

平成29年度

計 算 書 類

自：平成29年 4月 1日
至：平成30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) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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 | 1,150,000 | 1,318,791 | △ 168,791 | | |
| | 障害福祉サービス等事業収入 | 32,909,790 | 32,874,520 | 35,270 | | |
| | 経常経費寄附金収入 | 15,000 | 0 | 15,000 | | |
| | 受取利息配当金収入 | 35,000 | 23,185 | 11,815 | | |
| | その他の収入 | 69,279 | 109,359 | △ 40,080 | | |
| | 事業活動収入計 (1) | 34,179,069 | 34,325,855 | △ 146,786 | | |
| 事業活動による収支 | 支出 | | | | | |
| | 人件費支出 | 26,320,337 | 27,148,122 | △ 827,785 | | |
| | 事業費支出 | 1,709,000 | 1,965,089 | △ 256,089 | | |
| | 事務費支出 | 4,235,000 | 3,916,934 | 318,066 | | |
| | 就労支援事業支出 | 1,911,000 | 1,627,346 | 283,654 | | |
| | 事業活動支出計 (2) | 34,175,337 | 34,657,491 | △ 482,154 | | |
| | 事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2) | 3,732 | △ 331,636 | 335,368 | | |
| 施設整備等による収支 | 収入 | | | | | |
| | 施設整備等補助金収入 | 500,000 | 500,000 | 0 | | |
| | | 施設整備等収入計 (4) | 500,000 | 500,000 | 0 | |
| | 支出 | | | | | |
| | 固定資産取得支出 | 1,510,700 | 1,529,060 | △ 18,360 | | |
| ファイナンス・リース債務の返済支出 | 600,000 | 584,784 | 15,216 | | | |
| | 施設整備等支出計 (5) | 2,110,700 | 2,113,844 | △ 3,144 | | |
| | 施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5) | △ 1,610,700 | △ 1,613,844 | 3,144 | | |
| その他の活動による収支 | 収入 | | | | | |
| | 積立資産取崩収入 | 0 | 84,592 | △ 84,592 | | |
| | | その他の活動収入計 (7) | 0 | 84,592 | △ 84,592 | |
| | 支出 | | | | | |
| 積立資産支出 | 190,000 | 196,908 | △ 6,908 | | | |
| | その他の活動支出計 (8) | 190,000 | 196,908 | △ 6,908 | | |
| | その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8) | △ 190,000 | △ 112,316 | △ 77,684 | | |
| | 予備費支出 (10) | 0 | — | 0 | | |
| | 当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10) | △ 1,796,968 | △ 2,057,796 | 260,828 | | |
| | 前期末支払資金残高 (12) | 37,395,615 | 37,395,615 | 0 | | |
| | 当期末支払資金残高 (11)+(12) | 35,598,647 | 35,337,819 | 260,828 | | |

