

第一号第一様式（第十七条第四項関係）

法人単位資金収支計算書

（自）平成30年4月1日 （至）平成31年3月31日

（単位：円）

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	介護保険事業収入	603,480,900	595,808,063	7,672,837	
	老人福祉事業収入	170,701,500	168,541,548	2,159,952	
	受取利息配当金収入	329,700	216,870	112,830	
	その他の収入	4,112,800	3,915,188	197,612	
	事業活動収入計（1）	778,624,900	768,481,669	10,143,231	
	支出				
	人件費支出	417,100,171	399,665,483	17,434,688	
	事業費支出	82,134,300	79,454,505	2,679,795	
	事務費支出	67,914,700	62,807,688	5,107,012	
利用者負担軽減額	693,200	621,547	71,653		
支払利息支出	24,720,620	24,074,537	646,083		
その他の支出	20,000	0	20,000		
流動資産評価損等による資金減少額	23,400	19,425	3,975		
事業活動支出計（2）	592,606,391	566,643,185	25,963,206		
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	186,018,509	201,838,484	△ 15,819,975		
改修整備等による収支	収入				
	施設整備等補助金収入	326,147,000	326,147,000	0	
	設備資金借入金収入	1,148,800,000	1,148,800,000	0	
	その他の施設整備等による収入	907,493,900	1,140,493,900	△ 233,000,000	
	施設整備等収入計（4）	2,382,440,900	2,615,440,900	△ 233,000,000	
支出					
設備資金借入金元金償還支出	378,066,966	378,031,244	35,722		
固定資産取得支出	1,497,733,561	1,730,888,804	△ 233,155,243		
施設整備等支出計（5）	1,875,800,527	2,108,920,048	△ 233,119,521		
施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	506,640,373	506,520,852	119,521		
他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	5,446,671	4,783,109	663,562	
	その他の活動による収入	9,372,830	9,153,840	218,990	
	その他の活動収入計（7）	14,819,501	13,936,949	882,552	
	支出				
	長期運営資金借入金元金償還支出	482,400,000	482,400,000	0	
	積立資産積立支出	100,367,430	99,635,017	732,413	
	その他の活動による支出	15,082,660	14,869,670	212,990	
その他の活動支出計（8）	597,850,090	596,904,687	945,403		
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	△ 583,030,589	△ 582,967,738	△ 62,851		
予備費支出（10）	9,500,000		9,500,000		
	0				
当期資金収支差額合計（11）=（3）+（6）+（9）-（10）	100,128,293	125,391,598	△ 25,263,305		
前期末支払資金残高（12）	757,101,254	757,101,254	0		
当期末支払資金残高（11）+（12）	857,229,547	882,492,852	△ 25,263,305		

