

法人単位貸借対照表  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	224,868,060	222,141,709	2,726,351	流動負債	13,100,833	24,743,911	▲11,643,078
現金預金	161,128,616	160,444,347	684,269	事業未払金	11,924,535	23,590,176	▲11,665,641
事業未収金	62,822,023	60,863,815	1,958,208	職員預り金	1,176,298	1,153,735	22,563
商品・製品	621,150	622,230	▲1,080				
仕掛品	225,280	78,364	146,916				
原材料	70,991	132,953	▲61,962				
固定資産	67,437,081	76,306,621	▲8,869,540	固定負債	46,564,611	55,656,151	▲9,091,540
基本財産	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	4,616,757	4,616,300	457
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	財団共済退職給与引当金	32,558,104	34,539,636	▲1,981,532
その他の固定資産	64,437,081	73,306,621	▲8,869,540	全事協退職年金共済引当金	9,389,750	16,500,215	▲7,110,465
建物	6	6	0	負債の部合計	59,665,444	80,400,062	▲20,734,618
機械及び装置	3	3	0	純資産の部			
車輛運搬具	712,049	1,674,495	▲962,446	基本金	3,000,000	3,000,000	0
器具及び備品	2,699,455	1,521,222	1,178,233	国庫補助金等特別積立金	1,320,442	232,060	1,088,382
退職給付引当資産	4,616,757	4,616,300	457	移行時特別積立金	530,976	530,976	0
福祉振興基金積立資産	13,243,640	13,242,535	1,105	福祉振興基金積立金	13,243,640	13,242,535	1,105
備品等購入積立資産	1,217,317	1,212,209	5,108	備品等購入積立金	686,341	681,233	5,108
財団共済退職資産	32,558,104	34,539,636	▲1,981,532	次期繰越活動増減差額	213,858,298	200,361,464	13,496,834
全事協年金引当資産	9,389,750	16,500,215	▲7,110,465	(うち当期活動増減差額)	13,503,047	▲19,908,126	33,411,173
資産の部合計	292,305,141	298,448,330	▲6,143,189	純資産の部合計	232,639,697	218,048,268	14,591,429
				負債及び純資産の部合計	292,305,141	298,448,330	▲6,143,189

計算書類に対する注記 (法人全体)

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

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 — 定額法

(3)引当金の計上基準

・退職給付引当金 — 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

(4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 — 平均法

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 — 税込方式

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

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

#### 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)

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

- (5)収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)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

#### (6)各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本部拠点区分(社会福祉事業)

イ 防府市愛光園拠点区分(社会福祉事業)

- ・生活介護事業
- ・就労移行支援事業
- ・就労継続B型支援事業

ウ 防府市大平園拠点区分(社会福祉事業)

- ・施設入所支援事業
- ・生活介護事業
- ・短期入所支援事業
- ・日中一時支援事業

エ 防府市身体障害者福祉センター拠点区分(社会福祉事業)

- ・地域活動支援センター事業

オ 防府市障害者生活支援センター拠点区分

- ・相談支援事業
- ・地域生活支援事業

カ 防府市なかよし園拠点区分

- ・児童発達支援事業
- ・放課後等デイサービス事業
- ・保育所等訪問支援事業

キ 防府市わかくさ園拠点区分

- ・生活介護事業

ク ホームヘルパーセンター拠点区分

- ・居宅介護等事業
- ・居宅介護支援事業
- ・障害福祉サービス事業
- ・相談支援事業
- ・移動支援事業

ケ 防府市立野島保育所拠点区分

- ・へき地保育所事業

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
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
計	3,000,000	0	0	3,000,000

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

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。)(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	1,748,400	1,748,394	6
機械及び装置	1,041,000	1,040,997	3
車輛運搬具	24,849,233	24,137,184	712,049
器具及び備品	27,004,849	24,305,394	2,699,455
合 計	54,643,482	51,231,969	3,411,513

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。)

