

令和 7 年度

財 務 諸 表

自：令和 7 年 4 月 1 日

至：令和 8 年 3 月 31 日

〒641-0035

和歌山県和歌山市関戸 2 丁目 11-1

一般社団法人 ウインワークス

代表理事 西 芳男

貸借対照表

令和 8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	4,918,521	2,046,433	2,872,088
受取手形	0	4,451,011	△ 4,451,011
売掛金	9,786,261	13,378,751	△ 3,592,490
未収金	23,639,358	21,329,642	2,309,716
製品	241,600	251,227	△ 9,627
半製品・仕掛品	139,988	124,868	15,120
前払費用	12,592	100,812	△ 88,220
立替金	468,040	131,362	336,678
仮払金	300,000	0	300,000
流動資産合計	39,506,360	41,814,106	△ 2,307,746
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			
建物	23,967,358	20,970,649	2,996,709
建物付属設備	228,407	293,230	△ 64,823
土地	13,380,700	13,380,700	0
車両運搬具	5,039,472	2,593,314	2,446,158
什器備品	138,154	293,103	△ 154,949
保証金	150,000	50,000	100,000
出資金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	43,004,091	37,680,996	5,323,095
固定資産合計	43,004,091	37,680,996	5,323,095
資産合計	82,510,451	79,495,102	3,015,349
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	3,664,598	4,708,868	△ 1,044,270
未払金	781,693	1,104,668	△ 322,975
未払費用	6,591,765	6,464,653	127,112
未払消費税等	1,400,500	1,400,000	500
預り金	323,601	403,223	△ 79,622
仮受金	2,000,000	2,205,000	△ 205,000
賞与引当金	6,212,346	5,358,213	854,133
流動負債合計	20,974,503	21,644,625	△ 670,122
2. 固定負債			
長期借入金	63,630,010	67,454,002	△ 3,823,992
長期未払金	179,200	639,450	△ 460,250
退職給付引当金	13,811,687	11,893,755	1,917,932
固定負債合計	77,620,897	79,987,207	△ 2,366,310
負債合計	98,595,400	101,631,832	△ 3,036,432
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	△ 16,084,949	△ 22,136,730	6,051,781
正味財産合計	△ 16,084,949	△ 22,136,730	6,051,781
負債及び正味財産合計	82,510,451	79,495,102	3,015,349

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から令和 8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	84,847,796	80,812,942	4,034,854
利用者負担金収入	0	183,966	△ 183,966
受取会費計	84,847,796	80,996,908	3,850,888
事業収益			
プラグ組付事業収入	4,293,449	4,162,031	131,418
バフ加工事業収入	55,616,356	69,063,571	△ 13,447,215
その他受託事業収入	16,758,201	5,793,245	10,964,956
高野山売上	4,769,682	5,311,866	△ 542,184
特定費用収入	3,153,991	2,728,066	425,925
リサイクル事業収入	60,590,271	53,692,049	6,898,222
Tシャツ事業収入	72,360	741,560	△ 669,200
清掃事業B型	3,007,000	1,449,000	1,558,000
プラスチック事業収入	777,681	654,331	123,350
事業収益計	149,038,991	143,595,719	5,443,272
受取補助金等			
給付金制度による報奨金	8,379,000	8,530,000	△ 151,000
特定求職者困難者助成金	850,000	850,000	0
その他補助金	9,147,825	5,192,020	3,955,805
受取補助金等計	18,376,825	14,572,020	3,804,805
受取寄付金			
受取寄付金	23,758	137,719	△ 113,961
雑収益			
受取利息	22,652	4,054	18,598
雑収益	491,278	499,039	△ 7,761
雑収益計	513,930	503,093	10,837
経常収益計	252,801,300	239,805,459	12,995,841
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	376,095	498,797	△ 122,702
仕入高	52,543,729	47,842,580	4,701,149
印刷費	0	178,671	△ 178,671
食材費	489,014	616,745	△ 127,731
期末たな卸高	△ 381,588	△ 376,095	△ 5,493
給与手当A型一般社員	3,634,235	4,968,507	△ 1,334,272
利用者貸金A型賞与含	41,584,163	40,763,803	820,360
利用者貸金B型賞与含	7,979,074	8,953,658	△ 974,584
退職給付費用	443,510	377,130	66,380
賞与	448,031	609,736	△ 161,705
法定福利費	7,290,446	7,730,079	△ 439,633
通勤交通費	2,460,026	2,542,290	△ 82,264
福利厚生費	254,939	88,056	166,883
減価償却費	2,231,699	2,115,678	116,021
旅費交通費	19,703	50,859	△ 31,156
消耗品費	956,627	1,010,646	△ 54,019
修繕費	721,751	272,549	449,202
保険料	360,840	304,660	56,180
燃料費	1,069,935	934,199	135,736
水道光熱費	2,311,004	2,505,105	△ 194,101
賃借料	762,615	890,480	△ 127,865
地代家賃	5,452,700	3,632,000	1,820,700
通勤バス運転委託料	0	1,320,000	△ 1,320,000
租税公課	6,652,054	6,815,402	△ 163,348
通信費	631,654	507,997	123,657
外注費	1,505,498	0	1,505,498
研修費	9,000	0	9,000
事務手数料	43,060	43,455	△ 395
荷造運賃	4,355	30,718	△ 26,363
支払利息	22,689	31,690	△ 9,001
雑費	214,078	127,659	86,419
事業費計	140,090,936	135,387,054	4,703,882

