

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	511,100,558	502,979,482	8,121,076	流動負債	152,874,599	158,772,104	△5,897,505
現金預金	273,778,741	267,806,829	6,172,112	事業未払金	74,794,736	88,407,939	△13,613,203
事業未収金	226,998,733	231,710,522	△4,711,789	1年以内返済予定 リース債務	4,033,020		4,033,020
未収補助金	9,859,250	3,032,517	6,826,733	預り金	164,956	134,280	30,676
商品・製品	135,054	133,887	1,167	職員預り金	3,825,008	5,461,363	△1,636,355
原材料	151,346	152,518	△1,172	賞与引当金	70,056,879	64,768,522	5,288,357
前払費用	177,434	343,409	△165,975				
固定資産	4,955,750,786	4,881,095,070	74,655,716	固定負債	14,389,960	4,496,160	9,893,800
基本財産	2,044,976,710	2,096,117,124	△51,140,414	リース債務	13,443,400		13,443,400
土地	1,253,652,759	1,253,652,759		退職給付引当金	946,560	4,496,160	△3,549,600
建物	781,323,951	832,464,365	△51,140,414	負債の部合計	167,264,559	163,268,264	3,996,295
投資有価証券	9,773,451	9,760,318	13,133	純資産の部			
普通預金	226,549	239,682	△13,133	基本金	10,000,000	10,000,000	
その他の固定資産	2,910,774,076	2,784,977,946	125,796,130	第一号基本金	10,000,000	10,000,000	
建物	4,514,802	2,362,872	2,151,930	国庫補助金等特別積立金	2,029,081,003	2,077,270,404	△48,189,401
構築物	6,561,941	8,466,224	△1,904,283	その他の積立金	2,723,095,845	2,627,910,681	95,185,164
機械及び装置	33,511,839	24,084,044	9,427,795	施設整備等積立金	637,011,103	636,260,347	750,756
車両運搬具	2,794,785	3,449,032	△654,247	備品等購入積立金	369,580,622	371,725,672	△2,145,050
器具及び備品	19,785,528	15,321,129	4,464,399	施設運営費積立金	447,069,084	394,897,886	52,171,198
有形リース資産	17,476,420		17,476,420	工賃変動積立金	1,533,000	1,533,000	
権利	31,500	31,500		設備等整備積立金	2,382,196	2,382,196	
ソフトウェア	1,885,390	2,468,536	△583,146	施設建替・改修等積立金	1,265,519,840	1,221,111,580	44,408,260
投資有価証券	100,851,026	100,618,928	232,098	次期繰越活動増減差額	537,409,937	505,625,203	31,784,734
施設整備等積立資産	637,011,103	636,260,347	750,756	(うち当期活動増減差額)	126,969,898	137,992,799	△11,022,901
備品等購入積立資産	369,580,622	371,141,022	△1,560,400				
施設運営費積立資産	447,069,084	394,897,886	52,171,198				
工賃変動積立資産	1,533,000	1,533,000					
設備等整備積立資産	2,382,196	2,382,196					
施設建替・改修等積立資産	1,265,519,840	1,221,696,230	43,823,610				
差入保証金	265,000	265,000		純資産の部合計	5,299,586,785	5,220,806,288	78,780,497
資産の部合計	5,466,851,344	5,384,074,552	82,776,792	負債及び純資産の部合計	5,466,851,344	5,384,074,552	82,776,792

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
会計単位名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団

貸借対照表内訳表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	合 計	内部取引消去	法人合計
流動資産	508,853,600	7,892,002	516,745,602	△5,645,044	511,100,558
現金預金	269,570,462	4,208,279	273,778,741	0	273,778,741
事業未収金	226,964,248	3,679,529	230,643,777	△3,645,044	226,998,733
未収補助金	9,859,250	0	9,859,250	0	9,859,250
商品・製品	135,054	0	135,054	0	135,054
原材料	151,346	0	151,346	0	151,346
前払費用	173,240	4,194	177,434	0	177,434
事業区分間貸付金	2,000,000	0	2,000,000	△2,000,000	0
固定資産	4,318,193,568	637,557,218	4,955,750,786	0	4,955,750,786
基本財産	2,044,976,710	0	2,044,976,710	0	2,044,976,710
土地	1,253,652,759	0	1,253,652,759	0	1,253,652,759
建物	781,323,951	0	781,323,951	0	781,323,951
投資有価証券	9,773,451	0	9,773,451	0	9,773,451
普通預金	226,549	0	226,549	0	226,549
その他の固定資産	2,273,216,858	637,557,218	2,910,774,076	0	2,910,774,076
建物	4,514,802	0	4,514,802	0	4,514,802
構築物	6,561,941	0	6,561,941	0	6,561,941
機械及び装置	33,511,839	0	33,511,839	0	33,511,839
車輛運搬具	2,794,785	0	2,794,785	0	2,794,785
器具及び備品	19,785,517	11	19,785,528	0	19,785,528
有形リース資産	16,930,316	546,104	17,476,420	0	17,476,420
権利	31,500	0	31,500	0	31,500
ソフトウェア	1,885,390	0	1,885,390	0	1,885,390
投資有価証券	100,851,026	0	100,851,026	0	100,851,026
施設整備等積立資産	0	637,011,103	637,011,103	0	637,011,103
備品等購入積立資産	369,580,622	0	369,580,622	0	369,580,622
施設運営費積立資産	447,069,084	0	447,069,084	0	447,069,084
工賃変動積立資産	1,533,000	0	1,533,000	0	1,533,000
設備等整備積立資産	2,382,196	0	2,382,196	0	2,382,196
施設建替・改修等積立資産	1,265,519,840	0	1,265,519,840	0	1,265,519,840
差入保証金	265,000	0	265,000	0	265,000
資産の部合計	4,827,047,168	645,449,220	5,472,496,388	△5,645,044	5,466,851,344
流動負債	147,114,053	11,405,590	158,519,643	△5,645,044	152,874,599
事業未払金	72,636,631	5,803,149	78,439,780	△3,645,044	74,794,736
1年以内返済予定リース債務	3,906,996	126,024	4,033,020	0	4,033,020
預り金	123,930	41,026	164,956	0	164,956
職員預り金	3,777,181	47,827	3,825,008	0	3,825,008
事業区分間借入金	0	2,000,000	2,000,000	△2,000,000	0
賞与引当金	66,669,315	3,387,564	70,056,879	0	70,056,879
固定負債	13,969,880	420,080	14,389,960	0	14,389,960
リース債務	13,023,320	420,080	13,443,400	0	13,443,400
退職給付引当金	946,560	0	946,560	0	946,560
負債の部合計	161,083,933	11,825,670	172,909,603	△5,645,044	167,264,559
基本金	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000
第一号基本金	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000
国庫補助金等特別積立金	2,029,080,992	11	2,029,081,003	0	2,029,081,003
その他の積立金	2,086,084,742	637,011,103	2,723,095,845	0	2,723,095,845
施設整備等積立金	0	637,011,103	637,011,103	0	637,011,103
備品等購入積立金	369,580,622	0	369,580,622	0	369,580,622
施設運営費積立金	447,069,084	0	447,069,084	0	447,069,084
工賃変動積立金	1,533,000	0	1,533,000	0	1,533,000
設備等整備積立金	2,382,196	0	2,382,196	0	2,382,196
施設建替・改修等積立金	1,265,519,840	0	1,265,519,840	0	1,265,519,840
次期繰越活動増減差額	540,797,501	△3,387,564	537,409,937	0	537,409,937
(うち当期活動増減差額)	126,833,375	136,523	126,969,898	0	126,969,898
純資産の部合計	4,665,963,235	633,623,550	5,299,586,785	0	5,299,586,785
負債及び純資産の部合計	4,827,047,168	645,449,220	5,472,496,388	△5,645,044	5,466,851,344