資金収支内訳表

（自）平成30年4月1日 （至）平成31年3月31日

（単位：円）

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
事業活動による収支	収入						
	介護保険事業収入	472,954,413	122,853,650	0	595,808,063	0	595,808,063
	老人福祉事業収入	103,319,940	65,221,608	0	168,541,548	0	168,541,548
	受取利息配当金収入	160,008	56,862	0	216,870	0	216,870
	その他の収入	3,808,928	106,260	0	3,915,188	0	3,915,188
	事業活動収入計（1）	580,243,289	188,238,380	0	768,481,669	0	768,481,669
	支出						
	人件費支出	315,076,556	84,588,927	0	399,665,483	0	399,665,483
	事業費支出	57,449,635	22,004,870	0	79,454,505	0	79,454,505
	事務費支出	47,191,300	15,616,388	0	62,807,688	0	62,807,688
利用者負担軽減額	621,547	0	0	621,547	0	621,547	
支払利息支出	15,610,070	8,464,467	0	24,074,537	0	24,074,537	
その他の支出	0	0	0	0	0	0	
流動資産評価損等による資金減少額	19,425	0	0	19,425	0	19,425	
事業活動支出計（2）	435,968,533	130,674,652	0	566,643,185	0	566,643,185	
事業活動資金収支差額（3）=（1）-（2）	144,274,756	57,563,728	0	201,838,484	0	201,838,484	
設備等による収支	収入						
	施設整備等補助金収入	290,070,000	36,077,000	0	326,147,000	0	326,147,000
	設備資金借入金収入	743,800,000	405,000,000	0	1,148,800,000	0	1,148,800,000
	その他の施設整備等による収入	739,960,198	400,533,702	0	1,140,493,900	0	1,140,493,900
	施設整備等収入計（4）	1,773,830,198	841,610,702	0	2,615,440,900	0	2,615,440,900
	支出						
	設備資金借入金元金償還支出	316,681,410	61,349,834	0	378,031,244	0	378,031,244
	固定資産取得支出	1,123,819,207	607,069,597	0	1,730,888,804	0	1,730,888,804
	施設整備等支出計（5）	1,440,500,617	668,419,431	0	2,108,920,048	0	2,108,920,048
	施設整備等資金収支差額（6）=（4）-（5）	333,329,581	173,191,271	0	506,520,852	0	506,520,852
その他の活動による収支	収入						
	積立資産取崩収入	2,502,838	2,280,271	0	4,783,109	0	4,783,109
	事業区分間繰入金収入	101,582,363	52,333,300	0	153,915,663	153,915,663	0
	その他の活動による収入	1,920,000	7,233,840	0	9,153,840	0	9,153,840
	その他の活動収入計（7）	106,005,201	61,847,411	0	167,852,612	153,915,663	13,936,949
	支出						
	長期運営資金借入金元金償還支出	329,400,000	153,000,000	0	482,400,000	0	482,400,000
	積立資産積立支出	94,697,267	4,937,750	0	99,635,017	0	99,635,017
	事業区分間繰入金支出	52,333,300	101,582,363	0	153,915,663	153,915,663	0
	その他の活動による支出	2,007,000	12,862,670	0	14,869,670	0	14,869,670
その他の活動支出計（8）	478,437,567	272,382,783	0	750,820,350	153,915,663	596,904,687	
その他の活動資金収支差額（9）=（7）-（8）	△ 372,432,366	△ 210,535,372	0	△ 582,967,738	0	△ 582,967,738	
当期資金収支差額合計（10）=（3）+（6）+（9）	105,171,971	20,219,627	0	125,391,598	0	125,391,598	
前期末支払資金残高（11）	581,315,871	175,785,383	0	757,101,254	0	757,101,254	
当期末支払資金残高（10）+（11）	686,487,842	196,005,010	0	882,492,852	0	882,492,852	

第二号第一様式（第二十三条第四項関係）  
法人単位事業活動計算書

（自）平成30年4月1日 （至）平成31年3月31日

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	595,808,063	453,739,723	142,068,340
	老人福祉事業収益	168,541,548	145,170,391	23,371,157
	経常経費寄附金収益	0	84,000	△ 84,000
	サービス活動収益計（1）	764,349,611	598,994,114	165,355,497
	費用			
	人件費	420,063,391	326,379,611	93,683,780
	事業費	79,454,505	58,752,938	20,701,567
	事務費	62,807,688	42,338,658	20,469,030
	利用者負担軽減額	621,547	437,207	184,340
減価償却費	64,235,863	43,549,040	20,686,823	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 15,531,991	△ 7,495,401	△ 8,036,590	
徴収不能額	19,425	0	19,425	
サービス活動費用計（2）	611,670,428	463,962,053	147,708,375	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	152,679,183	135,032,061	17,647,122	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	216,870	156,156	60,714
	その他のサービス活動外収益	3,915,188	1,287,823	2,627,365
	サービス活動外収益計（4）	4,132,058	1,443,979	2,688,079
	費用			
	支払利息	24,074,537	18,809,325	5,265,212
サービス活動外費用計（5）	24,074,537	18,809,325	5,265,212	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	△ 19,942,479	△ 17,365,346	△ 2,577,133	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	132,736,704	117,666,715	15,069,989	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	326,147,000	0	326,147,000
	サービス区分間繰入金収益	0	0	0
	特別収益計（8）	326,147,000	0	326,147,000
	費用			
国庫補助金等特別積立金積立額	290,129,000	36,018,000	254,111,000	
サービス区分間繰入金費用	0	0	0	
特別費用計（9）	290,129,000	36,018,000	254,111,000	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	36,018,000	△ 36,018,000	72,036,000	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	168,754,704	81,648,715	87,105,989	
繰越活動増減差額の部	繰越活動増減差額（12）	998,881,741	917,233,026	81,648,715
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	1,167,636,445	998,881,741	168,754,704
	基本金取崩額（14）	0	0	0
	その他の積立金取崩額（15）	0	0	0
	その他の積立金積立額（16）	0	0	0
	次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16）	1,167,636,445	998,881,741	168,754,704

