

# 貸借対照表

( 令和 2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	563,993,000	598,444,933	△34,451,933	流動負債	99,480,910	142,359,429	△42,878,519
現金預金	374,253,520	411,439,484	△37,185,964	事業未払金	40,321,269	78,826,567	△38,505,298
事業未収金	189,149,811	186,769,842	2,379,969	1年以内返済予定リース債務	671,352		671,352
未収補助金	411,411		411,411	預り金	60,082	191,574	△131,492
商品・製品	94,175	85,150	9,025	職員預り金	4,891,543	13,914,781	△9,023,238
原材料	21,360	22,744	△1,384	賞与引当金	53,536,664	49,426,507	4,110,157
前払費用	62,723	127,713	△64,990				
固定資産	4,667,954,255	4,676,050,180	△8,095,925	固定負債	33,540,122	40,093,950	△6,553,828
基本財産	2,460,113,633	2,543,410,074	△83,296,441	リース債務	2,573,516		2,573,516
土地	1,253,652,759	1,253,652,759		退職給付引当金	30,966,606	40,093,950	△9,127,344
建物	1,196,460,874	1,279,757,315	△83,296,441	負債の部合計	133,021,032	182,453,379	△49,432,347
投資有価証券	10,000,000	10,000,000		純資産の部			
その他の固定資産	2,207,840,622	2,132,640,106	75,200,516	基本金	10,000,000	10,000,000	
建物	5,288,091	6,405,748	△1,117,657	第一号基本金	10,000,000	10,000,000	
構築物	36,657,213	42,047,671	△5,390,458	国庫補助金等特別積立金	2,477,487,752	2,570,379,914	△92,892,162
機械及び装置	29,586,308	34,418,350	△4,832,042	その他の積立金	1,978,923,045	1,886,985,422	91,937,623
車輛運搬具	4,009,284	3,592,445	416,839	施設整備等積立金	635,816,773	635,701,797	114,976
器具及び備品	44,046,896	51,011,970	△6,965,074	備品等購入積立金	276,170,744	247,628,344	28,542,400
有形リース資産	3,244,868		3,244,868	施設運営費積立金	293,377,105	297,620,858	△4,243,753
権利	33,000	33,000		工賃変動積立金	2,466,916	2,466,916	
ソフトウェア	6,022,281	8,056,590	△2,034,309	設備等整備積立金	2,382,196	2,382,196	
投資有価証券	100,029,636	100,088,910	△59,274	施設建替・改修等積立金	768,709,311	701,185,311	67,524,000
施設整備等積立資産	635,816,773	635,701,797	114,976	次期繰越活動増減差額	632,515,426	624,676,398	7,839,028
備品等購入積立資産	276,170,744	247,628,344	28,542,400	(うち当期活動増減差額)	99,776,651	15,411,909	84,364,742
施設運営費積立資産	293,377,105	297,620,858	△4,243,753				
工賃変動積立資産	2,466,916	2,466,916					
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	768,709,311	701,185,311	67,524,000	純資産の部合計	5,098,926,223	5,092,041,734	6,884,489
資産の部合計	5,231,947,255	5,274,495,113	△42,547,858	負債及び純資産の部合計	5,231,947,255	5,274,495,113	△42,547,858

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2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	552,277,510	12,712,440	564,989,950	△996,950	563,993,000
現金預金	362,544,227	11,709,293	374,253,520		374,253,520
事業未収金	189,148,779	997,982	190,146,761	△996,950	189,149,811
未収補助金	411,411		411,411		411,411
商品・製品	94,175		94,175		94,175
原材料	21,360		21,360		21,360
前払費用	57,558	5,165	62,723		62,723
固定資産	4,031,827,607	636,126,648	4,667,954,255		4,667,954,255
基本財産	2,460,113,633		2,460,113,633		2,460,113,633
土地	1,253,652,759		1,253,652,759		1,253,652,759
建物	1,196,460,874		1,196,460,874		1,196,460,874
投資有価証券	10,000,000		10,000,000		10,000,000
その他の固定資産	1,571,713,974	636,126,648	2,207,840,622		2,207,840,622
建物	5,288,091		5,288,091		5,288,091
構築物	36,657,213		36,657,213		36,657,213
機械及び装置	29,586,308		29,586,308		29,586,308
車輛運搬具	4,009,284		4,009,284		4,009,284
器具及び備品	43,737,021	309,875	44,046,896		44,046,896
有形リース資産	3,244,868		3,244,868		3,244,868
権利	33,000		33,000		33,000
ソフトウェア	6,022,281		6,022,281		6,022,281
投資有価証券	100,029,636		100,029,636		100,029,636
施設整備等積立資産		635,816,773	635,816,773		635,816,773
備品等購入積立資産	276,170,744		276,170,744		276,170,744
施設運営費積立資産	293,377,105		293,377,105		293,377,105
工賃変動積立資産	2,466,916		2,466,916		2,466,916
設備等整備積立資産	2,382,196		2,382,196		2,382,196
施設建替・改修等積立資産	768,709,311		768,709,311		768,709,311
資産の部合計	4,584,105,117	648,839,088	5,232,944,205	△996,950	5,231,947,255
流動負債	85,387,345	15,090,515	100,477,860	△996,950	99,480,910
事業未払金	28,755,504	12,562,715	41,318,219	△996,950	40,321,269
1年以内返済予定リース債務	671,352		671,352		671,352
預り金	39,307	20,775	60,082		60,082
職員預り金	4,762,593	128,950	4,891,543		4,891,543
賞与引当金	51,158,589	2,378,075	53,536,664		53,536,664
固定負債	33,540,122		33,540,122		33,540,122
リース債務	2,573,516		2,573,516		2,573,516
退職給付引当金	30,966,606		30,966,606		30,966,606
負債の部合計	118,927,467	15,090,515	134,017,982	△996,950	133,021,032
基本金	10,000,000		10,000,000		10,000,000
第一号基本金	10,000,000		10,000,000		10,000,000
国庫補助金等特別積立金	2,477,177,877	309,875	2,477,487,752		2,477,487,752
その他の積立金	1,343,106,272	635,816,773	1,978,923,045		1,978,923,045
施設整備等積立金		635,816,773	635,816,773		635,816,773
備品等購入積立金	276,170,744		276,170,744		276,170,744
施設運営費積立金	293,377,105		293,377,105		293,377,105
工賃変動積立金	2,466,916		2,466,916		2,466,916
設備等整備積立金	2,382,196		2,382,196		2,382,196
施設建替・改修等積立金	768,709,311		768,709,311		768,709,311
次期繰越活動増減差額	634,893,501	△2,378,075	632,515,426		632,515,426
(うち当期活動増減差額)	100,142,076	△365,425	99,776,651		99,776,651
純資産の部合計	4,465,177,650	633,748,573	5,098,926,223		5,098,926,223
負債及び純資産の部合計	4,584,105,117	648,839,088	5,232,944,205	△996,950	5,231,947,255

