

## 貸借対照表

( 令和 5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	626,936,745	605,408,857	21,527,888	流動負債	119,540,999	112,708,610	6,832,389
現金預金	387,189,795	385,202,324	1,987,471	事業未払金	54,896,613	46,209,005	8,687,608
事業未収金	238,413,461	219,759,384	18,654,077	1年以内返済予定リース債務	671,352	671,352	0
未収補助金	998,000	146,200	851,800	預り金	111,692	63,641	48,051
商品・製品	134,535	168,665	△34,130	職員預り金	5,552,148	5,123,214	428,934
原材料	87,461	50,376	37,085	賞与引当金	58,309,194	60,641,398	△2,332,204
前払費用	113,493	81,908	31,585				
固定資産	4,636,508,569	4,645,693,287	△9,184,718	固定負債	10,665,380	11,810,012	△1,144,632
基本財産	2,218,041,569	2,301,789,687	△83,748,118	リース債務	559,460	1,230,812	△671,352
土地	1,253,652,759	1,253,652,759	0	退職給付引当金	10,105,920	10,579,200	△473,280
建物	954,388,810	1,038,136,928	△83,748,118	負債の部合計	130,206,379	124,518,622	5,687,757
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0	純資産の部			
その他の固定資産	2,418,467,000	2,343,903,600	74,563,400	基本金	10,000,000	10,000,000	0
建物	2,982,805	3,468,409	△485,604	第一号基本金	10,000,000	10,000,000	0
構築物	19,057,982	25,539,224	△6,481,242	国庫補助金等特別積立金	2,208,416,106	2,297,335,301	△88,919,195
機械及び装置	20,755,318	23,898,307	△3,142,989	その他の積立金	2,245,914,528	2,151,634,480	94,280,048
車両運搬具	365,501	1,246,439	△880,938	施設整備等積立金	636,107,922	636,082,955	24,967
器具及び備品	27,340,979	34,492,149	△7,151,170	備品等購入積立金	345,594,634	328,112,044	17,482,590
有形リース資産	1,230,812	1,902,164	△671,352	施設運営費積立金	300,166,465	278,981,974	21,184,491
権利	31,500	33,000	△1,500	工賃変動積立金	1,533,000	1,533,000	0
ソフトウェア	632,843	1,689,428	△1,056,585	設備等整備積立金	2,382,196	2,382,196	0
投資有価証券	100,154,732	100,000,000	154,732	施設建替・改修等積立金	960,130,311	904,542,311	55,588,000
施設整備等積立資産	636,107,922	636,082,955	24,967	次期繰越活動増減差額	668,908,301	667,613,741	1,294,560
備品等購入積立資産	345,594,634	328,112,044	17,482,590	(うち当期活動増減差額)	95,574,608	128,157,116	△32,582,508
施設運営費積立資産	300,166,465	278,981,974	21,184,491				
工賃変動積立資産	1,533,000	1,533,000	0				
設備等整備積立資産	2,382,196	2,382,196	0				
施設建替・改修等積立資産	960,130,311	904,542,311	55,588,000	純資産の部合計	5,133,238,935	5,126,583,522	6,655,413
資産の部合計	5,263,445,314	5,251,102,144	12,343,170	負債及び純資産の部合計	5,263,445,314	5,251,102,144	12,343,170

## 貸借対照表内訳表

(令和5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	614,211,709	15,386,315	629,598,024	△2,661,279	626,936,745
現金預金	374,488,451	12,701,344	387,189,795		387,189,795
事業未収金	236,540,884	2,678,856	239,219,740	△806,279	238,413,461
未収補助金	998,000		998,000		998,000
商品・製品	134,535		134,535		134,535
原材料	87,461		87,461		87,461
前払費用	107,378	6,115	113,493		113,493
事業区分間貸付金	1,855,000		1,855,000	△1,855,000	
固定資産	4,000,400,632	636,107,937	4,636,508,569		4,636,508,569
基本財産	2,218,041,569		2,218,041,569		2,218,041,569
土地	1,253,652,759		1,253,652,759		1,253,652,759
建物	954,388,810		954,388,810		954,388,810
投資有価証券	10,000,000		10,000,000		10,000,000
その他の固定資産	1,782,359,063	636,107,937	2,418,467,000		2,418,467,000
建物	2,982,805		2,982,805		2,982,805
構築物	19,057,982		19,057,982		19,057,982
機械及び装置	20,755,318		20,755,318		20,755,318
車両運搬具	365,501		365,501		365,501
器具及び備品	27,340,964	15	27,340,979		27,340,979
有形リース資産	1,230,812		1,230,812		1,230,812
権利	31,500		31,500		31,500
ソフトウェア	632,843		632,843		632,843
投資有価証券	100,154,732		100,154,732		100,154,732
施設整備等積立資産		636,107,922	636,107,922		636,107,922
備品等購入積立資産	345,594,634		345,594,634		345,594,634
施設運営費積立資産	300,166,465		300,166,465		300,166,465
工賃変動積立資産	1,533,000		1,533,000		1,533,000
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	960,130,311		960,130,311		960,130,311
資産の部合計	4,614,612,341	651,494,252	5,266,106,593	△2,661,279	5,263,445,314
流動負債	104,453,265	17,749,013	122,202,278	△2,661,279	119,540,999
事業未払金	42,326,407	13,376,485	55,702,892	△806,279	54,896,613
1年以内返済予定リース債務	671,352		671,352		671,352
預り金	100,125	11,567	111,692		111,692
職員預り金	5,408,885	143,263	5,552,148		5,552,148
事業区分間借入金		1,855,000	1,855,000	△1,855,000	
賞与引当金	55,946,496	2,362,698	58,309,194		58,309,194
固定負債	10,665,380		10,665,380		10,665,380
リース債務	559,460		559,460		559,460
退職給付引当金	10,105,920		10,105,920		10,105,920
負債の部合計	115,118,645	17,749,013	132,867,658	△2,661,279	130,206,379
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	2,208,416,091	15	2,208,416,106		2,208,416,106
その他の積立金	1,609,806,806	636,107,922	2,245,914,528		2,245,914,528
施設整備等積立金		636,107,922	636,107,922		636,107,922
備品等購入積立金	345,594,634		345,594,634		345,594,634
施設運営費積立金	300,166,465		300,166,465		300,166,465
工賃変動積立金	1,533,000		1,533,000		1,533,000
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	960,130,311		960,130,311		960,130,311
次期繰越活動増減差額	671,270,999	△2,362,698	668,908,301		668,908,301
(うち当期活動増減差額)	95,492,763	81,845	95,574,608		95,574,608
純資産の部合計	4,499,493,696	633,745,239	5,133,238,935		5,133,238,935
負債及び純資産の部合計	4,614,612,341	651,494,252	5,266,106,593	△2,661,279	5,263,445,314

