

社会福祉法人名 社会福祉法人土佐七郷会

事業・拠点 [3006:社会福祉事業]

法人単位貸借対照表

令和 2年 3月31日現在

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

（単位：円）

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増 減		当年度末	前年度末	増 減
流動資産	460,471,277	389,664,149	70,807,128	流動負債	72,621,798	79,181,496	-6,559,698
現金預金	303,652,910	247,414,794	56,238,116	事業未払金	29,323,054	21,928,250	7,394,804
事業未収金	140,499,074	132,729,992	7,769,082	1年以内返済予定設備資金借入金	5,508,000	10,998,000	-5,490,000
商品・製品	1,972,870	2,097,750	-124,880	預り金	0	54,058	-54,058
原材料	5,637,797	2,970,703	2,667,094	職員預り金	2,610,110	11,806,891	-9,196,781
立替金	8,161,431	983,891	7,177,540	仮受金	0	17,894	-17,894
前払金	0	617,870	-617,870	賞与引当金	35,180,634	34,376,403	804,231
1年以内償却予定長期前払い費用	547,195	202,526	344,669	固定負債	97,374,281	103,912,273	-6,537,992
仮払金	0	2,646,623	-2,646,623	設備資金借入金	56,916,000	62,424,000	-5,508,000
固定資産	1,629,568,392	1,675,810,794	-46,242,402	退職給付引当金	40,458,281	41,488,273	-1,029,992
基本財産	881,087,844	917,772,196	-36,684,352	負債の部合計	169,996,079	183,093,769	-13,097,690
土地	56,122,084	56,122,084	0	純 資 産 の 部			
建物	824,965,760	861,650,112	-36,684,352	基本金	134,590,776	134,590,776	0
その他の固定資産	748,480,548	758,038,598	-9,558,050	基本金	134,590,776	134,590,776	0
建物	68,225,768	77,406,406	-9,180,638	国庫補助金等特別積立金	542,860,093	574,286,550	-31,426,457
構築物	17,140,264	19,353,430	-2,213,166	国庫補助金等特別積立金	542,860,093	574,286,550	-31,426,457
機械及び装置	7,010,714	12,285,906	-5,275,192	その他の積立金	549,814,145	549,417,425	396,720
車両運搬具	12,027,249	10,711,570	1,315,679	人件費積立金	216,741,317	216,741,317	0
器具及び備品	50,389,049	45,756,133	4,632,916	施設整備積立金	247,394,498	247,394,498	0
建設仮勘定	2,475,000	0	2,475,000	修繕積立金	35,500,000	35,500,000	0
工具	2	2	0	備品購入積立金	31,000,000	31,000,000	0
ソフトウェア	98,701	201,901	-103,200	車輛購入積立金	10,000,000	10,000,000	0
投資有価証券	120,000	120,000	0	建物購入積立金	1,200,000	1,200,000	0
退職給付引当資産	40,458,269	41,488,273	-1,030,004	ソフトウェア購入積立金	1,000,000	1,000,000	0
人件費積立資産	216,741,317	216,741,317	0	国退職共済積立金	396,720	0	396,720
施設整備積立資産	247,394,498	247,394,498	0	損害保険積立金	6,581,610	6,581,610	0
修繕積立資産	35,500,000	35,500,000	0	次期繰越活動増減差額	692,778,576	624,086,423	68,692,153
備品購入積立資産	31,000,000	31,000,000	0	次期繰越活動増減差額	692,778,576	624,086,423	68,692,153
車輛購入積立資産	10,000,000	10,000,000	0	(うち当期活動増減差額)	69,088,873	79,699,690	-10,610,817
建物購入積立資産	1,200,000	1,200,000	0				
ソフトウェア購入積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
損害保険積立資産	6,581,610	6,581,610	0				
国退職金積立資産	396,720	0	396,720				
長期前払費用	721,387	1,297,552	-576,165	純資産の部合計	1,920,043,590	1,882,381,174	37,662,416
資産の部合計	2,090,039,669	2,065,474,943	24,564,726	負債及び純資産の部合計	2,090,039,669	2,065,474,943	24,564,726

法人単位資金収支計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(単位: 円)

勘 定 科 目			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	23,125,000	21,531,118	1,593,882
		障害福祉サービス等事業収入	822,103,200	835,175,042	-13,071,842
		経常経費寄附金収入	711,100	808,914	-97,814
		受取利息配当金収入	72,000	65,434	6,566
		その他の収入	5,473,000	5,366,514	106,486
		事業活動収入計(1)	851,484,300	862,947,022	-11,462,722
	支 出	人件費支出	557,293,000	549,565,283	7,727,717
		事業費支出	96,883,798	83,351,614	13,532,184
		事務費支出	128,588,346	102,873,630	25,714,716
		就労支援事業支出	23,125,000	24,654,669	-1,529,669
		支払利息支出	414,890	306,345	108,545
事業活動支出計(2)		806,305,034	760,751,541	45,553,493	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		45,179,266	102,195,481	-57,016,215	
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	2,277,000	3,010,000	-733,000
		施設整備等収入計(4)	2,277,000	3,010,000	-733,000
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	10,998,000	10,998,000	0
		固定資産取得支出	20,155,704	18,841,207	1,314,497
		施設整備等支出計(5)	31,153,704	29,839,207	1,314,497
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-28,876,704	-26,829,207	-2,047,497
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	1,500,000	0	1,500,000
		拠点区分間繰入金収入	18,705,000	0	18,705,000
		その他の活動収入計(7)	20,205,000	0	20,205,000
	支 出	積立資産支出	6,789,289	3,328,596	3,460,693
		拠点区分間繰入金支出	18,705,000	0	18,705,000
		その他の活動支出計(8)	25,494,289	3,328,596	22,165,693
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-5,289,289	-3,328,596	-1,960,693
予備費支出(10)		21,219,759	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		-9,035,678	72,037,678	-81,073,356	