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
事業区分名	社会福祉事業

## 貸借対照表内訳表

(令和2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
流動資産	137,323,416	116,465,823	117,852,216	59,891,644	22,006,717
現金預金	135,587,565	68,970,157	66,789,450	28,466,257	10,808,369
事業未収金	1,316,004	47,478,760	51,054,957	31,416,212	11,082,813
未収補助金	411,411				
商品・製品					94,175
原材料					21,360
前払費用	8,436	16,906	7,809	9,175	
固定資産	113,583,467	773,673,530	1,616,178,557	612,693,921	424,807,483
基本財産	10,000,000	393,492,828	1,158,813,965	438,720,009	287,980,624
土地			721,722,338	296,596,980	235,333,441
建物		393,492,828	437,091,627	142,123,029	52,647,183
投資有価証券	10,000,000				
その他の固定資産	103,583,467	380,180,702	457,364,592	173,973,912	136,826,859
建物			5,288,091		
構築物		14,676,986	15,003,292		2,024,039
機械及び装置		12,841,033	788,928	7,449,520	4,848,808
車輛運搬具	107,517	1,934,897	107,523	102,829	107,519
器具及び備品	944,318	12,141,484	5,125,630	12,837,151	1,258,241
有形リース資産			3,244,868		
権利	6,000	4,500	3,000	3,000	3,000
ソフトウェア	2,495,996	1,163,591	392,915	511,070	291,151
投資有価証券	100,029,636				
備品等購入積立資産		101,030,979	108,145,731	13,931,757	21,951,265
施設運営費積立資産			35,246,584	48,250,069	66,721,454
工賃変動積立資産			103,916		1,332,000
設備等整備積立資産					1,082,196
施設建替・改修等積立資産		236,387,232	283,914,114	90,888,516	37,207,186
資産の部合計	250,906,883	890,139,353	1,734,030,773	672,585,565	446,814,200
流動負債	4,341,654	14,539,468	16,450,358	12,396,721	4,495,532
事業未払金	1,125,946	2,970,250	5,857,582	4,149,139	1,113,788
1年以内返済予定リース債務			671,352		
預り金	3,540	1,136	1,704	4,544	
職員預り金	411,691	735,678	834,494	562,971	215,066
賞与引当金	2,800,477	10,832,404	9,085,226	7,680,067	3,166,678
固定負債	30,966,606		2,573,516		
リース債務			2,573,516		
退職給付引当金	30,966,606				
負債の部合計	35,308,260	14,539,468	19,023,874	12,396,721	4,495,532
基本金	10,000,000				
第一号基本金	10,000,000				
国庫補助金等特別積立金	6,004	414,483,702	1,163,409,348	437,057,541	289,137,643
その他の積立金		337,418,211	427,410,345	153,070,342	128,294,101
備品等購入積立金		101,030,979	108,145,731	13,931,757	21,951,265
施設運営費積立金			35,246,584	48,250,069	66,721,454
工賃変動積立金			103,916		1,332,000
設備等整備積立金					1,082,196
施設建替・改修等積立金		236,387,232	283,914,114	90,888,516	37,207,186
次期繰越活動増減差額	205,592,619	123,697,972	124,187,206	70,060,961	24,886,924
(うち当期活動増減差額)	△1,046,283	27,514,239	29,995,663	11,903,937	9,659,279
純資産の部合計	215,598,623	875,599,885	1,715,006,899	660,188,844	442,318,668
負債及び純資産の部合計	250,906,883	890,139,353	1,734,030,773	672,585,565	446,814,200

# 貸借対照表内訳表

(令和2年3月31日現在)

(単位:円) 2頁

勘定科目	どうご清友寮	福祉工房 いだい清風園	ほほえみ特定 相談支援事業所	愛媛母子生活 支援センター	愛媛県身体障が い者福祉セン ター
流動資産	31,595,109	54,738,268	3,166,075	855,721	873,712
現金預金	21,289,106	20,711,669	2,077,641	855,234	873,712
事業未収金	10,304,108	34,020,524	1,088,350		
未収補助金					
商品・製品					
原材料					
前払費用	1,895	6,075	84	487	
固定資産	103,164,428	383,612,719	25,658	1,810,416	2,110,206
基本財産	32,501,273	138,604,934			
土地					
建物	32,501,273	138,604,934			
投資有価証券					
その他の固定資産	70,663,155	245,007,785	25,658	1,810,416	2,110,206
建物					
構築物	435,470	4,420,495			
機械及び装置		3,593,786			
車輛運搬具	102,829	102,832			1,443,338
器具及び備品	397,624	11,032,489		7	19
有形リース資産					
権利	3,000	4,500			
ソフトウェア	334,814	807,086	25,658		
投資有価証券					
備品等購入積立資産	2,493,918	28,617,094			
施設運営費積立資産	53,440,802	87,240,938		1,810,409	666,849
工賃変動積立資産		1,031,000			
設備等整備積立資産		1,300,000			
施設建替・改修等積立資産	13,454,698	106,857,565			
資産の部合計	134,759,537	438,350,987	3,191,733	2,666,137	2,983,918
流動負債	3,989,899	11,274,279	1,006,164	2,430,566	2,468,014
事業未払金	2,460,543	2,870,585	69,901	679,501	707,596
1年以内返済予定リース債務					
預り金					
職員預り金	317,479	579,365	33,760	176,220	166,116
賞与引当金	1,211,877	7,824,329	902,503	1,574,845	1,594,302
固定負債					
リース債務					
退職給付引当金					
負債の部合計	3,989,899	11,274,279	1,006,164	2,430,566	2,468,014
基本金					
第一号基本金					
国庫補助金等特別積立金	27,513,901	145,402,489		7	20
その他の積立金	69,389,418	225,046,597		1,810,409	666,849
備品等購入積立金	2,493,918	28,617,094			
施設運営費積立金	53,440,802	87,240,938		1,810,409	666,849
工賃変動積立金		1,031,000			
設備等整備積立金		1,300,000			
施設建替・改修等積立金	13,454,698	106,857,565			
次期繰越活動増減差額	33,866,319	56,627,622	2,185,569	△1,574,845	△150,965
(うち当期活動増減差額)	5,134,308	17,680,515	333,969	△228,719	△632,966
純資産の部合計	130,769,638	427,076,708	2,185,569	235,571	515,904
負債及び純資産の部合計	134,759,537	438,350,987	3,191,733	2,666,137	2,983,918

