

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 3 年 4 月 1 日 (至) 令和 4 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	21,825,000	23,257,913	-1,432,913
		障害福祉サービス等事業収入	834,905,640	842,044,890	-7,139,250
		経常経費寄附金収入	1,104,000	1,111,998	-7,998
		受取利息配当金収入	67,049	28,149	38,900
		その他の収入	5,202,932	5,438,657	-235,725
		事業活動収入計 (1)	863,104,621	871,881,607	-8,776,986
	支 出	人件費支出	594,496,566	577,840,661	16,655,905
		事業費支出	111,518,598	99,126,457	12,392,141
		事務費支出	127,792,300	98,464,335	29,327,965
		就労支援事業支出	21,825,000	22,767,251	-942,251
		支払利息支出	500,000	344,778	155,222
		事業活動支出計 (2)	856,132,464	798,543,482	57,588,982
	事業活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)		6,972,157	73,338,125	-66,365,968
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	260,150,000	260,150,000	0
		設備資金借入金収入	20,000,000	20,000,000	0
		固定資産売却収入	600,000	600,000	0
		施設整備等収入計 (4)	280,750,000	280,750,000	0
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	7,712,000	7,512,000	200,000
		固定資産取得支出	473,182,674	469,621,801	3,560,873
	施設整備等支出計 (5)	480,894,674	477,133,801	3,760,873	
施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)		-200,144,674	-196,383,801	-3,760,873	
その他の活動による収支	収 入	拠点区分間繰入金収入	113,624,000	113,624,000	0
		その他の活動収入計 (7)	113,624,000	113,624,000	0
	支 出	積立資産支出	3,630,000	2,988,498	641,502
		拠点区分間繰入金支出	113,624,000	113,624,000	0
	その他の活動支出計 (8)	117,254,000	116,612,498	641,502	
その他の活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)		-3,630,000	-2,988,498	-641,502	
予備費支出 (10)		49,603,908 0	—		
当期資金収支差額合計 (11) = (3) + (6) + (9) - (10)		-246,406,425	-126,034,174	-120,372,251	
前期末支払資金残高 (12)			348,470,971	513,530,190	-165,059,219
当期末支払資金残高 (11) + (12)			102,064,546	387,496,016	-285,431,470

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	23,257,913	21,475,277	1,782,636
		障害福祉サービス等事業収益	842,044,890	876,674,379	-34,629,489
		経常経費寄附金収益	1,111,998	1,266,509	-154,511
		その他の収益	0	245,132	-245,132
		サービス活動収益計(1)	866,414,801	899,661,297	-33,246,496
	費用	人件費	580,684,484	568,673,122	12,011,362
		事業費	99,126,457	89,870,780	9,255,677
		事務費	98,198,360	94,603,518	3,594,842
		就労支援事業費用	20,890,498	21,925,903	-1,035,405
		減価償却費	69,343,517	65,384,594	3,958,923
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-31,891,900	-32,249,736	357,836
サービス活動費用計(2)	836,351,416	808,208,181	28,143,235		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		30,063,385	91,453,116	-61,389,731	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	28,149	58,288	-30,139
		その他のサービス活動外収益	5,326,622	5,237,896	88,726
		サービス活動外収益計(4)	5,354,771	5,296,184	58,587
	費用	支払利息	344,778	260,668	84,110
		サービス活動外費用計(5)	344,778	260,668	84,110
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		5,009,993	5,035,516	-25,523	
経常増減差額(7)=(3)+(6)		35,073,378	96,488,632	-61,415,254	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	260,150,000	0	260,150,000
		施設整備等寄附金収益	0	1,278,000	-1,278,000
		固定資産売却益	600,000	0	600,000
		拠点区分間繰入金収益	113,624,000	13,624,000	100,000,000
		特別収益計(8)	374,374,000	14,902,000	359,472,000
	費用	固定資産売却損・処分損	27	2	25
		国庫補助金等特別積立金積立額	260,150,000	14,811,460	245,338,540
		拠点区分間繰入金費用	113,624,000	13,624,000	100,000,000
		特別費用計(9)	373,774,027	28,435,462	345,338,565
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	599,973	-13,533,462	14,133,435
税引前当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		35,673,351	82,955,170	-47,281,819	
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)		35,673,351	82,955,170	-47,281,819	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(15)		765,733,746	692,778,576	72,955,170
	当期末繰越活動増減差額(16)=(14)+(15)		801,407,097	775,733,746	25,673,351
	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)		0	10,000,000	-10,000,000
	次期繰越活動増減差額(20)=(16)+(17)+(18)-(19)		801,407,097	765,733,746	35,673,351