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
会計単位名	社会福祉事業

貸借対照表内訳表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円) 1頁

勘定科目	事務局	しげのぶ清流園	しげのぶ清愛園	道後ゆう	ほほえみ工房 ばれっと道後	どうご清友寮
流動資産	113,833,510	84,723,615	94,020,868	61,518,101	24,943,782	26,370,606
現金預金	105,803,335	33,533,864	34,482,456	22,269,865	11,707,199	14,519,149
事業未収金	1,227,962	49,115,757	57,504,462	37,735,131	12,600,183	11,479,441
未収補助金	2,100,000	2,022,250	2,032,000	1,490,000	350,000	350,000
商品・製品	0	0	0	0	135,054	0
原材料	0	0	0	0	151,346	0
前払費用	9,213	51,744	1,950	23,105	0	22,016
事業区分間貸付金	2,000,000	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	2,693,000	0	0	0	0	0
固定資産	117,493,321	784,440,166	1,745,664,293	649,372,012	432,552,721	157,064,835
基本財産	10,000,000	281,196,013	1,035,659,932	379,066,433	269,661,682	17,632,447
土地	0	0	721,722,338	296,596,980	235,333,441	0
建物	0	281,196,013	313,937,594	82,469,453	34,328,241	17,632,447
投資有価証券	9,773,451	0	0	0	0	0
普通預金	226,549	0	0	0	0	0
その他の固定資産	107,493,321	503,244,153	710,004,361	270,305,579	162,891,039	139,432,388
建物	2,400,337	0	2,114,464	0	0	0
構築物	0	2,036,273	2,594,274	0	1,731,716	120,685
機械及び装置	0	17,137,668	1,730,478	4,395,682	5,013,625	0
車輛運搬具	1	2,794,767	7	2	2	1
器具及び備品	3,034,497	2,719,746	1,703,243	2,694,415	1,232,361	9
有形リース資産	1,201,460	2,184,572	3,713,736	1,747,668	1,201,512	546,156
権利	6,000	4,500	3,000	3,000	3,000	1,500
ソフトウェア	0	200,640	0	399,510	0	1,084,600
投資有価証券	100,851,026	0	0	0	0	0
備品等購入積立資産	0	124,782,735	134,511,481	29,582,107	28,935,987	3,820,018
施設運営費積立資産	0	16,162,000	109,141,584	65,439,069	67,050,454	94,529,802
工賃変動積立資産	0	0	20,000	0	482,000	0
設備等整備積立資産	0	0	0	0	1,082,196	0
施設建替・改修等積立資産	0	335,221,252	454,472,094	166,044,126	56,158,186	39,064,617
差入保証金	0	0	0	0	0	265,000
資産の部合計	231,326,831	869,163,781	1,839,685,161	710,890,113	457,496,503	183,435,441
流動負債	6,058,744	20,998,119	26,681,696	15,811,164	8,842,149	3,434,876
事業未払金	2,692,934	5,744,031	9,666,040	4,374,656	5,269,155	2,153,422
1年以内返済予定リース債務	277,260	504,132	857,016	403,308	277,272	126,036
預り金	23,010	2,272	4,544	7,957	0	0
職員預り金	348,848	617,681	761,597	559,606	293,967	50,565
拠点区分間借入金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	2,716,692	14,130,003	15,392,499	10,465,637	3,001,755	1,104,853
固定負債	1,870,760	1,680,440	2,856,720	1,344,360	924,240	420,120
リース債務	924,200	1,680,440	2,856,720	1,344,360	924,240	420,120
退職給付引当金	946,560	0	0	0	0	0
負債の部合計	7,929,504	22,678,559	29,538,416	17,155,524	9,766,389	3,854,996
基本金	10,000,000	0	0	0	0	0
第一号基本金	10,000,000	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	6,004	283,172,132	1,029,953,448	375,471,672	266,273,298	17,633,948
その他の積立金	0	476,165,987	698,145,159	261,065,302	153,708,823	137,414,437
備品等購入積立金	0	124,782,735	134,511,481	29,582,107	28,935,987	3,820,018
施設運営費積立金	0	16,162,000	109,141,584	65,439,069	67,050,454	94,529,802
工賃変動積立金	0	0	20,000	0	482,000	0
設備等整備積立金	0	0	0	0	1,082,196	0
施設建替・改修等積立金	0	335,221,252	454,472,094	166,044,126	56,158,186	39,064,617
次期繰越活動増減差額	213,391,323	87,147,103	82,048,138	57,197,615	27,747,993	24,532,060
(うち当期活動増減差額)	8,196,276	24,381,348	55,267,123	13,675,358	6,638,722	8,852,842
純資産の部合計	223,397,327	846,485,222	1,810,146,745	693,734,589	447,730,114	179,580,445
負債及び純資産の部合計	231,326,831	869,163,781	1,839,685,161	710,890,113	457,496,503	183,435,441

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
会計単位名	社会福祉事業

貸借対照表内訳表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円) 2頁

勘定科目	福祉工房いだい 清風園	ほほえみ特定相 談支援事業所	愛媛県身体 障がい者福祉 センター	愛媛母子生活支 援センター	愛媛県障がい者 更生センター	愛媛県視聴覚 福祉センター
流動資産	63,769,452	6,278,365	10,315,053	9,125,673	13,990,355	2,556,429
現金預金	25,978,897	4,000,333	1,345,161	8,914,637	4,909,531	1,787,203
事業未収金	36,427,939	2,105,810	8,967,274	192,125	9,069,411	756,794
未収補助金	1,355,000	160,000	0	0	0	0
商品・製品	0	0	0	0	0	0
原材料	0	0	0	0	0	0
前払費用	7,616	12,222	2,618	18,911	11,413	12,432
事業区分間貸付金	0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0	0
固定資産	420,040,004	0	2,233,605	2,575,024	3,085,805	3,562,530
基本財産	51,760,203	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
建物	51,760,203	0	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0	0	0
普通預金	0	0	0	0	0	0
その他の固定資産	368,279,801	0	2,233,605	2,575,024	3,085,805	3,562,530
建物	1	0	0	0	0	0
構築物	2	0	0	0	78,991	0
機械及び装置	5,234,385	0	0	0	1	0
車輛運搬具	4	0	1	0	0	0
器具及び備品	3,547,921	0	692,947	7	2,133,005	2,027,366
有形リース資産	2,184,572	0	873,808	764,608	873,808	1,529,164
権利	4,500	0	0	0	0	6,000
ソフトウェア	200,640	0	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0	0	0
備品等購入積立資産	47,948,294	0	0	0	0	0
施設運営費積立資産	92,268,917	0	666,849	1,810,409	0	0
工賃変動積立資産	1,031,000	0	0	0	0	0
設備等整備積立資産	1,300,000	0	0	0	0	0
施設建替・改修等積立資産	214,559,565	0	0	0	0	0
差入保証金	0	0	0	0	0	0
資産の部合計	483,809,456	6,278,365	12,548,658	11,700,697	17,076,160	6,118,959
流動負債	17,080,967	3,800,299	12,389,622	11,908,425	15,877,148	6,523,476
事業未払金	7,420,493	2,616,416	10,236,959	8,907,179	13,832,105	2,327,636
1年以内返済予定リース債務	504,132	0	201,648	176,448	201,648	352,884
預り金	1,225	0	2,272	0	77,550	5,100
職員預り金	464,809	69,213	75,822	218,494	80,700	223,693
拠点区分間借入金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金	8,690,308	1,114,670	1,872,921	2,606,304	1,685,145	3,614,163
固定負債	1,680,440	0	672,160	588,160	672,160	1,176,280
リース債務	1,680,440	0	672,160	588,160	672,160	1,176,280
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	18,761,407	3,800,299	13,061,782	12,496,585	16,549,308	7,699,756
基本金	0	0	0	0	0	0
第一号基本金	0	0	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	51,632,173	0	692,947	7	2,211,997	2,033,366
その他の積立金	357,107,776	0	666,849	1,810,409	0	0
備品等購入積立金	47,948,294	0	0	0	0	0
施設運営費積立金	92,268,917	0	666,849	1,810,409	0	0
工賃変動積立金	1,031,000	0	0	0	0	0
設備等整備積立金	1,300,000	0	0	0	0	0
施設建替・改修等積立金	214,559,565	0	0	0	0	0
次期繰越活動増減差額	56,308,100	2,478,066	△1,872,920	△2,606,304	△1,685,145	△3,614,163
(うち当期活動増減差額)	11,078,406	△61,117	△430,310	△345,837	△206,831	△178,240
純資産の部合計	465,048,049	2,478,066	△513,124	△795,888	526,852	△1,580,797
負債及び純資産の部合計	483,809,456	6,278,365	12,548,658	11,700,697	17,076,160	6,118,959

