

令和 2年度

計 算 書 類

自：令和 2年 4月 1日
至：令和 3年 3月31日

高知県南国市久礼田139番地4

社会福祉法人 コージー南国
(法人番号:6490005005270)

理事長 長谷川 憲隆

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

社会福祉法人 コージー南国

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	就労支援事業収入	3,293,000	3,292,010	990	
	障害福祉サービス等事業収入	48,326,000	48,295,970	30,030	
	経常経費寄附金収入	281,000	280,540	460	
	受取利息配当金収入	18,500	18,472	28	
	その他の収入	125,000	129,352	△ 4,352	
	事業活動収入計 (1)	52,043,500	52,016,344	27,156	
	支出				
	人件費支出	37,317,300	36,948,985	368,315	
	事業費支出	3,627,000	3,624,219	2,781	
事務費支出	6,767,500	6,763,187	4,313		
就労支援事業支出	3,853,200	3,852,849	351		
事業活動支出計 (2)	51,565,000	51,189,240	375,760		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	478,500	827,104	△ 348,604		
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	400,000	400,000	0	
	施設整備等収入計 (4)	400,000	400,000	0	
	支出				
	固定資産取得支出	1,520,000	1,519,780	220	
ファイナンス・リース債務の返済支出	186,800	186,624	176		
施設整備等支出計 (5)	1,706,800	1,706,404	396		
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 1,306,800	△ 1,306,404	△ 396		
その他の活動による収支	収入				
	その他の活動収入計 (7)	0	0	0	
	支出				
	積立資産支出	182,900	182,872	28	
	その他の活動による支出	9,900	9,200	700	
その他の活動支出計 (8)	192,800	192,072	728		
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 192,800	△ 192,072	△ 728		
予備費支出 (10)	110,000	—	110,000		
	△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 1,131,100	△ 671,372	△ 459,728		

前期末支払資金残高 (12)	40,758,853	40,758,853	0
当期末支払資金残高 (11)+(12)	39,627,753	40,087,481	△ 459,728

※その他の収入 : 雑収入 129,352円
 ※固定資産取得支出 : 機械及び装置取得支出418,000円
 : 車両運搬具取得支出 183,390円
 : 器具及び備品取得支出803,390円
 : ソフトウェア取得支出110,000円
 ※積立資産支出 : 退職給付引当資産支出182,872円
 ※その他の活動による支出 : 長期前払費用支出 9,200円

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

社会福祉法人 コージー南国

(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	3,292,010	1,552,015	1,739,995
		障害福祉サービス等事業収益	48,295,970	44,984,863	3,311,107
		経常経費寄附金収益	280,540	200,000	80,540
		その他の収益	0	56,728	△ 56,728
		サービス活動収益計 (1)	51,868,520	46,793,606	5,074,914
	費 用	人件費	37,131,857	32,847,311	4,284,546
		事業費	3,624,219	3,114,607	509,612
		事務費	6,763,187	5,789,429	973,758
		就労支援事業費用	3,886,157	2,643,102	1,243,055
		減価償却費	2,929,678	2,781,473	148,205
国庫補助金等特別積立金取崩額		△ 172,151	△ 138,819	△ 33,332	
サービス活動費用計 (2)	54,162,947	47,037,103	7,125,844		
サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)		△ 2,294,427	△ 243,497	△ 2,050,930	
サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	18,472	22,480	△ 4,008
		その他のサービス活動外収益	129,352	56,310	73,042
		サービス活動外収益計 (4)	147,824	78,790	69,034
	費 用				
		サービス活動外費用計 (5)	0	0	0
サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)		147,824	78,790	69,034	
経常増減差額 (7)=(3)+(6)		△ 2,146,603	△ 164,707	△ 1,981,896	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	400,000	0	400,000
		固定資産受贈額	0	2,859,003	△ 2,859,003
		特別収益計 (8)	400,000	2,859,003	△ 2,459,003
	費 用	国庫補助金等特別積立金積立額	400,000	0	400,000
		特別費用計 (9)	400,000	0	400,000
特別増減差額 (10)=(8)-(9)		0	2,859,003	△ 2,859,003	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)		△ 2,146,603	2,694,296	△ 4,840,899	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		26,156,716	23,462,420	2,694,296
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603
	基本金取崩額 (14)		0	0	0
	その他の積立金取崩額 (15)		0	0	0
	その他の積立金積立額 (16)		0	0	0
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)		24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603

