

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）令和2年4月1日 （至）令和3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	877,444,180	872,736,974	4,707,206	
	老人福祉事業収入	206,882,000	204,910,237	1,971,763	
	受取利息配当金収入	115,960	63,603	52,357	
	その他の収入	11,357,551	6,800,143	4,557,408	
	事業活動収入計（１）	1,095,799,691	1,084,510,957	11,288,734	
	支出				
	人件費支出	517,397,800	512,357,709	5,040,091	
	事業費支出	98,357,730	92,173,022	6,184,708	
	事務費支出	82,361,650	75,307,700	7,053,950	
施設整備等による収支	利用者負担軽減額	2,702,000	1,813,590	888,410	
	支払利息支出	27,631,774	27,631,774	0	
	事業活動支出計（２）	728,450,954	709,283,795	19,167,159	
	事業活動資金収支差額（３）＝（１）－（２）	367,348,737	375,227,162	△ 7,878,425	
	収入				
	施設整備等補助金収入	129,920,000	129,920,000	0	
	設備資金借入金収入	415,000,000	415,000,000	0	
	その他の施設整備等による収入	366,284,400	366,284,400	0	
	施設整備等収入計（４）	911,204,400	911,204,400	0	
	支出				
その他の活動による収支	設備資金借入金元金償還支出	266,502,382	266,502,382	0	
	固定資産取得支出	656,130,178	655,983,328	146,850	
	その他の施設整備等による支出	5,692,000	5,692,000	0	
	施設整備等支出計（５）	928,324,560	928,177,710	146,850	
	施設整備等資金収支差額（６）＝（４）－（５）	△ 17,120,160	△ 16,973,310	△ 146,850	
	収入				
	長期運営資金借入金収入	37,680,000	37,680,000	0	
	積立資産取崩収入	107,983,800	105,544,358	2,439,442	
	その他の活動による収入	9,297,000	8,118,000	1,179,000	
	その他の活動収入計（７）	154,960,800	151,342,358	3,618,442	
	支出				
予備費支出（１０）	長期運営資金借入金元金償還支出	220,200,000	220,200,000	0	
	積立資産積立支出	736,682,794	734,928,104	1,754,690	
	その他の活動による支出	7,746,000	6,081,000	1,665,000	
	その他の活動支出計（８）	964,628,794	961,209,104	3,419,690	
	その他の活動資金収支差額（９）＝（７）－（８）	△ 809,667,994	△ 809,866,746	198,752	
	予備費支出（１０）	7,500,000		7,500,000	
	当期資金収支差額合計（１１）＝（３）＋（６）＋（９）－（１０）	△ 466,939,417	△ 451,612,894	△ 15,326,523	
	前期末支払資金残高（１２）	982,579,350	982,579,350	0	
	当期末支払資金残高（１１）＋（１２）	515,639,933	530,966,456	△ 15,326,523	