## 貸借対照表内訳表

(令和5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	116,679,273	135,281,164	133,887,118	74,598,167	30,248,085
現金預金	82,304,527	85,932,335	78,723,434	38,989,508	17,823,847
事業未収金	12,519,746	49,338,572	55,133,148	34,607,854	12,202,242
未収補助金				998,000	
商品・製品					134,535
原材料					87,461
前払費用		10,257	30,536	3,005	
事業区分間貸付金	1,855,000				
拠点区分間貸付金	20,000,000				
固定資産	111,224,023	715,957,773	1,593,902,747	638,445,703	417,652,832
基本財産	10,000,000	319,219,146	1,078,682,513	410,652,381	279,565,056
土地			721,722,338	296,596,980	235,333,441
建物		319,219,146	356,960,175	114,055,401	44,231,615
投資有価証券	10,000,000				
その他の固定資産	101,224,023	396,738,627	515,220,234	227,793,322	138,087,776
建物	96,121		2,886,684		
構築物		6,819,281	6,885,205		2,893,916
機械及び装置		6,108,178	149,975	5,922,601	3,578,394
車輛運搬具	1	365,481	7	2	2
器具及び備品	470,834	8,816,648	3,667,642	6,667,377	435,773
有形リース資産			1,230,812		
権利	6,000	4,500	3,000	3,000	3,000
ソフトウェア	496,335	136,508			
投資有価証券	100,154,732				
備品等購入積立資産		116,123,279	132,097,731	28,185,757	23,628,855
施設運営費積立資産		4,850,000	42,574,584	48,250,069	66,721,454
工賃変動積立資産			20,000		482,000
設備等整備積立資産					1,082,196
施設建替・改修等積立資産		253,514,752	325,704,594	138,764,516	39,262,186
資産の部合計	227,903,296	851,238,937	1,727,789,865	713,043,870	447,900,917
流動負債	4,851,678	16,144,438	20,364,096	13,083,645	6,641,285
事業未払金	1,831,698	3,050,532	6,219,183	3,303,319	3,442,007
1年以内返済予定リース債務			671,352		
預り金	21,240	2,272	568	3,411	
職員預り金	470,905	1,012,078	849,353	812,118	255,747
拠点区分間借入金					
賞与引当金	2,527,835	12,079,556	12,623,640	8,964,797	2,943,531
固定負債	10,105,920		559,460		
リース債務			559,460		
退職給付引当金	10,105,920				
負債の部合計	14,957,598	16,144,438	20,923,556	13,083,645	6,641,285
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	329,652,438	1,078,237,115	404,610,772	277,482,890
その他の積立金		374,488,031	500,396,909	215,200,342	131,176,691
備品等購入積立金		116,123,279	132,097,731	28,185,757	23,628,855
施設運営費積立金		4,850,000	42,574,584	48,250,069	66,721,454
工賃変動積立金			20,000		482,000
設備等整備積立金					1,082,196
施設建替・改修等積立金		253,514,752	325,704,594	138,764,516	39,262,186
次期繰越活動増減差額	202,939,694	130,954,030	128,232,285	80,149,111	32,600,051
(うち当期活動増減差額)	△5,533,760	16,459,156	29,257,312	12,607,816	4,191,940
純資産の部合計	212,945,698	835,094,499	1,706,866,309	699,960,225	441,259,632
負債及び純資産の部合計	227,903,296	851,238,937	1,727,789,865	713,043,870	447,900,917

## 貸借対照表内訳表

(令和5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 いたい清風園	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
流動資産	32,017,158	64,290,047	3,701,586	10,314,501	457,239
現金預金	21,279,343	27,829,676	1,696,812	7,071,574	457,239
事業未収金	10,730,725	36,430,970	1,995,640	3,239,000	
未収補助金					
商品・製品					
原材料					
前払費用	7,090	29,401	9,134	3,927	
事業区分間貸付金					
拠点区分間貸付金					
固定資産	128,527,776	392,118,473		666,869	1,810,416
基本財産	25,016,909	94,905,564			
土地					
建物	25,016,909	94,905,564			
投資有価証券					
その他の固定資産	103,510,867	297,212,909		666,869	1,810,416
建物					
構築物	224,530	2,147,089			
機械及び装置		4,996,169			
車輛運搬具	2	5		1	
器具及び備品	85,417	7,197,189		19	7
有形リース資産					
権利	1,500	4,500			
ソフトウェア					
投資有価証券					
備品等購入積立資産	5,227,918	40,331,094			
施設運営費積立資産	66,483,802	68,809,298		666,849	1,810,409
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	31,487,698	171,396,565			
資産の部合計	160,544,934	456,408,520	3,701,586	10,981,370	2,267,655
流動負債	2,099,355	8,705,094	1,115,398	11,720,878	2,048,622
事業未払金	834,717	1,180,030	55,628	10,141,254	284,112
1年以内返済予定リース債務					
預り金				5,112	
職員預り金	340,638	587,022	53,840	168,135	173,127
拠点区分間借入金					
賞与引当金	924,000	6,938,042	1,005,930	1,406,377	1,591,383
固定負債					
リース債務					
退職給付引当金					
負債の部合計	2,099,355	8,705,094	1,115,398	11,720,878	2,048,622
基本金					
第一号基本金					
国庫補助金等特別積立金	22,491,142	95,841,684		19	7
その他の積立金	103,199,418	282,867,957		666,849	1,810,409
備品等購入積立金	5,227,918	40,331,094			
施設運営費積立金	66,483,802	68,809,298		666,849	1,810,409
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	31,487,698	171,396,565			
次期繰越活動増減差額	32,755,019	68,993,785	2,586,188	△1,406,376	△1,591,383
(うち当期活動増減差額)	13,650,495	24,848,262	△11,307	56,469	△142,166
純資産の部合計	158,445,579	447,703,426	2,586,188	△739,508	219,033
負債及び純資産の部合計	160,544,934	456,408,520	3,701,586	10,981,370	2,267,655