法人単位貸借対照表
令和 3年 3月 31日 現在

社会福祉法人 コージー南国

(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	41,195,422	41,802,130	△ 606,708	流動負債	1,209,345	1,173,581	35,764
現金預金	31,445,353	34,024,672	△ 2,579,319	事業未払金	1,016,265	971,667	44,598
事業未収金	9,451,894	7,454,620	1,997,274	1年以内返済予定リース債務	124,416	186,624	△ 62,208
商品・製品	23,012	56,320	△ 33,308	預り金	53,573	0	53,573
立替金	0	1,102	△ 1,102	職員預り金	15,091	15,290	△ 199
前払金	275,163	265,416	9,747				
固定資産	42,125,842	43,343,668	△ 1,217,826	固定負債	449,347	390,891	58,456
基本財産	32,502,724	33,946,154	△ 1,443,430	リース債務	0	124,416	△ 124,416
建物	27,502,724	28,946,154	△ 1,443,430	退職給付引当金	449,347	266,475	182,872
定期預金	5,000,000	5,000,000	△ 1,443,430	負債の部合計	1,658,692	1,564,472	94,220
その他の固定資産	9,623,118	9,397,514	225,604				
機械及び装置	383,169	1	383,168				
車両運搬具	2,575,784	3,208,022	△ 632,238	基本金	53,007,738	53,007,738	0
器具及び備品	2,102,740	1,728,848	373,892	第1号基本金	53,007,738	53,007,738	0
ソフトウェア	95,334	0	95,334	国庫補助金等特別積立金	819,325	591,476	227,849
無形リース資産	139,968	326,592	△ 186,624	その他の積立金	3,825,396	3,825,396	0
退職給付引当資産	449,347	266,475	182,872	工賃変動積立金	325,396	0	325,396
工賃変動積立資産	325,396	325,396	0	施設整備等積立金	1,500,000	0	1,500,000
施設整備等積立資産	1,500,000	1,500,000	0	その他の積立金	500,000	3,825,396	△ 3,325,396
修繕積立資産	500,000	500,000	0	人件費積立金	1,500,000	0	1,500,000
人件費積立資産	1,500,000	1,500,000	0	次期繰越活動増減差額	24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603
長期前払費用	51,380	42,180	9,200	(うち当期活動増減差額)	△ 2,146,603	2,694,296	△ 4,840,899
資産の部合計	83,321,264	85,145,798	△ 1,824,534	純資産の部合計	81,662,572	83,581,326	△ 1,918,754
				負債及び純資産の部合計	83,321,264	85,145,798	△ 1,824,534

計算書類に対する注記（法人全体用）

社会福祉法人 コージー南国

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した固定資産については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した固定資産については定額法を採用している。
- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、耐用年数到来時においてさらに備忘価額1円まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については、償却を実施するための残存価額をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却を行う。
- ・所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産
平成24年4月1日以降に契約した所有権移転外ファイナンスリースのうち、リース料総額が300万円以下であるリース取引については、通常の賃貸借処理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
(社)高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業からの共済契約者掛金の明細を基とし年度末に法人の負担額に相当する掛金累計額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

(社)高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業の実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- ・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）
- ・拠点区分の計算書類（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
- ・拠点区分における各サービス区分

(1) 社会福祉事業区分

1. 障害福祉サービス事業所コージー拠点区分

ア 法人本部

イ 就労継続支援B型

ウ 生活介護

エ 相談支援事業

オ 公益事業（市町村からの受託事業である、日中一時支援事業がこれに該当し、少額であることから便宜上、社会福祉事業区分内に独立したサービス区分として処理している。）

