

平成28年度

# 計 算 書 類

自：平成28年 4月 1日  
至：平成29年 3月31日

社会福祉法人 コージー南国  
(法人番号:6490005005270)

## 法人単位資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29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	632,000	1,211,182	△ 579,182	
	障害福祉サービス等事業収入	28,690,000	32,034,270	△ 3,344,270	
	経常経費寄附金収入	15,000	15,000	0	
	受取利息配当金収入	8,000	34,189	△ 26,189	
	その他の収入	2,000,000	2,012,360	△ 12,360	
	事業活動収入計 (1)	31,345,000	35,307,001	△ 3,962,001	
支出	人件費支出	18,866,000	19,407,189	△ 541,189	
	事業費支出	1,454,000	1,376,814	77,186	
	事務費支出	4,140,000	4,033,588	106,412	
	就労支援事業支出	1,634,000	1,121,242	512,758	
	事業活動支出計 (2)	26,094,000	25,938,833	155,167	
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		5,251,000	9,368,168	△ 4,117,168	
施設整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	457,500	457,000	500	
	施設整備等収入計 (4)	457,500	457,000	500	
	支出				
	固定資産取得支出	610,000	610,000	0	
ファイナンス・リース債務の返済支出	447,000	460,368	△ 13,368		
施設整備等支出計 (5)		1,057,000	1,070,368	△ 13,368	
施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)		△ 599,500	△ 613,368	13,868	
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	95,000	111,921	△ 16,921	
	その他の活動による支出	248,000	247,480	520	
その他の活動支出計 (8)		343,000	359,401	△ 16,401	
その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)		△ 343,000	△ 359,401	16,401	
予備費支出 (10)		0	—	0	
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,308,500	8,395,399	△ 4,086,899	
前期末支払資金残高 (12)		28,662,283	29,000,216	△ 337,933	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		32,970,783	37,395,615	△ 4,424,832	

※その他の収入 2,012,360 円  
 雑収入 2,000,360 円  
 受入研修費収入 12,000 円

※固定資産取得支出 610,000 円  
 器具及び備品取得支出 610,000 円

※ファイナンス・リース債務の返済支出 460,368 円  
 1年以内返済予定リース債務返済支出 460,368 円

※積立資産支出 111,921 円  
 退職給付引当資産支出 111,921 円

※その他の活動による支出 247,480 円  
 1年以内支払予定長期未払金支出 234,750 円  
 長期前払費用支出 12,730 円

法人単位事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29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	就労支援事業収益	1,211,182	1,351,308	△ 140,126
		障害福祉サービス等事業収益	32,034,270	16,794,248	15,240,022
		経常経費寄附金収益	27,744	45,000	△ 17,256
		サービス活動収益計 (1)	33,273,196	18,190,556	15,082,640
	費	人件費	19,519,110	15,797,551	3,721,559
		事業費	1,389,558	1,240,932	148,626
		事務費	4,111,588	5,107,124	△ 995,536
		就労支援事業費用	1,121,242	1,237,047	△ 115,805
		減価償却費	2,519,217	2,331,688	187,529
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,359	△ 191,950	185,591
	サービス活動費用計 (2)	28,654,356	25,522,392	3,131,964	
	サービス活動増減差額 (3)=(1)-(2)	4,618,840	△ 7,331,836	11,950,676	
サービス活動外増減の部	収	受取利息配当金収益	34,189	29,168	5,021
		その他のサービス活動外収益	2,012,360	680,683	1,331,677
		サービス活動外収益計 (4)	2,046,549	709,851	1,336,698
	費				
	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)	2,046,549	709,851	1,336,698	
	経常増減差額 (7)=(3)+(6)	6,665,389	△ 6,621,985	13,287,374	
特別増減の部	収	施設整備等補助金収益	457,000	0	457,000
		施設整備等寄附金収益	78,000	82,250	△ 4,250
		固定資産売却益	0	3,300	△ 3,300
		その他の特別収益	0	180,000	△ 180,000
		特別収益計 (8)	535,000	265,550	269,450
	費	固定資産売却損・処分損	0	7	△ 7
	国庫補助金等特別積立金積立額	457,000	0	457,000	
	その他の特別損失	0	2,962,180	△ 2,962,180	
	特別費用計 (9)	457,000	2,962,187	△ 2,505,187	
	特別増減差額 (10)=(8)-(9)	78,000	△ 2,696,637	2,774,637	
	当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)	6,743,389	△ 9,318,622	16,062,011	
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額 (12)	16,154,322	25,472,944	△ 9,318,622
		当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)	22,897,711	16,154,322	6,743,389
		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)	22,897,711	16,154,322	6,743,389	