前期末支払資金残高(12)	352,086,155	352,086,155	0
当期末支払資金残高(11)+(12)	343,050,477	424,123,833	-81,073,356

法人単位事業活動計算書

(自) 平成31年 4月 1日 (至) 令和 2年 3月31日

(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	21,531,118	22,327,141	-796,023
		障害福祉サービス等事業収益	835,175,042	834,292,445	882,597
		その他の収益	464,627	0	464,627
		経常経費寄附金収益	808,914	1,529,700	-720,786
		サービス活動収益計 (1)	857,979,701	858,149,286	-169,585
	費 用	人件費	553,766,029	541,729,523	12,036,506
		事業費	83,351,614	79,204,041	4,147,573
		事務費	102,873,630	102,694,181	179,449
		就労支援事業費用	22,112,455	27,770,785	-5,658,330
		減価償却費	66,336,011	65,037,229	1,298,782
国庫補助金等特別積立金取崩額		-34,436,457	-37,553,069	3,116,612	
サービス活動費用計 (2)		794,003,282	778,882,690	15,120,592	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		63,976,419	79,266,596	-15,290,177	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	65,434	51,960	13,474
		その他のサービス活動外収益	5,366,514	5,076,090	290,424
		サービス活動外収益計 (4)	5,431,948	5,128,050	303,898
	費 用	支払利息	306,345	373,498	-67,153
		サービス活動外費用計 (5)	306,345	373,498	-67,153
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		5,125,603	4,754,552	371,051	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		69,102,022	84,021,148	-14,919,126	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益	3,010,000	600,000	2,410,000
		特別収益計 (8)	3,010,000	600,000	2,410,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	13,149	13,866	-717
		国庫補助金等特別積立金積立額	3,010,000	4,907,592	-1,897,592
		特別費用計 (9)	3,023,149	4,921,458	-1,898,309
	特別増減差額 (10) = (8) - (9)		-13,149	-4,321,458	4,308,309
税引前当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		69,088,873	79,699,690	-10,610,817	
法人税、住民税及び事業税 (12)		0	0	0	
法人税等調整額 (13)		0	0	0	
当期活動増減差額 (14) = (11) - (12) - (13)		69,088,873	79,699,690	-10,610,817	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (15)		624,086,423	592,386,733	31,699,690
	当期末繰越活動増減差額 (16) = (14) + (15)		693,175,296	672,086,423	21,088,873
	基本金取崩額 (17)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (18)		0	0	0
	その他の積立金積立額 (19)		396,720	48,000,000	-47,603,280
	次期繰越活動増減差額 (20) = (16) + (17) + (18) - (19)		692,778,576	624,086,423	68,692,153

別紙 4

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	取得年度	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	小口現金 211,263 普通預金 (四国銀行) 293,640,496 普通預金 (幡多信用金庫) 6,008 普通預金 (高知農協) 9,795,143	—	—	—	303,652,910
事業未収金		—	—	—	140,499,074
商品・製品		—	—	—	1,972,870
原材料		—	—	—	5,637,797
立替金		—	—	—	8,161,431
一年以内償却予定長期前払い費用		—	—	—	547,195
流動資産合計					460,471,277
2 固定資産					
(1) 基本財産					
土地	高知県幡多郡黒潮町加持33他	—	56,122,084		56,122,084
建物	大方誠心園、大方生華園他各拠点	—	1,512,046,181	687,080,421	824,965,760
基本財産合計					881,087,844
(2) その他の固定資産					
建物	園芸ハウス他	—	223,703,831	155,478,063	68,225,768
構築物	大方誠心園、大方生華園他	—	43,441,068	26,300,804	17,140,264
機械及び装置	大方生華園 (就労)	—	51,032,878	44,022,164	7,010,714
車輛運搬具	トヨタコースター (バス) 他	—	103,188,127	91,160,878	12,027,249
器具及び備品	ジュース製造器他	—	166,890,788	116,501,739	50,389,049
建設仮勘定	大方生華園移転新築進入道路設計料	—	—	—	2,475,000
工具	自動カンナ他	—	425,250	425,248	2
ソフトウェア	支援費請求ソフト、会計ソフト他	—	12,919,205	12,820,504	98,701
投資有価証券	土佐青果園芸市場他	—	120,000		120,000
退職給付引当資産	職員退職手当共済制度 (高知県社会福祉協議会)	—	—	—	40,458,269
人件費積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	216,741,317
施設整備積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	247,394,498
修繕積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	35,500,000
備品購入積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	31,000,000
車輛購入積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	10,000,000
建物購入積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	1,200,000
ソフトウェア購入積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	1,000,000
損害保険積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	6,581,610
国退職金積立資産	四国銀行 (定期預金)	—	—	—	396,720
長期前払費用		—	—	—	721,387
その他の固定資産合計					748,480,548
固定資産合計					1,629,568,392
資産合計					2,090,039,669
II 負債の部					
1 流動負債					
事業未払金	給食費他	—	—	—	29,323,054
1年以内返済予定設備資金借入金	独) 福祉医療機構 (大方生華園立替)	—	—	—	5,508,000
職員預り金	高知県退職共済掛金他	—	—	—	2,610,110
賞与引当金	令和2年度支払い賞与 (令和1年度分)	—	—	—	35,180,634
流動負債合計					72,621,798
2 固定負債					
設備資金借入金	独) 福祉医療機構 (大方生華園)	—	—	—	56,916,000
退職給付引当金	高知県社会福祉協議会 (県共済)	—	—	—	40,458,281
固定負債合計					97,374,281
負債合計					169,996,079
差引純資産					1,920,043,590