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
会計単位名	社会福祉事業

貸借対照表内訳表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円) 3頁

勘定科目	えひめ障がい者 就業・生活支援 センター	合 計	内部取引消去	事業区分合計		
流動資産	2,946,417	514,392,226	△5,538,626	508,853,600		
現金預金	318,832	269,570,462	0	269,570,462		
事業未収金	2,627,585	229,809,874	△2,845,626	226,964,248		
未収補助金	0	9,859,250	0	9,859,250		
商品・製品	0	135,054	0	135,054		
原材料	0	151,346	0	151,346		
前払費用	0	173,240	0	173,240		
事業区分間貸付金	0	2,000,000	0	2,000,000		
拠点区分間貸付金	0	2,693,000	△2,693,000	0		
固定資産	109,252	4,318,193,568	0	4,318,193,568		
基本財産	0	2,044,976,710	0	2,044,976,710		
土地	0	1,253,652,759	0	1,253,652,759		
建物	0	781,323,951	0	781,323,951		
投資有価証券	0	9,773,451	0	9,773,451		
普通預金	0	226,549	0	226,549		
その他の固定資産	109,252	2,273,216,858	0	2,273,216,858		
建物	0	4,514,802	0	4,514,802		
構築物	0	6,561,941	0	6,561,941		
機械及び装置	0	33,511,839	0	33,511,839		
車両運搬具	0	2,794,785	0	2,794,785		
器具及び備品	0	19,785,517	0	19,785,517		
有形リース資産	109,252	16,930,316	0	16,930,316		
権利	0	31,500	0	31,500		
ソフトウェア	0	1,885,390	0	1,885,390		
投資有価証券	0	100,851,026	0	100,851,026		
備品等購入積立資産	0	369,580,622	0	369,580,622		
施設運営費積立資産	0	447,069,084	0	447,069,084		
工賃変動積立資産	0	1,533,000	0	1,533,000		
設備等整備積立資産	0	2,382,196	0	2,382,196		
施設建替・改修等積立資産	0	1,265,519,840	0	1,265,519,840		
差入保証金	0	265,000	0	265,000		
資産の部合計	3,055,669	4,832,585,794	△5,538,626	4,827,047,168		
流動負債	3,245,994	152,652,679	△5,538,626	147,114,053		
事業未払金	241,231	75,482,257	△2,845,626	72,636,631		
1年以内返済予定リース債務	25,212	3,906,996	0	3,906,996		
預り金	0	123,930	0	123,930		
職員預り金	12,186	3,777,181	0	3,777,181		
拠点区分間借入金	2,693,000	2,693,000	△2,693,000	0		
賞与引当金	274,365	66,669,315	0	66,669,315		
固定負債	84,040	13,969,880	0	13,969,880		
リース債務	84,040	13,023,320	0	13,023,320		
退職給付引当金	0	946,560	0	946,560		
負債の部合計	3,330,034	166,622,559	△5,538,626	161,083,933		
基本金	0	10,000,000	0	10,000,000		
第一号基本金	0	10,000,000	0	10,000,000		
国庫補助金等特別積立金	0	2,029,080,992	0	2,029,080,992		
その他の積立金	0	2,086,084,742	0	2,086,084,742		
備品等購入積立金	0	369,580,622	0	369,580,622		
施設運営費積立金	0	447,069,084	0	447,069,084		
工賃変動積立金	0	1,533,000	0	1,533,000		
設備等整備積立金	0	2,382,196	0	2,382,196		
施設建替・改修等積立金	0	1,265,519,840	0	1,265,519,840		
次期繰越活動増減差額	△274,365	540,797,501	0	540,797,501		
(うち当期活動増減差額)	△34,365	126,833,375	0	126,833,375		
純資産の部合計	△274,365	4,665,963,235	0	4,665,963,235		
負債及び純資産の部合計	3,055,669	4,832,585,794	△5,538,626	4,827,047,168		

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
事業区分	公益事業

貸借対照表内訳表

(令和8年3月31日現在)

(単位:円)

勘定科目	えひめ障がい 者就業・生活支 援センター	愛媛県障がい 者スポーツ協 会	障がい者アト サポートセン ター	施設整備等 積立金	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	2,856,442	3,772,882	1,325,581	0	7,954,905	△62,903	7,892,002
現金預金	2,518,204	427,397	1,262,678	0	4,208,279	0	4,208,279
事業未収金	334,233	3,345,296	62,903	0	3,742,432	△62,903	3,679,529
前払費用	4,005	189	0	0	4,194	0	4,194
固定資産	546,104	11	0	637,011,103	637,557,218	0	637,557,218
その他の固定資産	546,104	11	0	637,011,103	637,557,218	0	637,557,218
器具及び備品	0	11	0	0	11	0	11
有形リース資産	546,104	0	0	0	546,104	0	546,104
施設整備等積立資産	0	0	0	637,011,103	637,011,103	0	637,011,103
資産の部合計	3,402,546	3,772,893	1,325,581	637,011,103	645,512,123	△62,903	645,449,220
流動負債	4,903,702	4,702,604	1,862,187	0	11,468,493	△62,903	11,405,590
事業未払金	2,827,236	1,745,495	1,293,321	0	5,866,052	△62,903	5,803,149
1年以内返済予定リース債務	126,024	0	0	0	126,024	0	126,024
預り金	3,226	27,387	10,413	0	41,026	0	41,026
職員預り金	25,980	0	21,847	0	47,827	0	47,827
事業区分間借入金	0	2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000
賞与引当金	1,921,236	929,722	536,606	0	3,387,564	0	3,387,564
固定負債	420,080	0	0	0	420,080	0	420,080
リース債務	420,080	0	0	0	420,080	0	420,080
負債の部合計	5,323,782	4,702,604	1,862,187	0	11,888,573	△62,903	11,825,670
国庫補助金等特別積立金	0	11	0	0	11	0	11
その他の積立金	0	0	0	637,011,103	637,011,103	0	637,011,103
施設整備等積立金	0	0	0	637,011,103	637,011,103	0	637,011,103
次期繰越活動増減差額	△1,921,236	△929,722	△536,606	0	△3,387,564	0	△3,387,564
(うち当期活動増減差額)	△476,291	△98,640	△39,302	750,756	136,523	0	136,523
純資産の部合計	△1,921,236	△929,711	△536,606	637,011,103	633,623,550	0	633,623,550
負債及び純資産の部合計	3,402,546	3,772,893	1,325,581	637,011,103	645,512,123	△62,903	645,449,220

計算書類に対する注記(法人全体用)

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法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法 該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産一定額法
 - ・無形固定資産一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 ー 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上
 - ・賞与引当金 ー 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

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。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 事務局拠点(社会福祉事業)
 - 「事務局」
 - イ しげのぶ清流園拠点(社会福祉事業)
 - 「しげのぶ清流園施設入所支援事業」
 - 「しげのぶ清流園生活介護事業」
 - 「しげのぶ清流園短期入所事業」
 - 「放課後等デイサービス」
 - 「しげのぶ清流園老人デイサービス事業」
 - 「しげのぶ清流園老人短期入所事業」
 - ウ しげのぶ清愛園拠点(社会福祉事業)
 - 「しげのぶ清愛園施設入所支援事業」
 - 「しげのぶ清愛園生活介護事業」
 - 「しげのぶ清愛園就労移行支援事業」
 - 「しげのぶ清愛園就労継続支援(B型)事業」
 - 「しげのぶ清愛園短期入所事業」
 - 「しげのぶ清愛園生活寮共同生活援助事業」

- 「障害児タイムケア事業」
- 「しげのぶ清愛園老人デイサービス事業」
- 「しげのぶ清愛園老人短期入所事業」
- エ 道後ゆう拠点(社会福祉事業)
 - 「道後ゆう施設入所支援事業」
 - 「道後ゆう生活介護事業」
 - 「道後ゆう就労移行支援事業」
 - 「道後ゆう自立訓練事業」
 - 「道後ゆう老人デイサービス事業」
 - 「道後ゆう就労定着支援事業」
- オ ほほえみ工房ぱれっと道後拠点(社会福祉事業)
 - 「ぱれっと道後就労継続支援(B型)事業」
- カ どうご清友寮拠点(社会福祉事業)
 - 「共同生活援助事業」
- キ 福祉工房いだい清風園拠点(社会福祉事業)
 - 「いだい清風園施設入所支援事業」
 - 「いだい清風園生活介護事業」
 - 「いだい清風園就労継続支援(B型)事業」
 - 「いだい清風園老人デイサービス事業」
- ク ほほえみ特定相談支援事業所(社会福祉事業)
 - 「ほほえみ特定相談支援事業」
- ケ 愛媛県身体障がい者福祉センター拠点(社会福祉事業)
 - 「愛媛県身体障がい者福祉センター」
- コ 愛媛母子生活支援センター拠点(社会福祉事業)
 - 「愛媛母子生活支援センター」
 - 「一時保護事業」
 - 「妊産婦等生活援助事業」
- サ 愛媛県障がい者更生センター拠点(社会福祉事業)
 - 「愛媛県障がい者更生センター」
- シ 愛媛県視聴覚福祉センター拠点(社会福祉事業)
 - 「愛媛県視聴覚福祉センター」
 - 「手話通訳者養成事業」
 - 「要約筆記者養成事業」
 - 「視覚障がい者用選挙公報等作成事業」
- ス えひめ障がい者就業・生活支援センター拠点(社会福祉事業)
 - 「生活支援等事業」
- セ えひめ障がい者就業・生活支援センター拠点(公益事業)
 - 「雇用安定等事業」
 - 「障がい者一般就労移行等促進事業事業」
 - 「障がい者マッチング支援事業」
- ソ 愛媛県障がい者スポーツ協会事務局拠点(公益事業)
 - 「愛媛県障がい者スポーツ協会事務局」
 - 「障がい者スポーツ振興事業」
- タ 障がい者アートサポートセンター拠点(公益事業)
 - 「障がい者アートサポートセンター」
- チ 施設整備等積立金拠点(公益事業)
 - 「施設整備等積立金」

