

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	21,625,000	21,475,277	149,723
		障害福祉サービス等事業収入	867,039,520	876,674,379	-9,634,859
		経常経費寄附金収入	967,509	1,266,509	-299,000
		受取利息配当金収入	67,600	58,288	9,312
		その他の収入	5,439,000	5,181,762	257,238
		事業活動収入計(1)	895,138,629	904,656,215	-9,517,586
	支 出	人件費支出	586,417,700	562,683,885	23,733,815
		事業費支出	103,702,298	89,870,780	13,831,518
		事務費支出	128,177,609	94,337,543	33,840,066
		就労支援事業支出	21,625,000	21,405,039	219,961
		支払利息支出	350,000	260,668	89,332
		事業活動支出計(2)	840,272,607	768,557,915	71,714,692
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		54,866,022	136,098,300	-81,232,278
施設整備等による収支	収 入	施設整備等寄附金収入	1,464,000	1,278,000	186,000
		施設整備等収入計(4)	1,464,000	1,278,000	186,000
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	5,508,000	5,508,000	0
		固定資産取得支出	30,990,330	29,597,180	1,393,150
		施設整備等支出計(5)	36,498,330	35,105,180	1,393,150
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		-35,034,330	-33,827,180	-1,207,150
その他の活動による収支	収 入	拠点区分間繰入金収入	13,624,000	13,624,000	0
		その他の活動収入計(7)	13,624,000	13,624,000	0
	支 出	積立資産支出	13,530,000	12,864,763	665,237
		拠点区分間繰入金支出	13,624,000	13,624,000	0
		その他の活動支出計(8)	27,154,000	26,488,763	665,237
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		-13,530,000	-12,864,763	-665,237
予備費支出(10)		5,719,054 0	—		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		582,638	89,406,357	-88,823,719	
前期末支払資金残高(12)			343,710,021	424,123,833	-80,413,812
当期末支払資金残高(11)+(12)			344,292,659	513,530,190	-169,237,531

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 2年 4月 1日 (至) 令和 3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	21,475,277	25,103,432	-3,628,155
		障害福祉サービス等事業収益	876,674,379	835,175,042	41,499,337
		その他の収益		464,627	-464,627
		経常経費寄附金収益	1,266,509	808,914	457,595
		その他の収益	245,132		245,132
		サービス活動収益計 (1)	899,661,297	861,552,015	38,109,282
	費 用	人件費	568,673,122	553,766,029	14,907,093
		事業費	89,870,780	86,830,394	3,040,386
		事務費	94,603,518	102,999,064	-8,395,546
		就労支援事業費用	21,925,903	22,112,455	-186,552
		減価償却費	65,384,594	66,336,011	-951,417
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-32,249,736	-34,436,457	2,186,721
サービス活動費用計 (2)		808,208,181	797,607,496	10,600,685	
サービス活動増減差額 (3) = (1) - (2)		91,453,116	63,944,519	27,508,597	
サ ー ビ ス 活 動 外 増 減 の 部	収 益	受取利息配当金収益	58,288	65,434	-7,146
		その他のサービス活動外収益	5,237,896	5,398,414	-160,518
		サービス活動外収益計 (4)	5,296,184	5,463,848	-167,664
	費 用	支払利息	260,668	306,345	-45,677
		サービス活動外費用計 (5)	260,668	306,345	-45,677
サービス活動外増減差額 (6) = (4) - (5)		5,035,516	5,157,503	-121,987	
経常増減差額 (7) = (3) + (6)		96,488,632	69,102,022	27,386,610	
特 別 増 減 の 部	収 益	施設整備等補助金収益		3,010,000	-3,010,000
		施設整備等寄附金収益	1,278,000		1,278,000
		拠点区分間繰入金収益	13,624,000	18,705,000	-5,081,000
		特別収益計 (8)	14,902,000	21,715,000	-6,813,000
	費 用	固定資産売却損・処分損	2	13,149	-13,147
		国庫補助金等特別積立金積立額	14,811,460	3,010,000	11,801,460
		拠点区分間繰入金費用	13,624,000	18,705,000	-5,081,000
		特別費用計 (9)	28,435,462	21,728,149	6,707,313
特別増減差額 (10) = (8) - (9)		-13,533,462	-13,149	-13,520,313	
税引前当期活動増減差額 (11) = (7) + (10)		82,955,170	69,088,873	13,866,297	
法人税、住民税及び事業税 (12)					
法人税等調整額 (13)					
当期活動増減差額 (14) = (11) - (12) - (13)		82,955,170	69,088,873	13,866,297	
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額 (15)		692,778,576	624,086,423	68,692,153
	当期末繰越活動増減差額 (16) = (14) + (15)		775,733,746	693,175,296	82,558,450
	基本金取崩額 (17)				
	その他の積立金取崩額 (18)				
	その他の積立金積立額 (19)		10,000,000	396,720	9,603,280
	次期繰越活動増減差額 (20) = (16) + (17) + (18) - (19)		765,733,746	692,778,576	72,955,170