第一号第二様式（第十七条第四項関係）

資金収支内訳表
（自）令和2年4月1日 （至）令和3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	672,525,304	200,211,670	0	872,736,974		872,736,974
		老人福祉事業収入	102,359,246	102,550,991	0	204,910,237		204,910,237
		受取利息配当金収入	36,930	26,673	0	63,603		63,603
		その他の収入	3,594,052	3,206,091	0	6,800,143		6,800,143
		事業活動収入計（１）	778,515,532	305,995,425	0	1,084,510,957	0	1,084,510,957
	支出	人件費支出	381,547,390	130,810,319	0	512,357,709		512,357,709
		事業費支出	64,525,620	27,647,402	0	92,173,022		92,173,022
		事務費支出	49,684,774	25,622,926	0	75,307,700		75,307,700
		利用者負担軽減額	1,031,784	781,806	0	1,813,590		1,813,590
		支払利息支出	16,638,233	10,993,541	0	27,631,774		27,631,774
		事業活動支出計（２）	513,427,801	195,855,994	0	709,283,795	0	709,283,795
		事業活動資金収支差額（３）＝（１）－（２）	265,087,731	110,139,431	0	375,227,162	0	375,227,162
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	129,920,000	0	0	129,920,000		129,920,000
		設備資金借入金収入	415,000,000	0	0	415,000,000		415,000,000
		その他の施設整備等による収入	366,284,400	0	0	366,284,400		366,284,400
		施設整備等収入計（４）	911,204,400	0	0	911,204,400	0	911,204,400
	支出	設備資金借入金元金償還支出	225,847,421	40,654,961	0	266,502,382		266,502,382
		固定資産取得支出	653,868,358	2,114,970	0	655,983,328		655,983,328
		その他の施設整備等による支出	5,692,000	0	0	5,692,000		5,692,000
		施設整備等支出計（５）	885,407,779	42,769,931	0	928,177,710	0	928,177,710
		施設整備等資金収支差額（６）＝（４）－（５）	25,796,621	△ 42,769,931	0	△ 16,973,310	0	△ 16,973,310
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金収入	37,680,000	0	0	37,680,000		37,680,000
		積立資産取崩収入	100,852,709	4,691,649	0	105,544,358		105,544,358
		事業区分間繰入金収入	51,295,030	20,110,611	0	71,405,641	71,405,641	0
		その他の活動による収入	1,734,000	6,384,000	0	8,118,000		8,118,000
		その他の活動収入計（７）	191,561,739	31,186,260	0	222,747,999	71,405,641	151,342,358
	支出	長期運営資金借入金元金償還支出	220,200,000	0	0	220,200,000		220,200,000
		積立資産積立支出	575,350,481	159,577,623	0	734,928,104		734,928,104
		事業区分間繰入金支出	20,110,611	51,295,030	0	71,405,641	71,405,641	0
		その他の活動による支出	1,905,000	4,176,000	0	6,081,000		6,081,000
		その他の活動支出計（８）	817,566,092	215,048,653	0	1,032,614,745	71,405,641	961,209,104
		その他の活動資金収支差額（９）＝（７）－（８）	△ 626,004,353	△ 183,862,393	0	△ 809,866,746	0	△ 809,866,746
	当期資金収支差額合計（１０）＝（３）＋（６）＋（９）		△ 335,120,001	△ 116,492,893	0	△ 451,612,894	0	△ 451,612,894
	前期末支払資金残高（１１）		762,283,252	220,296,098	0	982,579,350		982,579,350
	当期末支払資金残高（１０）＋（１１）		427,163,251	103,803,205	0	530,966,456	0	530,966,456

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）令和2年4月1日 （至）令和3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	872,736,974	711,115,760	161,621,214
		老人福祉事業収益	204,910,237	194,189,676	10,720,561
		経常経費寄附金収益	0	338,580	△ 338,580
		サービス活動収益計（１）	1,077,647,211	905,644,016	172,003,195
	費用	人件費	514,377,086	464,949,116	49,427,970
		事業費	90,533,391	85,511,854	5,021,537
		事務費	75,307,700	78,853,612	△ 3,545,912
		利用者負担軽減額	1,813,590	4,239,482	△ 2,425,892
		減価償却費	99,620,717	84,676,106	14,944,611
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 26,047,984	△ 23,743,452	△ 2,304,532
		サービス活動費用計（２）	755,604,500	694,486,718	61,117,782
	サービス活動増減差額（３）＝（１）－（２）		322,042,711	211,157,298	110,885,413
サービス活動	収益	受取利息配当金収益	63,603	61,349	2,254
		その他のサービス活動外収益	6,800,143	4,370,274	2,429,869
		サービス活動外収益計（４）	6,863,746	4,431,623	2,432,123
	費用	支払利息	27,631,774	26,114,303	1,517,471
		サービス活動外費用計（５）	27,631,774	26,114,303	1,517,471
	サービス活動外増減差額（６）＝（４）－（５）		△ 20,768,028	△ 21,682,680	914,652
経常増減差額（７）＝（３）＋（６）		301,274,683	189,474,618	111,800,065	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	129,920,000	24,331,000	105,589,000
		サービス区分間繰入金収益	0	0	0
		特別収益計（８）	129,920,000	24,331,000	105,589,000
	費用	固定資産売却損・処分損	5		5
		国庫補助金等特別積立金積立額	129,920,000	24,331,000	105,589,000
		サービス区分間繰入金費用	0	0	0
		その他の特別損失	5,692,000		5,692,000
		特別費用計（９）	135,612,005	24,331,000	111,281,005
	特別増減差額（１０）＝（８）－（９）		△ 5,692,005	0	△ 5,692,005
当期活動増減差額（１１）＝（７）＋（１０）		295,582,678	189,474,618	106,108,060	
繰越活動増減の部	繰越額	前期繰越活動増減差額（１２）	1,354,361,063	1,167,636,445	186,724,618
		当期末繰越活動増減差額（１３）＝（１１）＋（１２）	1,649,943,741	1,357,111,063	292,832,678
		基本金取崩額（１４）	0	0	0
		その他の積立金取崩額（１５）	30,000	0	30,000
		その他の積立金積立額（１６）	601,119,569	2,750,000	598,369,569
		次期繰越活動増減差額（１７）＝（１３）＋（１４）＋（１５）－（１６）	1,048,854,172	1,354,361,063	△ 305,506,891