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
土地	1,253,652,759			1,253,652,759
建物	832,464,365		51,140,414	781,323,951
建物	758,139,718		38,669,072	719,470,646
建物附属設備	74,324,647		12,471,342	61,853,305
投資有価証券	9,760,318	13,133		9,773,451
普通預金	239,682		13,133	226,549
合計	2,096,117,124	13,133	51,153,547	2,044,976,710

7. 基本金又は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

機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金564,221円を取り崩した。

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(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	2,119,958,808	1,338,634,857	781,323,951
建物	1,419,619,403	700,148,757	719,470,646
建物附属設備	700,339,405	638,486,100	61,853,305
その他の固定資産			
建物	19,228,414	14,713,612	4,514,802
建物	9,206,679	7,092,218	2,114,461
建物附属設備	10,021,735	7,621,394	2,400,341
構築物	103,400,323	96,838,382	6,561,941
機械及び装置	115,004,523	81,492,684	33,511,839
車輛運搬具	33,731,103	30,936,318	2,794,785
器具及び備品	202,897,126	183,111,596	19,785,530
有形リース資産	20,165,112	2,688,692	17,476,420
合計	2,614,385,409	1,748,416,141	865,969,268

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(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。

(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	226,998,733		226,998,733
未収補助金	9,859,250		9,859,250
合計	236,857,983		236,857,983

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第185利付国債(20年)	9,773,451	7,331,000	△2,442,451
第458回大阪府公債(10年)	100,000,000	92,710,000	△7,290,000
第177回利付国債(20年)※1	100,000,000	68,950,000	△31,050,000
第179回利付国債(20年)※2	96,344,450	68,950,000	△27,394,450
第376回利付国債(10年)※3	50,000,000	45,015,000	△4,985,000
第376回利付国債(10年)※4	100,000,000	90,030,000	△9,970,000
第379回利付国債(10年)※5	100,000,000	93,550,000	△6,450,000
第381回利付国債(10年)※6	50,000,000	48,990,000	△1,010,000
合計	606,117,901	515,526,000	△90,591,901

※1～6 法人全体における積立資産を管理運用

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況を明らかにするために必要な事項

該当なし

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	事務局

貸借対照表
(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	113,833,510	114,542,616	△709,106	流動負債	6,058,744	5,752,545	306,199
現金預金	105,803,335	110,662,185	△4,858,850	事業未払金	2,692,934	2,713,242	△20,308
事業未収金	1,227,962	1,026,986	200,976	1年以内返済予定 リース債務	277,260	0	277,260
未収補助金	2,100,000	0	2,100,000	預り金	23,010	23,010	0
前払費用	9,213	33,445	△24,232	職員預り金	348,848	499,674	△150,826
事業区分間貸付金	2,000,000	0	2,000,000	賞与引当金	2,716,692	2,516,619	200,073
拠点区分間貸付金	2,693,000	2,820,000	△127,000				
固定資産	117,493,321	110,907,140	6,586,181	固定負債	1,870,760	4,496,160	△2,625,400
基本財産	10,000,000	10,000,000	0	リース債務	924,200	0	924,200
投資有価証券	9,773,451	9,760,318	13,133	退職給付引当金	946,560	4,496,160	△3,549,600
普通預金	226,549	239,682	△13,133	負債の部合計	7,929,504	10,248,705	△2,319,201
その他の固定資産	107,493,321	100,907,140	6,586,181	純資産の部			
建物	2,400,337	1	2,400,336	基本金	10,000,000	10,000,000	0
車両運搬具	1	1	0	第一号基本金	10,000,000	10,000,000	0
器具及び備品	3,034,497	272,494	2,762,003	国庫補助金等特別積立金	6,004	6,004	0
有形リース資産	1,201,460	0	1,201,460	次期繰越活動増減差額	213,391,323	205,195,047	8,196,276
権利	6,000	6,000	0	(うち当期活動増減差額)	8,196,276	1,368,717	6,827,559
ソフトウェア	0	9,716	△9,716				
投資有価証券	100,851,026	100,618,928	232,098	純資産の部合計	223,397,327	215,201,051	8,196,276
資産の部合計	231,326,831	225,449,756	5,877,075	負債及び純資産の部合計	231,326,831	225,449,756	5,877,075

計算書類に対する注記(事務局拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法 該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 事務局拠点計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)

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
投資有価証券	9,760,318	13,133		9,773,451
普通預金	239,682		13,133	226,549
合計	10,000,000	13,133	13,133	10,000,000

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
建物	2,455,170	54,833	2,400,337
建物附属設備	2,455,170	54,833	2,400,337
車輛運搬具	168,480	168,479	1
器具及び備品	4,997,525	1,963,028	3,034,497
有形リース資産	1,386,301	184,841	1,201,460
合計	9,007,476	2,371,181	6,636,295

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(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。

(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	1,227,962		1,227,962
未収補助金	2,100,000		2,100,000
合計	3,327,962		3,327,962

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第185利付国債(20年)	9,773,451	7,331,000	△2,442,451
第458回大阪府公債(10年)	100,000,000	92,710,000	△7,290,000
合計	109,773,451	100,041,000	△9,732,451

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	しげのぶ清流園

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	84,723,615	78,874,746	5,848,869	流動負債	20,998,119	17,941,271	3,056,848
現金預金	33,533,864	23,702,229	9,831,635	事業未払金	5,744,031	3,394,258	2,349,773
事業未収金	49,115,757	52,043,172	△2,927,415	1年以内返済予定 リース債務	504,132	0	504,132
未収補助金	2,022,250	3,032,517	△1,010,267	預り金	2,272	568	1,704
前払費用	51,744	96,828	△45,084	職員預り金	617,681	907,565	△289,884
				賞与引当金	14,130,003	13,638,880	491,123
固定資産	784,440,166	773,738,370	10,701,796	固定負債	1,680,440	0	1,680,440
基本財産	281,196,013	291,129,402	△9,933,389	リース債務	1,680,440	0	1,680,440
建物	281,196,013	291,129,402	△9,933,389	負債の部合計	22,678,559	17,941,271	4,737,288
その他の固定資産	503,244,153	482,608,968	20,635,185	純資産の部			
構築物	2,036,273	2,382,154	△345,881	国庫補助金等特別積立金	283,172,132	295,740,103	△12,567,971
機械及び装置	17,137,668	9,924,296	7,213,372	その他の積立金	476,165,987	462,399,387	13,766,600
車両運搬具	2,794,767	3,449,014	△654,247	備品等購入積立金	124,782,735	131,302,135	△6,519,400
器具及び備品	2,719,746	4,181,217	△1,461,471	施設運営費積立金	16,162,000	11,156,000	5,006,000
有形リース資産	2,184,572	0	2,184,572	施設運営・改修等積立金	335,221,252	319,941,252	15,280,000
権利	4,500	4,500	0	次期繰越活動増減差額	87,147,103	76,532,355	10,614,748
ソフトウェア	200,640	268,400	△67,760	(うち当期活動増減差額)	24,391,348	25,317,391	△936,043
備品等購入積立資産	124,782,735	131,302,135	△6,519,400				
施設運営費積立資産	16,162,000	11,156,000	5,006,000				
施設運営・改修等積立資産	335,221,252	319,941,252	15,280,000	純資産の部合計	846,485,222	834,671,845	11,813,377
資産の部合計	869,163,781	852,613,116	16,550,665	負債及び純資産の部合計	869,163,781	852,613,116	16,550,665

計算書類に対する注記(しげのぶ清流園拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) しげのぶ清流園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(⑪))
 - ① しげのぶ清流園施設入所支援事業サービス区分
 - ② しげのぶ清流園生活介護事業サービス区分
 - ③ しげのぶ清流園短期入所事業サービス区分
 - ④ 放課後等デイサービスサービス区分
 - ⑤ しげのぶ清流園老人デイサービス事業サービス区分
 - ⑥ しげのぶ清流園老人短期入所事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))
 - ※サービス区分は(2)の①～⑥と同じである。

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	291,129,402		9,933,389	281,196,013
建物	286,187,289		9,303,609	276,883,680
建物附属設備	4,942,113		629,780	4,312,333
合計	291,129,402		9,933,389	281,196,013

6. 基本金又は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

機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金564,183円を取り崩した。

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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	692,022,436	410,826,423	281,196,013
建物	436,595,635	159,711,955	276,883,680
建物附属設備	255,426,801	251,114,468	4,312,333
その他の固定資産			
構築物	41,695,270	39,658,997	2,036,273
機械及び装置	49,909,200	32,771,532	17,137,668
車輛運搬具	12,498,844	9,704,077	2,794,767
器具及び備品	61,605,556	58,885,810	2,719,746
有形リース資産	2,520,661	336,089	2,184,572
合計	860,251,967	552,182,928	308,069,039

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(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。

(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	49,115,757		49,115,757
未収補助金	2,022,250		2,022,250
合計	51,138,007		51,138,007

