

令和5年度

財 務 諸 表

自：令和5年4月1日

至：令和6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 6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	5,289,274	7,436,319	△ 2,147,045
受取手形	7,202,593	5,004,876	2,197,717
売掛金	11,183,987	10,748,279	435,708
未収金	21,470,265	23,827,332	△ 2,357,067
製品	342,690	266,142	76,548
半製品・仕掛品	156,107	174,814	△ 18,707
前払費用	189,032	277,252	△ 88,220
立替金	20,000	25,008	△ 5,008
流動資産合計	45,853,948	47,760,022	△ 1,906,074
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	22,389,061	23,807,473	△ 1,418,412
建物付属設備	358,053	483,519	△ 125,466
土地	13,380,700	13,380,700	0
車両運搬具	4,154,915	4,637,326	△ 482,411
什器備品	482,428	746,620	△ 264,192
保証金	50,000	50,000	0
出資金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	40,915,157	43,205,638	△ 2,290,481
固定資産合計	40,915,157	43,205,638	△ 2,290,481
資産合計	86,769,105	90,965,660	△ 4,196,555
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	3,352,094	1,959,796	1,392,298
未払金	1,500,919	4,786,239	△ 3,285,320
未払費用	7,989,927	6,675,076	1,314,851
未払消費税等	1,367,300	5,241,100	△ 3,873,800
預り金	1,716,726	377,875	1,338,851
仮受金	2,910,000	0	2,910,000
短期借入金	5,500,000	0	5,500,000
賞与引当金	1,802,537	5,495,400	△ 3,692,863
流動負債合計	26,139,503	24,535,486	1,604,017
2. 固定負債			
長期借入金	70,936,000	79,498,000	△ 8,562,000
長期未払金	1,306,488	1,963,254	△ 656,766
退職給付引当金	11,665,403	9,443,303	2,222,100
固定負債合計	83,907,891	90,904,557	△ 6,996,666
負債合計	110,047,394	115,440,043	△ 5,392,649
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	△ 23,278,289	△ 24,474,383	1,196,094
正味財産合計	△ 23,278,289	△ 24,474,383	1,196,094
負債及び正味財産合計	86,769,105	90,965,660	△ 4,196,555

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	76,944,079	82,154,465	△ 5,210,386
利用者負担金収入	456,968	383,032	73,936
受取会費計	77,401,047	82,537,497	△ 5,136,450
事業収益			
プラグ組付事業収入	4,178,540	4,972,422	△ 793,882
バフ加工事業収入	71,124,312	81,003,967	△ 9,879,655
その他受託事業収入	7,566,388	8,079,908	△ 513,520
高野山売上	4,868,346	3,377,312	1,491,034
特定費用収入	2,928,016	2,896,088	31,928
リサイクル事業収入	35,833,133	23,222,869	12,610,264
Tシャツ事業収入	547,333	1,346,526	△ 799,193
清掃事業B型	1,155,000	781,000	374,000
野菜事業収入	0	136,883	△ 136,883
プラスチック事業収入	216,627	0	216,627
事業収益計	128,417,695	125,816,975	2,600,720
受取補助金等			
給付金制度による報奨金	8,437,000	8,922,000	△ 485,000
特定求職者困難者助成金	900,000	1,400,000	△ 500,000
その他補助金	7,527,800	3,297,500	4,230,300
受取補助金等計	16,864,800	13,619,500	3,245,300
受取寄付金			
受取寄付金	300,000	860,765	△ 560,765
雑収益			
受取利息	57	75	△ 18
雑収益	440,665	228,893	211,772
雑収益計	440,722	228,968	211,754
経常収益計	223,424,264	223,063,705	360,559
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	440,956	701,671	△ 260,715
仕入高	31,005,506	19,306,681	11,698,825
印刷費	335,860	0	335,860
広告宣伝費	21,360	0	21,360
食材費	651,196	511,869	139,327
通信費	380,100	0	380,100
期末たな卸高	△ 498,797	△ 440,956	△ 57,841
給与手当A型一般社員	5,355,469	6,015,428	△ 659,959
利用者貸金A型賞与含	42,616,210	43,401,214	△ 785,004
利用者貸金B型賞与含	10,372,311	12,112,377	△ 1,740,066
退職給付費用	399,420	292,490	106,930
賞与	499,044	606,830	△ 107,786
法定福利費	7,782,053	8,610,821	△ 828,768
通勤交通費	2,857,540	3,049,593	△ 192,053
福利厚生費	102,036	139,862	△ 37,826
減価償却費	2,479,498	2,348,305	131,193
旅費交通費	50,110	58,600	△ 8,490
消耗品費	1,342,417	1,393,737	△ 51,320
修繕費	269,823	451,987	△ 182,164
保険料	448,340	91,000	357,340
燃料費	980,140	841,367	138,773
水道光熱費	2,446,119	2,739,235	△ 293,116
賃借料	887,861	951,067	△ 63,206
地代家賃	3,432,000	4,226,475	△ 794,475
通勤バス運転委託料	1,440,000	1,440,000	0
租税公課	7,256,088	7,722,212	△ 466,124
通信費	452,052	491,776	△ 39,724
外注費	0	5,880	△ 5,880
研修費	0	38,270	△ 38,270
事務手数料	35,355	43,749	△ 8,394
荷造運賃	15,321	30,085	△ 14,764
支払利息	41,962	49,377	△ 7,415
雑費	6,000	12,410	△ 6,410
事業費計	123,903,350	117,243,412	6,659,938