## 貸借対照表内訳表

(令和2年3月31日現在)

(単位:円) 3頁

勘定科目	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	合 計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	4,664,168	2,927,741	552,360,610	△83,100	552,277,510
現金預金	3,212,953	2,902,114	362,544,227		362,544,227
事業未収金	1,448,101	22,050	189,231,879	△83,100	189,148,779
未収補助金			411,411		411,411
商品・製品			94,175		94,175
原材料			21,360		21,360
前払費用	3,114	3,577	57,558		57,558
固定資産	161,173	6,049	4,031,827,607		4,031,827,607
基本財産			2,460,113,633		2,460,113,633
土地			1,253,652,759		1,253,652,759
建物			1,196,460,874		1,196,460,874
投資有価証券			10,000,000		10,000,000
その他の固定資産	161,173	6,049	1,571,713,974		1,571,713,974
建物			5,288,091		5,288,091
構築物	96,931		36,657,213		36,657,213
機械及び装置	64,233		29,586,308		29,586,308
車輛運搬具			4,009,284		4,009,284
器具及び備品	9	49	43,737,021		43,737,021
有形リース資産			3,244,868		3,244,868
権利		6,000	33,000		33,000
ソフトウェア			6,022,281		6,022,281
投資有価証券			100,029,636		100,029,636
備品等購入積立資産			276,170,744		276,170,744
施設運営費積立資産			293,377,105		293,377,105
工賃変動積立資産			2,466,916		2,466,916
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			768,709,311		768,709,311
資産の部合計	4,825,341	2,933,790	4,584,188,217	△83,100	4,584,105,117
流動負債	5,760,454	6,317,336	85,470,445	△83,100	85,387,345
事業未払金	4,343,794	2,489,979	28,838,604	△83,100	28,755,504
1年以内返済予定リース債務			671,352		671,352
預り金	19,200	9,183	39,307		39,307
職員預り金	301,174	428,579	4,762,593		4,762,593
賞与引当金	1,096,286	3,389,595	51,158,589		51,158,589
固定負債			33,540,122		33,540,122
リース債務			2,573,516		2,573,516
退職給付引当金			30,966,606		30,966,606
負債の部合計	5,760,454	6,317,336	119,010,567	△83,100	118,927,467
基本金			10,000,000		10,000,000
第一号基本金			10,000,000		10,000,000
国庫補助金等特別積立金	161,173	6,049	2,477,177,877		2,477,177,877
その他の積立金			1,343,106,272		1,343,106,272
備品等購入積立金			276,170,744		276,170,744
施設運営費積立金			293,377,105		293,377,105
工賃変動積立金			2,466,916		2,466,916
設備等整備積立金			2,382,196		2,382,196
施設建替・改修等積立金			768,709,311		768,709,311
次期繰越活動増減差額	△1,096,286	△3,389,595	634,893,501		634,893,501
(うち当期活動増減差額)	31,244	△203,110	100,142,076		100,142,076
純資産の部合計	△935,113	△3,383,546	4,465,177,650		4,465,177,650
負債及び純資産の部合計	4,825,341	2,933,790	4,584,188,217	△83,100	4,584,105,117

法人名	社会福祉法人 愛媛県社会福祉事業団
会計単位名	公益事業

## 貸借対照表内訳表

(令和2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	障がい者アー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	3,944,976	8,164,297	603,167		12,712,440		12,712,440
現金預金	3,943,507	7,162,621	603,165		11,709,293		11,709,293
事業未収金	1,032	996,950			997,982		997,982
前払費用	437	4,726	2		5,165		5,165
固定資産	4	309,871		635,816,773	636,126,648		636,126,648
その他の固定資産	4	309,871		635,816,773	636,126,648		636,126,648
器具及び備品	4	309,871			309,875		309,875
施設整備等積立資産				635,816,773	635,816,773		635,816,773
資産の部合計	3,944,980	8,474,168	603,167	635,816,773	648,839,088		648,839,088
流動負債	5,603,307	8,884,041	603,167		15,090,515		15,090,515
事業未払金	3,903,658	8,087,582	571,475		12,562,715		12,562,715
預り金		20,775			20,775		20,775
職員預り金	41,318	55,940	31,692		128,950		128,950
賞与引当金	1,658,331	719,744			2,378,075		2,378,075
負債の部合計	5,603,307	8,884,041	603,167		15,090,515		15,090,515
国庫補助金等特別積立金	4	309,871			309,875		309,875
その他の積立金				635,816,773	635,816,773		635,816,773
施設整備等積立金				635,816,773	635,816,773		635,816,773
次期繰越活動増減差額	△1,658,331	△719,744			△2,378,075		△2,378,075
(うち当期活動増減差額)	△284,810	△195,591		114,976	△365,425		△365,425
純資産の部合計	△1,658,327	△409,873		635,816,773	633,748,573		633,748,573
負債及び純資産の部合計	3,944,980	8,474,168	603,167	635,816,773	648,839,088		648,839,088

## 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
    - 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。
    - 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」
    - 「しげのぶ清愛園自立訓練事業」
    - 「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」
- コ 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」
- 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(公益事業)
  - 「雇用安定等事業」
  - 「生活支援等事業」
  - 「障がい者就労支援ネットワーク強化充実事業」
  - 「障がい者マッチング支援事業」
- セ 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」
  - 「全国障害者スポーツ大会派遣事業」
- ソ 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」
- タ 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	1,279,757,315		83,296,441	1,196,460,874
建物	989,319,535		39,646,815	949,672,720
建物附属設備	290,437,780		43,649,626	246,788,154
投資有価証券	10,000,000			10,000,000
合計	2,543,410,074		83,296,441	2,460,113,633

## 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、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9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	2,102,880,179	906,419,305	1,196,460,874
建物	1,413,252,646	463,579,926	949,672,720
建物附属設備	689,627,533	442,839,379	246,788,154
その他の固定資産			
建物	16,386,429	11,098,338	5,288,091
建物	9,206,679	5,601,776	3,604,903
建物附属設備	7,179,750	5,496,562	1,683,188
構築物	101,234,086	64,576,873	36,657,213
機械及び装置	107,068,661	77,482,353	29,586,308
車輛運搬具	39,424,940	35,415,656	4,009,284
器具及び備品	196,590,259	152,543,363	44,046,896
有形リース資産	3,356,760	111,892	3,244,868
合計	2,566,941,314	1,247,647,780	1,319,293,534

