146,092	△ 45,251,087	7,895,005

財務諸表に対する注記

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

今期から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法
① 什器備品 200%定率法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当該事業年度に負担すべき額を計上している。

① 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における退職給付債務に基づき計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
該当なし

(6) 消費税等の会計処理
税込経理を行っている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

該当なし

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

該当なし

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	173,800	9,645	164,155
合計	173,800	9,645	164,155

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

該当なし

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

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
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
在宅就業障害者 特例報奨金	高齢・障害・求職 者雇用支援機構	0	8,809,500	8,809,500	0
特定求職困難者 助成金	厚生労働省	0	5,400,000	5,400,000	0
物品購入 助成金	ノイエス㈱	0	100,000	100,000	0
プロジェクター 助成金	愛恵福祉支援 事業団	0	173,800	173,800	0

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

該当なし

13. 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。

該当なし

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

16. その他

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
その他固定資産	什器備品	0	173,800	9,645	164,155
	その他固定資産計	0	173,800	9,645	164,155

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	4,216,500	14,430,400	13,507,500	0	5,139,400
退職給付引当金	4,660,866	1,589,953	782,640	0	5,468,179

財 産 目 録
令和 2年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金		運転資金として	67,772
普通預金	紀陽銀行	〃	3,796,633
	三井住友銀行	〃	9,140
売掛金	ウィンナック	3月分売上	5,437,807
未収金	国保連他	2・3月分訓練等給付費他	18,735,885
仮払金	ウィンナック他		3,480,000
流動資産合計			31,527,237
(固定資産)			
その他固定資産			
什器備品	プロジェクター		164,155
固定資産合計			164,155
資産合計			31,691,392
(流動負債)			
未払金		委託料・電話料他	4,300,080
未払費用	職員・利用者	3/16～3/31分給与及び工賃	3,847,799
未払消費税等		H31年度確定消費税	4,845,600
預り金	所得税他	職員からの預かり金	195,329
賞与引当金		職員の夏期賞与に備えたもの	5,139,400
流動負債合計			18,328,208
(固定負債)			
退職引当金		職員に対する退職金を備えたもの	5,468,179
固定負債合計			5,468,179
負債合計			23,796,387
正味財産			7,895,005