事業活動内訳表

（自）平成30年4月1日 （至）平成31年3月31日

（単位：円）

勘定科目		社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
サービス活動増減の部	収益						
	介護保険事業収益	472,954,413	122,853,650		595,808,063	0	595,808,063
	老人福祉事業収益	103,319,940	65,221,608		168,541,548	0	168,541,548
	経常経費寄附金収益				0		0
	サービス活動収益計（1）	576,274,353	188,075,258	0	764,349,611	0	764,349,611
	費用						
	人件費	331,607,985	88,455,406		420,063,391	0	420,063,391
	事業費	57,449,635	22,004,870		79,454,505	0	79,454,505
	事務費	47,191,300	15,616,388		62,807,688	0	62,807,688
	利用者負担軽減額	621,547			621,547	0	621,547
減価償却費	49,571,956	14,663,907		64,235,863	0	64,235,863	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 14,708,113	△ 823,878		△ 15,531,991	0	△ 15,531,991	
徴収不能額	19,425			19,425	0	19,425	
サービス活動費用計（2）	471,753,735	139,916,693	0	611,670,428	0	611,670,428	
サービス活動増減差額（3）=（1）-（2）	104,520,618	48,158,565	0	152,679,183	0	152,679,183	
サービス活動外増減の部	収益						
	受取利息配当金収益	160,008	56,862		216,870	0	216,870
	その他のサービス活動外収益	3,808,928	106,260		3,915,188	0	3,915,188
	サービス活動外収益計（4）	3,968,936	163,122	0	4,132,058	0	4,132,058
	費用						
	支払利息	15,610,070	8,464,467		24,074,537	0	24,074,537
サービス活動外費用計（5）	15,610,070	8,464,467	0	24,074,537	0	24,074,537	
サービス活動外増減差額（6）=（4）-（5）	△ 11,641,134	△ 8,301,345	0	△ 19,942,479	0	△ 19,942,479	
経常増減差額（7）=（3）+（6）	92,879,484	39,857,220	0	132,736,704	0	132,736,704	
特別増減の部	収益						
	施設整備等補助金収益	290,070,000	36,077,000		326,147,000	0	326,147,000
	事業区分間繰入金収益	101,582,363	77,433,300		179,015,663	179,015,663	0
	サービス区分間繰入金収益				0		0
	事業区分間固定資産移管収益	43,225,788	35,098,599		78,324,387	78,324,387	0
	特別収益計（8）	434,878,151	148,608,899	0	583,487,050	257,340,050	326,147,000
	費用						
	国庫補助金等特別積立金積立額	254,052,000	36,077,000		290,129,000	0	290,129,000
	事業区分間繰入金費用	77,433,300	101,582,363		179,015,663	179,015,663	0
	サービス区分間繰入金費用				0		0
事業区分間固定資産移管費用	35,098,599	43,225,788		78,324,387	78,324,387	0	
特別費用計（9）	366,583,899	180,885,151	0	547,469,050	257,340,050	290,129,000	
特別増減差額（10）=（8）-（9）	68,294,252	△ 32,276,252	0	36,018,000	0	36,018,000	
当期活動増減差額（11）=（7）+（10）	161,173,736	7,580,968	0	168,754,704	0	168,754,704	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額（12）	827,465,667	171,416,074		998,881,741	0	998,881,741
	当期末繰越活動増減差額（13）=（11）+（12）	988,639,403	178,997,042	0	1,167,636,445	0	1,167,636,445
	基本金取崩額（14）				0	0	0
	その他の積立金取崩額（15）				0	0	0
	その他の積立金積立額（16）				0	0	0
	次期繰越活動増減差額（17）=（13）+（14）+（15）-（16）	988,639,403	178,997,042	0	1,167,636,445	0	1,167,636,445

