

令和 3 年度

計 算 書 類

自：令和 3 年 4 月 1 日
至：令和 4 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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	5,105,000	5,764,414	△ 659,414	
		障害福祉サービス等事業収入	64,341,000	65,444,450	△ 1,103,450	
		経常経費寄附金収入	127,000	315,285	△ 188,285	
		受取利息配当金収入	38,000	38,157	△ 157	
		その他の収入	40,000	110,537	△ 70,537	
	事業活動収入計 (1)		69,651,000	71,672,843	△ 2,021,843	
	支出	人件費支出	46,068,500	46,850,467	△ 781,967	
		事業費支出	3,880,000	4,173,032	△ 293,032	
		事務費支出	7,672,000	7,234,156	437,844	
		就労支援事業支出	4,470,000	5,822,717	△ 1,352,717	
事業活動支出計 (2)		62,090,500	64,080,372	△ 1,989,872		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		7,560,500	7,592,471	△ 31,971		
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	770,000	△ 770,000	
		施設整備等収入計 (4)		0	770,000	△ 770,000
	支出	固定資産取得支出	2,030,000	2,906,429	△ 876,429	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	450,000	124,416	325,584	
	施設整備等支出計 (5)		2,480,000	3,030,845	△ 550,845	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 2,480,000	△ 2,260,845	△ 219,155		
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	60,000	131,196	△ 71,196	
		その他の活動収入計 (7)		60,000	131,196	△ 71,196
	支出	積立資産支出	200,000	245,668	△ 45,668	
		その他の活動による支出	25,000	34,190	△ 9,190	
	その他の活動支出計 (8)		225,000	279,858	△ 54,858	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 165,000	△ 148,662	△ 16,338		
予備費支出 (10)		0	—	0		
		△ 0				
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,915,500	5,182,964	△ 267,464		

前期末支払資金残高 (12)	40,087,481	40,087,481	0
当期末支払資金残高 (11)+(12)	45,002,981	45,270,445	△ 267,464

脚注

※その他の収入 110,537 円
 雑収入 75,330 円
 その他の収入 (退職金掛金累計額上回り分) 35,207 円

※固定資産取得支出 2,906,429 円
 建物取得支出 (基本) 1,100,000 円
 車両運搬具取得支出 1,130,020 円
 器具及び備品取得支出 676,409 円

※積立資産取崩収入 131,196 円
 退職給付引当資産取崩収入 131,196 円

※積立資産支出 245,668 円
 退職給付引当資産支出 245,668 円

※その他の活動による支出 34,190 円
 長期前払費用支出 34,190 円

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

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	5,765,574	3,292,010	2,473,564
	障害福祉サービス等事業収益	65,444,450	48,295,970	17,148,480
	経常経費寄附金収益	315,285	280,540	34,745
	その他の収益	35,207	0	35,207
	サービス活動収益計(1)	71,560,516	51,868,520	19,691,996
	費用			
人件費	46,964,939	37,131,857	9,833,082	
事業費	4,173,032	3,624,219	548,813	
事務費	7,235,916	6,763,187	472,729	
就労支援事業費用	5,824,741	3,886,157	1,938,584	
減価償却費	2,924,843	2,929,678	△ 4,835	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 196,144	△ 172,151	△ 23,993	
サービス活動費用計(2)	66,927,327	54,162,947	12,764,380	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	4,633,189	△ 2,294,427	6,927,616	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	38,157	18,472	19,685
	その他のサービス活動外収益	75,930	129,352	△ 53,422
	サービス活動外収益計(4)	114,087	147,824	△ 33,737
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)	114,087	147,824	△ 33,737	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	4,747,276	△ 2,146,603	6,893,879	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	770,000	400,000	370,000
		770,000	400,000	370,000
	費用			
固定資産売却損・処分損	12,731	0	12,731	
国庫補助金等特別積立金積立額	770,000	400,000	370,000	
特別費用計(9)	782,731	400,000	382,731	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△ 12,731	0	△ 12,731	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	4,734,545	△ 2,146,603	6,881,148	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	28,744,658	24,010,113	4,734,545
	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)	28,744,658	24,010,113	4,734,545