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から令和 8年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	3,000,000	3,000,000	0
給料手当管理	11,480,867	9,569,658	1,911,209
給与手当A型指導者	24,316,456	21,213,674	3,102,782
給与手当B型指導者	24,885,675	22,101,280	2,784,395
退職給付費用	2,781,132	1,416,600	1,364,532
賞与	9,167,117	8,502,954	664,163
給与手当ハイツ関戸	6,651,036	9,427,580	△ 2,776,544
法定福利費	11,879,363	11,669,202	210,161
さわやかサロン縁報酬	822,535	765,320	57,215
通勤交通費	2,796,207	2,657,471	138,736
福利厚生費	932,187	1,800,106	△ 867,919
旅費交通費	9,290	19,120	△ 9,830
通信費	181,243	161,400	19,843
減価償却費	662,832	1,118,483	△ 455,651
交際費	12,855	36,014	△ 23,159
消耗品費	265,849	128,906	136,943
修繕費	449,156	748,488	△ 299,332
研修費	10,830	9,000	1,830
燃料費	617,324	515,682	101,642
賃借料	0	127,336	△ 127,336
保険料	350,880	378,130	△ 27,250
地代家賃	1,511,187	1,545,695	△ 34,508
事務手数料	537,605	419,409	118,196
諸会費	128,375	149,120	△ 20,745
支払報酬	1,500,948	1,509,500	△ 8,552
会議費	5,290	22,493	△ 17,203
租税公課	60,763	256,397	△ 195,634
支払利息	673,124	407,090	266,034
広告宣伝費	42,184	34,000	8,184
雑費	7,760	11,062	△ 3,302
管理費計	105,740,070	99,721,170	6,018,900
経常費用計	245,831,006	235,108,224	10,722,782
当期経常増減額	6,970,294	4,697,235	2,273,059
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
賞与引当金取崩額	18,942,472	17,683,935	1,258,537
経常外収益計	18,942,472	17,683,935	1,258,537
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
賞与引当金繰入	19,860,985	21,239,611	△ 1,378,626
経常外費用計	19,860,985	21,239,611	△ 1,378,626
当期経常外増減額	△ 918,513	△ 3,555,676	2,637,163
当期一般正味財産増減額	6,051,781	1,141,559	4,910,222
一般正味財産期首残高	△ 22,136,730	△ 23,278,289	1,141,559
一般正味財産期末残高	△ 16,084,949	△ 22,136,730	6,051,781
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	△ 16,084,949	△ 22,136,730	6,051,781