- ・当法人の事業区分は社会福祉事業のみであり、また拠点区分が1つであることから、（第一号の二様式、第二号の二様式、第三号の二様式）、（第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式）は作成していない。

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、以下のとおりである。

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
建物（基本）	28,946,154	0	1,443,430	27,502,724
定期預金（基本）	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計	33,946,154	0	1,443,430	32,502,724

計算書類に対する注記（法人全体用）

社会福祉法人 コージー南国

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

(当期の国庫補助金等特別積立金の取崩額172,151円は、会計基準第34条1項に規定された減価償却に伴うものである。)

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の取得価額、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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	59,188,174	31,685,450	27,502,724
小計	59,188,174	31,685,450	27,502,724
その他の固定資産			
機械及び装置	1,030,935	647,766	383,169
車輛運搬具	6,366,543	3,790,759	2,575,784
器具及び備品	5,301,693	3,198,953	2,102,740
小計	12,699,171	7,637,478	5,061,693
合計	71,887,345	39,322,928	32,564,417

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	9,451,894	0	9,451,894
合計	9,451,894	0	9,451,894

11. 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

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

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態を明らかに

するために必要な事項

該当なし

障害福祉サービス事業所コーギー拠点区分 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

社会福祉法人 コーギー南国

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
収入	就労支援事業収入	3,293,000	3,292,010	990		
	下請作業収入	2,804,500	2,804,010	490		
	職場実習収入	77,000	76,800	200		
	商品販売収入	193,500	193,115	385		
	リサイクル事業収益	218,000	218,085	△ 85		
	障害福祉サービス等事業収入	48,326,000	48,295,970	30,030		
	自立支援給付費収入	47,339,000	47,339,230	△ 230		
	介護給付費収入	27,458,000	27,457,990	10		
	訓練等給付費収入	19,355,000	19,354,950	50		
	計画相談支援給付費収入	526,000	526,290	△ 290		
	利用者負担金収入	1,000	2,794	△ 1,794		
	利用料収入	1,000	2,794	△ 1,794		
	その他の事業収入	986,000	953,946	32,054		
	補助金事業収入(公費)	806,000	806,000	0		
	補助金事業収入(一般)	30,000	30,000	0		
	受託事業収入(公費)	150,000	117,946	32,054		
	経常経費寄附金収入	281,000	280,540	460		
	受取利息配当金収入	18,500	18,472	28		
	その他の収入	125,000	129,352	△ 4,352		
	雑収入	125,000	129,352	△ 4,352		
雑収入	125,000	129,352	△ 4,352			
	事業活動収入計(1)	52,043,500	52,016,344	27,156		
事業活動による収支	支出	人件費支出	37,317,300	36,948,985	368,315	
		役員報酬支出	281,000	280,895	105	
		職員給料支出	18,573,100	18,205,206	367,894	
		職員賞与支出	4,069,600	4,069,540	60	
		非常勤職員給与支出	10,313,900	10,313,860	40	
		退職給付支出	44,500	44,500	0	
		法定福利費支出	4,035,200	4,034,984	216	
		事業費支出	3,627,000	3,624,219	2,781	
		給食費支出	216,000	215,268	732	
		医薬品費支出	1,600	1,036	564	
		教養娯楽費支出	79,400	79,327	73	
		日用品費支出	337,100	337,001	99	
		水道光熱費支出	938,000	937,783	217	
	消耗器具備品費支出	363,500	363,271	229		
	賃借料支出	24,300	24,000	300		
	車輛費支出	1,658,800	1,658,442	358		
	雑支出	8,300	8,091	209		
	事務費支出	6,767,500	6,763,187	4,313		
	福利厚生費支出	226,200	225,132	1,068		
	旅費交通費支出	8,900	8,840	60		
	研修研究費支出	30,500	30,500	0		
	事務消耗品費支出	632,840	632,352	488		
	印刷製本費支出	114,400	114,309	91		
	水道光熱費支出	197,700	196,999	701		
	燃料費支出	17,200	17,114	86		
	修繕費支出	340,000	339,794	206		
	通信運搬費支出	557,780	557,697	83		
会議費支出	4,000	3,988	12			
広報費支出	278,400	278,300	100			
業務委託費支出	1,119,300	1,119,129	171			
その他の委託費支出	1,119,300	1,119,129	171			
手数料支出	152,380	152,193	187			
保険料支出	1,267,300	1,267,186	114			
賃借料支出	1,439,200	1,439,026	174			