該当なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引内容

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし

本部拠点区分 貸借対照表  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	819,413	2,382,740	▲1,563,327	流動負債	254,009	2,360,746	▲2,106,737
現金預金	819,406	2,182,707	▲1,363,301	事業未払金	177,159	2,186,518	▲2,009,359
事業未収金	7	200,033	▲200,026	職員預り金	76,850	174,228	▲97,378
固定資産	21,839,975	26,460,885	▲4,620,910	固定負債	5,596,335	10,218,350	▲4,622,015
基本財産	3,000,000	3,000,000	0	退職給付引当金	4,616,757	4,616,300	457
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	財団共済退職給与引当金	606,258	3,117,960	▲2,511,702
その他の固定資産	18,839,975	23,460,885	▲4,620,910	全事協退職年金共済引当金	373,320	2,484,090	▲2,110,770
退職給付引当資産	4,616,757	4,616,300	457	負債の部合計	5,850,344	12,579,096	▲6,728,752
福祉振興基金積立資産	13,243,640	13,242,535	1,105	純資産の部			
財団共済退職資産	606,258	3,117,960	▲2,511,702	基本金	3,000,000	3,000,000	0
全事協年金引当資産	373,320	2,484,090	▲2,110,770	福祉振興基金積立金	13,243,640	13,242,535	1,105
				次期繰越活動増減差額	565,404	21,994	543,410
				(うち当期活動増減差額)	544,515	▲875,123	1,419,638
				純資産の部合計	16,809,044	16,264,529	544,515
資産の部合計	22,659,388	28,843,625	▲6,184,237	負債及び純資産の部合計	22,659,388	28,843,625	▲6,184,237

計算書類に対する注記 (本部拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ー 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 ー 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

本部拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)
  - ア 本部拠点区分(社会福祉事業)
- (3)拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

ア 本部拠点区分(社会福祉事業)

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
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
計	3,000,000	0	0	3,000,000

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し  
該当なし

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

**愛光園拠点区分 貸借対照表**  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	33,909,876	39,732,655	▲5,822,779	流動負債	2,867,799	3,045,365	▲177,566
現金預金	18,045,802	24,166,267	▲6,120,465	事業未払金	2,532,655	2,866,336	▲333,681
事業未収金	14,946,653	14,732,841	213,812	職員預り金	335,144	179,029	156,115
商品・製品	621,150	622,230	▲1,080				
仕掛品	225,280	78,364	146,916				
原材料	70,991	132,953	▲61,962				
固定資産	7,631,021	6,629,163	1,001,858	固定負債	6,120,984	4,901,086	1,219,898
その他の固定資産	7,631,021	6,629,163	1,001,858	財団共済退職給与引当金	4,390,044	3,687,406	702,638
建物	3	3	0	全事協退職年金共済引当金	1,730,940	1,213,680	517,260
車輛運搬具	21,204	275,604	▲254,400	負債の部合計	8,988,783	7,946,451	1,042,332
器具及び備品	913,335	882,025	31,310	純 資 産 の 部			
備品等購入積立資産	575,495	570,445	5,050	国庫補助金等特別積立金	247,310	0	247,310
財団共済退職資産	4,390,044	3,687,406	702,638	移行時特別積立金	217,420	217,420	0
全事協年金引当資産	1,730,940	1,213,680	517,260	備品等購入積立金	358,075	353,025	5,050
				次期繰越活動増減差額	31,729,309	37,844,922	▲6,115,613
				(うち当期活動増減差額)	▲6,110,563	▲1,541,790	▲4,568,773
				純資産の部合計	32,552,114	38,415,367	▲5,863,253
資産の部合計	41,540,897	46,361,818	▲4,820,921	負債及び純資産の部合計	41,540,897	46,361,818	▲4,820,921

計算書類に対する注記 (防府市愛光園拠点区分)

## 1. 重要な会計方針

## (1)有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

## (2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 — 定額法

## (3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

## (4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 — 平均法

## (5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 — 税込方式

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

防府市愛光園拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

- ア 生活介護事業
- イ 就労移行支援事業
- ウ 就労継続B型支援事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

- ア 生活介護事業
- イ 就労移行支援事業
- ウ 就労継続B型支援事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	1,017,030	1,017,027	3
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	8,162,000	8,140,796	21,204
器具及び備品	13,152,369	12,239,034	913,335
合 計	22,331,399	21,396,857	934,542