※その他の収入
雑収入 109,359 円

※固定資産取得支出 1,529,060 円
建物取得支出 (基本) 441,500 円
器具及び備品取得支出 1,087,560 円

※ファイナンス・リース債務の返済支出 584,784 円
1年以内返済予定リース債務返済支出 584,784 円

※積立資産取崩収入 84,592 円
退職給付引当資産取崩収入 84,592 円

※積立資産支出 196,908 円
退職給付引当資産支出 196,908 円

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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 | 1,318,791 | 1,211,182 | 107,609 |
| | | 障害福祉サービス等事業収益 | 32,874,520 | 32,034,270 | 840,250 |
| | | 経常経費寄附金収益 | 65,000 | 27,744 | 37,256 |
| | | サービス活動収益計(1) | 34,258,311 | 33,273,196 | 985,115 |
| | 費用 | 人件費 | 27,260,438 | 19,519,110 | 7,741,328 |
| | | 事業費 | 2,030,089 | 1,389,558 | 640,531 |
| | | 事務費 | 3,916,934 | 4,111,588 | △ 194,654 |
| | | 就労支援事業費用 | 1,627,346 | 1,121,242 | 506,104 |
| | | 減価償却費 | 2,513,851 | 2,519,217 | △ 5,366 |
| | | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 81,527 | △ 6,359 | △ 75,168 |
| サービス活動費用計(2) | 37,267,131 | 28,654,356 | 8,612,775 | | |
| サービス活動増減差額(3)=(1)-(2) | | △ 3,008,820 | 4,618,840 | △ 7,627,660 | |
| サービス活動外増減の部 | 収益 | 受取利息配当金収益 | 23,185 | 34,189 | △ 11,004 |
| | | その他のサービス活動外収益 | 109,359 | 2,012,360 | △ 1,903,001 |
| | | サービス活動外収益計(4) | 132,544 | 2,046,549 | △ 1,914,005 |
| | 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) | | 132,544 | 2,046,549 | △ 1,914,005 | |
| 経常増減差額(7)=(3)+(6) | | △ 2,876,276 | 6,665,389 | △ 9,541,665 | |
| 特別増減の部 | 収益 | 施設整備等補助金収益 | 500,000 | 457,000 | 43,000 |
| | | 施設整備等寄附金収益 | 0 | 78,000 | △ 78,000 |
| | 特別収益計(8) | | 500,000 | 535,000 | △ 35,000 |
| | 費用 | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 500,000 | 457,000 | 43,000 |
| 特別費用計(9) | | 500,000 | 457,000 | 43,000 | |
| 特別増減差額(10)=(8)-(9) | | 0 | 78,000 | △ 78,000 | |
| 当期活動増減差額(11)=(7)+(10) | | △ 2,876,276 | 6,743,389 | △ 9,619,665 | |
| 活動増減差額 | 前期繰越活動増減差額(12) | | 22,897,711 | 16,154,322 | 6,743,389 |
| | 当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12) | | 20,021,435 | 22,897,711 | △ 2,876,276 |
| | 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) | | 20,021,435 | 22,897,711 | △ 2,876,276 | |

※その他のサービス活動外収益
雑収益

109,359 円
109,359 円

法人単位貸借対照表
平成 30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 | 37,904,946 | 40,378,100 | △ 2,473,154 | 流動負債 | 3,151,911 | △ 415,358 |
| 現金預金 | 31,939,801 | 33,968,009 | △ 2,028,208 | 事業未払金 | 1,904,203 | 409,445 |
| 事業未収金 | 5,306,382 | 5,338,471 | △ 32,089 | 1年以内返済予定リース債務 | 584,784 | 0 |
| 未収補助金 | 500,000 | 907,000 | △ 407,000 | 未返還金 | 645,970 | △ 823,990 |
| 立替金 | 924 | 12,744 | △ 11,820 | 職員預り金 | 16,954 | △ 813 |
| 前払金 | 151,876 | 151,876 | 0 | | | |
| 仮払金 | 5,963 | 0 | 5,963 | | | |
| 固定資産 | 43,673,815 | 44,546,290 | △ 872,475 | 固定負債 | 703,167 | △ 472,468 |
| 基本財産 | 36,833,014 | 37,828,984 | △ 995,970 | リース債務 | 408,834 | △ 584,784 |
| 建物 | 31,833,014 | 32,828,984 | △ 995,970 | 退職給付引当金 | 294,333 | 112,316 |
| 定期預金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 負債の部合計 | 3,855,078 | △ 887,826 |
| その他の固定資産 | 6,840,801 | 6,717,306 | 123,495 | | | |
| 機械及び装置 | 1 | 1 | 0 | 純資産の部 | | |
| 車両運搬具 | 2 | 337,625 | △ 337,623 | 基本金 | 53,007,738 | 53,007,738 |
| 器具及び備品 | 1,699,169 | 765,583 | 933,586 | 第1号基本金 | 53,007,738 | 53,007,738 |
| 無形リース資産 | 1,009,170 | 1,593,954 | △ 584,784 | 国庫補助金等特別積立金 | 869,114 | 418,473 |
| 退職給付引当資産 | 294,333 | 182,017 | 112,316 | その他の積立金 | 3,825,396 | 0 |
| その他の積立資産 | 3,825,396 | 3,825,396 | 0 | その他の積立金 | 3,825,396 | 0 |
| 長期前払費用 | 12,730 | 12,730 | 0 | 次期繰越活動増減差額 | 20,021,435 | △ 2,876,276 |
| | | | | (うち当期活動増減差額) | △ 2,876,276 | △ 9,619,665 |
| | | | | 純資産の部合計 | 77,723,683 | △ 2,457,803 |
| 資産の部合計 | 81,578,761 | 84,924,390 | △ 3,345,629 | 負債及び純資産の部合計 | 81,578,761 | △ 3,345,629 |