## 貸借対照表内訳表

(令和5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	32,645,386	10,810,936	644,930,660	△30,718,951	614,211,709
現金預金	7,494,809	4,885,347	374,488,451		374,488,451
事業未収金	25,140,747	5,921,391	247,259,835	△10,718,951	236,540,884
未収補助金			998,000		998,000
商品・製品			134,535		134,535
原材料			87,461		87,461
前払費用	9,830	4,198	107,378		107,378
事業区分間貸付金			1,855,000		1,855,000
拠点区分間貸付金			20,000,000	△20,000,000	
固定資産	87,971	6,049	4,000,400,632		4,000,400,632
基本財産			2,218,041,569		2,218,041,569
土地			1,253,652,759		1,253,652,759
建物			954,388,810		954,388,810
投資有価証券			10,000,000		10,000,000
その他の固定資産	87,971	6,049	1,782,359,063		1,782,359,063
建物			2,982,805		2,982,805
構築物	87,961		19,057,982		19,057,982
機械及び装置	1		20,755,318		20,755,318
車輛運搬具			365,501		365,501
器具及び備品	9	49	27,340,964		27,340,964
有形リース資産			1,230,812		1,230,812
権利		6,000	31,500		31,500
ソフトウェア			632,843		632,843
投資有価証券			100,154,732		100,154,732
備品等購入積立資産			345,594,634		345,594,634
施設運営費積立資産			300,166,465		300,166,465
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			960,130,311		960,130,311
資産の部合計	32,733,357	10,816,985	4,645,331,292	△30,718,951	4,614,612,341
流動負債	34,248,245	14,149,482	135,172,216	△30,718,951	104,453,265
事業未払金	12,317,752	10,385,126	53,045,358	△10,718,951	42,326,407
1年以内返済予定リース債務			671,352		671,352
預り金	53,850	13,672	100,125		100,125
職員預り金	273,784	412,138	5,408,885		5,408,885
拠点区分間借入金	20,000,000		20,000,000	△20,000,000	
賞与引当金	1,602,859	3,338,546	55,946,496		55,946,496
固定負債			10,665,380		10,665,380
リース債務			559,460		559,460
退職給付引当金			10,105,920		10,105,920
負債の部合計	34,248,245	14,149,482	145,837,596	△30,718,951	115,118,645
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	87,971	6,049	2,208,416,091		2,208,416,091
その他の積立金			1,609,806,606		1,609,806,606
備品等購入積立金			345,594,634		345,594,634
施設運営費積立金			300,166,465		300,166,465
工賃変動積立金			1,533,000		1,533,000
設備等整備積立金			2,382,196		2,382,196
施設建替・改修等積立金			960,130,311		960,130,311
次期繰越活動増減差額	△1,602,859	△3,338,546	671,270,999		671,270,999
(うち当期活動増減差額)	△105,064	213,610	95,492,763		95,492,763
純資産の部合計	△1,514,888	△3,332,497	4,499,493,696		4,499,493,696
負債及び純資産の部合計	32,733,357	10,816,985	4,645,331,292	△30,718,951	4,614,612,341

## 貸借対照表内訳表

(令和5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	6,979,287	8,210,833	196,195		15,386,315		15,386,315
現金預金	6,955,595	5,549,554	196,195		12,701,344		12,701,344
事業未収金	17,577	2,661,279			2,678,856		2,678,856
前払費用	6,115				6,115		6,115
固定資産	4	11		636,107,922	636,107,937		636,107,937
その他の固定資産	4	11		636,107,922	636,107,937		636,107,937
器具及び備品	4	11			15		15
施設整備等積立資産				636,107,922	636,107,922		636,107,922
資産の部合計	6,979,291	8,210,844	196,195	636,107,922	651,494,252		651,494,252
流動負債	8,581,921	8,970,897	196,195		17,749,013		17,749,013
事業未払金	6,895,844	6,326,299	154,342		13,376,485		13,376,485
預り金	4,032	4,106	3,429		11,567		11,567
職員預り金	79,411	25,428	38,424		143,263		143,263
事業区分間借入金		1,855,000			1,855,000		1,855,000
賞与引当金	1,602,634	760,064			2,362,698		2,362,698
負債の部合計	8,581,921	8,970,897	196,195		17,749,013		17,749,013
国庫補助金等特別積立金	4	11			15		15
その他の積立金				636,107,922	636,107,922		636,107,922
施設整備等積立金				636,107,922	636,107,922		636,107,922
次期繰越活動増減差額	△1,602,634	△760,064			△2,362,698		△2,362,698
(うち当期活動増減差額)	147,320	△90,442		24,967	81,845		81,845
純資産の部合計	△1,602,630	△760,053		636,107,922	633,745,239		633,745,239
負債及び純資産の部合計	6,979,291	8,210,844	196,195	636,107,922	651,494,252		651,494,252

## 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－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
  - ・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 ほほえみ工房ばれっと道後拠点(社会福祉事業)
  - 「ば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」
- 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」
- 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	1,038,136,928		83,748,118	954,388,810
建物	876,354,725		39,926,912	836,427,813
建物附属設備	161,782,203		43,821,206	117,960,997
投資有価証券	10,000,000			10,000,000
合計	2,301,789,687		83,748,118	2,218,041,569