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



**大平園拠点区分 貸借対照表**  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	70,886,235	73,662,300	▲2,776,065	流動負債	5,317,758	5,764,848	▲447,090
現金預金	45,281,087	49,296,320	▲4,015,233	事業未払金	5,015,034	5,466,069	▲451,035
事業未収金	25,605,148	24,365,980	1,239,168	職員預り金	302,724	298,779	3,945
固定資産	17,906,738	16,829,646	1,077,092	固定負債	16,639,706	16,279,132	360,574
その他の固定資産	17,906,738	16,829,646	1,077,092	財団共済退職給与引当金	11,601,228	11,560,574	40,654
機械及び装置	3	3	0	全事協退職年金共済引当金	5,038,478	4,718,558	319,920
車輛運搬具	3	3	0	負債の部合計	21,957,464	22,043,980	▲86,516
器具及び備品	953,171	236,682	716,489	純 資 産 の 部			
備品等購入積立資産	313,855	313,826	29	国庫補助金等特別積立金	787,488	0	787,488
財団共済退職資産	11,601,228	11,560,574	40,654	移行時特別積立金	313,556	313,556	0
全事協年金引当資産	5,038,478	4,718,558	319,920	備品等購入積立金	299	270	29
				次期繰越活動増減差額	65,734,166	68,134,140	▲2,399,974
				(うち当期活動増減差額)	▲2,399,945	▲2,602,089	202,144
				純資産の部合計	66,835,509	68,447,966	▲1,612,457
資産の部合計	88,792,973	90,491,946	▲1,698,973	負債及び純資産の部合計	88,792,973	90,491,946	▲1,698,973

計算書類に対する注記 (防府市大平園拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ー 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 ー 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

(4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 ー 平均法

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 ー 税込方式

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

防府市大平園拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

- ア 施設入所支援事業
- イ 生活介護事業
- ウ 短期入所支援事業
- エ 日中一時支援事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

- ア 施設入所支援事業
- イ 生活介護事業
- ウ 短期入所支援事業
- エ 日中一時支援事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	0	0	0
機械及び装置	1,041,000	1,040,997	3
車輛運搬具	5,335,383	5,335,380	3
器具及び備品	7,007,626	6,054,455	953,171
合 計	13,384,009	12,430,832	953,177

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

**身体障害者福祉センター拠点区分 貸借対照表**  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	2,535,758	3,019,143	▲483,385	流動負債	601,206	3,019,143	▲2,417,937
現金預金	2,501,525	2,872,229	▲370,704	事業未払金	524,846	2,944,368	▲2,419,522
事業未収金	34,233	146,914	▲112,681	職員預り金	76,360	74,775	1,585
固定資産	2,262,713	2,303,911	▲41,198	固定負債	2,090,554	2,131,768	▲41,214
その他の固定資産	2,262,713	2,303,911	▲41,198	財団共済退職給与引当金	1,996,594	2,085,148	▲88,554
建物	2	2	0	全事協退職年金共済引当金	93,960	46,620	47,340
車輛運搬具	1	1	0	負債の部合計	2,691,760	5,150,911	▲2,459,151
器具及び備品	7	7	0	純 資 産 の 部			
備品等購入積立資産	172,149	172,133	16	備品等購入積立金	172,149	172,133	16
財団共済退職資産	1,996,594	2,085,148	▲88,554	次期繰越活動増減差額	1,934,562	10	1,934,552
全事協年金引当資産	93,960	46,620	47,340	(うち当期活動増減差額)	1,934,568	▲1,947,057	3,881,625
				純資産の部合計	2,106,711	172,143	1,934,568
資産の部合計	4,798,471	5,323,054	▲524,583	負債及び純資産の部合計	4,798,471	5,323,054	▲524,583

計算書類に対する注記 (防府市身体障害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

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ー 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 ー 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

(4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 ー 平均法

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 ー 税込方式

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

防府市身体障害者福祉センター拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっ

ている。

(1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

ア 地域活動支援センター事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

ア 地域活動支援センター事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	563,370	563,368	2
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	997,500	997,499	1
器具及び備品	2,677,230	2,677,223	7
合 計	4,238,100	4,238,090	10