## 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	189,149,811		189,149,811
未収補助金	411,411		411,411
合計	189,561,222		189,561,222

## 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329利付国債(10年)	10,000,000	10,300,000	300,000
第308利付国債(10年)	100,029,636	100,320,000	290,364
合計	110,029,636	110,620,000	590,364

## 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 2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	137,323,416	150,411,317	△13,087,901	流動負債	4,341,654	7,877,239	△3,535,585
現金預金	135,587,565	149,977,726	△14,390,161	事業未払金	1,125,946	4,151,536	△3,025,590
事業未収金	1,316,004	431,420	884,584	預り金	3,540	7,080	△3,540
未収補助金	411,411		411,411	職員預り金	411,691	1,060,161	△648,470
前払費用	8,436	2,171	6,265	賞与引当金	2,800,477	2,658,462	142,015
固定資産	113,583,467	114,204,778	△621,311	固定負債	30,966,606	40,093,950	△9,127,344
基本財産	10,000,000	10,000,000		退職給付引当金	30,966,606	40,093,950	△9,127,344
投資有価証券	10,000,000	10,000,000		負債の部合計	35,308,260	47,971,189	△12,662,929
その他の固定資産	103,583,467	104,204,778	△621,311	純資産の部			
車輛運搬具	107,517	163,790	△56,273	基本金	10,000,000	10,000,000	
器具及び備品	944,318	1,136,853	△192,535	第一号基本金	10,000,000	10,000,000	
権利	6,000	6,000		国庫補助金等特別積立金	6,004	6,004	
ソフトウェア	2,495,996	2,809,225	△313,229	次期繰越活動増減差額	205,592,619	206,638,902	△1,046,283
投資有価証券	100,029,636	100,088,910	△59,274	(うち当期活動増減差額)	△1,046,283	2,889,118	△3,935,401
				純資産の部合計	215,598,623	216,644,906	△1,046,283
資産の部合計	250,906,883	264,616,095	△13,709,212	負債及び純資産の部合計	250,906,883	264,616,095	△13,709,212

## 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 該当なし
- 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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
  - ・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) 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	10,000,000			10,000,000
合計	10,000,000			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			
車輛運搬具	168,480	60,963	107,517
器具及び備品	1,587,901	643,583	944,318
合計	1,756,381	704,546	1,051,835

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	1,316,004		1,316,004
未収補助金	411,411		411,411
合計	1,727,415		1,727,415

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329利付国債(10年)	10,000,000	10,300,000	300,000
第308利付国債(10年)	10,029,636	100,320,000	90,290,364
合計	20,029,636	110,620,000	90,590,364

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 2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	116,465,823	114,585,000	1,880,823	流動負債	14,539,468	18,590,999	△4,051,531
現金預金	68,970,157	68,441,531	528,626	事業未払金	2,970,250	6,567,722	△3,597,472
事業未収金	47,478,760	46,128,434	1,350,326	預り金	1,136	1,704	△568
前払費用	16,906	15,035	1,871	職員預り金	735,678	2,265,632	△1,529,954
				賞与引当金	10,832,404	9,755,941	1,076,463
固定資産	773,673,530	781,175,745	△7,502,215	負債の部合計	14,539,468	18,590,999	△4,051,531
基本財産	393,492,828	418,250,722	△24,757,894	純資産の部			
建物	393,492,828	418,250,722	△24,757,894	国庫補助金等特別積立金	414,483,702	443,567,802	△29,084,100
その他の固定資産	380,180,702	362,925,023	17,255,679	その他の積立金	337,418,211	314,822,211	22,596,000
構築物	14,676,986	16,971,870	△2,294,884	備品等購入積立金	101,030,979	91,052,979	9,978,000
機械及び装置	12,841,033	15,141,589	△2,300,556	施設建替・改修等積立金	236,387,232	223,769,232	12,618,000
車輛運搬具	1,934,897	655,570	1,279,327	次期繰越活動増減差額	123,697,972	118,779,733	4,918,239
器具及び備品	12,141,484	13,898,052	△1,756,568	(うち当期活動増減差額)	27,514,239	14,571,763	12,942,476
権利	4,500	4,500					
ソフトウェア	1,163,591	1,431,231	△267,640				
備品等購入積立資産	101,030,979	91,052,979	9,978,000				
施設建替・改修等積立資産	236,387,232	223,769,232	12,618,000	純資産の部合計	875,599,885	877,169,746	△1,569,861
資産の部合計	890,139,353	895,760,745	△5,621,392	負債及び純資産の部合計	890,139,353	895,760,745	△5,621,392

## 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 該当なし  
 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
 引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
 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) 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(①))
  - 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	418,250,722		24,757,894	393,492,828
建物	342,008,943		9,303,609	332,705,334
建物附属設備	76,241,779		15,454,285	60,787,494
合計	418,250,722		24,757,894	393,492,828

## 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
基本財産			
建物	687,946,936	294,454,108	393,492,828
建物	436,595,635	103,890,301	332,705,334
建物附属設備	251,351,301	190,563,807	60,787,494
その他の固定資産			
構築物	41,695,270	27,018,284	14,676,986
機械及び装置	52,214,118	39,373,085	12,841,033
車輛運搬具	13,530,711	11,595,814	1,934,897
器具及び備品	59,814,532	47,673,048	12,141,484
合計	855,201,567	420,114,339	435,087,228