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

- ・ 該当なし

(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

- ・ 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。

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

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。

(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) | 32,828,984 | 441,500 | 1,437,470 | 31,833,014 |
| 定期預金(基本) | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 合 計 | 37,828,984 | 441,500 | 1,437,470 | 36,833,014 |

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81,527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. 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(基本) | 59,188,174 | 27,355,160 | 31,833,014 |
| 小 計 | 59,188,174 | 27,355,160 | 31,833,014 |
| その他の固定資産 | | | |
| 機械及び装置 | 612,935 | 612,934 | 1 |
| 車輛運搬具 | 1,727,380 | 1,727,378 | 2 |
| 器具及び備品 | 3,825,571 | 2,126,402 | 1,699,169 |
| 無形リース資産 | 2,923,920 | 1,914,750 | 1,009,170 |
| 小 計 | 9,089,806 | 6,381,464 | 2,708,342 |
| 合 計 | 68,277,980 | 33,736,624 | 34,541,356 |

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 | 5,306,382 | 0 | 5,306,382 |
| 未収補助金 | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 合 計 | 5,806,382 | 0 | 5,806,382 |

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

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

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

・流動負債に計上される未返還金

平成25・26年度に請求した生活介護及び就労継続支援B型のサービス費のうち、請求要件を満たしていなかった部分の金額相当額2,962,180円を未返還金として計上し、平成27年8月から返還を開始している。

返還実績額

| | |
|--------|-----------|
| 平成27年度 | 574,330 円 |
| 平成28年度 | 917,890 円 |
| 平成29年度 | 823,990 円 |