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

**障害者生活支援センター拠点区分 貸借対照表**  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	18,114,469	13,666,804	4,447,665	流動負債	317,728	345,448	▲27,720
現金預金	16,219,523	11,964,057	4,255,466	事業未払金	275,318	289,401	▲14,083
事業未収金	1,894,946	1,702,747	192,199	職員預り金	42,410	56,047	▲13,637
固定資産	2,338,443	4,551,585	▲2,213,142	固定負債	2,287,816	4,500,963	▲2,213,147
その他の固定資産	2,338,443	4,551,585	▲2,213,142	財団共済退職給与引当金	2,287,816	2,422,386	▲134,570
車輛運搬具	1	1	0	全事協退職年金共済引当金	0	2,078,577	▲2,078,577
器具及び備品	1	1	0	負債の部合計	2,605,544	4,846,411	▲2,240,867
備品等購入積立資産	50,625	50,620	5	純 資 産 の 部			
財団共済退職資産	2,287,816	2,422,386	▲134,570	備品等購入積立金	50,625	50,620	5
全事協年金引当資産	0	2,078,577	▲2,078,577	次期繰越活動増減差額	17,796,743	13,321,358	4,475,385
				(うち当期活動増減差額)	4,475,390	2,265,104	2,210,286
				純資産の部合計	17,847,368	13,371,978	4,475,390
資産の部合計	20,452,912	18,218,389	2,234,523	負債及び純資産の部合計	20,452,912	18,218,389	2,234,523

計算書類に対する注記 (防府市障害者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

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ー 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 ー 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

(4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 ー 平均法

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 ー 税込方式

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

防府市障害者生活支援センター拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

ア 相談支援事業

イ 地域生活支援事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

ア 相談支援事業

イ 地域生活支援事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	0	0	0
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	772,800	772,799	1
器具及び備品	312,900	312,899	1
合 計	1,085,700	1,085,698	2

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

## なかよし園拠点区分 貸借対照表

2021年03月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	20,720,994	10,958,875	9,762,119	流動負債	1,499,835	8,093,575	▲6,593,740
現金預金	9,081,550	65,133	9,016,417	事業未払金	1,302,135	7,880,164	▲6,578,029
事業未収金	11,639,444	10,893,742	745,702	職員預り金	197,700	213,411	▲15,711
固定資産	12,112,409	13,589,406	▲1,476,997	固定負債	10,498,222	11,988,160	▲1,489,938
その他の固定資産	12,112,409	13,589,406	▲1,476,997	財団共済退職給与引当金	8,431,450	8,211,376	220,074
建物	1	1	0	全事協退職年金共済引当金	2,066,772	3,776,784	▲1,710,012
車輛運搬具	690,834	1,108,334	▲417,500	負債の部合計	11,998,057	20,081,735	▲8,083,678
器具及び備品	832,940	402,506	430,434	純資産の部			
備品等購入積立資産	90,412	90,405	7	国庫補助金等特別積立金	285,644	0	285,644
財団共済退職資産	8,431,450	8,211,376	220,074	備品等購入積立金	90,412	90,405	7
全事協年金引当資産	2,066,772	3,776,784	▲1,710,012	次期繰越活動増減差額	20,459,290	4,376,141	16,083,149
				(うち当期活動増減差額)	16,083,156	▲11,102,718	27,185,874
				純資産の部合計	20,835,346	4,466,546	16,368,800
資産の部合計	32,833,403	24,548,281	8,285,122	負債及び純資産の部合計	32,833,403	24,548,281	8,285,122

## 計算書類に対する注記 (防府市なかよし園拠点区分)

## 1. 重要な会計方針

## (1)有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

## (2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ー 定額法

## (3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 ー 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

## (4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 ー 平均法

## (5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 ー 税込方式

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

防府市なかよし園拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

ア 児童発達支援事業

イ 放課後等デイサービス事業

ウ 保育所等訪問支援事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)

ア 児童発達支援事業

イ 放課後等デイサービス事業

ウ 保育所等訪問支援事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	168,000	167,999	1
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	2,500,000	1,809,166	690,834
器具及び備品	3,640,524	2,807,584	832,940
合 計	6,308,524	4,784,749	1,523,775