## 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	47,478,760		47,478,760
合計	47,478,760		47,478,760

## 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 2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	117,852,216	115,364,641	2,487,575	流動負債	16,450,358	19,614,000	△3,163,642
現金預金	66,789,450	68,623,848	△1,834,398	事業未払金	5,857,582	8,836,651	△2,979,069
事業未収金	51,054,957	46,706,736	4,348,221	1年以内返済予定 リース債務	671,352		671,352
前払費用	7,809	34,057	△26,248	預り金	1,704	2,272	△568
				職員預り金	834,494	2,402,295	△1,567,801
				賞与引当金	9,085,226	8,372,782	712,444
固定資産	1,616,178,557	1,618,283,685	△2,105,128	固定負債	2,573,516		2,573,516
基本財産	1,158,813,965	1,185,524,449	△26,710,484	リース債務	2,573,516		2,573,516
土地	721,722,338	721,722,338					
建物	437,091,627	463,802,111	△26,710,484	負債の部合計	19,023,874	19,614,000	△590,126
その他の固定資産	457,364,592	432,759,236	24,605,356	純資産の部			
建物	5,288,091	6,405,748	△1,117,657	国庫補助金等特別積立金	1,163,409,348	1,192,432,438	△29,023,090
構築物	15,003,292	17,738,930	△2,735,638	その他の積立金	427,410,345	399,836,345	27,574,000
機械及び装置	788,928	1,446,038	△657,110	備品等購入積立金	108,145,731	99,424,731	8,721,000
車輛運搬具	107,523	163,796	△56,273	施設運営費積立金	35,246,584	33,808,584	1,438,000
器具及び備品	5,125,630	6,524,302	△1,398,672	工賃変動積立金	103,916	103,916	
有形リース資産	3,244,868		3,244,868	施設建替・改修等積立金	283,914,114	266,499,114	17,415,000
権利	3,000	3,000		次期繰越活動増減差額	124,187,206	121,765,543	2,421,663
ソフトウェア	392,915	641,077	△248,162	(うち当期活動増減差額)	29,995,663	14,144,825	15,850,838
備品等購入積立資産	108,145,731	99,424,731	8,721,000				
施設運営費積立資産	35,246,584	33,808,584	1,438,000				
工賃変動積立資産	103,916	103,916					
施設建替・改修等積立資産	283,914,114	266,499,114	17,415,000	純資産の部合計	1,715,006,899	1,714,034,326	972,573
資産の部合計	1,734,030,773	1,733,648,326	382,447	負債及び純資産の部合計	1,734,030,773	1,733,648,326	382,447

## 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
    - 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。
    - 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) 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しげのぶ清愛園自立訓練事業サービス区分
  - ④しげのぶ清愛園就労移行支援事業サービス区分
  - ⑤しげのぶ清愛園就労継続支援(B型)事業サービス区分
  - ⑥しげのぶ清愛園短期入所事業サービス区分
  - ⑦しげのぶ清愛園生活寮共同生活援助事業サービス区分
  - ⑧障害児タイムケア事業サービス区分
  - ⑨しげのぶ清愛園老人デイサービス事業サービス区分
  - ⑩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(Ⅹ))
  - ※サービス区分は(2)の①～⑩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	463,802,111		26,710,484	437,091,627
建物	382,074,293		10,564,040	371,510,253
建物附属設備	81,727,818		16,146,444	65,581,374
合計	1,185,524,449		26,710,484	1,158,813,965

## 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	752,395,891	315,304,264	437,091,627
建物	488,958,201	117,447,948	371,510,253
建物附属設備	263,437,690	197,856,316	65,581,374
その他の固定資産			
建物	16,386,429	11,098,338	5,288,091
建物	9,206,679	5,601,776	3,604,903
建物附属設備	7,179,750	5,496,562	1,683,188
構築物	46,107,458	31,104,166	15,003,292
機械及び装置	26,863,276	26,074,348	788,928
車輛運搬具	8,222,109	8,114,586	107,523
器具及び備品	38,962,540	33,836,910	5,125,630
有形リース資産	3,356,760	111,892	3,244,868
合計	892,294,463	425,644,504	466,649,959

## 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	51,054,957		51,054,957
合計	51,054,957		51,054,957

## 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 2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	59,891,644	57,467,839	2,423,805	流動負債	12,396,721	13,262,297	△865,576
現金預金	28,466,257	27,516,593	949,664	事業未払金	4,149,139	4,914,617	△765,478
事業未収金	31,416,212	29,923,321	1,492,891	預り金	4,544	5,112	△568
前払費用	9,175	27,925	△18,750	職員預り金	562,971	1,597,698	△1,034,727
				賞与引当金	7,680,067	6,744,870	935,197
固定資産	612,693,921	615,639,958	△2,946,037	負債の部合計	12,396,721	13,262,297	△865,576
基本財産	438,720,009	449,519,134	△10,799,125	純資産の部			
土地	296,596,980	296,596,980		国庫補助金等特別積立金	437,057,541	448,618,134	△11,560,593
建物	142,123,029	152,922,154	△10,799,125	その他の積立金	153,070,342	142,105,942	10,964,400
その他の固定資産	173,973,912	166,120,824	7,853,088	備品等購入積立金	13,931,757	11,277,357	2,654,400
機械及び装置	7,449,520	7,958,493	△508,973	施設運営費積立金	48,250,069	48,250,069	
車輛運搬具	102,829	159,102	△56,273	施設建替・改修等積立金	90,888,516	82,578,516	8,310,000
器具及び備品	12,837,151	15,060,428	△2,223,277	次期繰越活動増減差額	70,060,961	69,121,424	939,537
権利	3,000	3,000		(うち当期活動増減差額)	11,903,937	7,003,324	4,900,613
ソフトウェア	511,070	833,859	△322,789				
備品等購入積立資産	13,931,757	11,277,357	2,654,400				
施設運営費積立資産	48,250,069	48,250,069					
施設建替・改修等積立資産	90,888,516	82,578,516	8,310,000	純資産の部合計	660,188,844	659,845,500	343,344
資産の部合計	672,585,565	673,107,797	△522,232	負債及び純資産の部合計	672,585,565	673,107,797	△522,232

## 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 該当なし  
 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
 引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
 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) 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(①))
  - 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(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
土地	296,596,980			296,596,980
建物	152,922,154		10,799,125	142,123,029
建物	103,517,553		6,297,204	97,220,349
建物附属設備	49,404,601		4,501,921	44,902,680
合計	449,519,134		10,799,125	438,720,009

## 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	251,277,648	109,154,619	142,123,029
建物	184,612,765	87,392,416	97,220,349
建物附属設備	66,664,883	21,762,203	44,902,680
その他の固定資産			
機械及び装置	8,214,777	765,257	7,449,520
車輛運搬具	2,788,480	2,685,651	102,829
器具及び備品	28,944,785	16,107,634	12,837,151
合計	291,225,690	128,713,161	162,512,529