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) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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 | 1,150,000 | 1,318,791 | △ 168,791 | |
| | 下請作業収入 | 1,150,000 | 1,167,978 | △ 17,978 | |
| | 商品販売収入 | 0 | 150,813 | △ 150,813 | |
| | 障害福祉サービス等事業収入 | 32,909,790 | 32,874,520 | 35,270 | |
| | 自立支援給付費収入 | 32,759,000 | 32,814,760 | △ 55,760 | |
| | 介護給付費収入 | 23,235,000 | 23,048,470 | 186,530 | |
| | 訓練等給付費収入 | 9,524,000 | 9,766,290 | △ 242,290 | |
| | 利用者負担金収入 | 1,890 | 1,890 | 0 | |
| | 利用料収入 | 1,890 | 1,890 | 0 | |
| | その他の事業収入 | 148,900 | 57,870 | 91,030 | |
| | 補助金事業収入 | 18,900 | 18,900 | 0 | |
| | 受託事業収入 | 130,000 | 38,970 | 91,030 | |
| | 経常経費寄附金収入 | 15,000 | 0 | 15,000 | |
| | 受取利息配当金収入 | 35,000 | 23,185 | 11,815 | |
| | その他の収入 | 69,279 | 109,359 | △ 40,080 | |
| | 雑収入 | 69,279 | 109,359 | △ 40,080 | |
| | 雑収入 | 69,279 | 109,359 | △ 40,080 | |
| 事業活動収入計 (1) | | 34,179,069 | 34,325,855 | △ 146,786 | |
| 事 業 活 動 に よ る 収 支 | 人件費支出 | 26,320,337 | 27,148,122 | △ 827,785 | |
| | 役員報酬支出 | 2,319,035 | 2,404,071 | △ 85,036 | |
| | 職員給料支出 | 16,272,952 | 16,366,578 | △ 93,626 | |
| | 職員賞与支出 | 2,953,350 | 2,953,350 | 0 | |
| | 非常勤職員給与支出 | 1,786,000 | 2,089,325 | △ 303,325 | |
| | 退職給付支出 | 89,000 | 173,592 | △ 84,592 | |
| | 法定福利費支出 | 2,900,000 | 3,161,206 | △ 261,206 | |
| | 事業費支出 | 1,709,000 | 1,965,089 | △ 256,089 | |
| | 給食費支出 | 60,000 | 64,561 | △ 4,561 | |
| | 教養娯楽費支出 | 70,000 | 70,000 | 0 | |
| | 日用品費支出 | 90,000 | 98,178 | △ 8,178 | |
| | 水道光熱費支出 | 710,000 | 889,890 | △ 179,890 | |
| | 消耗器具備品費支出 | 170,000 | 149,473 | 20,527 | |
| | 車輦費支出 | 573,000 | 682,545 | △ 109,545 | |
| | 雑支出 | 36,000 | 10,442 | 25,558 | |
| | 事務費支出 | 4,235,000 | 3,916,934 | 318,066 | |
| | 福利厚生費支出 | 110,000 | 92,215 | 17,785 | |
| | 旅費交通費支出 | 50,000 | 19,198 | 30,802 | |
| | 研修研究費支出 | 50,000 | 38,520 | 11,480 | |
| | 事務消耗品費支出 | 300,000 | 280,839 | 19,161 | |
| | 印刷製本費支出 | 68,000 | 51,665 | 16,335 | |
| | 水道光熱費支出 | 160,000 | 188,078 | △ 28,078 | |
| | 通信運搬費支出 | 200,000 | 225,572 | △ 25,572 | |
| | 会議費支出 | 10,000 | 3,832 | 6,168 | |
| | 広報費支出 | 108,000 | 108,000 | 0 | |
| | 業務委託費支出 | 1,000,000 | 902,172 | 97,828 | |
| | その他の委託費支出 | 1,000,000 | 902,172 | 97,828 | |
| 手数料支出 | 30,000 | 37,761 | △ 7,761 | | |
| 保険料支出 | 673,000 | 670,756 | 2,244 | | |
| 賃借料支出 | 1,000,000 | 787,998 | 212,002 | | |
| 租税公課支出 | 50,000 | 87,400 | △ 37,400 | | |
| 保守料支出 | 141,000 | 140,240 | 760 | | |
| 渉外費支出 | 40,000 | 42,488 | △ 2,488 | | |

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) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------|----------|--|
| 事業活動による収支 | 支 出 | 諸会費支出 | 225,000 | 225,500 | △ 500 | |
| | | 雑支出 | 20,000 | 14,700 | 5,300 | |
| | | 雑支出 | 20,000 | 14,700 | 5,300 | |
| | | 就労支援事業支出 | 1,911,000 | 1,627,346 | 283,654 | |
| | | 就労支援事業販売原価支出 | 1,911,000 | 1,627,346 | 283,654 | |
| | | 就労支援事業製造原価支出 | 1,911,000 | 1,627,346 | 283,654 | |
| 事業活動支出計 (2) | | 34,175,337 | 34,657,491 | △ 482,154 | | |
| 事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2) | | 3,732 | △ 331,636 | 335,368 | | |
| 施設整備等による収支 | 収 入 | 施設整備等補助金収入 | 500,000 | 500,000 | 0 | |
| | | 施設整備等補助金収入 | 500,000 | 500,000 | 0 | |
| | | 施設整備等収入計 (4) | 500,000 | 500,000 | 0 | |
| | 支 出 | 固定資産取得支出 | 1,510,700 | 1,529,060 | △ 18,360 | |
| | | 建物取得支出 | 441,500 | 441,500 | 0 | |
| | | 器具及び備品取得支出 | 1,069,200 | 1,087,560 | △ 18,360 | |
| ファイナンス・リース債務の返済支出 | 600,000 | 584,784 | 15,216 | | | |
| 施設整備等支出計 (5) | | 2,110,700 | 2,113,844 | △ 3,144 | | |
| 施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5) | | △ 1,610,700 | △ 1,613,844 | 3,144 | | |
| その他の活動による収支 | 収 入 | 積立資産取崩収入 | 0 | 84,592 | △ 84,592 | |
| | | 退職給付引当資産取崩収入 | 0 | 84,592 | △ 84,592 | |
| | | その他の活動収入計 (7) | 0 | 84,592 | △ 84,592 | |
| | 支 出 | 積立資産支出 | 190,000 | 196,908 | △ 6,908 | |
| | | 退職給付引当資産支出 | 190,000 | 196,908 | △ 6,908 | |
| | その他の活動支出計 (8) | | 190,000 | 196,908 | △ 6,908 | |
| その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8) | | △ 190,000 | △ 112,316 | △ 77,684 | | |
| 予備費支出 (10) | | 0 | — | 0 | | |
| | | △ 0 | | | | |
| 当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10) | | △ 1,796,968 | △ 2,057,796 | 260,828 | | |
| 前期末支払資金残高 (12) | | 37,395,615 | 37,395,615 | 0 | | |
| 当期末支払資金残高 (11)+(12) | | 35,598,647 | 35,337,819 | 260,828 | | |