※その他のサービス活動外収益 2,012,360 円  
 雑収益 2,000,360 円  
 受入研修費収益 12,000 円

法人単位貸借対照表

平成 29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	40,378,100	31,705,576	8,672,524	流動負債	3,567,269	3,338,270	228,999
現金預金	33,968,009	27,834,219	6,133,790	事業未払金	1,494,758	268,507	1,226,251
事業未収金	5,338,471	3,696,219	1,642,252	1年以内返済予定リース債務	584,784	398,160	186,624
未収金	0	42,500	△ 42,500	1年以内支払予定長期未払金	0	234,750	△ 234,750
未収補助金	907,000	0	907,000	未返還金	1,469,960	2,387,850	△ 917,890
立替金	12,744	0	12,744	預り金	0	41,650	△ 41,650
前払金	151,876	132,638	19,238	職員預り金	17,767	7,353	10,414
固定資産	44,546,290	45,397,736	△ 851,446	固定負債	1,175,635	777,586	398,049
基本財産	37,828,984	39,260,494	△ 1,431,510	リース債務	993,618	707,490	286,128
建物	32,828,984	34,260,494	△ 1,431,510	退職給付引当金	182,017	70,096	111,921
定期預金	5,000,000	5,000,000	0	負債の部合計	4,742,904	4,115,856	627,048
その他の固定資産	6,717,306	6,137,242	580,064	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1	1	0	基本金	53,007,738	53,007,738	0
車両運搬具	337,625	953,627	△ 616,002	第1号基本金	53,007,738	53,007,738	0
器具及び備品	765,583	182,472	583,111	国庫補助金等特別積立金	450,641	0	450,641
無形リース資産	1,593,954	1,105,650	488,304	その他の積立金	3,825,396	3,825,396	0
退職給付引当資産	182,017	70,096	111,921	その他の積立金	3,825,396	3,825,396	0
その他の積立資産	3,825,396	3,825,396	0	次期繰越活動増減差額	22,897,711	16,154,322	6,743,389
長期前払費用	12,730	0	12,730	(うち当期活動増減差額)	6,743,389	△ 9,318,622	16,062,011
				純資産の部合計	80,181,486	72,987,456	7,194,030
資産の部合計	84,924,390	77,103,312	7,821,078	負債及び純資産の部合計	84,924,390	77,103,312	7,821,078

## 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. なんこく拠点区分
  - 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）	34,260,494	0	1,431,510	32,828,984
定期預金（基本）	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計	39,260,494	0	1,431,510	37,828,984

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6,359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）	58,746,674	25,917,690	32,828,984
小 計	58,746,674	25,917,690	32,828,984
その他の固定資産			
機械及び装置	612,935	612,934	1
車輛運搬用具	1,727,380	1,389,755	337,625
器具及び備品	2,738,011	1,972,428	765,583
無形リース資産	2,923,920	1,329,966	1,593,954
小 計	8,002,246	5,305,083	2,697,163
合 計	66,748,920	31,222,773	35,526,147

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	5,338,471	0	5,338,471
未収補助金	907,000	0	907,000
合 計	6,245,471	0	6,245,471