## 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	31,416,212		31,416,212
合計	31,416,212		31,416,212

## 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 2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	22,006,717	22,341,974	△335,257	流動負債	4,495,532	4,926,262	△430,730
現金預金	10,808,369	11,770,587	△962,218	事業未払金	1,113,788	1,367,549	△253,761
事業未収金	11,082,813	10,463,493	619,320	職員預り金	215,066	551,962	△336,896
商品・製品	94,175	85,150	9,025	賞与引当金	3,166,678	3,006,751	159,927
原材料	21,360	22,744	△1,384				
固定資産	424,807,483	419,413,969	5,393,514	負債の部合計	4,495,532	4,926,262	△430,730
基本財産	287,980,624	291,203,514	△3,222,890	純資産の部			
土地	235,333,441	235,333,441		国庫補助金等特別積立金	289,137,643	293,307,935	△4,170,292
建物	52,647,183	55,870,073	△3,222,890	その他の積立金	128,294,101	118,956,101	9,338,000
その他の固定資産	136,826,859	128,210,455	8,616,404	備品等購入積立金	21,951,265	17,948,265	4,003,000
構築物	2,024,039	1,551,215	472,824	施設運営費積立金	66,721,454	66,721,454	
機械及び装置	4,848,808	5,694,907	△846,099	工賃変動積立金	1,332,000	1,332,000	
車輛運搬具	107,519	163,792	△56,273	設備等整備積立金	1,082,196	1,082,196	
器具及び備品	1,258,241	1,366,399	△108,158	施設建替・改修等積立金	37,207,186	31,872,186	5,335,000
権利	3,000	3,000		次期繰越活動増減差額	24,886,924	24,565,645	321,279
ソフトウェア	291,151	475,041	△183,890	(うち当期活動増減差額)	9,659,279	3,338,425	6,320,854
備品等購入積立資産	21,951,265	17,948,265	4,003,000				
施設運営費積立資産	66,721,454	66,721,454					
工賃変動積立資産	1,332,000	1,332,000					
設備等整備積立資産	1,082,196	1,082,196					
施設建替・改修等積立資産	37,207,186	31,872,186	5,335,000	純資産の部合計	442,318,668	436,829,681	5,488,987
資産の部合計	446,814,200	441,755,943	5,058,257	負債及び純資産の部合計	446,814,200	441,755,943	5,058,257

## 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 該当なし
  - ・リース資産 該当なし  
社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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(Ⅸ))
- (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

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	55,870,073		3,222,890	52,647,183
建物	48,437,703		2,565,784	45,871,919
建物附属設備	7,432,370		657,106	6,775,264
合計	291,203,514		3,222,890	287,980,624

### 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	90,826,524	38,179,341	52,647,183
建物	81,024,755	35,152,836	45,871,919
建物附属設備	9,801,769	3,026,505	6,775,264
その他の固定資産			
構築物	4,762,480	2,738,441	2,024,039
機械及び装置	11,761,050	6,912,242	4,848,808
車輛運搬具	2,759,700	2,652,181	107,519
器具及び備品	10,640,178	9,381,937	1,258,241
合計	120,749,932	59,864,142	60,885,790

## 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	11,082,813		11,082,813
合計	11,082,813		11,082,813

## 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	どうご清友寮

## 貸借対照表

( 令和 2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	31,595,109	31,597,962	△2,853	流動負債	3,989,899	4,706,870	△716,971
現金預金	21,289,106	21,829,238	△540,132	事業未払金	2,460,543	2,666,184	△205,641
事業未収金	10,304,108	9,768,724	535,384	職員預り金	317,479	837,007	△519,528
前払費用	1,895		1,895	賞与引当金	1,211,877	1,203,679	8,198
固定資産	103,164,428	100,417,991	2,746,437	負債の部合計	3,989,899	4,706,870	△716,971
基本財産	32,501,273	34,996,061	△2,494,788	純資産の部			
建物	32,501,273	34,996,061	△2,494,788	国庫補助金等特別積立金	27,513,901	29,187,654	△1,673,753
その他の固定資産	70,663,155	65,421,930	5,241,225	その他の積立金	69,389,418	63,704,418	5,685,000
構築物	435,470	507,438	△71,968	備品等購入積立金	2,493,918	1,671,918	822,000
車輛運搬具	102,829	159,102	△56,273	施設運営費積立金	53,440,802	53,440,802	
器具及び備品	397,624	501,693	△104,069	施設建替・改修等積立金	13,454,698	8,591,698	4,863,000
権利	3,000	3,000		次期繰越活動増減差額	33,866,319	34,417,011	△550,692
ソフトウェア	334,814	546,279	△211,465	(うち当期活動増減差額)	5,134,308	1,225,665	3,908,643
備品等購入積立資産	2,493,918	1,671,918	822,000				
施設運営費積立資産	53,440,802	53,440,802					
施設建替・改修等積立資産	13,454,698	8,591,698	4,863,000	純資産の部合計	130,769,638	127,309,083	3,460,555
資産の部合計	134,759,537	132,015,953	2,743,584	負債及び純資産の部合計	134,759,537	132,015,953	2,743,584

## 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 該当なし
  - ・リース資産 該当なし  
 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
 引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
 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(㉠))
- (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
建物	34,996,061		2,494,788	32,501,273
建物	28,755,010		1,588,938	27,166,072
建物附属設備	6,241,051		905,850	5,335,201
合計	34,996,061		2,494,788	32,501,273

### 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	24,195,889	32,501,273
建物	49,193,112	22,027,040	27,166,072
建物附属設備	7,504,050	2,168,849	5,335,201
その他の固定資産			
構築物	960,874	525,404	435,470
車輛運搬具	1,291,980	1,189,151	102,829
器具及び備品	2,269,170	1,871,546	397,624
合計	61,219,186	27,781,990	33,437,196

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	10,304,108		10,304,108
合計	10,304,108		10,304,108

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 2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	54,738,268	53,119,488	1,618,780	流動負債	11,274,279	11,987,790	△713,511
現金預金	20,711,669	22,792,606	△2,080,937	事業未払金	2,870,585	3,162,136	△291,551
事業未収金	34,020,524	30,313,331	3,707,193	職員預り金	579,365	1,713,084	△1,133,719
前払費用	6,075	13,551	△7,476	賞与引当金	7,824,329	7,112,570	711,759
固定資産	383,612,719	385,486,596	△1,873,877	負債の部合計	11,274,279	11,987,790	△713,511
基本財産	138,604,934	153,916,194	△15,311,260	純資産の部			
建物	138,604,934	153,916,194	△15,311,260	国庫補助金等特別積立金	145,402,489	162,624,590	△17,222,101
その他の固定資産	245,007,785	231,570,402	13,437,383	その他の積立金	225,046,597	208,813,547	16,233,050
構築物	4,420,495	5,178,297	△757,802	備品等購入積立金	28,617,094	26,253,094	2,364,000
機械及び装置	3,593,786	4,090,648	△496,862	施設運営費積立金	87,240,938	92,354,888	△5,113,950
車輛運搬具	102,832	159,105	△56,273	工賃変動積立金	1,031,000	1,031,000	
器具及び備品	11,032,489	12,081,483	△1,048,994	設備等整備積立金	1,300,000	1,300,000	
権利	4,500	4,500		施設建替・改修等積立金	106,857,565	87,874,565	18,983,000
ソフトウェア	807,086	1,242,822	△435,736	次期繰越活動増減差額	56,627,622	55,180,157	1,447,465
備品等購入積立資産	28,617,094	26,253,094	2,364,000	(うち当期活動増減差額)	17,680,515	△14,731,199	32,411,714
施設運営費積立資産	87,240,938	92,354,888	△5,113,950				
工賃変動積立資産	1,031,000	1,031,000					
設備等整備積立資産	1,300,000	1,300,000					
施設建替・改修等積立資産	106,857,565	87,874,565	18,983,000	純資産の部合計	427,076,708	426,618,294	458,414
資産の部合計	438,350,987	438,606,084	△255,097	負債及び純資産の部合計	438,350,987	438,606,084	△255,097