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

車輛運搬具、器具及び備品及び権利を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1,503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	2,111,807,808	1,157,418,998	954,388,810
建物	1,419,619,403	583,191,590	836,427,813
建物附属設備	692,188,405	574,227,408	117,960,997
その他の固定資産			
建物	16,773,244	13,790,439	2,982,805
建物	9,206,679	6,346,997	2,859,682
建物附属設備	7,566,565	7,443,442	123,123
構築物	103,400,323	84,342,341	19,057,982
機械及び装置	110,477,921	89,722,603	20,755,318
車輛運搬具	37,386,470	37,020,969	365,501
器具及び備品	203,911,085	176,570,106	27,340,979
有形リース資産	3,356,760	2,125,948	1,230,812
合計	2,587,113,611	1,560,991,404	1,026,122,207

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	249,938,691		249,938,691
未収補助金	998,000		998,000
合計	250,936,691		250,936,691

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	10,021,000	21,000
第458回大阪府公債(10年)	100,000,000	97,610,000	△2,390,000
第177回利付国債(20年)※1	99,927,684	90,400,000	△9,527,684
第179回利付国債(20年)※2	95,648,156	91,680,000	△3,968,156
合計	305,575,840	289,711,000	△15,864,840

※1、2 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

## 貸借対照表

( 令和 5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	116,679,273	120,875,141	△4,195,868	流動負債	4,851,678	3,983,134	868,544
現金預金	82,304,527	101,069,587	△18,765,060	事業未払金	1,831,698	732,423	1,099,275
事業未収金	12,519,746	645,454	11,874,292	預り金	21,240	0	21,240
前払費用	0	100	△100	職員預り金	470,905	450,860	20,045
事業区分間貸付金	1,855,000	0	1,855,000	賞与引当金	2,527,835	2,799,851	△272,016
拠点区分間貸付金	20,000,000	19,160,000	840,000				
固定資産	111,224,023	112,166,651	△942,628	固定負債	10,105,920	10,579,200	△473,280
基本財産	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金	10,105,920	10,579,200	△473,280
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0	負債の部合計	14,957,598	14,562,334	395,264
その他の固定資産	101,224,023	102,166,651	△942,628	純資産の部			
建物	96,121	225,318	△129,197	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	470,834	687,938	△217,104	国庫補助金等特別積立金	6,004	6,004	0
権利	6,000	6,000	0	次期繰越活動増減差額	202,939,694	208,473,454	△5,533,760
ソフトウェア	496,335	1,247,394	△751,059	(うち当期活動増減差額)	△5,533,760	△328,985	△5,204,775
投資有価証券	100,154,732	100,000,000	154,732	純資産の部合計	212,945,698	218,479,458	△5,533,760
資産の部合計	227,903,296	233,041,792	△5,138,496	負債及び純資産の部合計	227,903,296	233,041,792	△5,138,496

## 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 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
  - ・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	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			
建物附属設備	386,815	290,694	96,121
車輛運搬具	168,480	168,479	1
器具及び備品	1,735,018	1,264,184	470,834
合計	2,290,313	1,723,357	566,956

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	12,519,746		12,519,746
合計	12,519,746		12,519,746

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	10,021,000	21,000
第458回大阪府公債(10年)	100,000,000	97,610,000	△2,390,000
合計	110,000,000	107,631,000	△2,369,000

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 5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	135,281,164	131,361,280	3,919,884	流動負債	16,144,438	18,173,548	△2,029,110
現金預金	85,932,335	84,424,247	1,508,088	事業未払金	3,050,532	4,906,422	△1,855,890
事業未収金	49,338,572	46,828,621	2,509,951	預り金	2,272	2,272	0
未収補助金	0	94,700	△94,700	職員預り金	1,012,078	907,474	104,604
前払費用	10,257	13,712	△3,455	賞与引当金	12,079,556	12,357,380	△277,824
固定資産	715,957,773	734,318,725	△18,360,952	負債の部合計	16,144,438	18,173,548	△2,029,110
基本財産	319,219,146	343,977,040	△24,757,894	<b>純資産の部</b>			
建物	319,219,146	343,977,040	△24,757,894	国庫補助金等特別積立金	329,652,438	358,523,552	△28,871,114
その他の固定資産	396,738,627	390,341,685	6,396,942	その他の積立金	374,488,031	359,338,031	15,150,000
構築物	6,819,281	9,438,516	△2,619,235	備品等購入積立金	116,123,279	109,965,279	6,158,000
機械及び装置	6,108,178	8,264,080	△2,155,882	施設運営費積立金	4,850,000	3,138,000	1,712,000
車両運搬具	365,481	852,781	△487,300	施設建替・改修等積立金	253,514,752	246,234,752	7,280,000
器具及び備品	8,816,648	12,060,353	△3,243,705	次期繰越活動増減差額	130,954,030	129,644,874	1,309,156
権利	4,500	4,500	0	(うち当期活動増減差額)	16,459,156	23,358,729	△6,899,573
ソフトウェア	136,508	383,444	△246,936				
備品等購入積立資産	116,123,279	109,965,279	6,158,000				
施設運営費積立資産	4,850,000	3,138,000	1,712,000				
施設建替・改修等積立資産	253,514,752	246,234,752	7,280,000	純資産の部合計	835,094,499	847,506,457	△12,411,958
資産の部合計	851,238,937	865,680,005	△14,441,068	負債及び純資産の部合計	851,238,937	865,680,005	△14,441,068

## 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
    - 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(㊸))
  - 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(㊸))
  - ※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	343,977,040		24,757,894	319,219,146
建物	314,098,116		9,303,609	304,794,507
建物附属設備	29,878,924		15,454,285	14,424,639
合計	343,977,040		24,757,894	319,219,146

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	687,946,936	368,727,790	319,219,146
建物	436,595,635	131,801,128	304,794,507
建物附属設備	251,351,301	236,926,662	14,424,639
その他の固定資産			
構築物	41,695,270	34,875,989	6,819,281
機械及び装置	52,214,118	46,105,940	6,108,178
車輛運搬具	13,530,711	13,165,230	365,481
器具及び備品	64,490,146	55,673,498	8,816,648
合計	859,877,181	518,548,447	341,328,734

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	49,338,572		49,338,572
合計	49,338,572		49,338,572