脚注

※その他の収益	35,207 円
その他の収益(退職金掛金累計額上回り分)	35,207 円
※その他のサービス活動外収益	75,930 円
雑収益	75,930 円
※固定資産売却損・処分損	12,731 円
車輛運搬具売却損・処分損	12,731 円

法人単位貸借対照表

令和4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	46,939,080	41,195,422	5,743,658	1,647,647	1,209,345	438,302
現金預金	32,883,728	31,445,353	1,438,375	1,594,443	1,016,265	578,178
事業未収金	12,981,070	9,451,894	3,529,176	0	124,416	△ 124,416
貯蔵品	16,377	0	16,377	24,700	53,573	△ 28,873
商品・製品	20,988	23,012	△ 2,024	28,504	15,091	13,413
前払金	0	275,163	△ 275,163			
前払費用	1,036,917	0	1,036,917			
固定資産	42,243,359	42,125,842	117,517	563,819	449,347	114,472
基本財産	32,134,544	32,502,724	△ 368,180	563,819	449,347	114,472
建物	27,134,544	27,502,724	△ 368,180			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0			
その他の固定資産	10,108,815	9,623,118	485,697	2,211,466	1,658,692	552,774
				純資産の部		
機械及び装置	341,369	383,169	△ 41,800	53,007,738	53,007,738	0
車輛運搬具	3,069,936	2,575,784	494,152	53,007,738	53,007,738	0
器具及び備品	2,162,121	2,102,740	59,381	1,393,181	819,325	573,856
ソフトウェア	73,334	95,334	△ 22,000	3,825,396	3,825,396	0
無形リース資産	0	139,968	△ 139,968	325,396	325,396	0
退職給付引当資産	563,819	449,347	114,472	1,500,000	1,500,000	0
工賃変動積立資産	325,396	325,396	0	500,000	500,000	0
施設整備等積立資産	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000	0
修繕積立資産	500,000	500,000	0	28,744,658	24,010,113	4,734,545
人件費積立資産	1,500,000	1,500,000	0	4,734,545	△ 2,146,603	6,881,148
長期前払費用	72,840	51,380	21,460	86,970,973	81,662,572	5,308,401
資産の部合計	89,182,439	83,321,264	5,861,175	89,182,439	83,321,264	5,861,175

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）	27,502,724	1100000	1,468,180	27,134,544
定期預金（基本）	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計	32,502,724	1,100,000	1,468,180	32,134,544

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196,144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	60,288,174	33,153,630	27,134,544
小計	60,288,174	33,153,630	27,134,544
その他の固定資産			
機械及び装置	1,030,935	689,566	341,369
車輛運搬具	6,759,933	3,689,997	3,069,936
器具及び備品	5,978,102	3,815,981	2,162,121
小計	13,768,970	8,195,544	5,573,426
合計	74,057,144	41,349,174	32,707,970

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	12,981,070	0	12,981,070
合計	12,981,070	0	12,981,070