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



## わかさ園拠点区分 貸借対照表

2021年03月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	44,888,882	46,698,295	▲1,809,413	流動負債	478,253	313,177	165,076
現金預金	40,276,452	41,930,925	▲1,654,473	事業未払金	443,713	283,877	159,836
事業未収金	4,612,430	4,767,370	▲154,940	職員預り金	34,540	29,300	5,240
固定資産	14,783	305,328	▲290,545	負債の部合計	478,253	313,177	165,076
その他の固定資産	14,783	305,328	▲290,545	純資産の部			
車輛運搬具	1	290,547	▲290,546	国庫補助金等特別積立金	0	232,060	▲232,060
器具及び備品	1	1	0	備品等購入積立金	14,781	14,780	1
備品等購入積立資産	14,781	14,780	1	次期繰越活動増減差額	44,410,631	46,443,606	▲2,032,975
				(うち当期活動増減差額)	▲2,032,974	5,252,854	▲7,285,828
				純資産の部合計	44,425,412	46,690,446	▲2,265,034
資産の部合計	44,903,665	47,003,623	▲2,099,958	負債及び純資産の部合計	44,903,665	47,003,623	▲2,099,958

## 計算書類に対する注記 (防府市わかさ園拠点区分)

## 1. 重要な会計方針

## (1)有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

## (2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 — 定額法

## (3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 — 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

## (4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 — 平均法

## (5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 — 税込方式

## 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

## 4. 拠点が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

防府市わかさ園拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1)拠点区分の計算書類(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)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

ア 生活介護事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3①)

ア 生活介護事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	0	0	0
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	3,080,000	3,079,999	1
器具及び備品	214,200	214,199	1
合 計	3,294,200	3,294,198	2

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

**ホームヘルパーセンター拠点区分 貸借対照表**  
2021年03月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
流動資産	32,992,431	32,020,895	971,536	流動負債	1,764,245	1,801,609	▲37,364
現金預金	28,903,269	27,966,707	936,562	事業未払金	1,653,675	1,673,443	▲19,768
事業未収金	4,089,162	4,054,188	34,974	職員預り金	110,570	128,166	▲17,596
固定資産	3,330,999	5,636,697	▲2,305,698	固定負債	3,330,994	5,636,692	▲2,305,698
その他の固定資産	3,330,999	5,636,697	▲2,305,698	財団共済退職給与引当金	3,244,714	3,454,786	▲210,072
車輛運搬具	5	5	0	全事協退職年金共済引当金	86,280	2,181,906	▲2,095,626
財団共済退職資産	3,244,714	3,454,786	▲210,072	負債の部合計	5,095,239	7,438,301	▲2,343,062
全事協年金引当資産	86,280	2,181,906	▲2,095,626	純 資 産 の 部			
				次期繰越活動増減差額	31,228,191	30,219,291	1,008,900
				(うち当期活動増減差額)	1,008,900	▲9,357,307	10,366,207
				純資産の部合計	31,228,191	30,219,291	1,008,900
資産の部合計	36,323,430	37,657,592	▲1,334,162	負債及び純資産の部合計	36,323,430	37,657,592	▲1,334,162

計算書類に対する注記 (ホームヘルパーセンター拠点区分)

1. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、総平均法に基づく原価法により評価する。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 ー 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 ー 職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積り、退職給付引当金に計上する。

(4)棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価 ー 平均法

(5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理 ー 税込方式

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 拠点で採用する退職給付制度

- (1)社会福祉施設職員等退職手当共済制度加入
- (2)山口県健康福祉財団退職共済制度加入
- (3)全国社会福祉事業団協議会年金共済制度加入

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

ホームヘルパーセンター拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1)拠点区分の計算書類(会計基準省令第1号第様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2)拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)

- ア 居宅介護等事業
- イ 居宅介護支援事業
- ウ 障害福祉サービス事業
- エ 相談支援事業
- オ 移動支援事業

(3)拠点区分事業活動明細書(別紙3①)

- ア 居宅介護等事業
- イ 居宅介護支援事業
- ウ 障害福祉サービス事業
- エ 相談支援事業
- オ 移動支援事業

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

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。)

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	0	0	0
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	4,001,550	4,001,545	5
器具及び備品	0	0	0
合 計	4,001,550	4,001,545	5

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