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日 から令和 8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	就労継続支援B型 (高野山)	グループ ホーム	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	48,219,913	17,639,563	13,751,610	5,236,710	84,847,796	0	84,847,796
事業収益							
プラグ組付事業収入	0	4,293,449	0	0	4,293,449	0	4,293,449
バフ加工事業収入	55,616,356	0	0	0	55,616,356	0	55,616,356
その他受託事業収入	12,409,470	4,348,731	0	0	16,758,201	0	16,758,201
高野山売上	0	0	4,769,682	0	4,769,682	0	4,769,682
特定費用収入	0	0	0	3,153,991	3,153,991	0	3,153,991
リサイクル事業収入	0	60,590,271	0	0	60,590,271	0	60,590,271
Tシャツ事業収入	0	72,360	0	0	72,360	0	72,360
清掃事業B型	0	3,007,000	0	0	3,007,000	0	3,007,000
プラスチック事業収入	0	777,681	0	0	777,681	0	777,681
事業収益計	68,025,826	73,089,492	4,769,682	3,153,991	149,038,991	0	149,038,991
受取補助金等							
給付金制度による報奨金	8,379,000	0	0	0	8,379,000	0	8,379,000
特定求職者困難者助成金	850,000	0	0	0	850,000	0	850,000
その他補助金	649,183	405,251	7,938,821	154,570	9,147,825	0	9,147,825
受取補助金等計	9,878,183	405,251	7,938,821	154,570	18,376,825	0	18,376,825
受取寄付金							
受取寄付金	0	0	23,758	0	23,758	0	23,758
雑収益							
受取利息	0	0	959	0	959	21,693	22,652
雑収益	5,356	6,016	451,013	28,893	491,278	0	491,278
雑収益計	5,356	6,016	451,972	28,893	492,237	21,693	513,930
経常収益計	126,129,278	91,140,322	26,935,843	8,574,164	252,779,607	21,693	252,801,300
(2) 経常費用							
事業費							
期首たな卸高	0	233,568	142,527	0	376,095	0	376,095
仕入高	0	51,752,307	791,422	0	52,543,729	0	52,543,729
食材費	0	0	0	489,014	489,014	0	489,014
期末たな卸高	0	△ 174,668	△ 206,920	0	△ 381,588	0	△ 381,588
給与手当A型一般社員	3,634,235	0	0	0	3,634,235	0	3,634,235
利用者賃金A型賞与含	41,584,163	0	0	0	41,584,163	0	41,584,163
利用者賃金B型賞与含	0	6,286,754	1,692,320	0	7,979,074	0	7,979,074
退職給付費用	443,510	0	0	0	443,510	0	443,510
賞与	448,031	0	0	0	448,031	0	448,031
法定福利費	7,290,446	0	0	0	7,290,446	0	7,290,446
通勤交通費	2,460,026	0	0	0	2,460,026	0	2,460,026
福利厚生費	180,846	16,128	44,544	13,421	254,939	0	254,939
減価償却費	126,405	69,497	552,562	1,483,235	2,231,699	0	2,231,699
旅費交通費	5,581	300	13,822	0	19,703	0	19,703
消耗品費	662,961	177,634	72,522	43,510	956,627	0	956,627
修繕費	43,381	301,336	377,034	0	721,751	0	721,751
保険料	0	0	294,200	66,640	360,840	0	360,840
燃料費	7,871	37,294	1,024,770	0	1,069,935	0	1,069,935
水道光熱費	928,020	726,718	46,647	609,619	2,311,004	0	2,311,004
賃借料	44,000	210,210	508,405	0	762,615	0	762,615
地代家賃	350,000	5,102,700	0	0	5,452,700	0	5,452,700
租税公課	3,099,563	3,232,716	318,506	1,269	6,652,054	0	6,652,054
通信費	0	135,411	246,223	250,020	631,654	0	631,654
外注費	1,505,498	0	0	0	1,505,498	0	1,505,498
研修費	2,000	0	7,000	0	9,000	0	9,000
事務手数料	0	19,870	23,190	0	43,060	0	43,060
荷造運賃	0	4,355	0	0	4,355	0	4,355
支払利息	0	0	22,689	0	22,689	0	22,689
雑費	130,748	0	21,230	62,100	214,078	0	214,078
事業費計	62,947,285	68,132,130	5,992,693	3,018,828	140,090,936	0	140,090,936

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日 から令和 8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	就労継続支援B型 (高野山)	グループ ホーム	小計		
管理費							
役員報酬	0	0	0	0	0	3,000,000	3,000,000
給料手当管理	0	0	0	0	0	11,480,867	11,480,867
給与手当A型指導者	0	0	0	0	0	24,316,456	24,316,456
給与手当B型指導者	0	0	0	0	0	24,885,675	24,885,675
退職給付費用	0	0	0	0	0	2,781,132	2,781,132
賞与	0	0	0	0	0	9,167,117	9,167,117
給与手当ハイツ関戸	0	0	0	0	0	6,651,036	6,651,036
法定福利費	0	0	0	0	0	11,879,363	11,879,363
さわやかサロン縁報酬	0	0	0	0	0	822,535	822,535
通勤交通費	0	0	0	0	0	2,796,207	2,796,207
福利厚生費	0	0	0	0	0	932,187	932,187
旅費交通費	0	0	0	0	0	9,290	9,290
通信費	0	0	0	0	0	181,243	181,243
減価償却費	0	0	0	0	0	662,832	662,832
交際費	0	0	0	0	0	12,855	12,855
消耗品費	0	0	0	0	0	265,849	265,849
修繕費	0	0	0	0	0	449,156	449,156
研修費	0	0	0	0	0	10,830	10,830
燃料費	0	0	0	0	0	617,324	617,324
保険料	0	0	0	0	0	350,880	350,880
地代家賃	0	0	0	0	0	1,511,187	1,511,187
事務手数料	0	0	0	0	0	537,605	537,605
諸会費	0	0	0	0	0	128,375	128,375
支払報酬	0	0	0	0	0	1,500,948	1,500,948
会議費	0	0	0	0	0	5,290	5,290
租税公課	0	0	0	0	0	60,763	60,763
支払利息	0	0	0	0	0	673,124	673,124
広告宣伝費	0	0	0	0	0	42,184	42,184
雑費	0	0	0	0	0	7,760	7,760
管理費計	0	0	0	0	0	105,740,070	105,740,070
経常費用計	62,947,285	68,132,130	5,992,693	3,018,828	140,090,936	105,740,070	245,831,006
当期経常増減額	63,181,993	23,008,192	20,943,150	5,555,336	112,688,671	△ 105,718,377	6,970,294
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
その他の経常外収益							
賞与引当金取崩額	3,272,322	0	0	0	3,272,322	15,670,150	18,942,472
経常外収益計	3,272,322	0	0	0	3,272,322	15,670,150	18,942,472
(2) 経常外費用							
その他の経常外費用							
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	19,860,985	19,860,985
経常外費用計	0	0	0	0	0	19,860,985	19,860,985
当期経常外増減額	3,272,322	0	0	0	3,272,322	△ 4,190,835	△ 918,513
当期一般正味財産増減額	66,454,315	23,008,192	20,943,150	5,555,336	115,960,993	△ 109,909,212	6,051,781
一般正味財産期首残高	294,521,032	105,457,557	38,434,189	20,525,216	458,937,994	△ 481,074,724	△ 22,136,730
一般正味財産期末残高	360,975,347	128,465,749	59,377,339	26,080,552	574,898,987	△ 590,983,936	△ 16,084,949
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	360,975,347	128,465,749	59,377,339	26,080,552	574,898,987	△ 590,983,936	△ 16,084,949