	租税公課支出	106,500	106,450	50	
	保守料支出	29,800	29,526	274	
	渉外費支出	9,300	9,152	148	
	諸会費支出	235,800	235,500	300	
	就労支援事業支出	3,853,200	3,852,849	351	
	就労支援事業販売原価支出	3,853,200	3,852,849	351	
	就労支援事業製造原価支出	3,853,200	3,852,849	351	
	事業活動支出計 (2)	51,565,000	51,189,240	375,760	
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	478,500	827,104	△ 348,604	
施設整備等による収支	収				
	入	施設整備等補助金収入	400,000	400,000	0
		施設整備等補助金収入	400,000	400,000	0
		施設整備等収入計 (4)	400,000	400,000	0
	支	固定資産取得支出	1,520,000	1,519,780	220
		機械及び装置取得支出	418,000	418,000	0
		車輛運搬具取得支出	183,400	183,390	10
		器具及び備品取得支出	808,600	808,390	210
		ソフトウェア取得支出	110,000	110,000	0
		ファイナンス・リース債務の返済支出	186,800	186,624	176
	施設整備等支出計 (5)	1,706,800	1,706,404	396	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 1,306,800	△ 1,306,404	△ 396	
その他の活動による収支	収				
	入	その他の活動収入計 (7)	0	0	0
	支	積立資産支出	182,900	182,872	28
		退職給付引当資産支出	182,900	182,872	28
		その他の活動による支出	9,900	9,200	700
		長期前払費用支出	9,900	9,200	700
	その他の活動支出計 (8)	192,800	192,072	728	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 192,800	△ 192,072	△ 728	
	予備費支出 (10)	110,000 △ 0	—	110,000	
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△ 1,131,100	△ 671,372	△ 459,728	
	前期末支払資金残高 (12)	40,758,853	40,758,853	0	
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	39,627,753	40,087,481	△ 459,728	

障害福祉サービス事業所コーギー拠点区分 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

社会福祉法人 コーギー南国

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収 益	就労支援事業収益	3,292,010	1,552,015	1,739,995	
	下請作業収益	2,804,010	1,188,688	1,615,322	
	職場実習収益	76,800	0	76,800	
	商品販売収益	193,115	52,000	141,115	
	リサイクル事業収益	218,085	311,327	△ 93,242	
	障害福祉サービス等事業収益	48,295,970	44,984,863	3,311,107	
	自立支援給付費収益	47,339,230	44,910,683	2,428,547	
	介護給付費収益	27,457,990	29,448,143	△ 1,990,153	
	訓練等給付費収益	19,354,950	15,462,540	3,892,410	
	計画相談支援給付費収益	526,290	0	526,290	
	利用者負担金収益	2,794	6,148	△ 3,354	
	利用料収益	2,794	6,148	△ 3,354	
	その他の事業収益	953,946	68,032	885,914	
	補助金事業収益(公費)	806,000	0	806,000	
	補助金事業収益(一般)	30,000	21,700	8,300	
	受託事業収益(公費)	117,946	46,332	71,614	
	経常経費寄附金収益	280,540	200,000	80,540	
	その他の収益	0	56,728	△ 56,728	
	その他の収益	0	56,728	△ 56,728	
	サービス活動収益計(1)	51,868,520	46,793,606	5,074,914	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	37,131,857	32,847,311	4,284,546
		役員報酬	280,895	353,256	△ 72,361
		職員給料	18,205,206	17,319,516	885,690
		職員賞与	4,069,540	4,727,504	△ 657,964
		非常勤職員給与	10,313,860	6,515,215	3,798,645
		退職給付費用	227,372	320,832	△ 93,460
		法定福利費	4,034,984	3,610,988	423,996
		事業費	3,624,219	3,114,607	509,612
		給食費	215,268	129,407	85,861
		医薬品費	1,036	0	1,036
		教養娯楽費	79,327	99,200	△ 19,873
		日用品費	337,001	108,828	228,173
		水道光熱費	937,783	989,780	△ 51,997
		消耗器具備品費	363,271	94,649	268,622
		賃借料	24,000	0	24,000
	車両費	1,658,442	1,672,431	△ 13,989	
	雑費	8,091	20,312	△ 12,221	
	事務費	6,763,187	5,789,429	973,758	
	福利厚生費	225,132	178,910	46,222	
	旅費交通費	8,840	10,664	△ 1,824	
	研修研究費	30,500	29,830	670	
	事務消耗品費	632,352	240,157	392,195	
	印刷製本費	114,309	48,988	65,321	
	水道光熱費	196,999	209,639	△ 12,640	
	燃料費	17,114	0	17,114	
	修繕費	339,794	301,892	37,902	
	通信運搬費	557,697	243,583	314,114	
	会議費	3,988	3,849	139	
	広報費	278,300	342,100	△ 63,800	
	業務委託費	1,119,129	1,056,578	62,551	
その他の委託費	1,119,129	1,056,578	62,551		
手数料	152,193	61,523	90,670		
保険料	1,267,186	1,113,654	153,532		
賃借料	1,439,026	1,388,940	50,086		
租税公課	106,450	117,450	△ 11,000		
保守料	29,526	102,698	△ 73,172		
渉外費	9,152	15,000	△ 5,848		