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	5,105,000	5,764,414	△ 659,414		
	下請作業収入	4,445,000	4,926,933	△ 481,933		
	職場実習収入	170,000	248,000	△ 78,000		
	商品販売収入	110,000	162,675	△ 52,675		
	リサイクル事業収益	380,000	426,806	△ 46,806		
	障害福祉サービス等事業収入	64,341,000	65,444,450	△ 1,103,450		
	自立支援給付費収入	64,066,000	65,057,250	△ 991,250		
	介護給付費収入	37,960,000	38,732,840	△ 772,840		
	訓練等給付費収入	23,913,000	23,959,310	△ 46,310		
	計画相談支援給付費収入	2,193,000	2,365,100	△ 172,100		
	利用者負担金収入	15,000	200	14,800		
	利用料収入	15,000	200	14,800		
	その他の事業収入	260,000	387,000	△ 127,000		
	補助金事業収入(公費)	0	27,000	△ 27,000		
	受託事業収入(公費)	260,000	360,000	△ 100,000		
	経常経費寄附金収入	127,000	315,285	△ 188,285		
	受取利息配当金収入	38,000	38,157	△ 157		
	その他の収入	40,000	110,537	△ 70,537		
	雑収入	40,000	75,330	△ 35,330		
	雑収入	40,000	75,330	△ 35,330		
	その他の収入	0	35,207	△ 35,207		
	事業活動収入計(1)		69,651,000	71,672,843	△ 2,021,843	
	支 出	人件費支出	46,068,500	46,850,467	△ 781,967	
役員報酬支出		535,000	396,303	138,697		
職員給料支出		25,280,000	25,117,311	162,689		
職員賞与支出		6,244,000	6,243,258	742		
非常勤職員給与支出		9,962,000	9,785,393	176,607		
退職給付支出		55,500	210,903	△ 155,403		
法定福利費支出		3,992,000	5,097,299	△ 1,105,299		
事業費支出		3,880,000	4,173,032	△ 293,032		
給食費支出		100,000	109,033	△ 9,033		
医薬品費支出		15,000	6,928	8,072		
教養娯楽費支出		150,000	123,293	26,707		
日用品費支出		250,000	270,688	△ 20,688		
水道光熱費支出		900,000	1,009,526	△ 109,526		
消耗器具備品費支出		100,000	72,260	27,740		
車輛費支出		2,350,000	2,575,300	△ 225,300		
雑支出		15,000	6,004	8,996		
事務費支出		7,672,000	7,234,156	437,844		
福利厚生費支出		315,000	332,865	△ 17,865		
旅費交通費支出		10,000	3,530	6,470		
研修研究費支出		75,000	58,137	16,863		
事務消耗品費支出		260,000	265,161	△ 5,161		
印刷製本費支出		50,000	69,417	△ 19,417		
水道光熱費支出		60,000	213,719	△ 153,719		
燃料費支出		66,000	54,459	11,541		
修繕費支出		500,000	455,397	44,603		
通信運搬費支出		550,000	540,522	9,478		
会議費支出		12,000	8,982	3,018		
広報費支出		160,000	158,400	1,600		
業務委託費支出		1,100,000	1,239,642	△ 139,642		
その他の委託費支出		1,100,000	1,239,642	△ 139,642		
手数料支出		136,000	90,942	45,058		
保険料支出		1,300,000	1,325,743	△ 25,743		
賃借料支出	1,500,000	1,488,088	11,912			

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	土地・建物賃借料支出	850,000	288,000	562,000	
		租税公課支出	213,000	241,000	△ 28,000	
		保守料支出	160,000	123,796	36,204	
		渉外費支出	45,000	41,860	3,140	
		諸会費支出	300,000	229,000	71,000	
		雑支出	10,000	5,496	4,504	
		雑支出	10,000	5,496	4,504	
		就労支援事業支出	4,470,000	5,822,717	△ 1,352,717	
		就労支援事業販売原価支出	4,470,000	5,822,717	△ 1,352,717	
		就労支援事業製造原価支出	4,470,000	5,822,717	△ 1,352,717	
	事業活動支出計 (2)	62,090,500	64,080,372	△ 1,989,872		
	事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)	7,560,500	7,592,471	△ 31,971		
施設整備等による収支	収 入	施設整備等補助金収入	0	770,000	△ 770,000	
		施設整備等補助金収入	0	770,000	△ 770,000	
		施設整備等収入計 (4)	0	770,000	△ 770,000	
	支 出	固定資産取得支出	2,030,000	2,906,429	△ 876,429	
		建物取得支出	0	1,100,000	△ 1,100,000	
		車輛運搬具取得支出	1,630,000	1,130,020	499,980	
		器具及び備品取得支出	400,000	676,409	△ 276,409	
ファイナンス・リース債務の返済支出	450,000	124,416	325,584			
	施設整備等支出計 (5)	2,480,000	3,030,845	△ 550,845		
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 2,480,000	△ 2,260,845	△ 219,155		
その他の活動による収支	収 入	積立資産取崩収入	60,000	131,196	△ 71,196	
		退職給付引当資産取崩収入	60,000	131,196	△ 71,196	
		その他の活動収入計 (7)	60,000	131,196	△ 71,196	
	支 出	積立資産支出	200,000	245,668	△ 45,668	
		退職給付引当資産支出	200,000	245,668	△ 45,668	
		その他の活動による支出	25,000	34,190	△ 9,190	
		長期前払費用支出	25,000	34,190	△ 9,190	
	その他の活動支出計 (8)	225,000	279,858	△ 54,858		
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 165,000	△ 148,662	△ 16,338		
	予備費支出 (10)	0	—	0		
		△ 0				
	当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)	4,915,500	5,182,964	△ 267,464		
	前期末支払資金残高 (12)	40,087,481	40,087,481	0		
	当期末支払資金残高 (11)+(12)	45,002,981	45,270,445	△ 267,464		