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	しげのぶ清愛園

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	94,020,868	86,093,915	7,926,953	流動負債	26,681,696	22,036,203	4,645,493
現金預金	34,482,456	24,138,226	10,344,230	事業未払金	9,666,040	7,503,516	2,162,524
事業未収金	57,504,462	61,898,635	△4,394,173	1年以内返済予定 リース債務	857,016	0	857,016
未収補助金	2,032,000	0	2,032,000	預り金	4,544	3,408	1,136
前払費用	1,950	57,054	△55,104	職員預り金	761,597	1,075,133	△313,536
				賞与引当金	15,392,499	13,454,146	1,938,353
固定資産	1,745,664,293	1,702,282,313	43,381,980	固定負債	2,856,720	0	2,856,720
基本財産	1,035,659,932	1,047,149,773	△11,489,841	リース債務	2,856,720	0	2,856,720
土地	721,722,338	721,722,338	0	負債の部合計	29,538,416	22,036,203	7,502,213
建物	313,937,594	325,427,435	△11,489,841	純資産の部			
その他の固定資産	710,004,361	655,132,540	54,871,821	国庫補助金等特別積立金	1,029,953,448	1,041,413,851	△11,460,403
建物	2,114,464	2,362,871	△248,407	その他の積立金	696,145,159	646,905,159	51,240,000
構築物	2,594,274	3,096,188	△501,914	備品等購入積立金	134,511,481	134,042,481	469,000
機械及び装置	1,730,478	1,211,603	518,875	施設運営費積立金	109,141,584	58,370,584	50,771,000
車両運搬具	7	7	0	工賃変動積立金	20,000	20,000	0
器具及び備品	1,703,243	1,553,712	149,531	施設建替・改修等積立金	454,472,094	454,472,094	0
有形リース資産	3,713,736	0	3,713,736	次期繰越活動増減差額	82,048,138	78,021,015	4,027,123
権利	3,000	3,000	0	(うち当期活動増減差額)	55,267,123	69,256,024	△13,988,901
備品等購入積立資産	134,511,481	134,042,481	469,000				
施設運営費積立資産	109,141,584	58,370,584	50,771,000				
工賃変動積立資産	20,000	20,000	0				
施設建替・改修等積立資産	454,472,094	454,472,094	0	純資産の部合計	1,810,146,745	1,766,340,025	43,806,720
資産の部合計	1,839,685,161	1,788,376,228	51,308,933	負債及び純資産の部合計	1,839,685,161	1,788,376,228	51,308,933

計算書類に対する注記(しげのぶ清愛園拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) しげのぶ清愛園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙(Ⅱ))
 - ① しげのぶ清愛園施設入所支援事業サービス区分
 - ② しげのぶ清愛園生活介護事業サービス区分
 - ③ しげのぶ清愛園就労移行支援事業サービス区分
 - ④ しげのぶ清愛園就労継続支援(B型)事業サービス区分
 - ⑤ しげのぶ清愛園短期入所事業サービス区分
 - ⑥ しげのぶ清愛園生活療養共同生活援助事業サービス区分
 - ⑦ 障害児タイムケア事業サービス区分
 - ⑧ しげのぶ清愛園老人デイサービス事業サービス区分
 - ⑨ しげのぶ清愛園老人短期入所事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(Ⅱ))
 - ※サービス区分は(2)の①～⑨と同じである。

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
土地	721,722,338			721,722,338
建物	325,427,435		11,489,841	313,937,594
建物	318,690,053		10,564,040	308,126,013
建物附属設備	6,737,382		925,801	5,811,581
合計	1,047,149,773		11,489,841	1,035,659,932

6. 基本金又は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

機械及び装置、器具及び備品を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金2円を取り崩した。

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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	756,471,391	442,533,797	313,937,594
建物	488,958,201	180,832,188	308,126,013
建物附属設備	267,513,190	261,701,609	5,811,581
その他の固定資産			
建物	16,386,429	14,271,965	2,114,464
建物	9,206,679	7,092,218	2,114,461
建物附属設備	7,179,750	7,179,747	3
構築物	46,107,458	43,513,184	2,594,274
機械及び装置	26,464,796	24,734,318	1,730,478
車輛運搬具	8,222,109	8,222,102	7
器具及び備品	41,772,359	40,069,115	1,703,244
有形リース資産	4,285,081	571,345	3,713,736
合計	899,709,623	573,915,826	325,793,797

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(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。

(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	57,504,462		57,504,462
未収補助金	2,032,000		2,032,000
合計	59,536,462		59,536,462

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	道後ゆう

貸借対照表
(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	61,518,101	57,620,109	3,897,992	流動負債	15,811,164	15,830,595	△19,431
現金預金	22,269,865	19,391,870	2,877,995	事業未払金	4,374,656	4,764,312	△389,656
事業未収金	37,735,131	38,197,648	△462,517	1年以内返済予定 リース債務	403,308	0	403,308
未収補助金	1,490,000	0	1,490,000	預り金	7,957	7,388	569
前払費用	23,105	30,591	△7,486	職員預り金	559,606	667,719	△108,113
				賞与引当金	10,465,637	10,391,176	74,461
固定資産	649,372,012	647,781,376	1,590,636	固定負債	1,344,360	0	1,344,360
基本財産	379,066,433	389,243,321	△10,176,888	リース債務	1,344,360	0	1,344,360
土地	296,596,980	296,596,980	0	負債の部合計	17,155,524	15,830,595	1,324,929
建物	82,469,453	92,646,341	△10,176,888	純資産の部			
その他の固定資産	270,305,579	258,538,055	11,767,524	国庫補助金等特別積立金	375,471,672	384,983,331	△9,511,659
機械及び装置	4,395,682	4,904,655	△508,973	その他の積立金	261,065,302	249,765,692	11,299,610
車両運搬具	2	2	0	備品等購入積立金	29,582,107	28,769,757	812,350
器具及び備品	2,694,415	3,348,266	△653,851	施設運営費積立金	65,439,069	65,439,069	0
有形リース資産	1,747,668	0	1,747,668	施設建替・改修等積立金	166,044,126	155,556,866	10,487,260
権利	3,000	3,000	0	次期繰越活動増減差額	57,197,615	54,821,867	2,375,748
ソフトウェア	399,510	516,440	△116,930	(うち当期活動増減差額)	13,675,358	3,658,917	10,016,441
備品等購入積立資産	29,582,107	28,185,107	1,397,000				
施設運営費積立資産	65,439,069	65,439,069	0				
施設建替・改修等積立資産	166,044,126	156,141,516	9,902,610	純資産の部合計	693,734,589	689,570,890	4,163,699
資産の部合計	710,890,113	705,401,485	5,488,628	負債及び純資産の部合計	710,890,113	705,401,485	5,488,628

計算書類に対する注記(道後ゆう拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 道後ゆう拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (㊸))
 - ①道後ゆう施設入所支援事業サービス区分
 - ②道後ゆう生活介護事業サービス区分
 - ③道後ゆう就労移行支援事業サービス区分
 - ④道後ゆう自立訓練事業サービス区分
 - ⑤道後ゆう老人デイサービス事業サービス区分
 - ⑥道後ゆう就労定着支援事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㊹))
 - ※サービス区分は(2)の①～⑥と同じである。

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
土地	296,596,980			296,596,980
建物	92,646,341		10,176,888	82,469,453
建物	68,593,300		6,419,145	62,174,155
建物附属設備	24,053,041		3,757,743	20,295,298
合計	389,243,321		10,176,888	379,066,433

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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	256,128,972	173,659,519	82,469,453
建物	188,000,173	125,826,018	62,174,155
建物附属設備	68,128,799	47,833,501	20,295,298
その他の固定資産			
機械及び装置	8,214,777	3,819,095	4,395,682
車輛運搬具	2,788,480	2,788,478	2
器具及び備品	26,601,893	23,907,478	2,694,415
有形リース資産	2,016,541	268,873	1,747,668
合計	295,750,663	204,443,443	91,307,220

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(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。

(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	37,735,131		37,735,131
未収補助金	1,490,000		1,490,000
合計	39,225,131		39,225,131