## 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－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－該当なし
 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
 引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
 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  
 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) 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(Ⅸ))
  - 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(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

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	153,916,194		15,311,260	138,604,934
建物	84,526,033		9,327,240	75,198,793
建物附属設備	69,390,161		5,984,020	63,406,141
合計	153,916,194		15,311,260	138,604,934

## 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

機会及び装置及び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
基本財産			
建物	263,736,018	125,131,084	138,604,934
建物	172,868,178	97,669,385	75,198,793
建物附属設備	90,867,840	27,461,699	63,406,141
その他の固定資産			
構築物	7,578,004	3,157,509	4,420,495
機械及び装置	7,680,490	4,086,704	3,593,786
車輛運搬具	6,789,730	6,686,898	102,832
器具及び備品	25,969,882	14,937,393	11,032,489
合計	311,754,124	153,999,588	157,754,536

## 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	34,020,524		34,020,524
合計	34,020,524		34,020,524

## 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 2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	3,166,075	2,986,743	179,332	流動負債	1,006,164	1,212,199	△206,035
現金預金	2,077,641	2,092,695	△15,054	事業未払金	69,901	142,502	△72,601
事業未収金	1,088,350	886,360	201,990	職員預り金	33,760	110,049	△76,289
前払費用	84	7,688	△7,604	賞与引当金	902,503	959,648	△57,145
固定資産	25,658	77,056	△51,398	負債の部合計	1,006,164	1,212,199	△206,035
その他の固定資産	25,658	77,056	△51,398	純資産の部			
ソフトウェア	25,658	77,056	△51,398	次期繰越活動増減差額	2,185,569	1,851,600	333,969
				(うち当期活動増減差額)	333,969	△815,463	1,149,432
				純資産の部合計	2,185,569	1,851,600	333,969
資産の部合計	3,191,733	3,063,799	127,934	負債及び純資産の部合計	3,191,733	3,063,799	127,934

## 計算書類に対する注記(ほほ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
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・リース資産 該当なし  
社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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) ほほ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(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	1,088,350		1,088,350
合計	1,088,350		1,088,350

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 2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	855,721	3,907,952	△3,052,231	流動負債	2,430,566	5,254,078	△2,823,512
現金預金	855,234	1,978,135	△1,122,901	事業未払金	679,501	3,387,969	△2,708,468
事業未収金		1,922,400	△1,922,400	職員預り金	176,220	519,983	△343,763
前払費用	487	7,417	△6,930	賞与引当金	1,574,845	1,346,126	228,719
固定資産	1,810,416	1,810,416		負債の部合計	2,430,566	5,254,078	△2,823,512
その他の固定資産	1,810,416	1,810,416		純資産の部			
器具及び備品	7	7		国庫補助金等特別積立金	7	7	
施設運営費積立資産	1,810,409	1,810,409		その他の積立金	1,810,409	1,810,409	
				施設運営費積立金	1,810,409	1,810,409	
				次期繰越活動増減差額	△1,574,845	△1,346,126	△228,719
				(うち当期活動増減差額)	△228,719	△1,346,126	1,117,407
				純資産の部合計	235,571	464,290	△228,719
資産の部合計	2,666,137	5,718,368	△3,052,231	負債及び純資産の部合計	2,666,137	5,718,368	△3,052,231

## 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
  - ・リース資産 該当なし  
社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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 (㊶))
  - 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) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㊶))  
※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	1,550,921	1,550,914	7
合計	1,550,921	1,550,914	7

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

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 2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	873,712	3,734,200	△2,860,488	流動負債	2,468,014	5,220,386	△2,752,372
現金預金	873,712	2,373,939	△1,500,227	事業未払金	707,596	3,097,840	△2,390,244
事業未収金		1,352,160	△1,352,160	預り金		568	△568
前払費用		8,101	△8,101	職員預り金	166,116	635,792	△469,676
				賞与引当金	1,594,302	1,486,186	108,116
固定資産	2,110,206	2,635,056	△524,850	負債の部合計	2,468,014	5,220,386	△2,752,372
その他の固定資産	2,110,206	2,635,056	△524,850	純資産の部			
車輛運搬具	1,443,338	1,968,188	△524,850	国庫補助金等特別積立金	20	20	
器具及び備品	19	19		その他の積立金	666,849	666,849	
施設運営費積立資産	666,849	666,849		施設運営費積立金	666,849	666,849	
				次期繰越活動増減差額	△150,965	482,001	△632,966
				(うち当期活動増減差額)	△632,966	△2,011,036	1,378,070
				純資産の部合計	515,904	1,148,870	△632,966
資産の部合計	2,983,918	6,369,256	△3,385,338	負債及び純資産の部合計	2,983,918	6,369,256	△3,385,338

## 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 該当なし

社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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	3,873,750	2,430,412	1,443,338
器具及び備品	7,963,820	7,963,801	19
合計	11,837,570	10,394,213	1,443,357