計算書類に対する注記

社会福祉法人土佐七郷会

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) 有価証券の評価基準及び評価方針

満期保有の有価証券

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物並びに器具及び備品

定額法を採用している

リース資産

社会福祉法人会計基準に移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

当法人で採用している社会福祉法人高知県社会福祉協議会が実施する民間社会福祉施設職員退職手当共済事業の退職共済制度に基づき、当期末における社会福祉法人高知県社会福祉協議会が実施する民間社会福祉施設職員退職手当共済事業への法人負担の掛け金累計額を計上している

賞与引当金

来季6月15日及び7月5日に支給予定の賞与額のうち、給与規定に基づいて算出した当期に含まれる期間に対応する額を計上している

3. 重要な会計方針の変更

特になし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度及び社会福祉法人高知県社会福祉協議会が実施する民間社会福祉施設職員退職共済事業を採用している

5. 拠点が作成する計算書類財務諸表等と拠点区分、サービス区分及びその名称

当法人の作成する計算書類は以下のとおりです

①法人全体の計算書類（第一号の一様式、第二号の一様式、第三号の一様式）

②事業区分別内訳表（第一号の二様式、第二号の二様式、第三号の三様式）

当法人では法人内に一つの事業区分（社会福祉事業）しか存在しないので省略している

③社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式）

④各拠点区分におけるサービス区分の内容

- イ) 法人拠点区分
- ロ) 障害者支援施設大方誠心園拠点区分
 - 「障害者支援施設大方誠心園」
 - 「大方誠心園短期入所事業」
- ハ) 生活介護事業所みなとがわ
- ニ) ライフサポートななさと
- ホ) 相談支援事業所すてっぷ
- ヘ) 障害者支援施設大方生華園
 - 「障害者支援施設大方生華園」
 - 「大方生華園短期入所事業」
- ト) 就労支援事業所ジョブなしろ
 - 「就労継続支援事業」
 - 「就労移行支援事業」

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す

(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
土地	56,122,084			56,122,084
建物	861,650,112		36,684,352	824,965,760
合計	917,772,196		36,684,352	881,087,844

7. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取り崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである

土地（基本財産）

高知県幡多郡黒潮町田野浦 518 番
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 519 番
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 520 番-1
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 520 番-2
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 523 番-1
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 524 番
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 530 番-1
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 3493 番

10,246,660円

建物（基本財産）

高知県幡多郡黒潮町田野浦 518 番
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 519 番
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 520 番-1
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 520 番-2
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 523 番-1
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 524 番
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 530 番-1
 高知県幡多郡黒潮町田野浦 3493 番

235,848,063円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである

設備資金借入金（一年以内返済を含む） 62,424,000円

9. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要）

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである

（単位：円）

	取得額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	56,122,084	0	56,122,084
建物（基本財産）	1,512,046,181	687,080,421	824,965,760
建物（固定資産）	223,703,831	155,478,063	68,225,768
構築物	43,441,068	26,300,804	17,140,264
機械・装置	51,032,878	44,022,164	7,010,714
車輛運搬具	103,188,127	91,160,878	12,027,249
器具備品	166,560,038	116,170,989	50,389,049
工具	425,250	425,248	2
ソフトウェア	12,919,205	12,820,504	98,701
投資有価証券	120,000	0	120,000
合計	2,169,558,662	1,133,459,071	1,036,099,591

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高

（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要）

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	当期末残高
事業未収金	140,499,074	0	140,499,074
合計	140,499,074	0	140,499,074

11.満期保有目的の債券内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
該当なし

12.関連当事者との取引内容

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の業務等	事業場の関係				
該当なし											

13.重要な偶発債務

14.重要な後発事項

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況を明らかにするために必要な事項
該当なし

以上