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	ほほえみ工房ぱれっと道後

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	24,943,782	24,313,156	630,626	流動負債	8,842,149	9,044,866	△202,717
現金預金	11,707,199	12,256,657	△549,458	事業未払金	5,269,155	6,246,254	△977,099
事業未収金	12,600,183	11,769,928	830,255	1年以内返済予定 リース債務	277,272	0	277,272
未収補助金	350,000	0	350,000	職員預り金	293,967	173,529	120,438
商品・製品	135,054	133,887	1,167	賞与引当金	3,001,755	2,625,083	376,672
原材料	151,346	152,518	△1,172				
前払費用	0	166	△166				
固定資産	432,552,721	429,546,632	3,006,089	固定負債	924,240	0	924,240
基本財産	269,661,682	272,945,406	△3,283,724	リース債務	924,240	0	924,240
土地	235,333,441	235,333,441	0	負債の部合計	9,766,389	9,044,866	721,523
建物	34,328,241	37,611,965	△3,283,724	純資産の部			
その他の固定資産	162,891,039	156,601,226	6,289,813	国庫補助金等特別積立金	266,273,298	269,996,828	△3,723,530
構築物	1,731,716	2,119,116	△387,400	その他の積立金	153,708,823	151,577,823	2,131,000
機械及び装置	5,013,625	1,837,954	3,175,671	備品等購入積立金	28,935,987	28,255,987	680,000
車両運搬具	2	2	0	施設運営費積立金	67,050,454	67,050,454	0
器具及び備品	1,232,361	1,063,331	169,030	工賃変動積立金	482,000	482,000	0
有形リース資産	1,201,512	0	1,201,512	設備等整備積立金	1,082,196	1,082,196	0
権利	3,000	3,000	0	施設建替・改修等積立金	56,158,186	54,707,186	1,451,000
備品等購入積立資産	28,935,987	28,255,987	680,000	次期繰越活動増減差額	27,747,993	23,240,271	4,507,722
施設運営費積立資産	67,050,454	67,050,454	0	(うち当期活動増減差額)	6,638,722	6,367,932	270,790
工賃変動積立資産	482,000	482,000	0				
設備等整備積立資産	1,082,196	1,082,196	0				
施設建替・改修等積立資産	56,158,186	54,707,186	1,451,000	純資産の部合計	447,730,114	444,814,922	2,915,192
資産の部合計	457,496,503	453,859,788	3,636,715	負債及び純資産の部合計	457,496,503	453,859,788	3,636,715

計算書類に対する注記(ほほえみ工房ぱれっと道後拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ほほえみ工房ぱれっと道後拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅱ))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(Ⅲ))

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
土地	235,333,441			235,333,441
建物	37,611,965		3,283,724	34,328,241
建物	33,374,386		2,579,222	30,795,164
建物附属設備	4,237,579		704,502	3,533,077
合計	272,945,406		3,283,724	269,661,682

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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	92,318,698	57,990,457	34,328,241
建物	81,419,973	50,624,809	30,795,164
建物附属設備	10,898,725	7,365,648	3,533,077
その他の固定資産			
構築物	6,928,717	5,197,001	1,731,716
機械及び装置	16,270,310	11,256,685	5,013,625
車輛運搬具	1,970,730	1,970,728	2
器具及び備品	12,802,159	11,569,798	1,232,361
有形リース資産	1,386,361	184,849	1,201,512
合計	131,676,975	88,169,518	43,507,457

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(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。

(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	12,600,183		12,600,183
未収補助金	350,000		350,000
合計	12,950,183		12,950,183

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	26,370,606	23,475,927	2,894,679	流動負債	3,434,876	4,098,489	△663,613
現金預金	14,519,149	10,599,635	3,919,514	事業未払金	2,153,422	2,816,296	△662,874
事業未収金	11,479,441	12,875,132	△1,395,691	1年以内返済予定リース債務	126,036	0	126,036
未収補助金	350,000	0	350,000	職員預り金	50,565	257,513	△206,948
前払費用	22,016	1,160	20,856	賞与引当金	1,104,853	1,024,680	80,173
固定資産	157,064,835	152,949,560	4,115,275	固定負債	420,120	0	420,120
基本財産	17,632,447	20,027,333	△2,394,886	リース債務	420,120	0	420,120
建物	17,632,447	20,027,333	△2,394,886	負債の部合計	3,854,996	4,098,489	△243,493
その他の固定資産	139,432,388	132,922,227	6,510,161	純資産の部			
構築物	120,685	155,300	△34,615	国庫補助金等特別積立金	17,633,948	19,233,343	△1,599,395
車輛運搬具	1	1	0	その他の積立金	137,414,437	131,090,437	6,324,000
器具及び備品	9	9	0	備品等購入積立金	3,820,018	3,601,018	219,000
有形リース資産	546,156	0	546,156	施設運営費積立金	94,529,802	91,753,802	2,776,000
権利	1,500	1,500	0	施設建替・改修等積立金	39,064,617	35,735,617	3,329,000
ソフトウェア	1,084,600	1,409,980	△325,380	次期繰越活動増減差額	24,532,060	22,003,218	2,528,842
備品等購入積立資産	3,820,018	3,601,018	219,000	(うち当期活動増減差額)	8,852,842	4,775,985	4,076,857
施設運営費積立資産	94,529,802	91,753,802	2,776,000				
施設建替・改修等積立資産	39,064,617	35,735,617	3,329,000				
差入保証金	265,000	265,000	0	純資産の部合計	179,580,445	172,326,998	7,253,447
資産の部合計	183,435,441	176,425,487	7,009,954	負債及び純資産の部合計	183,435,441	176,425,487	7,009,954

計算書類に対する注記(どうご清友寮拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) どうご清友寮拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (㊸))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㊹))

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	20,027,333		2,394,886	17,632,447
建物	19,221,382		1,588,938	17,632,444
建物附属設備	805,951		805,948	3
合計	20,027,333		2,394,886	17,632,447

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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	56,697,162	39,064,715	17,632,447
建物	49,193,112	31,560,668	17,632,444
建物附属設備	7,504,050	7,504,047	3
その他の固定資産			
構築物	960,874	840,189	120,685
車輛運搬具	168,480	168,479	1
器具及び備品	2,269,170	2,269,161	9
有形リース資産	630,181	84,025	546,156
合計	60,725,867	42,426,569	18,299,298

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(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。

(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	11,479,441		11,479,441
未収補助金	350,000		350,000
合計	11,829,441		11,829,441

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	福祉工房いだい清風園

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	63,769,452	59,460,898	4,308,554	流動負債	17,080,967	16,378,557	702,410
現金預金	25,978,897	22,240,157	3,738,740	事業未払金	7,420,493	7,249,032	171,461
事業未収金	36,427,939	37,198,619	△770,680	1年以内返済予定 リース債務	504,132	0	504,132
未収補助金	1,355,000	0	1,355,000	預り金	1,225	0	1,225
前払費用	7,616	22,122	△14,506	職員預り金	464,809	695,763	△230,954
				賞与引当金	8,690,308	8,433,762	256,546
固定資産	420,040,004	425,064,002	△5,023,998	固定負債	1,680,440	0	1,680,440
基本財産	51,760,203	65,621,889	△13,861,686	リース債務	1,680,440	0	1,680,440
建物	51,760,203	65,621,889	△13,861,686	負債の部合計	18,761,407	16,378,557	2,382,850
その他の固定資産	368,279,801	359,442,113	8,837,688	純資産の部			
建物	1	0	1	国庫補助金等特別積立金	51,632,173	65,808,873	△14,176,700
構築物	2	631,485	△631,483	その他の積立金	357,107,776	347,434,578	9,673,198
機械及び装置	5,234,385	6,205,535	△971,150	備品等購入積立金	47,948,294	45,754,294	2,194,000
車両運搬具	4	4	0	施設運営費積立金	92,268,917	98,650,719	△6,381,802
器具及び備品	3,547,921	4,902,011	△1,354,090	工賃変動積立金	1,031,000	1,031,000	0
有形リース資産	2,184,572	0	2,184,572	設備等整備積立金	1,300,000	1,300,000	0
権利	4,500	4,500	0	施設建替・改修等積立金	214,559,565	200,698,565	13,861,000
ソフトウェア	200,640	264,000	△63,360	次期繰越活動増減差額	56,308,100	54,902,892	1,405,208
備品等購入積立資産	47,948,294	45,754,294	2,194,000	(うち当期活動増減差額)	11,078,406	27,243,252	△16,164,846
施設運営費積立資産	92,268,917	98,650,719	△6,381,802				
工賃変動積立資産	1,031,000	1,031,000	0				
設備等整備積立資産	1,300,000	1,300,000	0				
施設建替・改修等積立資産	214,559,565	200,698,565	13,861,000	純資産の部合計	465,048,049	468,146,343	△3,098,294
資産の部合計	483,809,456	484,524,900	△715,444	負債及び純資産の部合計	483,809,456	484,524,900	△715,444

計算書類に対する注記(福祉工房いだい清風園拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産一定額法
 - ・無形固定資産一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 ー 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金 ー 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 福祉工房いだい清風園拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (㊸))
 - ① いだい清風園施設入所支援事業サービス区分
 - ② いだい清風園生活介護事業サービス区分
 - ③ いだい清風園就労継続支援(B型)事業サービス区分
 - ④ いだい清風園老人デイサービス事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㊹))
 - ※ サービス区分は(2)の①～④と同じである。

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	65,621,889		13,861,686	51,760,203
建物	32,073,308		8,214,118	23,859,190
建物附属設備	33,548,581		5,647,568	27,901,013
合計	65,621,889		13,861,686	51,760,203