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

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 2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	4,664,168	8,817,459	△4,153,291	流動負債	5,760,454	10,512,792	△4,752,338
現金預金	3,212,953	7,623,145	△4,410,192	事業未払金	4,343,794	7,917,075	△3,573,281
事業未収金	1,448,101	1,189,251	258,850	預り金	19,200	59,850	△40,650
前払費用	3,114	5,063	△1,949	職員預り金	301,174	840,534	△539,360
				賞与引当金	1,096,286	1,695,333	△599,047
固定資産	161,173	754,408	△593,235	負債の部合計	5,760,454	10,512,792	△4,752,338
その他の固定資産	161,173	754,408	△593,235	純資産の部			
構築物	96,931	99,921	△2,990	国庫補助金等特別積立金	161,173	186,605	△25,432
機械及び装置	64,233	86,675	△22,442	その他の積立金		567,803	△567,803
器具及び備品	9	9		施設運営費積立金		567,803	△567,803
施設運営費積立資産		567,803	△567,803	次期繰越活動増減差額	△1,096,286	△1,695,333	599,047
				(うち当期活動増減差額)	31,244	△2,700,256	2,731,500
				純資産の部合計	△935,113	△940,925	5,812
資産の部合計	4,825,341	9,571,867	△4,746,526	負債及び純資産の部合計	4,825,341	9,571,867	△4,746,526

## 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 該当なし

社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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) 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(⑩))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))

### 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	33,069	96,931
機械及び装置	334,950	270,717	64,233
器具及び備品	4,395,690	4,395,681	9
合計	4,860,640	4,699,467	161,173

**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	1,448,101		1,448,101
合計	1,448,101		1,448,101

**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	愛媛県視聴覚福祉センター

## 貸借対照表

( 令和 2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	2,927,741	9,302,153	△6,374,412	流動負債	6,317,336	12,488,638	△6,171,302
現金預金	2,902,114	7,679,468	△4,777,354	事業未払金	2,489,979	8,186,326	△5,696,347
事業未収金	22,050	1,617,020	△1,594,970	預り金	9,183	13,985	△4,802
前払費用	3,577	5,665	△2,088	職員預り金	428,579	1,101,842	△673,263
				賞与引当金	3,389,595	3,186,485	203,110
固定資産	6,049	6,050	△1	負債の部合計	6,317,336	12,488,638	△6,171,302
その他の固定資産	6,049	6,050	△1	純資産の部			
器具及び備品	49	50	△1	国庫補助金等特別積立金	6,049	6,050	△1
権利	6,000	6,000		次期繰越活動増減差額	△3,389,595	△3,186,485	△203,110
				(うち当期活動増減差額)	△203,110	△5,133,314	4,930,204
				純資産の部合計	△3,383,546	△3,180,435	△203,111
資産の部合計	2,933,790	9,308,203	△6,374,413	負債及び純資産の部合計	2,933,790	9,308,203	△6,374,413

## 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 該当なし  
社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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) 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(⑩))
  - 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(⑩))  
※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1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	11,893,530	11,893,481	49
合計	11,893,530	11,893,481	49

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	22,050		22,050
合計	22,050		22,050

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 2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	3,944,976	5,455,332	△1,510,356	流動負債	5,603,307	6,828,853	△1,225,546
現金預金	3,943,507	5,386,859	△1,443,352	事業未払金	3,903,658	5,236,232	△1,332,574
事業未収金	1,032	67,686	△66,654	預り金		2,448	△2,448
前払費用	437	787	△350	職員預り金	41,318	216,652	△175,334
				賞与引当金	1,658,331	1,373,521	284,810
固定資産	4	4		負債の部合計	5,603,307	6,828,853	△1,225,546
その他の固定資産	4	4		純資産の部			
器具及び備品	4	4		国庫補助金等特別積立金	4	4	
				次期繰越活動増減差額	△1,658,331	△1,373,521	△284,810
				(うち当期活動増減差額)	△284,810	△1,373,521	1,088,711
				純資産の部合計	△1,658,327	△1,373,517	△284,810
資産の部合計	3,944,980	5,455,336	△1,510,356	負債及び純資産の部合計	3,944,980	5,455,336	△1,510,356

## 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)

### 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

社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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－ 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) 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生活支援等事業サービス区分
  - ③障がい者就労支援ネットワーク強化充実事業サービス区分
  - ④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①～④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

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	873,310	873,306	4
合計	873,310	873,306	4

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	1,032		1,032
合計	1,032		1,032

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 2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	8,164,297	19,690,367	△11,526,070	流動負債	8,884,041	20,214,520	△11,330,479
現金預金	7,162,621	13,353,114	△6,190,493	事業未払金	8,087,582	19,529,722	△11,442,140
事業未収金	996,950	6,337,000	△5,340,050	預り金	20,775	98,555	△77,780
前払費用	4,726	253	4,473	職員預り金	55,940	62,090	△6,150
				賞与引当金	719,744	524,153	195,591
固定資産	309,871	442,671	△132,800	負債の部合計	8,884,041	20,214,520	△11,330,479
その他の固定資産	309,871	442,671	△132,800	純資産の部			
器具及び備品	309,871	442,671	△132,800	国庫補助金等特別積立金	309,871	442,671	△132,800
				次期繰越活動増減差額	△719,744	△524,153	△195,591
				(うち当期活動増減差額)	△195,591	△524,153	328,562
				純資産の部合計	△409,873	△81,482	△328,391
資産の部合計	8,474,168	20,133,038	△11,658,870	負債及び純資産の部合計	8,474,168	20,133,038	△11,658,870

## 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

社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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－ 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(Ⅸ))
  - 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 全国障害者スポーツ大会派遣事業サービス区分
- (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			
器具及び備品	1,724,000	1,414,129	309,871
合計	1,724,000	1,414,129	309,871

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	996,950		996,950
合計	996,950		996,950

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	障がい者アートサポートセンター

## 貸借対照表

( 令和 2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	603,167		603,167	流動負債	603,167		603,167
現金預金	603,165		603,165	事業未払金	571,475		571,475
前払費用	2		2	職員預り金	31,692		31,692
				負債の部合計	603,167		603,167
				純資産の部			
				純資産の部合計			
資産の部合計	603,167		603,167	負債及び純資産の部合計	603,167		603,167

## 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
  - ・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

社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。  
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－ 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) 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(Ⅸ))
- (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

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 2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	635,816,773	635,701,797	114,976	負債の部合計			
その他の固定資産	635,816,773	635,701,797	114,976	純資産の部			
施設整備等積立資産	635,816,773	635,701,797	114,976	その他の積立金	635,816,773	635,701,797	114,976
				施設整備等積立金	635,816,773	635,701,797	114,976
				(うち当期活動増減差額)	114,976	873,857	△758,881
				純資産の部合計	635,816,773	635,701,797	114,976
資産の部合計	635,816,773	635,701,797	114,976	負債及び純資産の部合計	635,816,773	635,701,797	114,976

## 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 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
    - 社会福祉法人会計移行前の所有権移転外ファイナンスリース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を採用している。
    - 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 該当なし
  - ・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) 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(⑪))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(⑩))

### 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