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 5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	133,887,118	131,183,811	2,703,307	流動負債	20,364,096	23,743,593	△3,379,497
現金預金	78,723,434	78,412,344	311,090	事業未払金	6,219,183	8,087,878	△1,868,695
事業未収金	55,133,148	52,716,975	2,416,173	1年以内返済予定 リース債務	671,352	671,352	0
未収補助金	0	51,500	△51,500	依り金	568	0	568
前払費用	30,536	2,992	27,544	職員預り金	849,353	954,896	△105,543
				賞与引当金	12,823,840	14,029,367	△1,405,727
固定資産	1,593,902,747	1,599,878,108	△5,975,361	固定負債	559,460	1,230,812	△671,352
基本財産	1,078,682,513	1,105,392,997	△26,710,484	リース債務	559,460	1,230,812	△671,352
土地	721,722,338	721,722,338	0	負債の部合計	20,923,556	24,974,405	△4,050,849
建物	356,960,175	363,670,659	△6,710,484	<b>純資産の部</b>			
その他の固定資産	515,220,234	494,485,111	20,735,123	国庫補助金等特別積立金	1,078,237,115	1,106,715,632	△28,478,517
建物	2,866,684	3,243,091	△356,407	その他の積立金	500,396,909	474,473,909	25,923,000
構築物	6,885,205	9,532,016	△2,646,811	備品等購入積立金	132,097,731	123,901,731	8,196,000
機械及び装置	149,975	250,994	△101,019	施設運営費積立金	42,574,584	40,462,584	2,112,000
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	3,667,642	5,079,930	△1,412,288	施設建替・改修等積立金	325,704,594	310,089,594	15,615,000
有形リース資産	1,230,812	1,902,164	△671,352	次期繰越活動増減差額	128,232,285	124,897,973	3,334,312
権利	3,000	3,000	0	(うち当期活動増減差額)	29,257,312	29,948,476	△691,164
備品等購入積立資産	132,097,731	123,901,731	8,196,000				
施設運営費積立資産	42,574,584	40,462,584	2,112,000				
工賃変動積立資産	20,000	20,000	0				
施設建替・改修等積立資産	325,704,594	310,089,594	15,615,000	純資産の部合計	1,706,866,309	1,706,087,514	778,795
資産の部合計	1,727,789,865	1,731,061,919	△3,272,054	負債及び純資産の部合計	1,727,789,865	1,731,061,919	△3,272,054



## 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(⑩))
  - 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(⑩))
  - ※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	383,670,659		26,710,484	356,960,175
建物	350,382,173		10,564,040	339,818,133
建物附属設備	33,288,486		16,146,444	17,142,042
合計	1,105,392,997		26,710,484	1,078,682,513

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	395,435,716	356,960,175
建物	488,958,201	149,140,068	339,818,133
建物附属設備	263,437,690	246,295,648	17,142,042
その他の固定資産			
建物	16,386,429	13,499,745	2,886,684
建物	9,206,679	6,346,997	2,859,682
建物附属設備	7,179,750	7,152,748	27,002
構築物	46,107,458	39,222,253	6,885,205
機械及び装置	26,863,276	26,713,301	149,975
車輛運搬具	8,222,109	8,222,102	7
器具及び備品	40,802,150	37,134,508	3,667,642
有形リース資産	3,356,760	2,125,948	1,230,812
合計	894,134,073	522,353,573	371,780,500

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	55,133,148		55,133,148
合計	55,133,148		55,133,148

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 5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	74,598,167	71,439,106	3,159,061	流動負債	13,083,645	12,216,180	867,465
現金預金	38,989,508	34,929,294	4,060,214	事業未払金	3,303,319	3,346,147	△42,828
事業未収金	34,607,654	36,495,264	△1,887,610	預り金	3,411	1,137	2,274
未収補助金	998,000	0	998,000	職員預り金	812,118	604,859	207,259
前払費用	3,005	14,548	△11,543	賞与引当金	8,964,797	8,264,037	700,760
固定資産	638,445,703	638,342,912	102,791	負債の部合計	13,083,645	12,216,180	867,465
基本財産	410,652,381	421,671,536	△11,019,155	純資産の部			
土地	296,596,980	296,596,980	0	国庫補助金等特別積立金	404,610,772	414,824,201	△10,213,429
建物	114,055,401	125,074,556	△11,019,155	その他の積立金	215,200,342	201,588,342	13,612,000
その他の固定資産	227,793,322	216,671,376	11,121,946	備品等購入積立金	28,185,757	26,499,757	1,686,000
機械及び装置	5,922,601	6,431,574	△508,973	施設運営費積立金	48,250,069	48,250,069	0
車両運搬具	2	2	0	施設建替・改修等積立金	138,764,516	126,838,516	11,926,000
器具及び備品	6,667,377	8,648,458	△1,981,081	次期繰越活動増減差額	80,149,111	81,153,295	△1,004,184
権利	3,000	3,000	0	(うち当期活動増減差額)	12,607,816	32,193,841	△19,586,025
備品等購入積立資産	28,185,757	26,499,757	1,686,000				
施設運営費積立資産	48,250,069	48,250,069	0				
施設建替・改修等積立資産	138,764,516	126,838,516	11,926,000	純資産の部合計	699,960,225	697,565,838	2,394,387
資産の部合計	713,043,870	709,782,018	3,261,852	負債及び純資産の部合計	713,043,870	709,782,018	3,261,852

## 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 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) 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(⑩))
  - 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	125,074,556		11,019,155	114,055,401
建物	87,850,753		6,419,151	81,431,602
建物附属設備	37,223,803		4,600,004	32,623,799
合計	421,671,536		11,019,155	410,652,381

## 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	256,128,972	142,073,571	114,055,401
建物	188,000,173	106,588,571	81,431,602
建物附属設備	68,128,799	35,505,000	32,623,799
その他の固定資産			
機械及び装置	8,214,777	2,292,176	5,922,601
車輛運搬具	2,788,480	2,788,478	2
器具及び備品	26,424,131	19,756,754	6,667,377
合計	293,556,360	166,910,979	126,645,381

## 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	34,607,654		34,607,654
未収補助金	998,000		998,000
合計	35,605,654		35,605,654