障害福祉サービス事業所コージー拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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) |
|---------|--|------------|------------|-------------|
| 収 益 | 就労支援事業収益 | 1,318,791 | 1,211,182 | 107,609 |
| | 下請作業収益 | 1,167,978 | 1,211,182 | △ 43,204 |
| | 商品販売収益 | 150,813 | 0 | 150,813 |
| | 障害福祉サービス等事業収益 | 32,874,520 | 32,034,270 | 840,250 |
| | 自立支援給付費収益 | 32,814,760 | 30,836,830 | 1,977,930 |
| | 介護給付費収益 | 23,048,470 | 23,336,770 | △ 288,300 |
| | 訓練等給付費収益 | 9,766,290 | 7,500,060 | 2,266,230 |
| | 利用者負担金収益 | 1,890 | 3,340 | △ 1,450 |
| | 利用料収益 | 1,890 | 3,340 | △ 1,450 |
| | その他の事業収益 | 57,870 | 1,194,100 | △ 1,136,230 |
| | 補助金事業収益(一般) | 18,900 | 1,067,000 | △ 1,048,100 |
| | 受託事業収益(公費) | 38,970 | 127,100 | △ 88,130 |
| | 経常経費寄附金収益 | 65,000 | 27,744 | 37,256 |
| | サービス活動収益計(1) | 34,258,311 | 33,273,196 | 985,115 |
| | サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用 | 人件費 | 27,260,438 | 19,519,110 |
| 役員報酬 | | 2,404,071 | 2,085,744 | 318,327 |
| 職員給料 | | 16,366,578 | 9,761,500 | 6,605,078 |
| 職員賞与 | | 2,953,350 | 1,427,360 | 1,525,990 |
| 非常勤職員給与 | | 2,089,325 | 4,182,400 | △ 2,093,075 |
| 退職給付費用 | | 285,908 | 246,021 | 39,887 |
| 法定福利費 | | 3,161,206 | 1,816,085 | 1,345,121 |
| 事業費 | | 2,030,089 | 1,389,558 | 640,531 |
| 給食費 | | 64,561 | 2,844 | 61,717 |
| 医薬品費 | | 0 | 598 | △ 598 |
| 教養娯楽費 | | 70,000 | 37,747 | 32,253 |
| 日用品費 | | 98,178 | 40,439 | 57,739 |
| 水道光熱費 | | 889,890 | 773,132 | 116,758 |
| 消耗器具備品費 | | 214,473 | 101,244 | 113,229 |
| 車両費 | | 682,545 | 431,783 | 250,762 |
| 雑費 | | 10,442 | 1,771 | 8,671 |
| 事務費 | | 3,916,934 | 4,111,588 | △ 194,654 |
| 福利厚生費 | | 92,215 | 92,621 | △ 406 |
| 旅費交通費 | | 19,198 | 8,176 | 11,022 |
| 研修研究費 | | 38,520 | 86,980 | △ 48,460 |
| 事務消耗品費 | | 280,839 | 112,368 | 168,471 |
| 印刷製本費 | | 51,665 | 62,671 | △ 11,006 |
| 水道光熱費 | | 188,078 | 169,052 | 19,026 |
| 修繕費 | | 0 | 78,000 | △ 78,000 |
| 通信運搬費 | | 225,572 | 197,290 | 28,282 |
| 会議費 | | 3,832 | 10,320 | △ 6,488 |
| 広報費 | | 108,000 | 0 | 108,000 |
| 業務委託費 | 902,172 | 1,460,172 | △ 558,000 | |
| その他の委託費 | 902,172 | 1,460,172 | △ 558,000 | |
| 手数料 | 37,761 | 20,560 | 17,201 | |
| 保険料 | 670,756 | 542,928 | 127,828 | |
| 貸借料 | 787,998 | 954,468 | △ 166,470 | |
| 租税公課 | 87,400 | 52,300 | 35,100 | |
| 保守料 | 140,240 | 131,240 | 9,000 | |
| 渉外費 | 42,488 | 23,702 | 18,786 | |