事業活動内訳表
（自）令和2年4月1日 （至）令和3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	672,525,304	200,211,670		872,736,974		872,736,974
		老人福祉事業収益	102,359,246	102,550,991		204,910,237		204,910,237
		経常経費寄附金収益				0		0
		サービス活動収益計（１）	774,884,550	302,762,661	0	1,077,647,211	0	1,077,647,211
	費用	人件費	381,909,362	132,467,724		514,377,086		514,377,086
		事業費	63,377,496	27,155,895		90,533,391		90,533,391
		事務費	49,684,774	25,622,926		75,307,700		75,307,700
		利用者負担軽減額	1,031,784	781,806		1,813,590		1,813,590
		減価償却費	70,679,896	28,940,821		99,620,717		99,620,717
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 24,598,772	△ 1,449,212		△ 26,047,984		△ 26,047,984
サービス活動費用計（２）		542,084,540	213,519,960	0	755,604,500	0	755,604,500	
サービス活動増減差額（３）＝（１）－（２）		232,800,010	89,242,701	0	322,042,711	0	322,042,711	
外増減の部	収益	受取利息配当金収益	36,930	26,673		63,603		63,603
		その他のサービス活動外収益	3,594,052	3,206,091		6,800,143		6,800,143
		サービス活動外収益計（４）	3,630,982	3,232,764	0	6,863,746	0	6,863,746
	費用	支払利息	16,638,233	10,993,541		27,631,774		27,631,774
		サービス活動外費用計（５）	16,638,233	10,993,541	0	27,631,774	0	27,631,774
	サービス活動外増減差額（６）＝（４）－（５）		△ 13,007,251	△ 7,760,777	0	△ 20,768,028	0	△ 20,768,028
経常増減差額（７）＝（３）＋（６）			219,792,759	81,481,924	0	301,274,683	0	301,274,683
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	129,920,000			129,920,000		129,920,000
		事業区分間繰入金収益	51,295,030	20,110,611		71,405,641	71,405,641	0
		サービス区分間繰入金収益				0		0
		特別収益計（８）	181,215,030	20,110,611	0	201,325,641	71,405,641	129,920,000
	費用	固定資産売却損・処分損	3	2		5		5
		国庫補助金等特別積立金積立額	129,920,000			129,920,000		129,920,000
		事業区分間繰入金費用	20,110,611	51,295,030		71,405,641	71,405,641	0
		サービス区分間繰入金費用				0		0
		その他の特別損失	5,692,000			5,692,000		5,692,000
特別費用計（９）		155,722,614	51,295,032	0	207,017,646	71,405,641	135,612,005	
特別増減差額（１０）＝（８）－（９）		25,492,416	△ 31,184,421	0	△ 5,692,005	0	△ 5,692,005	
当期活動増減差額（１１）＝（７）＋（１０）			245,285,175	50,297,503	0	295,582,678	0	295,582,678
繰越額の活動増減の部	繰越	前期繰越活動増減差額（１２）	1,138,308,434	216,052,629		1,354,361,063		1,354,361,063
		当期末繰越活動増減差額（１３）＝（１１）＋（１２）	1,383,593,609	266,350,132	0	1,649,943,741	0	1,649,943,741
	活動増減	基本金取崩額（１４）				0		0
		その他の積立金取崩額（１５）	30,000			30,000		30,000
		その他の積立金積立額（１６）	449,120,000	151,999,569		601,119,569		601,119,569
		次期繰越活動増減差額（１７）＝（１３）＋（１４）＋（１５）－（１６）	934,503,609	114,350,563	0	1,048,854,172	0	1,048,854,172