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	2,810,750	189,250
給料手当管理	9,408,106	10,244,733	△ 836,627
給与手当A型指導者	20,962,396	20,579,805	382,591
給与手当B型指導者	21,621,596	21,601,459	20,137
退職給付費用	3,075,680	2,287,823	787,857
賞与	7,769,387	7,642,215	127,172
給与手当ハイソ関戸	11,322,435	11,624,127	△ 301,692
法定福利費	12,055,381	11,901,348	154,033
さわやかサロン縁報酬	535,080	0	535,080
通勤交通費	2,776,655	2,631,170	145,485
福利厚生費	1,313,078	1,764,101	△ 451,023
旅費交通費	22,400	14,400	8,000
通信費	323,025	184,129	138,896
減価償却費	1,085,163	1,065,560	19,603
交際費	39,164	126,624	△ 87,460
消耗品費	435,317	297,490	137,827
修繕費	798,129	1,001,709	△ 203,580
研修費	19,900	12,300	7,600
燃料費	514,340	518,682	△ 4,342
賃借料	477,724	464,713	13,011
保険料	277,580	389,860	△ 112,280
地代家賃	1,300,739	1,360,522	△ 59,783
事務手数料	438,291	509,559	△ 71,268
諸会費	163,900	124,900	39,000
支払報酬	1,557,060	1,582,815	△ 25,755
会議費	10,352	0	10,352
租税公課	219,371	406,083	△ 186,712
支払利息	431,014	381,119	49,895
広告宣伝費	30,740	437,140	△ 406,400
雑費	33,680	7,331	26,349
管理費計	102,017,683	101,972,467	45,216
経常費用計	225,921,033	219,215,879	6,705,154
当期経常増減額	△ 2,496,769	3,847,826	△ 6,344,595
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	18,796,800	21,056,700	△ 2,259,900
経常外収益計	18,796,800	21,056,700	△ 2,259,900
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
賞与引当金繰入	15,103,937	21,109,300	△ 6,005,363
経常外費用計	15,103,937	21,109,300	△ 6,005,363
当期経常外増減額	3,692,863	△ 52,600	3,745,463
当期一般正味財産増減額	1,196,094	3,795,226	△ 2,599,132
一般正味財産期首残高	△ 24,474,383	△ 28,269,609	3,795,226
一般正味財産期末残高	△ 23,278,289	△ 24,474,383	1,196,094
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	△ 23,278,289	△ 24,474,383	1,196,094