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

## なんこく拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29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	
収 入	就労支援事業収入	632,000	1,211,182	△ 579,182		
	下請作業収入	632,000	1,211,182	△ 579,182		
	障害福祉サービス等事業収入	28,690,000	32,034,270	△ 3,344,270		
	自立支援給付費収入	27,600,000	30,836,830	△ 3,236,830		
	介護給付費収入	22,200,000	23,336,770	△ 1,136,770		
	訓練等給付費収入	5,400,000	7,500,060	△ 2,100,060		
	利用者負担金収入	0	3,340	△ 3,340		
	利用料収入	0	3,340	△ 3,340		
	その他の事業収入	1,090,000	1,194,100	△ 104,100		
	補助金事業収入	1,050,000	1,067,000	△ 17,000		
	受託事業収入	40,000	127,100	△ 87,100		
	経常経費寄附金収入	15,000	15,000	0		
	受取利息配当金収入	8,000	34,189	△ 26,189		
	その他の収入	2,000,000	2,012,360	△ 12,360		
	受入研修費収入	0	12,000	△ 12,000		
	雑収入	2,000,000	2,000,360	△ 360		
	雑収入	2,000,000	2,000,360	△ 360		
	事業活動収入計 (1)		31,345,000	35,307,001	△ 3,962,001	
	事業活動による収支	支 出	人件費支出	18,866,000	19,407,189	△ 541,189
役員報酬支出			2,086,000	2,085,744	256	
職員給料支出			9,210,000	9,761,500	△ 551,500	
職員賞与支出			1,430,000	1,427,360	2,640	
非常勤職員給与支出			4,185,000	4,182,400	2,600	
退職給付支出			135,000	134,100	900	
法定福利費支出			1,820,000	1,816,085	3,915	
事業費支出			1,454,000	1,376,814	77,186	
給食費支出			5,000	2,844	2,156	
医薬品費支出			5,000	598	4,402	
教養娯楽費支出			41,000	37,747	3,253	
日用品費支出			45,000	40,439	4,561	
水道光熱費支出			778,000	773,132	4,868	
消耗器具備品費支出			90,000	88,500	1,500	
車両費支出			480,000	431,783	48,217	
雑支出			10,000	1,771	8,229	
事務費支出			4,140,000	4,033,588	106,412	
福利厚生費支出			95,000	92,621	2,379	
旅費交通費支出			10,000	8,176	1,824	
研修研究費支出		90,000	86,980	3,020		
事務消耗品費支出		120,000	112,368	7,632		
印刷製本費支出		72,000	62,671	9,329		
水道光熱費支出		172,000	169,052	2,948		
通信運搬費支出		220,000	197,290	22,710		
会議費支出		13,000	10,320	2,680		
業務委託費支出		1,465,000	1,460,172	4,828		
その他の委託費支出		1,465,000	1,460,172	4,828		
手数料支出		27,000	20,560	6,440		
保険料支出		545,000	542,928	2,072		
賃借料支出		955,000	954,468	532		
租税公課支出		60,000	52,300	7,700		
保守料支出		141,000	131,240	9,760		
渉外費支出		25,000	23,702	1,298		
諸会費支出		110,000	101,700	8,300		
雑支出		20,000	7,040	12,960		
雑支出		20,000	7,040	12,960		
就労支援事業支出		1,634,000	1,121,242	512,758		
就労支援事業販売原価支出	1,634,000	1,121,242	512,758			
就労支援事業製造原価支出	1,634,000	1,121,242	512,758			
事業活動支出計 (2)		26,094,000	25,938,833	155,167		
事業活動資金収支差額 (3)=(1)-(2)		5,251,000	9,368,168	△ 4,117,168		



## なんこく拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人 コージー南国

(単位：円)

施設整備等による収支	収	施設整備等補助金収入	457,500	457,000	500
	入	施設整備等補助金収入	457,500	457,000	500
		施設整備等収入計 (4)	457,500	457,000	500
	支	固定資産取得支出	610,000	610,000	0
		器具及び備品取得支出	610,000	610,000	0
ファイナンス・リース債務の返済支出		447,000	460,368	△ 13,368	
出	施設整備等支出計 (5)	1,057,000	1,070,368	△ 13,368	
	施設整備等資金収支差額 (6)=(4)-(5)	△ 599,500	△ 613,368	13,868	
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
		積立資産支出	95,000	111,921	△ 16,921
	支	退職給付引当資産支出	95,000	111,921	△ 16,921
		その他の活動による支出	248,000	247,480	520
		長期前払費用支出	13,000	12,730	270
		長期未払金支出	235,000	234,750	250
出	その他の活動支出計 (8)	343,000	359,401	△ 16,401	
	その他の活動資金収支差額 (9)=(7)-(8)	△ 343,000	△ 359,401	16,401	
予備費支出 (10)		0	—	0	
		△ 0			
当期資金収支差額合計 (11)=(3)+(6)+(9)-(10)		4,308,500	8,395,399	△ 4,086,899	
前期末支払資金残高 (12)		28,662,283	29,000,216	△ 337,933	
当期末支払資金残高 (11)+(12)		32,970,783	37,395,615	△ 4,424,832	