第三号第一様式（第二十七条第四項関係）

法人単位貸借対照表
令和3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	543,226,661	1,026,641,422	△ 483,414,761	流動負債	151,921,658	186,445,454	△ 34,523,796
現金預金	355,130,510	855,953,500	△ 500,822,990	事業未払金	7,453,665	41,959,988	△ 34,506,323
事業未収金	169,270,174	125,633,749	43,636,425	1年以内返済予定設備資金借入金	121,937,884	122,782,382	△ 844,498
未収金	344,572	314,515	30,057	未払費用	84,621		84,621
未収補助金	16,807,655	40,688,000	△ 23,880,345	預り金	49,105	11,000	38,105
給食用材料	395,319		395,319	職員預り金	2,259,808	2,040,558	219,250
介護用品	1,052,275		1,052,275	仮受金	773,375	50,526	722,849
事務消耗品	192,037		192,037	賞与引当金	19,363,200	19,601,000	△ 237,800
立替金	1,300	11,914	△ 10,614				
前払金	0	4,000,000	△ 4,000,000				
仮払金	32,819	39,744	△ 6,925				
固定資産	3,585,695,332	2,766,233,380	819,461,952	固定負債	1,719,925,570	1,748,809,277	△ 28,883,707
基本財産	1,811,555,057	1,427,624,460	383,930,597	設備資金借入金	1,655,210,863	1,505,868,747	149,342,116
土地	479,366,126	413,686,126	65,680,000	長期運営資金借入金	37,680,000	220,200,000	△ 182,520,000
建物	1,332,188,931	1,013,938,334	318,250,597	退職給付引当金	10,246,707	7,989,530	2,257,177
その他の固定資産	1,774,140,275	1,338,608,920	435,531,355	長期預り金	16,788,000	14,751,000	2,037,000
土地	175,698,809	175,698,809	0	負債の部合計	1,871,847,228	1,935,254,731	△ 63,407,503
建物	703,852,153	734,248,000	△ 30,395,847	純資産の部			
構築物	37,784,306	40,141,463	△ 2,357,157	基本金	47,910,000	47,910,000	0
車輛運搬具	8,671,372	10,334,987	△ 1,663,615	国庫補助金等特別積立金	556,471,024	452,599,008	103,872,016
器具及び備品	54,013,357	64,810,531	△ 10,797,174	その他の積立金	603,839,569	2,750,000	601,089,569
建設仮勘定	36,064,000	184,503,000	△ 148,439,000	役員等退職金積立金	6,470,000	2,750,000	3,720,000
ソフトウェア	323,049	510,904	△ 187,855	施設整備等積立金	527,125,768		527,125,768
退職給付引当資産	10,246,707	7,989,530	2,257,177	人件費積立金	70,243,801		70,243,801
長期預り金積立資産	16,788,000	14,751,000	2,037,000	次期繰越活動増減差額	1,048,854,172	1,354,361,063	△ 305,506,891
新設分積立資産	90,000,000	90,000,000	0	（うち当期活動増減差額）	295,582,678	189,474,618	106,108,060
施設整備等積立金積立資産	527,125,768		527,125,768				
人件費積立金積立資産	70,243,801		70,243,801				
役員等退職金積立資産	6,470,000	2,750,000	3,720,000				
その他積立金積立資産	33,800,000	9,800,000	24,000,000				
出資金	610,000	610,000	0				
敷金	2,274,000	2,274,000	0				
長期前払費用	81,890	74,740	7,150				
その他の固定資産（無形	93,063	111,956	△ 18,893	純資産の部合計	2,257,074,765	1,857,620,071	399,454,694
資産の部合計	4,128,921,993	3,792,874,802	336,047,191	負債及び純資産の部合計	4,128,921,993	3,792,874,802	336,047,191