		諸会費	235,500	273,500	△ 38,000
		雑費	0	50,474	△ 50,474
		雑費	0	50,474	△ 50,474
		就労支援事業費用	3,886,157	2,643,102	1,243,055
		就労支援事業販売原価	3,886,157	2,643,102	1,243,055
		当期就労支援事業製造原価	3,886,157	2,643,102	1,243,055
		減価償却費	2,929,678	2,781,473	148,205
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 172,151	△ 138,819	△ 33,332
		サービス活動費用計 (2)	54,162,947	47,037,103	7,125,844
		サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	△ 2,294,427	△ 243,497	△ 2,050,930
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	18,472	22,480	△ 4,008
		その他のサービス活動外収益	129,352	56,310	73,042
		雑収益	129,352	56,310	73,042
		雑収益	129,352	56,310	73,042
		サービス活動外収益計 (4)	147,824	78,790	69,034
	費用				
		サービス活動外費用計 (5)	0	0	0
		サービス活動外増減差額 (6)=(4)-(5)	147,824	78,790	69,034
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)	△ 2,146,603	△ 164,707	△ 1,981,896
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	400,000	0	400,000
		施設整備等補助金収益	400,000	0	400,000
		固定資産受贈額	0	2,859,003	△ 2,859,003
		車両運搬具受贈額	0	2,859,003	△ 2,859,003
		特別収益計 (8)	400,000	2,859,003	△ 2,459,003
	費用	国庫補助金等特別積立金積立額	400,000	0	400,000
		特別費用計 (9)	400,000	0	400,000
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	0	2,859,003	△ 2,859,003
		当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	△ 2,146,603	2,694,296	△ 4,840,899
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	26,156,716	23,462,420	2,694,296
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603
		基本金取崩額 (14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額 (15)	0	0	0
		その他の積立金積立額 (16)	0	0	0
		次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603