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 3年 4月 1日 (至) 令和 4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	5,765,574	3,292,010	2,473,564	
	下請作業収益	4,926,933	2,804,010	2,122,923	
	職場実習収益	248,000	76,800	171,200	
	商品販売収益	163,835	193,115	△ 29,280	
	リサイクル事業収益	426,806	218,085	208,721	
	障害福祉サービス等事業収益	65,444,450	48,295,970	17,148,480	
	自立支援給付費収益	65,057,250	47,339,230	17,718,020	
	介護給付費収益	38,732,840	27,457,990	11,274,850	
	訓練等給付費収益	23,959,310	19,354,950	4,604,360	
	計画相談支援給付費収益	2,365,100	526,290	1,838,810	
	利用者負担金収益	200	2,794	△ 2,594	
	利用料収入	200	2,794	△ 2,594	
	その他の事業収益	387,000	953,946	△ 566,946	
	補助金事業収益(公費)	27,000	806,000	△ 779,000	
	補助金事業収益(一般)	0	30,000	△ 30,000	
	受託事業収益(公費)	360,000	117,946	242,054	
	経常経費寄附金収益	315,285	280,540	34,745	
	その他の収益	35,207	0	35,207	
	その他の収益	35,207	0	35,207	
	サービス活動収益計(1)		71,560,516	51,868,520	19,691,996
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	46,964,939	37,131,857	9,833,082
		役員報酬	396,303	280,895	115,408
		職員給料	25,117,311	18,205,206	6,912,105
		職員賞与	6,243,258	4,069,540	2,173,718
		非常勤職員給与	9,785,393	10,313,860	△ 528,467
		退職給付費用	325,375	227,372	98,003
		法定福利費	5,097,299	4,034,984	1,062,315
		事業費	4,173,032	3,624,219	548,813
		給食費	109,033	215,268	△ 106,235
		医薬品費	6,928	1,036	5,892
		教養娯楽費	123,293	79,327	43,966
		日用品費	270,688	337,001	△ 66,313
		水道光熱費	1,009,526	937,783	71,743
		消耗器具備品費	72,260	363,271	△ 291,011
		賃借料	0	24,000	△ 24,000
		車輛費	2,575,300	1,658,442	916,858
		雑費	6,004	8,091	△ 2,087
		事務費	7,235,916	6,763,187	472,729
		福利厚生費	332,865	225,132	107,733
		旅費交通費	3,530	8,840	△ 5,310
		研修研究費	58,137	30,500	27,637
		事務消耗品費	265,161	632,352	△ 367,191
		印刷製本費	69,417	114,309	△ 44,892
		水道光熱費	213,719	196,999	16,720
		燃料費	54,459	17,114	37,345
		修繕費	455,397	339,794	115,603
		通信運搬費	540,522	557,697	△ 17,175
		会議費	8,982	3,988	4,994
		広報費	158,400	278,300	△ 119,900
		業務委託費	1,239,642	1,119,129	120,513
		その他の委託費	1,239,642	1,119,129	120,513
		手数料	92,702	152,193	△ 59,491
保険料	1,325,743	1,267,186	58,557		
賃借料	1,488,088	1,439,026	49,062		
土地・建物賃借料	288,000	0	288,000		