第三号第二様式（第二十七条第四項関係）
貸借対照表内訳表
令和3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	436,210,232	107,016,429	0	543,226,661	0	543,226,661
現金預金	295,534,497	59,596,013	0	355,130,510		355,130,510
事業未収金	122,412,224	46,857,950	0	169,270,174		169,270,174
未収金	273,613	70,959	0	344,572		344,572
未収補助金	16,807,655	0	0	16,807,655		16,807,655
給食用材料	240,051	155,268	0	395,319		395,319
介護用品	762,284	289,991	0	1,052,275		1,052,275
事務消耗品	145,789	46,248	0	192,037		192,037
立替金	1,300	0	0	1,300		1,300
前払金	0	0	0	0		0
仮払金	32,819	0	0	32,819		32,819
固定資産	2,651,703,122	933,992,210	0	3,585,695,332	0	3,585,695,332
基本財産	1,811,555,057	0	0	1,811,555,057	0	1,811,555,057
土地	479,366,126	0	0	479,366,126		479,366,126
建物	1,332,188,931	0	0	1,332,188,931		1,332,188,931
その他の固定資産	840,148,065	933,992,210	0	1,774,140,275	0	1,774,140,275
土地	23,811,902	151,886,907	0	175,698,809		175,698,809
建物	108,751,444	595,100,709	0	703,852,153		703,852,153
構築物	25,791,344	11,992,962	0	37,784,306		37,784,306
車輛運搬具	7,058,436	1,612,936	0	8,671,372		8,671,372
器具及び備品	46,696,047	7,317,310	0	54,013,357		54,013,357
建設仮勘定	36,064,000	0	0	36,064,000		36,064,000
ソフトウェア	323,049	0	0	323,049		323,049
退職給付引当資産	8,226,750	2,019,957	0	10,246,707		10,246,707
長期預り金積立資産	6,561,000	10,227,000	0	16,788,000		16,788,000
新設分積立資産	90,000,000	0	0	90,000,000		90,000,000
施設整備等積立金積立資産	391,635,667	135,490,101	0	527,125,768		527,125,768
人件費積立金積立資産	53,734,333	16,509,468	0	70,243,801		70,243,801
役員等退職金積立資産	6,470,000	0	0	6,470,000		6,470,000
その他積立金積立資産	33,800,000	0	0	33,800,000		33,800,000
出資金	60,000	550,000	0	610,000		610,000
敷金	1,015,200	1,258,800	0	2,274,000		2,274,000
長期前払費用	55,830	26,060	0	81,890		81,890
その他の固定資産（無形	93,063	0	0	93,063		93,063
資産の部合計	3,087,913,354	1,041,008,639	0	4,128,921,993	0	4,128,921,993
負債の部						
流動負債	100,517,681	51,403,977	0	151,921,658	0	151,921,658
事業未払金	5,587,874	1,865,791	0	7,453,665		7,453,665
1年以内返済予定設備資金借入金	77,956,624	43,981,260	0	121,937,884		121,937,884
未払費用	34,621	50,000	0	84,621		84,621
預り金	5,105	44,000	0	49,105		49,105
職員預り金	1,872,108	387,700	0	2,259,808		2,259,808
仮受金	399,149	374,226	0	773,375		773,375
賞与引当金	14,662,200	4,701,000	0	19,363,200		19,363,200
固定負債	1,045,918,679	674,006,891	0	1,719,925,570	0	1,719,925,570
設備資金借入金	993,450,929	661,759,934	0	1,655,210,863		1,655,210,863
長期運営資金借入金	37,680,000	0	0	37,680,000		37,680,000
退職給付引当金	8,226,750	2,019,957	0	10,246,707		10,246,707
長期預り金	6,561,000	10,227,000	0	16,788,000		16,788,000
負債の部合計	1,146,436,360	725,410,868	0	1,871,847,228	0	1,871,847,228
純資産の部						
基本金	47,910,000	0	0	47,910,000		47,910,000
国庫補助金等特別積立金	507,223,385	49,247,639	0	556,471,024		556,471,024
その他の積立金	451,840,000	151,999,569	0	603,839,569	0	603,839,569
役員等退職金積立金	6,470,000	0	0	6,470,000		6,470,000
施設整備等積立金	391,635,667	135,490,101	0	527,125,768		527,125,768
人件費積立金	53,734,333	16,509,468	0	70,243,801		70,243,801
次期繰越活動増減差額	934,503,609	114,350,563	0	1,048,854,172		1,048,854,172
(うち当期活動増減差額)	245,285,175	50,297,503	0	295,582,678		295,582,678
純資産の部合計	1,941,476,994	315,597,771	0	2,257,074,765	0	2,257,074,765
負債及び純資産の部合計	3,087,913,354	1,041,008,639	0	4,128,921,993	0	4,128,921,993