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) 平成 29年 4月 1日 (至) 平成 30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) |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------|------------|-------------|
| サービス活動増減の部 | 諸会費 | 225,500 | 101,700 | 123,800 |
| | 雑費 | 14,700 | 7,040 | 7,660 |
| | 雑費 | 14,700 | 7,040 | 7,660 |
| | 就労支援事業費用 | 1,627,346 | 1,121,242 | 506,104 |
| | 就労支援事業販売原価 | 1,627,346 | 1,121,242 | 506,104 |
| | 当期就労支援事業製造原価 | 1,627,346 | 1,121,242 | 506,104 |
| | 減価償却費 | 2,513,851 | 2,519,217 | △ 5,366 |
| | 国庫補助金等特別積立金取崩額 | △ 81,527 | △ 6,359 | △ 75,168 |
| サービス活動費用計 (2) | 37,267,131 | 28,654,356 | 8,612,775 | |
| サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2) | | △ 3,008,820 | 4,618,840 | △ 7,627,660 |
| サービス活動外増減の部 | 受取利息配当金収益 | 23,185 | 34,189 | △ 11,004 |
| | その他のサービス活動外収益 | 109,359 | 2,012,360 | △ 1,903,001 |
| | 受入研修費収益 | 0 | 12,000 | △ 12,000 |
| | 雑収益 | 109,359 | 2,000,360 | △ 1,891,001 |
| | 雑収益 | 109,359 | 2,000,360 | △ 1,891,001 |
| | サービス活動外収益計 (4) | 132,544 | 2,046,549 | △ 1,914,005 |
| 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) | | 132,544 | 2,046,549 | △ 1,914,005 |
| 経常増減差額 (7)=(3)+(6) | | △ 2,876,276 | 6,665,389 | △ 9,541,665 |
| 特別増減の部 | 施設整備等補助金収益 | 500,000 | 457,000 | 43,000 |
| | 施設整備等補助金収益 | 500,000 | 457,000 | 43,000 |
| | 施設整備等寄附金収益 | 0 | 78,000 | △ 78,000 |
| | 施設整備等寄附金収益 | 0 | 78,000 | △ 78,000 |
| | 特別収益計 (8) | 500,000 | 535,000 | △ 35,000 |
| | 費用 | 国庫補助金等特別積立金積立額 | 500,000 | 457,000 |
| 特別費用計 (9) | | 500,000 | 457,000 | 43,000 |
| 特別増減差額 (10)=(8)-(9) | | 0 | 78,000 | △ 78,000 |
| 当期活動増減差額 (11)=(7)+(10) | | △ 2,876,276 | 6,743,389 | △ 9,619,665 |
| 繰越活動増減差額の部 | 前期繰越活動増減差額 (12) | 22,897,711 | 16,154,322 | 6,743,389 |
| | 当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12) | 20,021,435 | 22,897,711 | △ 2,876,276 |
| | 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) | | 20,021,435 | 22,897,711 |