なんこく拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29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	1,211,182	1,351,308	△ 140,126	
	下請作業収益	1,211,182	1,349,548	△ 138,366	
	商品販売収益	0	1,760	△ 1,760	
	障害福祉サービス等事業収益	32,034,270	16,794,248	15,240,022	
	自立支援給付費収益	30,836,830	16,671,660	14,165,170	
	介護給付費収益	23,336,770	12,689,670	10,647,100	
	訓練等給付費収益	7,500,060	3,981,990	3,518,070	
	利用者負担金収益	3,340	41,548	△ 38,208	
	利用料収益	3,340	41,548	△ 38,208	
	その他の事業収益	1,194,100	81,040	1,113,060	
	補助金事業収益	1,067,000	10,000	1,057,000	
	受託事業収益	127,100	71,040	56,060	
	経常経費寄附金収益	27,744	45,000	△ 17,256	
サービス活動収益計(1)		33,273,196	18,190,556	15,082,640	
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部	費 用	人件費	19,519,110	15,797,551	3,721,559
		役員報酬	2,085,744	1,820,000	265,744
		職員給料	9,761,500	6,144,149	3,617,351
		職員賞与	1,427,360	579,426	847,934
		非常勤職員給与	4,182,400	4,979,266	△ 796,866
		派遣職員費	0	576,542	△ 576,542
		退職給付費用	246,021	216,604	29,417
		法定福利費	1,816,085	1,481,564	334,521
		事業費	1,389,558	1,240,932	148,626
		給食費	2,844	45,360	△ 42,516
		医薬品費	598	0	598
		保健衛生費	0	57,672	△ 57,672
		教養娯楽費	37,747	28,217	9,530
		日用品費	40,439	31,623	8,816
		水道光熱費	773,132	665,231	107,901
		消耗器具備品費	101,244	32,400	68,844
		車両費	431,783	380,429	51,354
		雑費	1,771	0	1,771
		事務費	4,111,588	5,107,124	△ 995,536
		福利厚生費	92,621	37,237	55,384
		旅費交通費	8,176	255,353	△ 247,177
		研修研究費	86,980	321,561	△ 234,581
		事務消耗品費	112,368	146,253	△ 33,885
		印刷製本費	62,671	83,740	△ 21,069
		水道光熱費	169,052	184,045	△ 14,993
		修繕費	78,000	138,842	△ 60,842
		通信運搬費	197,290	233,798	△ 36,508
		会議費	10,320	0	10,320
		業務委託費	1,460,172	1,828,307	△ 368,135
		その他の委託費	1,460,172	1,828,307	△ 368,135
		手数料	20,560	21,424	△ 864
		保険料	542,928	420,750	122,178
		賃借料	954,468	903,852	50,616
		土地・建物賃借料	0	240,000	△ 240,000
		租税公課	52,300	45,600	6,700
		保守料	131,240	140,240	△ 9,000
		渉外費	23,702	10,000	13,702
		諸会費	101,700	19,000	82,700
		雑費	7,040	77,122	△ 70,082
		雑費	7,040	77,122	△ 70,082
		就労支援事業費用	1,121,242	1,237,047	△ 115,805
就労支援事業販売原価	1,121,242	1,237,047	△ 115,805		
当期就労支援事業製造原価	1,121,242	1,237,047	△ 115,805		
減価償却費	2,519,217	2,331,688	187,529		
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,359	△ 191,950	185,591		
サービス活動費用計(2)		28,654,356	25,522,392	3,131,964	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		4,618,840	△ 7,331,836	11,950,676	

なんこく拠点区分 事業活動計算書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人 コージー南国

(単位：円)