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

平成31年度から「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

最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ①建物・建物附属設備 定額法によっている。
②車両運搬具・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			
建物	31,304,024	7,336,666	23,967,358
建物附属設備	800,496	572,089	228,407
車両運搬具	12,735,970	7,696,498	5,039,472
什器備品	1,718,800	1,580,646	138,154
合 計	46,559,290	17,185,899	29,373,391

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	8,379,000	8,379,000	0
特定求職困難者 助成金	厚生労働省	0	850,000	850,000	0
物価高騰補助金	和歌山県	0	268,000	268,000	0
処遇改善緊急対策 助成金	和歌山県	0	827,669	827,669	0
障害人材確保 助成金	和歌山県	0	361,756	361,756	0
車両寄贈	24時間テレビ	0	3,460,600	3,460,600	0
障害者通所施設 運営補助金	高野町	0	4,000,000	4,000,000	0
送迎補助金	高野町	0	229,800	229,800	0
合 計		0	18,376,825	18,376,825	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	建物	20,970,649	4,541,526	1,544,817	23,967,358
	建物附属設備	293,230	0	64,823	228,407
	土地	13,380,700	0	0	13,380,700
	車両運搬具	2,593,314	3,576,100	1,129,942	5,039,472
	什器備品	293,103	0	154,949	138,154
	保証金	50,000	100,000	0	150,000
	出資金	100,000	0	0	100,000
	その他固定資産計	37,680,996	8,217,626	2,894,531	43,004,091

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	5,358,213	6,212,346	5,358,213	0	6,212,346
退職給付引当金	11,893,755	1,917,932	0	0	13,811,687

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	使用目的等	金額
(流動資産)	現金		運転資金として	303,789
	普通預金	紀陽銀行	〃	789,102
		きのくに信用金庫	〃	3,690,973
		三井住友銀行他	〃	134,657
	売掛金	アクロナイネン他	3月分売上他	9,786,261
	未収金	国保連他	2・3月分訓練等給付費他	23,639,358
	製品	高野山商品等		241,600
	半製品・仕掛品	高野山在庫品等		139,988
	前払費用		分割手数料	12,592
	立替金		職員立替分・年末調整源泉還付分	468,040
	仮払金			300,000
流動資産合計				39,506,360
(固定資産)	建物	ハイツ関戸(GH)・冬野工場		23,967,358
	建物附属設備	火災報知器・通信設備他		228,407
	土地	ハイツ関戸(GH用地)		13,380,700
	車両運搬具	ステップワゴン・フリード他		5,039,472
	什器備品	プロジェクター・プリンター他		138,154
	保証金	寮契約保証料		150,000
	出資金	きのくに信金出資金		100,000
固定資産合計				43,004,091
資産合計				82,510,451
(流動負債)	買掛金	高野山仕入品他		3,664,598
	未払金		委託料・電話料他	781,693
	未払費用	職員・利用者	3/16～3/31分給与及び工賃他	6,591,765
	未払消費税等		R7年度確定消費税	1,400,500
	預り金	雇用保険料他	職員からの預かり金	323,601
	仮受金		理事長返金分	2,000,000
	賞与引当金		職員の夏期賞与に備えたもの	6,212,346
流動負債合計				20,974,503
(固定負債)	長期借入金	福祉医療機構他	設備資金・運転資金	63,630,010
	長期未払金	オリエントコーポレーション	フリード割賦金	179,200
	退職引当金		職員に対する退職金を備えたもの	13,811,687
固定負債合計				77,620,897
負債合計				98,595,400
正味財産				△ 16,084,949