法人単位貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部	増 減		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	421,195,992	503,199,438	流動負債	71,622,381	-2,064,353
現金預金	277,805,460	346,501,137	事業未払金	24,009,705	-3,716,407
事業未収金	133,652,726	138,237,069	1年以内返済予定設備資金借入金	7,512,000	2,004,000
商品・製品	3,641,710	2,698,290	預り金	15,000	15,000
原材料	5,324,846	4,391,513	職員預り金	2,445,768	-331,306
立替金	292,242	10,769,717	仮受金	0	-3,000
前払費用	0	60,572	賞与引当金	37,971,214	-32,640
一年以内償却予定長期前払い費用	479,008	541,140	固定負債	95,581,777	9,327,594
固定資産	1,995,500,101	1,642,301,963	設備資金借入金	61,892,000	10,484,000
基本財産	1,088,302,875	844,403,488	退職給付引当金	33,689,777	-1,156,406
土地	78,597,084	56,122,084	負債の部合計	167,204,158	7,263,241
建物	1,009,705,791	788,281,404	純 資 産 の 部		
その他の固定資産	907,197,226	797,898,475	基本金	134,590,776	0
建物	214,375,151	68,960,737	基本金	134,590,776	0
構築物	26,267,948	14,927,098	国庫補助金等特別積立金	753,679,917	228,258,100
機械及び装置	1,908,485	2,463,378	国庫補助金等特別積立金	753,679,917	228,258,100
車両運搬具	21,360,504	19,235,287	その他の積立金	559,814,145	0
器具及び備品	48,255,469	50,170,684	人件費積立金	216,741,317	0
建設仮勘定	0	46,061,805	施設整備積立金	257,394,498	0
工具	0	2	修繕積立金	35,500,000	0
ソフトラウェア	0	31,501	備品購入積立金	31,000,000	0
投資有価証券	120,000	120,000	車両購入積立金	10,000,000	0
退職給付引当資産	33,689,777	34,846,183	建物購入積立金	1,200,000	0
人件費積立資産	216,741,317	216,741,317	ソフトラウェア購入積立金	1,000,000	0
施設整備積立資産	257,394,498	257,394,498	国退職共済積立金	396,720	0
修繕積立資産	35,500,000	35,500,000	損害保険積立金	6,581,610	0
備品購入積立資産	31,000,000	31,000,000	次期繰越活動増減差額	801,407,097	35,673,351
車両購入積立資産	10,000,000	10,000,000	次期繰越活動増減差額	801,407,097	35,673,351
建物購入積立資産	1,200,000	1,200,000	(うち当期活動増減差額)	35,673,351	-47,281,819
ソフトラ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	1,405,747	1,267,655			
資産の部合計	2,416,696,093	2,145,501,401	純資産の部合計	2,249,491,935	263,931,451
			負債及び純資産の部合計	2,416,696,093	271,194,692

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 4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	使用目的等	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 188,354 普通預金 四国銀行 263,215,338 普通預金 幡多信金 9,608 普通預金 JA高知はた 14,392,160	—		—	—	277,805,460
事業未収金		—		—	—	133,218,021
商品・製品		—		—	—	3,641,710
原材料		—		—	—	5,324,846
立替金		—		—	—	292,242
長期前払費用		—		—	—	479,008
流動資産合計						420,761,287
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	高知県幡多郡黒潮町加持33番地他	—		78,597,084		78,597,084
建物	高知県幡多郡黒潮町加持33番地他	—		1,771,429,939	761,724,148	1,009,705,791
基本財産合計						1,088,302,875
(2) その他の固定資産						
建物	障害者支援施設 大方誠心園 他	—		394,685,385	180,310,234	214,375,151
構築物	フェンス他	—		56,778,893	30,510,945	26,267,948
機械及び装置	ドリンク製造機械 他	—		51,032,878	49,124,393	1,908,485
車輛運搬具	トヨタコースター (バス) 他	—		120,238,527	98,878,023	21,360,504
器具及び備品	ドリンク製造器具 他	—		181,357,852	133,102,383	48,255,469
投資有価証券	土佐花卉園芸市場 出資金 他	—		—	—	120,000
退職給付引当資産	高知県社会福祉協議会 (県共済) 福祉医療機構 (国共済)	—		—	—	33,689,777
人件費積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	216,741,317
施設整備積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	257,394,498
修繕積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	35,500,000
備品購入積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	31,000,000
車輛購入積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	10,000,000
建物購入積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	1,200,000
ソフトウェア購入積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	1,000,000
損害保険積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	6,581,610
国庫現金積立資産	四国銀行(株) 定期預金	—		—	—	396,720
長期前払費用		—		—	—	1,405,747
その他の固定資産合計						907,197,226
固定資産合計						1,995,500,101
資産合計						2,416,261,388
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	給食費 他	—		—	—	23,575,000
前払金	大方生華園 建築資金借入1年分	—		—	—	7,512,000
預り金		—		—	—	15,000
職員預り金	社会保険 他	—		—	—	2,114,462
賞与引当金	6月賞与 令和3年度分	—		—	—	37,971,214
流動負債合計						71,187,676
2 固定負債						
設備資金借入金	福祉医療機構 四国銀行(株)	—		—	—	61,892,000
退職給付引当金	高知県社会福祉協議会 (県共済)	—		—	—	33,689,777
固定負債合計						95,581,777
負債合計						166,769,453
差引純資産						2,249,491,935

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	22,475,000		78,597,084
建物	788,281,404	221,424,387		1,009,705,791
合計	844,403,488	243,899,387		1,088,302,875

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） 69,404,000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）	78,597,084	0	78,597,084
建物（基本財産）	1,771,429,939	761,724,148	1,009,705,791
建物（固定資産）	394,685,385	179,696,319	214,375,151
構築物	56,778,893	30,510,945	26,267,948
機械・装置	51,032,878	49,124,387	1,908,485
車輛運搬具	120,238,527	98,878,022	21,360,504
器具備品	181,357,852	133,102,365	48,255,469
工具	425,250	425,250	0
ソフトウェア	12,919,205	12,919,205	0
投資有価証券	120,000	0	120,000
合計	2,667,585,013	1,266,380,639	1,400,590,432

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	133,218,021	0	133,218,021
合計	133,218,021	0	133,218,021

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

該当なし

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