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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	266,320,149	214,559,946	51,760,203
建物	175,452,309	151,593,119	23,859,190
建物附属設備	90,867,840	62,966,827	27,901,013
その他の固定資産			
建物附属設備	386,815	386,814	1
構築物	7,578,004	7,578,002	2
機械及び装置	13,810,490	8,576,105	5,234,385
車輛運搬具	5,289,730	5,289,726	4
器具及び備品	29,776,228	26,228,306	3,547,922
有形リース資産	2,520,661	336,089	2,184,572
合計	325,682,077	262,954,988	62,727,089

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(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。

(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	36,427,939		36,427,939
未収補助金	1,355,000		1,355,000
合計	36,427,939		36,427,939

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	ほほえみ特定相談支援事業所

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	6,278,365	6,511,256	△232,891	流動負債	3,800,299	3,972,073	△171,774
現金預金	4,000,333	4,475,613	△475,280	事業未払金	2,616,416	2,875,133	△258,717
事業未収金	2,105,810	2,020,970	84,840	職員預り金	69,213	43,410	25,803
未収補助金	160,000	0	160,000	賞与引当金	1,114,670	1,053,530	61,140
前払費用	12,222	14,673	△2,451	負債の部合計	3,800,299	3,972,073	△171,774
				純資産の部			
				次期繰越活動増減差額	2,478,066	2,539,183	△61,117
				(うち当期活動増減差額)	△61,117	3,951	△65,068
				純資産の部合計	2,478,066	2,539,183	△61,117
資産の部合計	6,278,365	6,511,256	△232,891	負債及び純資産の部合計	6,278,365	6,511,256	△232,891

計算書類に対する注記(ほぼえみ特定相談支援事業所拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法 該当なし
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法－ 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ほぼえみ特定相談支援事業所拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (Ⅺ))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (Ⅻ))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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(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。

(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	2,105,810		2,105,810
未収補助金	160,000		160,000
合計	2,265,810		2,265,810

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	愛媛県身体障がい者福祉センター

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	10,315,053	11,212,810	△897,757	流動負債	12,389,622	12,655,421	△265,799
現金預金	1,345,161	2,892,584	△1,547,423	事業未払金	10,236,959	11,047,973	△811,014
事業未収金	8,967,274	9,317,200	650,074	1年以内返済予定 リース債務	201,648	0	201,648
前払費用	2,616	3,026	△408	預り金	2,272	2,272	0
				職員預り金	75,822	162,565	△86,743
				賞与引当金	1,872,921	1,442,611	430,310
固定資産	2,233,605	666,869	1,566,736	固定負債	672,160	0	672,160
その他の固定資産	2,233,605	666,869	1,566,736	リース債務	672,160	0	672,160
車両運搬具	1	1	0	負債の部合計	13,061,782	12,655,421	406,361
器具及び備品	692,947	19	692,928	純資産の部			
有形リース資産	873,808	0	873,808	国庫補助金等特別積立金	692,947	19	692,928
施設運営費積立資産	666,849	666,849	0	その他の積立金	666,849	666,849	0
				施設運営費積立金	666,849	666,849	0
				次期繰越活動増減差額	△1,872,920	△1,442,610	△430,310
				(うち当期活動増減差額)	△430,310	330,551	△760,861
				純資産の部合計	△513,124	△775,742	262,618
資産の部合計	12,548,658	11,879,679	668,979	負債及び純資産の部合計	12,548,658	11,879,679	668,979

計算書類に対する注記(愛媛県身体障がい者福祉センター拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法 該当なし
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 愛媛県身体障がい者福祉センター拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (Ⅺ))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (Ⅹ))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
車両運搬具	2,624,250	2,624,249	1
器具及び備品	8,660,640	7,967,693	692,947
有形リース資産	1,008,241	134,433	873,808
合計	12,293,131	10,726,375	1,566,756

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(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。

(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	8,967,274		8,967,274
合計	8,967,274		8,967,274

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	愛媛母子生活支援センター

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	9,125,673	16,427,817	△7,302,144	流動負債	11,908,425	18,688,284	△6,779,859
現金預金	8,914,637	16,380,851	△7,466,214	事業未払金	8,907,179	16,219,947	△7,312,768
事業未収金	192,125	0	192,125	1年以内返済予定 リース債務	176,448	0	176,448
前払費用	18,911	46,966	△28,055	職員預り金	218,494	207,870	10,624
				賞与引当金	2,606,304	2,260,467	345,837
固定資産	2,575,024	1,810,416	764,608	固定負債	588,160	0	588,160
その他の固定資産	2,575,024	1,810,416	764,608	リース債務	588,160	0	588,160
器具及び備品	7	7	0	負債の部合計	12,496,585	18,688,284	△6,191,699
有形リース資産	764,608	0	764,608	純資産の部			
施設運営費積立資産	1,810,409	1,810,409	0	国庫補助金等特別積立金	7	7	0
				その他の積立金	1,810,409	1,810,409	0
				施設運営費積立金	1,810,409	1,810,409	0
				次期繰越活動増減差額	△2,606,304	△2,260,467	△345,837
				(うち当期活動増減差額)	△345,837	△544,868	199,031
				純資産の部合計	△795,888	△450,051	△345,837
資産の部合計	11,700,697	18,238,233	△6,537,536	負債及び純資産の部合計	11,700,697	18,238,233	△6,537,536

計算書類に対する注記(愛媛母子生活支援センター拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法 該当なし
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 愛媛母子生活支援センター拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (Ⅺ))
 - ① 愛媛母子生活支援センターサービス区分
 - ② 一時保護事業サービス区分
 - ③ 妊産婦等生活援助事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (Ⅻ))
 - ※サービス区分は(2)の①～③と同じである。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
器具及び備品	1,550,921	1,550,914	7
有形リース資産	882,241	117,633	764,608
合計	2,433,162	1,668,547	764,615

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(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。

(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	192,125		192,125
合計	192,125		192,125

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	愛媛県障がい者更生センター

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在) (単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	13,990,355	6,997,085	6,993,270	流動負債	15,877,148	8,475,399	7,401,749
現金預金	4,909,531	3,084,914	1,824,617	事業未払金	13,832,105	6,626,974	7,205,131
事業未収金	9,069,411	3,901,221	5,168,190	1年以内返済予定リース債務	201,648	0	201,648
前払費用	11,413	10,950	463	預り金	77,550	53,550	24,000
				職員預り金	80,700	316,561	△235,861
				賞与引当金	1,685,145	1,478,314	206,831
固定資産	3,085,805	81,991	3,003,814	固定負債	672,160	0	672,160
その他の固定資産	3,085,805	81,991	3,003,814	リース債務	672,160	0	672,160
構築物	78,991	81,981	△2,990	負債の部合計	16,549,308	8,475,399	8,073,909
機械及び装置	1	1	0	純資産の部			
器具及び備品	2,133,005	9	2,132,996	国庫補助金等特別積立金	2,211,997	81,991	2,130,006
有形リース資産	873,808	0	873,808	次期繰越活動増減差額	△1,685,145	△1,478,314	△206,831
				(うち当期活動増減差額)	△206,831	379,774	△586,605
				純資産の部合計	526,852	△1,396,323	1,923,175
資産の部合計	17,076,160	7,079,076	9,997,084	負債及び純資産の部合計	17,076,160	7,079,076	9,997,084

計算書類に対する注記(愛媛県障がい者更生センター拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産一定額法
 - ・無形固定資産一定額法 該当なし
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 ー 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金 ー 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 愛媛県障がい者更生センター拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (㊦))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㊧))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
構築物	130,000	51,009	78,991
機械及び装置	334,950	334,949	1
器具及び備品	6,551,140	4,418,135	2,133,005
有形リース資産	1,008,241	134,433	873,808
合計	8,024,331	4,938,526	2,211,997

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(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。

(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	9,069,411		9,069,411
合計	9,069,411		9,069,411

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,556,429	9,619,569	△7,063,140	流動負債	6,523,476	13,055,492	△6,532,016
現金預金	1,787,203	7,004,925	△5,217,722	事業未払金	2,327,636	9,306,229	△6,978,593
事業未収金	756,794	2,594,970	△1,838,176	1年以内返済予定 リース債務	352,884	0	352,884
前払費用	12,432	19,674	△7,242	預り金	5,100	14,390	△9,290
				職員預り金	223,693	298,950	△75,257
				賞与引当金	3,614,163	3,435,923	178,240
固定資産	3,562,530	6,039	3,556,491	固定負債	1,176,280	0	1,176,280
その他の固定資産	3,562,530	6,039	3,556,491	リース債務	1,176,280	0	1,176,280
器具及び備品	2,027,366	39	2,027,327	負債の部合計	7,699,756	13,055,492	△5,355,736
有形リース資産	1,529,164	0	1,529,164	純資産の部			
権利	6,000	6,000	0	国庫補助金等特別積立金	2,033,366	6,039	2,027,327
				次期繰越活動増減差額	△3,614,163	△3,435,923	△178,240
				(うち当期活動増減差額)	△178,240	7,848	△186,088
				純資産の部合計	△1,580,797	△3,429,884	1,849,087
資産の部合計	6,118,959	9,625,608	△3,506,649	負債及び純資産の部合計	6,118,959	9,625,608	△3,506,649