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	43,323,690	17,927,346	9,306,971	6,386,072	76,944,079	0	76,944,079
利用者負担金収入	0	319,936	2,327	134,705	456,968	0	456,968
受取会費計	43,323,690	18,247,282	9,309,298	6,520,777	77,401,047	0	77,401,047
事業収益							
プラグ組付事業収入	0	4,178,540	0	0	4,178,540	0	4,178,540
バブ加工事業収入	71,124,312	0	0	0	71,124,312	0	71,124,312
その他受託事業収入	0	7,566,388	0	0	7,566,388	0	7,566,388
高野山売上	0	0	4,868,346	0	4,868,346	0	4,868,346
特定費用収入	0	0	0	2,928,016	2,928,016	0	2,928,016
リサイクル事業収入	0	35,833,133	0	0	35,833,133	0	35,833,133
Tシャツ事業収入	0	547,333	0	0	547,333	0	547,333
清掃事業B型	0	1,155,000	0	0	1,155,000	0	1,155,000
プラスチック事業収入	0	216,627	0	0	216,627	0	216,627
事業収益計	71,124,312	49,497,021	4,868,346	2,928,016	128,417,695	0	128,417,695
受取補助金等							
給付金制度による報奨金	8,437,000	0	0	0	8,437,000	0	8,437,000
特定求職者困難者助成金	900,000	0	0	0	900,000	0	900,000
その他補助金	210,000	70,000	6,186,800	40,000	6,506,800	1,021,000	7,527,800
受取補助金等計	9,547,000	70,000	6,186,800	40,000	15,843,800	1,021,000	16,864,800
受取寄付金							
受取寄付金	0	0	0	0	0	300,000	300,000
雑収益							
受取利息	0	0	1	0	1	56	57
雑収益	10,612	26,022	373,216	21,360	431,210	9,455	440,665
雑収益計	10,612	26,022	373,217	21,360	431,211	9,511	440,722
経常収益計	124,005,614	67,840,325	20,737,661	9,510,153	222,093,753	1,330,511	223,424,264
(2) 経常費用							
事業費							
期首たな卸高	0	188,240	252,716	0	440,956	0	440,956
仕入高	0	30,165,927	839,579	0	31,005,506	0	31,005,506
印刷費	0	158,470	177,390	0	335,860	0	335,860
広告宣伝費	0	21,360	0	0	21,360	0	21,360
食材費	0	0	0	651,196	651,196	0	651,196
通信費	0	0	380,100	0	380,100	0	380,100
期末たな卸高	0	△ 218,118	△ 280,679	0	△ 498,797	0	△ 498,797
給与手当A型一般社員	5,355,469	0	0	0	5,355,469	0	5,355,469
利用者貸金A型賞与含	42,616,210	0	0	0	42,616,210	0	42,616,210
利用者貸金B型賞与含	0	8,659,623	1,712,688	0	10,372,311	0	10,372,311
退職給付費用	399,420	0	0	0	399,420	0	399,420
賞与	499,044	0	0	0	499,044	0	499,044
法定福利費	7,782,053	0	0	0	7,782,053	0	7,782,053
通勤交通費	2,857,540	0	0	0	2,857,540	0	2,857,540
福利厚生費	26,321	0	51,238	24,477	102,036	0	102,036
減価償却費	0	153,307	842,956	1,483,235	2,479,498	0	2,479,498
旅費交通費	0	9,540	40,570	0	50,110	0	50,110
消耗品費	861,245	148,716	307,119	25,337	1,342,417	0	1,342,417
修繕費	24,628	37,786	197,983	9,426	269,823	0	269,823
保険料	142,860	0	238,840	66,640	448,340	0	448,340
燃料費	0	0	980,140	0	980,140	0	980,140
水道光熱費	1,108,800	739,200	22,649	575,470	2,446,119	0	2,446,119
賃借料	0	270,090	617,771	0	887,861	0	887,861
地代家賃	0	3,432,000	0	0	3,432,000	0	3,432,000
通勤バス運転委託料	720,000	720,000	0	0	1,440,000	0	1,440,000
租税公課	3,997,999	2,815,147	362,967	79,975	7,256,088	0	7,256,088
通信費	0	49,675	188,932	213,445	452,052	0	452,052
事務手数料	0	34,265	1,090	0	35,355	0	35,355
荷造運賃	0	11,885	3,436	0	15,321	0	15,321
支払利息	0	0	41,962	0	41,962	0	41,962
雑費	0	0	0	6,000	6,000	0	6,000
事業費計	66,391,589	47,397,113	6,979,447	3,135,201	123,903,350	0	123,903,350