法人単位貸借対照表

令和 3年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	502,796,538	460,471,277	流動負債	72,621,798	662,036
現金預金	346,501,137	303,652,910	事業未払金	27,323,212	-1,999,842
事業未収金	137,834,169	140,499,074	1年以内返済予定設備資金借入金	5,508,000	0
商品・製品	2,698,290	1,972,870	職員預り金	2,445,768	-164,342
原材料	4,391,513	5,637,797	仮受金	3,000	3,000
立替金	10,769,717	8,161,431	貸与引当金	38,003,854	2,823,220
前払費用	60,572	0	固定負債	97,374,281	-11,120,098
一年以内償却予定長期前払い費用	541,140	547,195	設備資金借入金	51,408,000	-5,508,000
固定資産	1,642,301,963	1,629,568,392	退職給付引当金	34,846,183	-5,612,098
基本財産	844,403,488	881,087,844	負債の部合計	159,538,017	-10,458,062
土地	56,122,084	56,122,084	純 資 産 の 部		
建物	788,281,404	824,965,760	基本金	134,590,776	0
その他の固定資産	797,898,475	748,480,548	基本金	134,590,776	0
建物	68,960,737	68,225,768	国庫補助金等特別積立金	525,421,817	-17,438,276
構築物	14,927,098	17,140,264	国庫補助金等特別積立金	525,421,817	-17,438,276
機械及び装置	2,463,378	7,010,714	その他の積立金	559,814,145	10,000,000
車両運搬具	19,235,287	12,027,249	人件費積立金	216,741,317	0
器具及び備品	50,170,684	50,389,049	施設整備積立金	257,394,498	10,000,000
建設仮勘定	46,061,805	2,475,000	修繕積立金	35,500,000	0
工具	2	2	備品購入積立金	31,000,000	0
ソフトウェア	31,501	98,701	車両購入積立金	10,000,000	0
投資有価証券	120,000	120,000	建物購入積立金	1,200,000	0
退職給付引当資産	34,846,183	40,458,269	ソフトウェア購入積立金	1,000,000	0
人件費積立資産	216,741,317	216,741,317	国退職共済積立金	396,720	0
施設整備積立資産	257,394,498	247,394,498	損害保険積立金	6,581,610	0
修繕積立資産	35,500,000	35,500,000	次期繰越活動増減差額	765,733,746	72,955,170
備品購入積立資産	31,000,000	31,000,000	次期繰越活動増減差額	765,733,746	72,955,170
車両購入積立資産	10,000,000	10,000,000	(うち当期活動増減差額)	82,955,170	13,866,297
建物購入積立資産	1,200,000	1,200,000			
ソフトウェア購入積立資産	1,000,000	1,000,000			
損害保険積立資産	6,581,610	6,581,610			
国退職金積立資産	396,720	396,720			
長期前払費用	1,267,655	721,387			
資産の部合計	2,145,098,501	2,090,039,669	純資産の部合計	1,985,560,484	65,516,894
			負債及び純資産の部合計	2,145,098,501	55,058,832

社会福祉法人名 社会福祉法人土佐七郷会
 事業所名 土佐七郷会
 事業・拠点 [3006:社会福祉事業]

別紙4

財 産 目 録

令和 3年 3月31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目	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	—	—	—	346,501,137
事業未収金	—	—	—	137,834,169
商品・製品	—	—	—	2,698,290
原材料	—	—	—	4,391,513
立替金	—	—	—	10,769,717
前払費用	—	—	—	60,572
一年以内償却予定長期前払い費用	—	—	—	541,140
流動資産合計				502,796,538
2 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	—	56,122,084	—	56,122,084
建物	—	1,512,046,181	723,764,777	788,281,404
基本財産合計				844,403,488
(2) その他の固定資産				
建物	—	234,231,611	165,270,874	68,960,737
構築物	—	43,441,068	28,513,970	14,927,098
機械及び装置	—	51,032,878	48,569,500	2,463,378
車両運搬具	—	113,093,427	93,858,140	19,235,287
器具及び備品	—	174,531,508	124,360,824	50,170,684
建設仮勘定	—	46,061,805	—	46,061,805
工具	—	425,250	425,248	2
ソフトウェア	—	12,919,205	12,887,704	31,501
投資有価証券	—	120,000	—	120,000
退職給付引当資産	—	—	—	34,846,183
人件費積立資産	—	—	—	216,741,317
施設整備積立資産	—	—	—	257,394,498
修繕積立資産	—	—	—	35,500,000
備品購入積立資産	—	—	—	31,000,000
車輛購入積立資産	—	—	—	10,000,000
建物購入積立資産	—	—	—	1,200,000
ソフトウェア購入積立資産	—	—	—	1,000,000
損害保険積立資産	—	—	—	6,581,610
国退職金積立資産	—	—	—	396,720
長期前払費用	—	—	—	1,267,655
その他の固定資産合計				797,898,475
固定資産合計				1,642,301,963
資産合計				2,145,098,501
II 負債の部				
1 流動負債				
事業未払金	—	—	—	27,323,212
1年以内返済予定設備資金借入金	—	—	—	5,508,000
職員預り金	—	—	—	2,445,768
仮受金	—	—	—	3,000
賞与引当金	—	—	—	38,003,854
流動負債合計				73,283,834
2 固定負債				
設備資金借入金	—	—	—	51,408,000
退職給付引当金	—	—	—	34,846,183
固定負債合計				86,254,183
負債合計				159,538,017
差引純資産				1,985,560,484

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	824,965,760		36,684,356	788,281,404
合計	881,087,844		36,684,356	844,403,488

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

230,118,961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） 56,916,000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	723,764,777	788,281,404
建物（固定資産）	234,231,611	165,270,874	68,960,737
構築物	43,441,068	28,513,970	14,927,098
機械・装置	51,032,878	48,569,500	2,463,378
車輛運搬具	113,093,427	93,858,140	19,235,287
器具備品	174,531,508	124,360,824	50,170,684
工具	425,250	425,248	2
ソフトウェア	12,919,205	12,887,704	31,501
投資有価証券	120,000	0	120,000
合計	2,197,963,212	1,197,651,037	1,000,312,175

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	137,834,169	0	137,834,169
合計	137,834,169	0	137,834,169

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

新規（令和3年4月）設備資金借入金（一年以内返済を含む） 20,000,000円

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