## 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 5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	30,248,085	26,546,616	3,701,469	流動負債	6,641,285	4,381,057	2,260,228
現金預金	17,823,847	14,677,142	3,146,705	事業未払金	3,442,007	910,800	2,531,207
事業未収金	12,202,242	11,650,433	551,809	職員預り金	255,747	205,415	50,332
商品・製品	134,535	168,665	△34,130	賞与引当金	2,943,531	3,264,842	△321,311
原材料	87,461	50,376	37,085				
固定資産	417,652,832	418,645,164	△992,332	負債の部合計	6,641,285	4,381,057	2,260,228
基本財産	279,565,056	282,874,881	△3,309,825	純資産の部			
土地	235,333,441	235,333,441	0	国庫補助金等特別積立金	277,482,890	281,225,921	△3,743,031
建物	44,231,615	47,541,440	△3,309,825	その他の積立金	131,176,691	128,501,101	2,675,590
その他の固定資産	138,087,778	135,770,283	2,317,493	備品等購入積立金	23,628,855	24,134,265	△505,410
構築物	2,893,916	3,281,316	△387,400	施設運営費積立金	66,721,454	66,721,454	0
機械及び装置	3,578,394	3,270,011	308,383	工賃変動積立金	482,000	482,000	0
車両運搬具	2	3	△1	設備等整備積立金	1,082,196	1,082,196	0
器具及び備品	435,773	714,852	△279,079	施設建替・改修等積立金	39,262,186	36,081,186	3,181,000
権利	3,000	3,000	0	次期繰越活動増減差額	32,600,051	31,083,701	1,516,350
備品等購入積立資産	23,628,855	24,134,265	△505,410	(うち当期活動増減差額)	4,191,940	6,284,703	△2,092,763
施設運営費積立資産	66,721,454	66,721,454	0				
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	39,262,186	36,081,186	3,181,000	純資産の部合計	441,259,632	440,810,723	448,909
資産の部合計	447,900,917	445,191,780	2,709,137	負債及び純資産の部合計	447,900,917	445,191,780	2,709,137

## 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
    - 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
  - ・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(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

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	47,541,440		3,309,825	44,231,615
建物	41,112,052		2,579,222	38,532,830
建物附属設備	6,429,388		730,603	5,698,785
合計	282,874,881		3,309,825	279,565,056

### 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	48,087,083	44,231,615
建物	81,419,973	42,887,143	38,532,830
建物附属設備	10,898,725	5,199,940	5,698,785
その他の固定資産			
構築物	6,928,717	4,034,801	2,893,916
機械及び装置	12,090,310	8,511,916	3,578,394
車輛運搬具	1,970,730	1,970,728	2
器具及び備品	10,945,931	10,510,158	435,773
合計	124,254,386	73,114,686	51,139,700

## 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	12,202,242		12,202,242
合計	12,202,242		12,202,242

## 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 5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	32,017,158	33,496,240	△1,479,082	流動負債	2,099,355	3,690,040	△1,590,685
現金預金	21,279,343	22,918,730	△1,639,387	事業未払金	834,717	2,315,427	△1,480,710
事業未収金	10,730,725	10,570,203	160,522	職員預り金	340,638	339,706	932
前払費用	7,090	7,307	△217	賞与引当金	924,000	1,024,907	△100,907
固定資産	128,527,776	116,654,137	11,873,639	負債の部合計	2,099,355	3,690,040	△1,590,685
基本財産	25,016,909	27,511,697	△2,494,788	純資産の部			
建物	25,016,909	27,511,697	△2,494,788	国庫補助金等特別積立金	22,491,142	24,166,395	△1,675,253
その他の固定資産	103,510,867	89,142,440	14,368,427	その他の積立金	103,199,418	88,658,418	14,541,000
構築物	224,530	291,534	△67,004	備品等購入積立金	5,227,918	5,227,918	0
車両運搬具	2	2	0	施設運営費積立金	66,483,802	53,440,802	13,043,000
器具及び備品	85,417	189,486	△104,069	施設建替・改修等積立金	31,487,698	29,989,698	1,498,000
権利	1,500	3,000	△1,500	次期繰越活動増減差額	32,755,019	33,645,524	△890,505
備品等購入積立資産	5,227,918	5,227,918	0	(うち当期活動増減差額)	13,650,495	12,228,977	1,421,518
施設運営費積立資産	66,483,802	53,440,802	13,043,000				
施設建替・改修等積立資産	31,487,698	29,989,698	1,498,000	純資産の部合計	158,445,579	146,470,337	11,975,242
資産の部合計	160,544,934	150,150,377	10,394,557	負債及び純資産の部合計	160,544,934	150,150,377	10,394,557

## 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 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) 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	27,511,697		2,494,788	25,016,909
建物	23,988,196		1,588,938	22,399,258
建物附属設備	3,523,501		905,850	2,617,651
合計	27,511,697		2,494,788	25,016,909

### 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

権利(電話加入権)を廃棄したことに伴い、国庫補助金等特別積立金1,500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	56,697,162	31,680,253	25,016,909
建物	49,193,112	26,793,854	22,399,258
建物附属設備	7,504,050	4,886,399	2,617,651
その他の固定資産			
構築物	960,874	736,344	224,530
車輛運搬具	1,291,980	1,291,978	2
器具及び備品	2,269,170	2,183,753	85,417
合計	61,219,186	35,892,328	25,326,858

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	10,730,725		10,730,725
合計	10,730,725		10,730,725