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	9,408,106	9,408,106
給与手当A型指導者	0	0	0	0	0	20,962,396	20,962,396
給与手当B型指導者	0	0	0	0	0	21,621,596	21,621,596
退職給付費用	0	0	0	0	0	3,075,680	3,075,680
賞与	0	0	0	0	0	7,769,387	7,769,387
給与手当ハイツ関戸	0	0	0	0	0	11,322,435	11,322,435
法定福利費	0	0	0	0	0	12,055,381	12,055,381
さわやかサロン縁報酬	0	0	0	0	0	535,080	535,080
通勤交通費	0	0	0	0	0	2,776,655	2,776,655
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,313,078	1,313,078
旅費交通費	0	0	0	0	0	22,400	22,400
通信費	0	0	0	0	0	323,025	323,025
減価償却費	0	0	0	0	0	1,085,163	1,085,163
交際費	0	0	0	0	0	39,164	39,164
消耗品費	0	0	0	0	0	435,317	435,317
修繕費	0	0	0	0	0	798,129	798,129
研修費	0	0	0	0	0	19,900	19,900
燃料費	0	0	0	0	0	514,340	514,340
賃借料	0	0	0	0	0	477,724	477,724
保険料	0	0	0	0	0	277,580	277,580
地代家賃	0	0	0	0	0	1,300,739	1,300,739
事務手数料	0	0	0	0	0	438,291	438,291
諸会費	0	0	0	0	0	163,900	163,900
支払報酬	0	0	0	0	0	1,557,060	1,557,060
会議費	0	0	0	0	0	10,352	10,352
租税公課	0	0	0	0	0	219,371	219,371
支払利息	0	0	0	0	0	431,014	431,014
広告宣伝費	0	0	0	0	0	30,740	30,740
雑費	0	0	0	0	0	33,680	33,680
管理費計	0	0	0	0	0	102,017,683	102,017,683
経常費用計	66,391,589	47,397,113	6,979,447	3,135,201	123,903,350	102,017,683	225,921,033
当期経常増減額	57,614,025	20,443,212	13,758,214	6,374,952	98,190,403	△ 100,687,172	△ 2,496,769
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	0	0	0	0	0	18,796,800	18,796,800
経常外収益計	0	0	0	0	0	18,796,800	18,796,800
(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	15,103,937	15,103,937
経常外費用計	0	0	0	0	0	15,103,937	15,103,937
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	3,692,863	3,692,863
当期一般正味財産増減額	57,614,025	20,443,212	13,758,214	6,374,952	98,190,403	△ 96,994,309	1,196,094
一般正味財産期首残高	181,651,454	57,818,097	7,453,517	9,567,675	256,490,743	△ 280,965,126	△ 24,474,383
一般正味財産期末残高	239,265,479	78,261,309	21,211,731	15,942,627	354,681,146	△ 377,959,435	△ 23,278,289
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	239,265,479	78,261,309	21,211,731	15,942,627	354,681,146	△ 377,959,435	△ 23,278,289

財 産 目 録
令和 6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	341,861
	普通預金	紀陽銀行	〃	4,486,011
		三井住友銀行他	〃	461,402
	受取手形			7,202,593
	売掛金	アクロナイネン他	3月分売上他	11,183,987
	未収金	国保連他	2・3月分訓練等給付費他	21,470,265
	製品	高野山商品等		342,690
	半製品・仕掛品	高野山在庫品等		156,107
	前払費用		火災保険料・分割手数料	189,032
	立替金		職員立替分	20,000
流動資産合計				45,853,948
(固定資産)	建物	ハイツ関戸 (GH)		22,389,061
	建物附属設備	火災報知器・通信設備他		358,053
	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		4,154,915
	什器備品	プロジェクター・プリンター他		482,428
	保証金	寮契約保証料		50,000
	出資金	きのくに信金出資金		100,000
固定資産合計				40,915,157
資産合計				86,769,105
(流動負債)	買掛金	高野山仕入品他		3,352,094
	未払金		委託料・電話料他	1,500,919
	未払費用	職員・利用者	3/16～3/31分給与及び工賃	7,989,927
	未払消費税等		R5年度確定消費税	1,367,300
	預り金	所得税他	職員からの預かり金	1,716,726
	仮受金	交友会他		2,910,000
	短期借入金	きのくに信金他	運転資金	5,500,000
	賞与引当金		職員の夏期賞与に備えたもの	1,802,537
流動負債合計				26,139,503
(固定負債)	長期借入金	福祉医療機構他	設備資金・運転資金	70,936,000
	長期未払金	オリエントコーポレーション	ステップワゴン・フリード割賦金	1,306,488
	退職引当金		職員に対する退職金を備えたもの	11,665,403
固定負債合計				83,907,891
負債合計				110,047,394
正味財産				△ 23,278,289

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
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	26,762,498	4,373,437	22,389,061
建物附属設備	800,496	442,443	358,053
車両運搬具	9,159,870	5,004,955	4,154,915
什器備品	1,718,800	1,236,372	482,428
合計	38,441,664	11,057,207	27,384,457

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	8,437,000	8,437,000	0
特定求職困難者 助成金	厚生労働省	0	900,000	900,000	0
物価高騰支援金	和歌山県	0	481,000	481,000	0
送迎助成金	高野町	0	46,800	46,800	0
車両購入助成金	みずほ財団	0	1,000,000	1,000,000	0
障害者通所施設 運営補助金	高野町		6,000,000	6,000,000	0
					0
合 計		0	16,864,800	16,864,800	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	建物	23,807,473	0	1,418,412	22,389,061
	建物附属設備	483,519	0	125,466	358,053
	土地	13,380,700	0	0	13,380,700
	車両運搬具	4,637,326	1,274,180	1,756,591	4,154,915
	什器備品	746,620	0	264,192	482,428
	保証金	50,000	0	0	50,000
	出資金	100,000	0	0	100,000
	その他固定資産計	43,205,638	1,274,180	3,564,661	40,915,157

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	5,495,400	1,802,537	5,495,400	0	1,802,537
退職給付引当金	9,443,303	2,222,100	0	0	11,665,403