法人単位貸借対照表

平成31年3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	892,681,135	773,576,719	119,104,416	流動負債	135,455,248	81,586,709	53,868,539
現金預金	769,254,522	674,336,156	94,918,366	事業未払金	5,148,729	11,919,852	△ 6,771,123
事業未収金	106,863,523	82,953,786	23,909,737	1年以内返済予定設備資金借入金	107,716,965	65,111,244	42,605,721
未収金	299,496	253,653	45,843	預り金	171,800	0	171,800
未収補助金	16,195,000	15,993,000	202,000	職員預り金	4,867,754	4,555,613	312,141
立替金	38,850	40,124	△ 1,274	賞与引当金	17,550,000	0	17,550,000
仮払金	29,744	0	29,744				
固定資産	2,391,768,028	1,771,039,079	620,728,949	固定負債	1,481,436,010	1,238,822,897	242,613,113
基本財産	1,410,847,224	682,301,426	728,545,798	設備資金借入金	1,463,151,129	734,988,094	728,163,035
土地	358,390,626	344,623,776	13,766,850	長期運営資金借入金	0	482,400,000	△ 482,400,000
建物	1,052,456,598	337,677,650	714,778,948	退職給付引当金	5,504,881	2,656,973	2,847,908
その他の固定資産	980,920,804	1,088,737,653	△ 107,816,849	長期預り金	12,780,000	11,058,000	1,722,000
土地	92,121,838	105,888,688	△ 13,766,850	入所金預り金	0	7,719,830	△ 7,719,830
建物	673,885,834	332,166,954	341,718,880	負債の部合計	1,616,891,258	1,320,409,606	296,481,652
構築物	44,067,600	9,569,646	34,497,954				
車輜運搬具	6,254,295	7,518,237	△ 1,263,942	純資産の部			
器具及び備品	52,727,568	48,888,169	3,839,399	基本金	47,910,000	47,910,000	0
建設仮勘定	0	567,678,900	△ 567,678,900	国庫補助金等特別積立金	452,011,460	177,414,451	274,597,009
ソフトウェア	698,759	422,524	276,235	次期繰越活動増減差額	1,167,636,445	998,881,741	168,754,704
退職給付引当資産	5,504,881	2,656,973	2,847,908	(うち当期活動増減差額)	168,754,704	81,648,715	87,105,989
長期預り金積立資産	12,780,000	11,058,000	1,722,000				
新設分積立資産	90,000,000	0	90,000,000	純資産の部合計	1,667,557,905	1,224,206,192	443,351,713
出資金	550,000	550,000	0	負債及び純資産の部合計	3,284,449,163	2,544,615,798	739,833,365
敷金	2,160,000	2,160,000	0				
長期前払費用	39,180	29,820	9,360				
その他の固定資産（無形）	130,849	149,742	△ 18,893				
資産の部合計	3,284,449,163	2,544,615,798	739,833,365				

貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
資産の部						
流動資産	694,218,132	198,463,003	0	892,681,135	0	892,681,135
現金預金	599,607,571	169,646,951	0	769,254,522	0	769,254,522
事業未収金	78,105,205	28,758,318	0	106,863,523	0	106,863,523
未収金	241,762	57,734	0	299,496	0	299,496
未収補助金	16,195,000	0	0	16,195,000	0	16,195,000
立替金	38,850	0	0	38,850	0	38,850
仮払金	29,744	0	0	29,744	0	29,744
固定資産	1,735,939,453	655,828,575	0	2,391,768,028	0	2,391,768,028
基本財産	1,410,847,224	0	0	1,410,847,224	0	1,410,847,224
土地	358,390,626	0	0	358,390,626	0	358,390,626
建物	1,052,456,598	0	0	1,052,456,598	0	1,052,456,598
その他の固定資産	325,092,229	655,828,575	0	980,920,804	0	980,920,804
土地	23,811,902	68,309,936	0	92,121,838	0	92,121,838
建物	120,347,245	553,538,589	0	673,885,834	0	673,885,834
構築物	29,788,196	14,279,404	0	44,067,600	0	44,067,600
車輛運搬具	5,202,683	1,051,612	0	6,254,295	0	6,254,295
器具及び備品	43,205,409	9,522,159	0	52,727,568	0	52,727,568
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	698,759	0	0	698,759	0	698,759
退職給付引当資産	4,457,166	1,047,715	0	5,504,881	0	5,504,881
長期預り金積立資産	6,405,000	6,375,000	0	12,780,000	0	12,780,000
新設分積立資産	90,000,000	0	0	90,000,000	0	90,000,000
出資金	0	550,000	0	550,000	0	550,000
敷金	1,015,200	1,144,800	0	2,160,000	0	2,160,000
長期前払費用	29,820	9,360	0	39,180	0	39,180
その他の固定資産（無形）	130,849	0	0	130,849	0	130,849
資産の部合計	2,430,157,585	854,291,578	0	3,284,449,163	0	3,284,449,163
負債の部						
流動負債	100,625,645	34,829,603	0	135,455,248	0	135,455,248
事業未払金	3,791,423	1,357,306	0	5,148,729	0	5,148,729
1年以内返済予定設備資金借入金	78,645,355	29,071,610	0	107,716,965	0	107,716,965
預り金	10,800	161,000	0	171,800	0	171,800
職員預り金	3,928,067	939,687	0	4,867,754	0	4,867,754
賞与引当金	14,250,000	3,300,000	0	17,550,000	0	17,550,000
固定負債	893,117,140	588,318,870	0	1,481,436,010	0	1,481,436,010
設備資金借入金	882,254,974	580,896,155	0	1,463,151,129	0	1,463,151,129
長期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	4,457,166	1,047,715	0	5,504,881	0	5,504,881
長期預り金	6,405,000	6,375,000	0	12,780,000	0	12,780,000
入所金預り金	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	993,742,785	623,148,473	0	1,616,891,258	0	1,616,891,258
純資産の部						
基本金	47,910,000	0	0	47,910,000	0	47,910,000
国庫補助金等特別積立金	399,865,397	52,146,063	0	452,011,460	0	452,011,460
次期繰越活動増減差額	988,639,403	178,997,042	0	1,167,636,445	0	1,167,636,445
(うち当期活動増減差額)	161,173,736	7,580,968	0	168,754,704	0	168,754,704
純資産の部合計	1,436,414,800	231,143,105	0	1,667,557,905	0	1,667,557,905
負債及び純資産の部合計	2,430,157,585	854,291,578	0	3,284,449,163	0	3,284,449,163

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

## 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

該当なし

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法（平成19年3月31日以前に取得したもの）
- ・リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

## 3. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている
- ・小規模多機能馬木の土地・建物を基本財産に変更

## 4. 法人で採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

## 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

## (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）

- ・資金収支内訳表
- ・事業活動内訳表
- ・貸借対照表内訳表

## (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）

- ・社会福祉事業 資金収支内訳表
- ・社会福祉事業 事業活動内訳表
- ・社会福祉事業 貸借対照表内訳表

## (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）

- ・公益事業 資金収支内訳表
- ・公益事業 事業活動内訳表
- ・公益事業 貸借対照表内訳表

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

(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為、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 権現拠点・・・  
特別養護老人ホーム福寿サービス区分、ショートステイ福寿サービス区分
- イ 来住拠点・・・  
法人本部サービス区分、ケアハウス来住サービス区分
- ウ みぞのべ拠点・・・特別養護老人ホームみぞのべ
- エ いづみ拠点・・・  
小規模特養サービス区分、ショートステイサービス区分、小規模多機能サービス区分
- オ 馬木拠点・・・  
小規模多機能サービス区分、有料老人ホームサービス区分
- カ 権現（公益事業）拠点・・・介護付有料老人ホーム福寿
- キ 馬木（公益事業）拠点・・・有料老人ホーム馬木（介護付）
- ク 来住（公益事業）拠点・・・居宅介護支援事業所来住

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	352,759,306	5,631,320	0	358,390,626
建物	367,720,458	714,461,607	29,725,467	1,052,456,598
合計	720,479,764	720,092,927	29,725,467	1,410,847,224