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 5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	64,290,047	61,875,591	2,414,456	流動負債	8,705,094	9,722,255	△1,017,161
現金預金	27,829,676	26,997,419	832,257	事業未払金	1,180,030	1,941,413	△761,383
事業未収金	36,430,970	34,867,585	1,563,385	職員預り金	587,022	648,794	△61,772
前払費用	29,401	10,587	18,814	賞与引当金	6,938,042	7,132,048	△194,006
固定資産	392,118,473	386,573,080	5,545,393	負債の部合計	8,705,094	9,722,255	△1,017,161
基本財産	94,905,564	110,361,536	△15,455,972	純資産の部			
建物	94,905,564	110,361,536	△15,455,972	国庫補助金等特別積立金	95,841,684	111,712,936	△15,871,252
その他の固定資産	297,212,909	276,211,544	21,001,365	その他の積立金	282,867,957	260,514,466	22,353,491
積築物	2,147,089	2,904,891	△757,802	備品等購入積立金	40,331,094	38,383,094	1,948,000
機械及び装置	4,996,169	5,662,319	△666,150	施設運営費積立金	68,809,298	64,491,807	4,317,491
車輛運搬具	5	5	0	工賃変動積立金	1,031,000	1,031,000	0
器具及び備品	7,197,189	7,066,773	130,416	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	171,396,565	155,308,565	16,088,000
ソフトウェア	0	58,590	△58,590	次期繰越活動増減差額	68,993,785	66,499,014	2,494,771
備品等購入積立資産	40,331,094	38,383,094	1,948,000	(うち当期活動増減差額)	24,848,262	24,876,564	△28,302
施設運営費積立資産	68,809,298	64,491,807	4,317,491				
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	171,396,565	155,308,565	16,088,000	純資産の部合計	447,703,426	438,726,416	8,977,010
資産の部合計	456,408,520	448,448,671	7,959,849	負債及び純資産の部合計	456,408,520	448,448,671	7,959,849

## 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
    - 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) 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	110,361,536		15,455,972	94,905,564
建物	58,923,435		9,471,952	49,451,483
建物附属設備	51,438,101		5,984,020	45,454,081
合計	110,361,536		15,455,972	94,905,564

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	171,414,585	94,905,564
建物	175,452,309	126,000,826	49,451,483
建物附属設備	90,867,840	45,413,759	45,454,081
その他の固定資産			
構築物	7,578,004	5,430,915	2,147,089
機械及び装置	10,760,490	5,764,321	4,996,169
車輛運搬具	6,789,730	6,789,725	5
器具及び備品	28,843,268	21,646,079	7,197,189
合計	320,291,641	211,045,625	109,246,016

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	36,430,970		36,430,970
合計	36,430,970		36,430,970

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 5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	3,701,586	3,704,117	△2,531	流動負債	1,115,398	1,106,622	8,776
現金預金	1,696,812	1,668,156	28,656	事業未払金	55,628	61,152	△5,524
事業未収金	1,995,640	2,029,770	△34,130	職員預り金	53,840	51,730	2,110
前払費用	9,134	6,191	2,943	賞与引当金	1,005,930	993,740	12,190
				負債の部合計	1,115,398	1,106,622	8,776
				純資産の部			
				次期繰越活動増減差額	2,586,188	2,597,495	△11,307
				(うち当期活動増減差額)	△11,307	23,858	△35,165
				純資産の部合計	2,586,188	2,597,495	△11,307
資産の部合計	3,701,586	3,704,117	△2,531	負債及び純資産の部合計	3,701,586	3,704,117	△2,531

## 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
    - 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 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 ー 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	1,995,640		1,995,640
合計	1,995,640		1,995,640

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 5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	10,314,501	3,877,689	6,436,812	流動負債	11,720,878	5,734,171	5,986,707
現金預金	7,071,574	686,859	6,384,715	事業未払金	10,141,254	3,722,379	6,418,875
事業未収金	3,239,000	3,190,000	49,000	預り金	5,112	0	5,112
前払費用	3,927	830	3,097	職員預り金	168,135	155,310	12,825
				賞与引当金	1,406,377	1,856,482	△450,105
固定資産	666,869	1,060,506	△393,637	負債の部合計	11,720,878	5,734,171	5,986,707
その他の固定資産	666,869	1,060,506	△393,637	純資産の部			
車両運搬具	1	393,638	△393,637	国庫補助金等特別積立金	19	20	△1
器具及び備品	19	19	0	その他の積立金	666,849	666,849	0
施設運営費積立資産	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	△1,406,376	△1,462,845	56,469
				(うち当期活動増減差額)	56,469	△564,365	620,834
				純資産の部合計	△739,508	△795,976	56,468
資産の部合計	10,981,370	4,938,195	6,043,175	負債及び純資産の部合計	10,981,370	4,938,195	6,043,175

## 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
    - 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、充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 (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

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

車輛運搬具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			
車輛運搬具	2,624,250	2,624,249	1
器具及び備品	7,963,820	7,963,801	19
合計	10,588,070	10,588,050	20

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	3,239,000		3,239,000
合計	3,239,000		3,239,000

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 5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	457,239	1,876,979	△1,419,740	流動負債	2,048,622	3,326,196	△1,277,574
現金預金	457,239	1,148,253	△691,014	事業未払金	284,112	1,705,223	△1,421,111
事業未収金	0	726,000	△726,000	職員預り金	173,127	171,756	1,371
前払費用	0	2,726	△2,726	賞与引当金	1,591,383	1,449,217	142,166
固定資産	1,810,416	1,810,416	0	負債の部合計	2,048,622	3,326,196	△1,277,574
その他の固定資産	1,810,416	1,810,416	0	<b>純資産の部</b>			
器具及び備品	7	7	0	国庫補助金等特別積立金	7	7	0
施設運営費積立資産	1,810,409	1,810,409	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	△1,591,383	△1,449,217	△142,166
				(うち当期活動増減差額)	△142,166	△25,551	△116,615
				純資産の部合計	219,033	361,199	△142,166
資産の部合計	2,267,655	3,687,395	△1,419,740	負債及び純資産の部合計	2,267,655	3,687,395	△1,419,740

## 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
  - ・有形固定資産一一定額法
  - ・無形固定資産一一定額法 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 (㊦))
  - 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 (㊧))  
※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。)