障害福祉サービス事業所コープ区区分 貸借対照表

平成 30年 3月 31日 現在

社会福祉法人 コープ南国

(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 | 37,904,946 | 40,378,100 | △ 2,473,154 | 流動負債 | 3,151,911 | △ 415,358 |
| 現金預金 | 31,939,801 | 33,968,009 | △ 2,028,208 | 事業未払金 | 1,904,203 | 1,494,758 |
| 事業未収金 | 5,306,382 | 5,338,471 | △ 32,089 | 1年以内返済予定リース債務 | 584,784 | 584,784 |
| 未収補助金 | 500,000 | 907,000 | △ 407,000 | 未返還金 | 645,970 | △ 823,990 |
| 立替金 | 924 | 12,744 | △ 11,820 | 職員預り金 | 16,954 | △ 813 |
| 前払金 | 151,876 | 151,876 | 0 | | | |
| 仮払金 | 5,963 | 0 | 5,963 | | | |
| 固定資産 | 43,673,815 | 44,546,290 | △ 872,475 | 固定負債 | 703,167 | △ 472,468 |
| 基本財産 | 36,833,014 | 37,828,984 | △ 995,970 | リース債務 | 408,834 | △ 584,784 |
| 建物 | 31,833,014 | 32,828,984 | △ 995,970 | 退職給付引当金 | 294,333 | 112,316 |
| 定期預金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 負債の部合計 | 3,855,078 | △ 887,826 |
| その他の固定資産 | 6,840,801 | 6,717,306 | 123,495 | | | |
| 機械及び装置 | 1 | 1 | 0 | 純 資 産 の 部 | | |
| 車輛運搬具 | 2 | 337,625 | △ 337,623 | 基本金 | 53,007,738 | 53,007,738 |
| 器具及び備品 | 1,699,169 | 765,583 | 933,586 | 第1号基本金 | 53,007,738 | 53,007,738 |
| 無形リース資産 | 1,009,170 | 1,593,954 | △ 584,784 | 国庫補助金等特別積立金 | 869,114 | 450,641 |
| 退職給付引当資産 | 294,333 | 182,017 | 112,316 | その他の積立金 | 3,825,396 | 3,825,396 |
| その他の積立資産 | 3,825,396 | 3,825,396 | 0 | その他の積立金 | 3,825,396 | 3,825,396 |
| 長期前払費用 | 12,730 | 12,730 | 0 | 次期繰越活動増減差額 | 20,021,435 | △ 2,876,276 |
| | | | | (うち当期活動増減差額) | △ 2,876,276 | △ 9,619,665 |
| | | | | 純資産の部合計 | 77,723,683 | △ 2,457,803 |
| 資産の部合計 | 81,578,761 | 84,924,390 | △ 3,345,629 | 負債及び純資産の部合計 | 84,924,390 | △ 3,345,629 |

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

- ・該当なし

(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

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) | 32,828,984 | 441,500 | 1,437,470 | 31,833,014 |
| 定期預金(基本) | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 合 計 | 37,828,984 | 441,500 | 1,437,470 | 36,833,014 |

計算書類に対する注記（障害福祉サービス事業所コースー拠点区分用）

社会福祉法人 コーギー南国

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81,527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

8. 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(基本) | 59,188,174 | 27,355,160 | 31,833,014 |
| 小計 | 59,188,174 | 27,355,160 | 31,833,014 |
| その他の固定資産 | | | |
| 機械及び装置 | 612,935 | 612,934 | 1 |
| 車両運搬具 | 1,727,380 | 1,727,378 | 2 |
| 器具及び備品 | 3,825,571 | 2,126,402 | 1,699,169 |
| 無形リース資産 | 2,923,920 | 1,914,750 | 1,009,170 |
| 小計 | 9,089,806 | 6,381,464 | 2,708,342 |
| 合計 | 68,277,980 | 33,736,624 | 34,541,356 |

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 | 5,306,382 | 0 | 5,306,382 |
| 未収補助金 | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 合計 | 5,806,382 | 0 | 5,806,382 |

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

・流動負債に計上される未返還金

平成25・26年度に請求した生活介護及び就労継続支援B型のサービス費のうち、請求要件を満たしていなかった部分の金額相当額2,962,180円を未返還金として計上し、平成27年8月から返還を開始している。

返還実績額

平成27年度 574,330 円

平成28年度 917,890 円

平成29年度 823,990 円