サービス活動外増減の部	収 益	受取利息配当金収益	34,189	29,168	5,021	
		その他のサービス活動外収益	2,012,360	680,683	1,331,677	
		受入研修費収益	12,000	0	12,000	
		雑収益	2,000,360	680,683	1,319,677	
		雑収益	2,000,360	680,683	1,319,677	
		サービス活動外収益計 (4)	2,046,549	709,851	1,336,698	
サービス活動外増減の部	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)	2,046,549	709,851	1,336,698	
		経常増減差額 (7)=(3)+(6)	6,665,389	△ 6,621,985	13,287,374	
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	457,000	0	457,000	
		施設整備等補助金収益	457,000	0	457,000	
		施設整備等寄附金収益	78,000	82,250	△ 4,250	
		施設整備等寄附金収益	78,000	82,250	△ 4,250	
		固定資産売却益	0	3,300	△ 3,300	
		機械及び装置売却益	0	3,300	△ 3,300	
		その他の特別収益	0	180,000	△ 180,000	
		会計基準移行に伴う過年度修正額	0	180,000	△ 180,000	
			特別収益計 (8)	535,000	265,550	269,450
	特別増減の部	費 用	固定資産売却損・処分損	0	7	△ 7
機械及び装置売却損・処分損			0	5	△ 5	
器具及び備品売却損・処分損			0	2	△ 2	
国庫補助金等特別積立金積立額			457,000	0	457,000	
その他の特別損失			0	2,962,180	△ 2,962,180	
返還金			0	2,962,180	△ 2,962,180	
		特別費用計 (9)	457,000	2,962,187	△ 2,505,187	
		特別増減差額 (10)=(8)-(9)	78,000	△ 2,696,637	2,774,637	
当期活動増減差額 (11)=(7)+(10)			6,743,389	△ 9,318,622	16,062,011	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額 (12)		16,154,322	25,472,944	△ 9,318,622	
	当期末繰越活動増減差額 (13)=(11)+(12)		22,897,711	16,154,322	6,743,389	
	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)		22,897,711	16,154,322	6,743,389	

なんこく拠点区分 貸借対照表

平成 29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	40,378,100	31,705,576	8,672,524	流動負債	3,567,269	3,338,270	228,999
現金預金	33,968,009	27,834,219	6,133,790	事業未払金	1,494,758	268,507	1,226,251
事業未収金	5,338,471	3,696,219	1,642,252	1年以内返済予定リース債務	584,784	398,160	186,624
未収金	0	42,500	△ 42,500	1年以内支払予定長期未払金	0	234,750	△ 234,750
未収補助金	907,000	0	907,000	未返還金	1,469,960	2,387,850	△ 917,890
立替金	12,744	0	12,744	預り金	0	41,650	△ 41,650
前払金	151,876	132,638	19,238	職員預り金	17,767	7,353	10,414
固定資産	44,546,290	45,397,736	△ 851,446	固定負債	1,175,635	777,586	398,049
基本財産	37,828,984	39,260,494	△ 1,431,510	リース債務	993,618	707,490	286,128
建物	32,828,984	34,260,494	△ 1,431,510	退職給付引当金	182,017	70,096	111,921
定期預金	5,000,000	5,000,000	0	負債の部合計	4,742,904	4,115,856	627,048
その他の固定資産	6,717,306	6,137,242	580,064	純 資 産 の 部			
機械及び装置	1	1	0	基本金	53,007,738	53,007,738	0
車輛運搬具	337,625	953,627	△ 616,002	第1号基本金	53,007,738	53,007,738	0
器具及び備品	765,583	182,472	583,111	国庫補助金等特別積立金	450,641	0	450,641
無形リース資産	1,593,954	1,105,650	488,304	その他の積立金	3,825,396	3,825,396	0
退職給付引当資産	182,017	70,096	111,921	その他の積立金	3,825,396	3,825,396	0
その他の積立資産	3,825,396	3,825,396	0	次期繰越活動増減差額	22,897,711	16,154,322	6,743,389
長期前払費用	12,730	0	12,730	(うち当期活動増減差額)	6,743,389	△ 9,318,622	16,062,011
				純資産の部合計	80,181,486	72,987,456	7,194,030
資産の部合計	84,924,390	77,103,312	7,821,078	負債及び純資産の部合計	84,924,390	77,103,312	7,821,078

## 計算書類に対する注記（なんこく拠点区分用）

社会福祉法人 コージー南国

### 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) . なんこく拠点区分
    - 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）	34,260,494	0	1,431,510	32,828,984
定期預金（基本）	5,000,000	0	0	5,000,000
合 計	39,260,494	0	1,431,510	37,828,984

## 計算書類に対する注記（なんこく拠点区分用）

社会福祉法人 コージー南国

## 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6,359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）	58,746,674	25,917,690	32,828,984
小計	58,746,674	25,917,690	32,828,984
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	1,389,755	337,625
器具及び備品	2,738,011	1,972,428	765,583
無形リース資産	2,923,920	1,329,966	1,593,954
小計	8,002,246	5,305,083	2,697,163
合計	66,748,920	31,222,773	35,526,147

## 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	5,338,471	0	5,338,471
未収補助金	907,000	0	907,000
合計	6,245,471	0	6,245,471

## 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