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地 高齢者福祉施設馬木敷地（松山市馬木町2158他3筆）	62,662,900 円
建物 高齢者福祉施設馬木（松山市馬木町2158）	316,860,758 円
計	379,523,658 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額含む）	409,795,471 円
計	409,795,471 円

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	358,390,626	0	358,390,626
建物（基本財産）	1,235,831,797	183,375,199	1,052,456,598
土地（その他の固定資産）	92,121,838	0	92,121,838
建物（その他の固定資産）	766,599,400	92,713,566	673,885,834
構築物	53,453,907	9,386,307	44,067,600
車輛運搬具	26,000,492	19,746,197	6,254,295
器具及び備品	111,939,034	59,211,466	52,727,568
その他の固定資産（利用権）	281,993	151,144	130,849
その他の固定資産（無形固定資産）	939,276	240,517	698,759
合計	2,645,558,363	364,824,396	2,280,733,967

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

（単位：円）

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	106,862,523	0	106,862,523
未収金	299,496	0	299,496
立替金	38,850	0	38,850
合計	107,200,869	0	107,200,869

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はなし

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

新設分積立資産の計上

伊予銀行 久米支店 普 1554367 90,000,000円

新設される（仮称）介護付有料老人ホーム道後飛鳥 2019年8月開設予定

（仮称）特別養護老人ホーム番城

（仮称）ショートステイ番城

2020年4月開設予定 に使用する為

## 計算書類に対する注記（来住用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

### 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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法(平成19年3月31日以前に取得したもの)

- ・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、残存価格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－愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金　一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

### 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

### 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

### 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等は以下のとおりになっている。

#### (1) 来住拠点：本部・ケアハウス 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

- ア 本部
- イ ケアハウス来住

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

- ア 本部
- イ ケアハウス来住

#### (4) その他明細書

- ・金銭残高明細書・預金残高明細書・未収金残高明細書・未払金残高明細書・借入金残高明細書・長期預り金残高明細書・仮払金残高明細書・仮受金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書・立替金明細書・拠点区分間(事業区分間)繰入金明細書

## 計算書類に対する注記（来住用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

### 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	71,543,500	0	0	71,543,500
建物	183,363,654	0	10,980,780	172,382,874
合計	254,907,154	0	10,980,780	243,926,374

### 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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	71,543,500	0	71,543,500
建物（基本財産）	261,862,400	89,479,526	172,382,874
構築物	7,935,464	5,344,935	2,590,529
車輛運搬具	5,332,960	5,332,957	3
器具及び備品	22,412,264	19,907,898	2,504,366
ソフトウェア	939,276	240,517	698,759
その他の固定資産（無形固定資産）	281,993	151,144	130,849
	0	0	0
合計	370,307,857	120,456,977	249,850,880

### 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	21,644,408	0	21,644,408
未収金	63,930	0	63,930
合計	21,708,338	0	21,708,338

### 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

- ・社会福祉充実計画によって、各事業所で資金按分して、新規の事業所計画にあてる

### 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

## 計算書類に対する注記（権現用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

### 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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法(平成19年3月31日以前に取得したもの)
- ・リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

### 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

### 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

### 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等は以下のとおりになっている。

#### (1) 権現拠点：特養・ショート 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

#### (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））

#### (3) その他明細書

- ・預金残高明細書・未払金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書・拠点区分間繰入金明細書・建設仮勘定残高明細書

### 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	25,133,469	5,631,320	0	30,764,789
建物	0	330,209,630	2,861,816	327,347,814
合計	25,133,469	335,840,950	2,861,816	358,112,603

### 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

## 計算書類に対する注記（権現用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	30,764,789	0	30,764,789
建物（基本財産）	330,209,630	2,861,816	327,347,814
構築物	11,091,650	299,215	10,792,435
車両運搬具	4,639,228	961,980	3,677,248
器具及び備品	21,803,649	3,458,340	18,345,309
合計	398,508,946	7,581,351	390,927,595

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	7,840,579	0	7,840,579
未収金	33,144	0	33,144
合計	7,873,723	0	7,873,723

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

・法人の社会福祉充実残額計画によって、各事業所で資金按分し、新規の事業所計画にあててる。

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

## 計算書類に対する注記（みぞのべ用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

### 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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法(平成19年4月1日以降に取得したもの)  
－旧定額法(平成19年3月31日以前に取得したもの)
- ・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－愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金－翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