計算書類に対する注記(愛媛県視聴覚福祉センター拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 愛媛県視聴覚福祉センター拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (Ⅺ))
 - ①愛媛県視聴覚福祉センターサービス区分
 - ②手話通訳者養成事業サービス区分
 - ③要約筆記者養成事業サービス区分
 - ④視覚障がい者用選挙公報等作成事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (Ⅹ))
 - ※サービス区分は(2)の①～④と同じである。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

器具及び備品を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金32円を取り崩した。

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
器具及び備品	4,585,535	2,558,169	2,027,366
有形リース資産	1,764,421	235,257	1,529,164
合計	6,349,956	2,793,426	3,556,530

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(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。

(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	756,794		756,794
合計	756,794		756,794

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	えひめ障がい者就業・生活支援センター

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,946,417	2,991,413	△44,996	流動負債	3,245,994	3,231,413	14,581
現金預金	318,832	161,888	156,944	事業未払金	241,231	156,953	84,278
事業未収金	2,627,585	2,829,525	△201,940	1年以内返済予定リース債務	25,212	0	25,212
				職員預り金	12,186	14,460	△2,274
				拠点区分間借入金	2,693,000	2,820,000	△127,000
				賞与引当金	274,365	240,000	34,365
固定資産	109,252	4	109,248	固定負債	84,040	0	84,040
その他の固定資産	109,252	4	109,248	リース債務	84,040	0	84,040
器具及び備品	0	4	△4	負債の部合計	3,330,034	3,231,413	98,621
有形リース資産	109,252	0	109,252	純資産の部			
				国庫補助金等特別積立金	0	4	△4
				次期繰越活動増減差額	△274,365	△240,000	△34,365
				(うち当期活動増減差額)	△34,365	△17,515	△16,850
				純資産の部合計	△274,365	△239,996	△34,369
資産の部合計	3,055,669	2,991,417	64,252	負債及び純資産の部合計	3,055,669	2,991,417	64,252

計算書類に対する注記(えひめ障がい者就業・生活支援センター拠点区分)

※生活支援等事業

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産一定額法 該当なし
 - ・無形固定資産一定額法 該当なし
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。 該当なし
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。 該当なし
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金 一 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金 一 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) えひめ障がい者就業・生活支援センター(生活支援等事業)拠点計算書類
(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㊸))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(㊹))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

器具及び備品を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金4円を取り崩した。

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
有形リース資産	126,061	16,809	109,252
合計	126,061	16,809	109,252

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(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。

(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	2,627,585		2,627,585
合計	2,627,585		2,627,585

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	えひめ障がい者就業・生活支援センター

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円)

1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,856,442	5,660,667	△2,804,225	流動負債	4,903,702	7,105,612	△2,201,910
現金預金	2,518,204	5,535,039	△3,016,835	事業未払金	2,827,236	5,592,758	△2,765,522
事業未収金	334,233	118,874	215,359	1年以内返済予定リース債務	126,024	0	126,024
前払費用	4,005	6,754	△2,749	預り金	3,226	7,298	△4,072
				職員預り金	25,980	60,611	△34,631
				賞与引当金	1,921,236	1,444,945	476,291
固定資産	546,104	0	546,104	固定負債	420,080	0	420,080
その他の固定資産	546,104	0	546,104	リース債務	420,080	0	420,080
有形リース資産	546,104	0	546,104	負債の部合計	5,323,782	7,105,612	△1,781,830
				純資産の部			
				次期繰越活動増減差額	△1,921,236	△1,444,945	△476,291
				(うち当期活動増減差額)	△476,291	△37,809	△438,482
				純資産の部合計	△1,921,236	△1,444,945	△476,291
資産の部合計	3,402,546	5,660,667	△2,258,121	負債及び純資産の部合計	3,402,546	5,660,667	△2,258,121

計算書類に対する注記(えひめ障がい者就業・生活支援センター拠点区分)

※生活支援等事業事業を除く。

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産一定額法 該当なし
 - ・無形固定資産一定額法 該当なし
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金一 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) えひめ障がい者就業・生活センター拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅸ))
 - ①雇用安定等事業サービス区分
 - ②障がい者一般就労移行等促進事業サービス区分
 - ③障がい者マッチング支援事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(Ⅹ))
 - ※サービス区分は(2)の①～③と同じである。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
リース資産	630,120	84,016	546,104
合計	630,120	84,016	546,104

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(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。

(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	334,233		334,233
合計	334,233		334,233

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	愛媛県障がい者スポーツ協会

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在) (単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	3,772,882	4,670,721	△897,839	流動負債	4,702,604	5,501,803	△799,199
現金預金	427,397	3,378,822	△2,951,425	事業未払金	1,745,495	4,664,009	△2,918,514
事業未収金	3,345,296	1,291,899	2,053,397	預り金	27,387	6,696	20,691
前払費用	189	0	189	職員預り金	0	16	△16
				事業区分間借入金	2,000,000	0	2,000,000
				賞与引当金	929,722	831,082	98,640
固定資産	11	11	0	負債の部合計	4,702,604	5,501,803	△799,199
その他の固定資産	11	11	0	純資産の部			
器具及び備品	11	11	0	国庫補助金等特別積立金	11	11	0
				次期繰越活動増減差額	△929,722	△831,082	△98,640
				(うち当期活動増減差額)	△98,640	△98,417	△223
				純資産の部合計	△929,711	△831,071	△98,640
資産の部合計	3,772,893	4,670,732	△897,839	負債及び純資産の部合計	3,772,893	4,670,732	△897,839

計算書類に対する注記(愛媛県障がい者スポーツ協会事務局拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法 該当なし
 - ・リース資産 該当なし
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上 該当なし
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 愛媛県障がい者スポーツ協会事務局拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3 (⑩))
 - ① 愛媛県障がい者スポーツ協会事務局サービス区分
 - ② 障がい者スポーツ振興事業サービス区分
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (⑩))
 - ※サービス区分は(2)の①、②と同じである。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(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
その他の固定資産			
器具及び備品	1,724,000	1,723,989	11
合計	1,724,000	1,723,989	11

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(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。

(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	3,345,296		3,345,296
合計	3,345,296		3,345,296

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	1,325,581	1,701,034	△375,453	流動負債	1,862,187	2,198,338	△336,151
現金預金	1,262,678	1,701,034	△438,356	事業未払金	1,293,321	1,605,310	△311,989
事業未収金	62,903	0	62,903	預り金	10,413	15,700	△5,287
				職員預り金	21,847	80,024	△58,177
				賞与引当金	536,606	497,304	39,302
				負債の部合計	1,862,187	2,198,338	△336,151
				純資産の部			
				次期繰越活動増減差額	△536,606	△497,304	△39,302
				(うち当期活動増減差額)	△39,302	△97,751	58,449
				純資産の部合計	△536,606	△497,304	△39,302
資産の部合計	1,325,581	1,701,034	△375,453	負債及び純資産の部合計	1,325,581	1,701,034	△375,453

計算書類に対する注記(障がい者アートサポートセンター拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法 該当なし
 - ・有形固定資産一定額法
 - ・無形固定資産一定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準 該当なし
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 障がい者アートサポートセンター拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅰ))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(Ⅱ))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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(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。

(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	62,903		62,903
合計	62,903		62,903

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
拠点区分	施設整備等積立金

貸借対照表

(令和 8年 3月31日現在)

(単位：円) 1頁

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
固定資産	637,011,103	636,260,347	750,756	負債の部合計	0	0	0
その他の固定資産	637,011,103	636,260,347	750,756	純資産の部			
施設整備等積立資産	637,011,103	636,260,347	750,756	その他の積立金	637,011,103	636,260,347	750,756
				施設整備等積立金	637,011,103	636,260,347	750,756
				(うち当期活動増減差額)	750,756	78,817	671,939
				純資産の部合計	637,011,103	636,260,347	750,756
資産の部合計	637,011,103	636,260,347	750,756	負債及び純資産の部合計	637,011,103	636,260,347	750,756

計算書類に対する注記(施設整備等積立金拠点区分)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - ・満期保有目的の債券等－償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法 該当なし
 - ・有形固定資産－定額法
 - ・無形固定資産－定額法
 - ・リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 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
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準 該当なし
 - ・退職給付引当金－ 独立行政法人福祉医療機構に加入できなかった期間がある職員の退職金に係る法人の負担額を計上
 - ・賞与引当金－ 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上
- (4) 棚卸資産の評価方法 該当なし
 - ・棚卸資産(商品・製品)の評価方法は、売価還元法に基づく原価法を採用している。
 - ・棚卸資産(原材料)の評価方法は、最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。なお、本則課税制度を適用している。

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

独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 施設整備等積立金拠点計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(Ⅺ))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(Ⅹ))

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は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

7. 担保に供している資産

該当なし

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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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