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。

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

## 貸借対照表

( 令和 5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	32,645,386	23,116,220	9,529,166	流動負債	34,248,245	24,614,015	9,634,230
現金預金	7,494,809	4,995,643	2,499,166	事業未払金	12,317,752	3,676,757	8,640,995
事業未収金	25,140,747	18,112,169	7,028,578	預り金	53,850	41,700	12,150
前払費用	9,830	8,408	1,422	職員預り金	273,784	237,763	36,021
				拠点区分間借入金	20,000,000	19,160,000	840,000
				賞与引当金	1,602,859	1,497,795	105,064
固定資産	87,971	110,309	△22,338	負債の部合計	34,248,245	24,614,015	9,634,230
その他の固定資産	87,971	110,309	△22,338	<b>純資産の部</b>			
構築物	87,961	90,951	△2,990	国庫補助金等特別積立金	87,971	110,309	△22,338
機械及び装置	1	19,349	△19,348	次期繰越活動増減差額	△1,602,859	△1,497,795	△105,064
器具及び備品	9	9	0	(うち当期活動増減差額)	△105,064	62,834	△167,898
				純資産の部合計	△1,514,888	△1,387,486	△127,402
資産の部合計	32,733,357	23,226,529	9,506,828	負債及び純資産の部合計	32,733,357	23,226,529	9,506,828



## 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－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 (㊶))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㊷))

### 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	42,039	87,961
機械及び装置	334,950	334,949	1
器具及び備品	4,395,690	4,395,681	9
合計	4,860,640	4,772,669	87,971

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	25,140,747		25,140,747
合計	25,140,747		25,140,747

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 5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	10,810,936	4,049,658	6,761,278	流動負債	14,149,482	7,601,814	6,547,668
現金預金	4,885,347	1,991,495	2,893,852	事業未払金	10,385,126	3,751,808	6,633,318
事業未収金	5,921,391	2,044,077	3,877,314	預り金	13,672	16,940	△3,268
前払費用	4,198	14,086	△9,888	職員預り金	412,138	280,910	131,228
				賞与引当金	3,338,546	3,552,156	△213,610
固定資産	6,049	6,049	0	負債の部合計	14,149,482	7,601,814	6,547,668
その他の固定資産	6,049	6,049	0	<b>純資産の部</b>			
器具及び備品	49	49	0	国庫補助金等特別積立金	6,049	6,049	0
権利	6,000	6,000	0	次期繰越活動増減差額	△3,338,546	△3,552,156	213,610
				(うち当期活動増減差額)	213,610	△113,610	327,220
				純資産の部合計	△3,324,997	△3,546,107	213,610
資産の部合計	10,816,985	4,055,707	6,761,278	負債及び純資産の部合計	10,816,985	4,055,707	6,761,278

## 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(ⅱ))
  - 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(ⅲ))  
※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	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	5,921,391		5,921,391
合計	5,921,391		5,921,391

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 5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	6,979,287	5,496,879	1,482,408	流動負債	8,581,921	7,246,833	1,335,088
現金預金	6,955,595	5,482,542	1,473,053	事業未払金	6,895,844	5,450,956	1,444,888
事業未収金	17,577	14,226	3,351	預り金	4,032	0	4,032
前払費用	6,115	111	6,004	職員預り金	79,411	45,923	33,488
				賞与引当金	1,602,634	1,749,954	△147,320
固定資産	4	4	0	負債の部合計	8,581,921	7,246,833	1,335,088
その他の固定資産	4	4	0	<b>純資産の高</b>			
器具及び備品	4	4	0	国庫補助金等特別積立金	4	4	0
				次期繰越活動増減差額	△1,602,634	△1,749,954	147,320
				(うち当期活動増減差額)	147,320	△27,443	174,563
				純資産の部合計	△1,602,630	△1,749,950	147,320
資産の部合計	6,979,291	5,496,883	1,482,408	負債及び純資産の部合計	6,979,291	5,496,883	1,482,408

## 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
    - 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 (㉑))
  - 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 (㉒))
  - ※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	17,577		17,577
合計	17,577		17,577

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 5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	8,210,833	5,213,441	2,997,392	流動負債	8,970,897	5,883,063	3,087,834
現金預金	5,549,554	5,213,133	336,421	事業未払金	6,326,299	5,186,271	1,140,028
事業未収金	2,661,279	0	2,661,279	預り金	4,106	612	3,494
前払費用	0	308	△308	職員預り金	25,428	26,558	△1,130
				事業区分間借入金	1,855,000	0	1,855,000
				賞与引当金	760,064	689,622	90,442
固定資産	11	44,271	△44,260	負債の部合計	8,970,897	5,883,063	3,087,834
その他の固定資産	11	44,271	△44,260	純資産の部			
器具及び備品	11	44,271	△44,260	国庫補助金等特別積立金	11	44,271	△44,260
				次期繰越活動増減差額	△760,064	△689,622	△90,442
				(うち当期活動増減差額)	△90,442	107,651	△198,093
				純資産の部合計	△760,063	△625,351	△134,702
資産の部合計	8,210,844	5,257,712	2,953,132	負債及び純資産の部合計	8,210,844	5,257,712	2,953,132

## 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
    - 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(㉑))
  - 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(㉒))
  - ※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	2,661,279		2,661,279
合計	2,661,279		2,661,279

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 5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	196,195	587,482	△391,287	流動負債	196,195	587,482	△391,287
現金預金	196,195	587,480	△391,285	事業未払金	154,342	545,342	△391,000
前払費用	0	2	△2	預り金	3,429	980	2,449
				職員預り金	38,424	41,160	△2,736
				負債の部合計	196,195	587,482	△391,287
				純資産の部			
				純資産の部合計	0	0	0
資産の部合計	196,195	587,482	△391,287	負債及び純資産の部合計	196,195	587,482	△391,287

## 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－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) 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 (㉑))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3 (㉒))

### 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

## 貸借対照表

( 令和 5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	636,107,922	636,082,955	24,967	負債の部合計	0	0	0
その他の固定資産	636,107,922	636,082,955	24,967	純資産の部			
施設整備等積立資産	636,107,922	636,082,955	24,967	その他の積立金	636,107,922	636,082,955	24,967
				施設整備等積立金	636,107,922	636,082,955	24,967
				(うち当期活動増減差額)	24,967	131,237	△106,270
				純資産の部合計	636,107,922	636,082,955	24,967
資産の部合計	636,107,922	636,082,955	24,967	負債及び純資産の部合計	636,107,922	636,082,955	24,967

## 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(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

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