### 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

### 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

### 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等は以下のとおりになっている。

#### (1) みぞのべ拠点計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

1拠点1事業所のため省略している

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

#### (4) その他

- ・預金残高明細書・未払金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書・拠点区分間繰入金明細書・建設仮勘定残高明細書

### 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	161,653,182	0	0	161,653,182
建物	0	384,251,977	4,995,275	379,256,702
合計	161,653,182	384,251,977	4,995,275	540,909,884

### 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

## 計算書類に対する注記（みぞのべ用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	161,653,182	0	161,653,182
建物	384,251,977	4,995,275	379,256,702
構築物	16,005,223	592,725	15,412,498
車輛運搬具	1,364,250	369,483	994,767
器具及び備品	19,751,688	3,193,618	16,558,070
合計	583,026,320	9,151,101	573,875,219

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	11,585,239	0	11,585,239
未収金	36,551	0	36,551
合計	11,621,790	0	11,621,790

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

・法人の社会福祉充実計画によって、各事業所で資金按分し、新規の事業所計画にあてる

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

## 計算書類に対する注記（いづみ用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物・車両並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法（平成19年3月31日以前に取得したもの）

## ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

## 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

## 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等は以下のとおりになっている。

## (1) いづみ拠点：特養・ショート・小多 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

## (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

- ア 小規模特養いづみ
- イ ショートステイいづみ
- ウ 小規模多機能いづみ

## (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

- ア 小規模特養いづみ
- イ ショートステイいづみ
- ウ 小規模多機能いづみ

## (4) その他明細書

- ・金銭残高明細書・預金残高明細書・未収金残高明細書・未払金残高明細書・借入金残高明細書・仮払金残高明細書・仮受金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書
- ・立替金明細書

## 計算書類に対する注記（いづみ用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

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	88,789,494	0	0	88,789,494
建物	154,313,996	0	9,505,569	144,808,427
合計	243,103,490	0	9,505,569	233,597,921

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位： 円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	88,789,494	0	88,789,494
建物（基本財産）	221,979,500	77,171,073	144,808,427
構築物	1,636,400	974,546	661,854
車輛運搬具	7,863,330	7,371,395	491,935
器具及び備品	25,124,985	21,143,508	3,981,477
合計	345,393,709	106,660,522	238,733,187

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

（単位： 円）

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	26,399,930	0	26,399,930
未収金	83,579	0	83,579
立替金	3,210	0	3,210
合計	26,486,719	0	26,486,719

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

- ・社会福祉充実計画によって、各事業所で資金按分して、新規の事業所計画にあてる

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

## 計算書類に対する注記（馬木用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

### 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

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法(平成19年3月31日以前に取得したもの)
- ・リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金 一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

### 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

### 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

### 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等は以下のとおりになっている。

#### (1) 馬木拠点：小多・サ付き 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

#### (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

- ア 小規模多機能 馬木
- イ 有料老人ホーム馬木

#### (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

- ア 小規模多機能 馬木
- イ 有料老人ホーム馬木

#### (4) その他明細書

- ・金銭残高明細書・預金残高明細書・未収金残高明細書・未払金残高明細書・借入金残高明細書・長期預り金残高明細書・仮払金残高明細書・仮受金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書・立替金明細書・事業区分間繰入金明細書

### 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	5,639,661	0	0	5,639,661
建物	30,042,808	0	1,382,027	28,660,781
合計	35,682,469	0	1,382,027	34,300,442

## 計算書類に対する注記（馬木用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地 当施設敷地（松山市馬木町2158他3筆）	29,451,563 円
建物 当施設（松山市馬木町2158）	120,347,245 円
計	149,798,808 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（当施設建築資金）	181,763,869 円
計	181,763,869 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位： 円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	5,639,661	0	5,639,661
建物（基本財産）	37,528,290	8,867,509	28,660,781
土地	23,811,902	0	23,811,902
建物	157,654,780	37,307,535	120,347,245
構築物	902,400	571,520	330,880
車輛運搬具	3,250,000	3,211,270	38,730
器具及び備品	5,898,751	4,082,564	1,816,187
合計	234,685,784	54,040,398	180,645,386