障害福祉サービス事業所コースー拠点区分 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

社会福祉法人 コーサー南国

(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	費用	租税公課	241,000	106,450	134,550
		保守料	123,796	29,526	94,270
		渉外費	41,860	9,152	32,708
		諸会費	229,000	235,500	△ 6,500
		雑費	5,496	0	5,496
		雑費	5,496	0	5,496
		就労支援事業費用	5,824,741	3,886,157	1,938,584
		就労支援事業販売原価	5,824,741	3,886,157	1,938,584
		当期就労支援事業製造原価	5,824,741	3,886,157	1,938,584
		減価償却費	2,924,843	2,929,678	△ 4,835
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 196,144	△ 172,151	△ 23,993		
	サービス活動費用計 (2)	66,927,327	54,162,947	12,764,380	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	4,633,189	△ 2,294,427	6,927,616	
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	38,157	18,472	19,685
		その他のサービス活動外収益	75,930	129,352	△ 53,422
		雑収益	75,930	129,352	△ 53,422
		雑収益	75,930	129,352	△ 53,422
		サービス活動外収益計 (4)	114,087	147,824	△ 33,737
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)	114,087	147,824	△ 33,737	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	4,747,276	△ 2,146,603	6,893,879	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	770,000	400,000	370,000
		施設整備等補助金収益	770,000	400,000	370,000
		特別収益計 (8)	770,000	400,000	370,000
	費用	固定資産売却損・処分損	12,731	0	12,731
		車両運搬具売却損・処分損	12,731	0	12,731
		国庫補助金等特別積立金積立額	770,000	400,000	370,000
	特別費用計 (9)	782,731	400,000	382,731	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	△ 12,731	0	△ 12,731	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	4,734,545	△ 2,146,603	6,881,148	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	24,010,113	26,156,716	△ 2,146,603
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	28,744,658	24,010,113	4,734,545
		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)	28,744,658	24,010,113	4,734,545

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 4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	46,939,080	41,195,422	5,743,658	1,647,647	1,209,345	438,302
現金預金	32,883,728	31,445,353	1,438,375	1,594,443	1,016,265	578,178
事業未収金	12,981,070	9,451,894	3,529,176	0	124,416	△ 124,416
貯蔵品	16,377	0	16,377	24,700	53,573	△ 28,873
商品・製品	20,988	23,012	△ 2,024	28,504	15,091	13,413
前払金	0	275,163	△ 275,163			
前払費用	1,036,917	0	1,036,917			
固定資産	42,243,359	42,125,842	117,517	563,819	449,347	114,472
基本財産	32,134,544	32,502,724	△ 368,180	563,819	449,347	114,472
建物	27,134,544	27,502,724	△ 368,180			
定期預金	5,000,000	利用料収入	0			
その他の固定資産	10,108,815	9,623,118	485,697	2,211,466	1,658,692	552,774
				純 資 産 の 部		
機械及び装置	341,369	383,169	△ 41,800	53,007,738	53,007,738	0
車輛運搬具	3,069,936	2,575,784	494,152	53,007,738	53,007,738	0
器具及び備品	2,162,121	2,102,740	59,381	1,393,181	819,325	573,856
ソフトウェア	73,334	95,334	△ 22,000	3,825,396	3,825,396	0
無形リース資産	0	139,968	△ 139,968	325,396	325,396	0
退職給付引当資産	563,819	449,347	114,472	1,500,000	1,500,000	0
工賃変動積立資産	325,396	325,396	0	500,000	500,000	0
施設整備等積立資産	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000	0
修繕積立資産	500,000	500,000	0	28,744,658	24,010,113	4,734,545
人件費積立資産	1,500,000	1,500,000	0	4,734,545	△ 2,146,603	6,881,148
長期前払費用	72,840	51,380	21,460	86,970,973	81,662,572	5,308,401
資産の部合計	89,182,439	83,321,264	5,861,175	89,182,439	83,321,264	5,861,175
				負債及び純資産の部合計		
				負債の部合計	負債及び純資産の部合計	

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）	27,502,724	1100000	1,468,180	27,134,544
定期預金（基本）	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計	32,502,724	1,100,000	1,468,180	32,134,544

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	60,288,174	33,153,630	27,134,544
小計	60,288,174	33,153,630	27,134,544
その他の固定資産			
機械及び装置	1,030,935	689,566	341,369
車輛運搬具	6,759,933	3,689,997	3,069,936
器具及び備品	5,978,102	3,815,981	2,162,121
小計	13,768,970	8,195,544	5,573,426
合計	74,057,144	41,349,174	32,707,970

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	12,981,070	0	12,981,070
合計	12,981,070	0	12,981,070

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