障害福祉サービス事業所コージー拠点区分 貸借対照表
令和 3年 3月 31日 現在

社会福祉法人 コージー南国

(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	41,195,422	41,802,130	△ 606,708		1,209,345	35,764
現金預金	31,445,353	34,024,672	△ 2,579,319	流動負債	971,667	44,598
事業未収金	9,451,894	7,454,620	1,997,274	事業未払金	1,016,265	△ 62,208
商品・製品	23,012	56,320	△ 33,308	1年以内返済予定リース債務	124,416	53,573
立替金	0	1,102	△ 1,102	預り金	53,573	△ 199
前払金	275,163	265,416	9,747	職員預り金	15,091	
固定資産	42,125,842	43,343,668	△ 1,217,826		390,891	58,456
基本財産	32,502,724	33,946,154	△ 1,443,430	固定負債	449,347	△ 124,416
建物	27,502,724	28,946,154	△ 1,443,430	リース債務	0	182,872
定期預金	5,000,000	5,000,000	0	退職給付引当金	449,347	94,220
その他の固定資産	9,623,118	9,397,514	225,604	負債の部合計	1,658,692	
機械及び装置	383,169	1	383,168			
車両運搬具	2,575,784	3,208,022	△ 632,238	純資産の部		
器具及び備品	2,102,740	1,728,848	373,892	基本金	53,007,738	0
ソフトウェア	95,334	0	95,334	第1号基本金	53,007,738	0
無形リース資産	139,968	326,592	△ 186,624	国庫補助金等特別積立金	819,325	227,849
退職給付引当資産	449,347	266,475	182,872	その他の積立金	3,825,396	0
工賃変動積立資産	325,396	325,396	0	工賃変動積立金	325,396	325,396
施設整備等積立資産	1,500,000	1,500,000	0	施設整備等積立金	1,500,000	1,500,000
修繕積立資産	500,000	500,000	0	その他の積立金	500,000	△ 3,325,396
人件費積立資産	1,500,000	1,500,000	0	人件費積立金	1,500,000	1,500,000
長期前払費用	51,380	42,180	9,200	次期繰越活動増減差額	24,010,113	△ 2,146,603
				(うち当期活動増減差額)	△ 2,146,603	△ 4,840,899
				純資産の部合計	81,662,572	△ 1,918,754
資産の部合計	83,321,264	85,145,798	△ 1,824,534	負債及び純資産の部合計	85,145,798	△ 1,824,534

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業所 コーギー拠点区分用）

社会福祉法人 コーギー南国

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した固定資産については旧定額法、平成19年4月1日以後に取得した固定資産については定額法を採用している。
- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、耐用年数到来時においてさらに備忘価額1円まで償却を行う。
- ・平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については、償却を実施するための残存価額をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却を行う。
- ・所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産
平成24年4月1日以降に契約した所有権移転外ファイナンスリースのうち、リース料総額が300万円以下であるリース取引については、通常の賃貸借処理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
(社)高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業からの共済契約者掛金の明細を基とし年度末に法人の負担額に相当する掛金累計額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人で採用する職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

(独)福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

(社)高知県社会福祉協議会民間社会福祉施設職員退職手当共済事業の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- ・拠点区分の計算書類（第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式）
- ・拠点区分における各サービス区分

(1) 障害福祉サービス事業所コーギー拠点区分

- ア 法人本部
- イ 就労継続支援B型
- ウ 生活介護
- エ 相談支援事業
- オ 公益事業（市町村からの受託事業である、日中一時支援事業がこれに該当し、少額であることから便宜上、社会福祉事業区分内に独立したサービス区分として処理している。）

5. 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、以下のとおりである。

(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
建物（基本）	28,946,154	0	1,443,430	27,502,724
定期預金（基本）	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計	33,946,154	0	1,443,430	32,502,724

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

(当期の国庫補助金等特別積立金の取崩額172,151円は、会計基準第34条1項に規定された減価償却に伴うものである。)

7. 担保に供している資産

該当なし

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業所 コーギー拠点区分用）

社会福祉法人 コーギー南国

8. 有形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、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	59,188,174	31,685,450	27,502,724
小計	59,188,174	31,685,450	27,502,724
その他の固定資産			
機械及び装置	1,030,935	647,766	383,169
車輛運搬具	6,366,543	3,790,759	2,575,784
器具及び備品	5,301,693	3,198,953	2,102,740
小計	12,699,171	7,637,478	5,061,693
合計	71,887,345	39,322,928	32,564,417

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

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。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	9,451,894	0	9,451,894
合計	9,451,894	0	9,451,894

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
該当なし11. 重要な偶発債務
該当なし12. 重要な後発事象
該当なし13. 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態を明らかにするために必要な事項
該当なし