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
(単位： 円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	10,635,049	0	10,635,049
未収金	24,558	0	24,558
立替金	35,640	0	35,640
合計	10,695,247	0	10,695,247

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

法人の社会福祉充実残額計画によって、各事業所で資金按分し、新規の事業所計画にあて  
る

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

## 計算書類に対する注記（権現（公益）用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法(平成19年3月31日以前に取得したもの)
- ・リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

## 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

## 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等は以下のとおりになっている。

## (1) 権現（公益）拠点：特定施設 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

## (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

## (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

## (4) その他明細書

- ・預金残高明細書・未払金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書・拠点区分間繰入金明細書・建設仮勘定残高明細書

## 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

## 計算書類に対する注記（権現（公益）用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

### 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	35,098,599	0	35,098,599
建物	389,057,690	3,371,833	385,685,857
構築物	14,865,170	958,886	13,906,284
車輛運搬具	1,364,250	312,640	1,051,610
器具及び備品	8,564,419	1,481,656	7,082,763
合計	448,950,128	6,125,015	442,825,113

### 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	11,003,688	0	11,003,688
未収金	16,910	0	16,910
合計	11,020,598	0	11,020,598

### 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

・法人の社会福祉充実残額計画によって、各事業所で資金按分し、新規の事業所計画にあてて。

### 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

## 計算書類に対する注記（馬木（公益）用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法（平成19年3月31日以前に取得したもの）
- ・リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

## 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

## 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等は以下のとおりになっている。

## (1) 馬木(公益) 拠点：特定施設 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

## (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

## (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

## (4) その他明細書

- ・金銭残高明細書・預金残高明細書・未収金残高明細書・未払金残高明細書・借入金残高明細書・仮受金残高明細書・その他の特別損失明細書・雑収入明細書・長期預り金残高明細書・入所預り金残高明細書・立替金明細書・拠点区分間（事業区分間）繰入金明細書

## 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

## 計算書類に対する注記（馬木（公益）用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地 当施設敷地（松山市馬木町2158他3筆）	33,211,337 円
建物 当施設（松山市馬木町2158）	167,852,732 円
計	201,064,069 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金 当施設建築資金	204,967,765 円
計	204,967,765 円

### 8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位： 円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	33,211,337	0	33,211,337
建物	219,886,930	52,034,198	167,852,732
構築物	1,017,600	644,480	373,120
車両運搬具	2,186,474	2,186,472	2
器具及び備品	8,104,638	5,818,467	2,286,171
合計	264,406,979	60,683,617	203,723,362

### 9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
(単位： 円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	14,800,350	0	14,800,350
未収金	29,102	0	29,102
合計	14,829,452	0	14,829,452

### 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

法人の社会福祉充実残額計画によって、各事業所で資金按分し、新規の事業所計画にあて  
る

### 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

## 計算書類に対する注記（来住（公益）用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

## 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

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品一定額法（平成19年4月1日以降に取得したもの）  
一旧定額法(平成19年3月31日以前に取得したもの)

## ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、職員が負担している退職共済掛金について法人負担額に相当する金額を計上
- ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上

## 2. 重要な会計方針の変更

- ・平成30年度より賞与引当金の計上をしている

## 3. 採用する退職給付制度

愛媛県社会福祉協議会の愛媛県民間社会福祉事業従事者退職年金共済制度

## 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等は以下のとおりになっている。

## (1) 来住（公益）拠点：居宅 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）

- ・資金収支計算書
- ・事業活動計算書
- ・貸借対照表

## (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））

## (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））

## (4) その他明細書

- ・預金残高明細書・未収金残高明細書・未払金残高明細書・仮受金残高明細書・事業区分間繰入金明細書

## 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

計算書類に対する注記（来住（公益）用）

法人名：社会福祉法人寿楽会

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。  
(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	278,640	125,415	153,225
合計	278,640	125,415	153,225

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。  
(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	2,954,280	0	2,954,280
未収金	11,722	0	11,722
合計	2,966,002	0	2,966,002

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

法人の社会福祉充実残額計画によって、各事業所で資金按分し、新規の事業所計画にあて  
る。

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