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、退職共済掛金のうち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

- ・令和1年度より役員等退任慰労金等を支給するための積立をする
- ・令和2年度より45年(増改築する年) 積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあてるための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって収入が見込まれない期間の人件費等にあてるための人件費積立をする。
- ・令和2年度より棚卸資産を計上している。

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

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

・公益事業 貸借対照表内訳表

(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.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
- イ.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
- 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・・・小規模特養いづみサービス区分、ショートステイいづみサービス区分、小規模多機能いづみサービス区分
- オ.番城拠点・・・特別養護老人ホーム番城サービス区分、ショートステイ番城サービス区分
- カ.松前拠点・・・（仮称）特別養護老人ホーム松前
- キ.馬木拠点・・・小規模多機能馬木サービス区分、有料老人ホーム馬木サービス区分
- ク.権現(公益事業)拠点・・・介護付有料老人ホーム福寿
- ケ.馬木(公益事業)拠点・・・有料老人ホーム馬木(介護付)
- コ.道後飛鳥(公益事業)拠点・・・介護付有料老人ホーム道後飛鳥
- サ.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	413,686,126	65,680,000	0	479,366,126
建物	1,013,938,334	366,284,400	48,033,803	1,332,188,931
合計	1,427,624,460	431,964,400	48,033,803	1,811,555,057

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）	260,431,080 円
計	323,093,980 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）	339,482,751 円
計	339,482,751 円

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

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）	479,366,126	0	479,366,126
建物（基本財産）	1,602,116,197	269,927,266	1,332,188,931
土地（その他の固定資産）	175,698,809	0	175,698,809
建物（その他の固定資産）	855,821,074	151,968,921	703,852,153
構築物	55,103,907	17,319,601	37,784,306
車輛運搬具	32,684,928	24,013,556	8,671,372
器具及び備品	136,898,766	82,885,409	54,013,357
その他の固定資産（利用権）	281,993	188,930	93,063
その他の固定資産（無形固定資産）	939,276	616,227	323,049
合計	3,338,911,076	546,919,910	2,791,991,166

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	169,270,174	0	169,270,174
未収金	344,572	0	344,572
未収補助金	16,807,655	0	16,807,655
立替金	1,300	0	1,300
仮払金	32,819	0	32,819
合計	186,456,520	0	186,456,520

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
該当なし

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象
・ 積立金計画書によって、各事業所で資金按分して新規の事業所計画にあてる
・ 介護付有料老人ホーム道後飛鳥修繕費用が高額のものは、その他積立金を理事会にて承認後に取崩している。また収入が見込まれない事業所に本部より資金繰入れをおこなった結果、本部資金不足により同様にその他積立金を理事会にて承認後に取り崩している。

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 宇和島支店 普 3846390 90,000,000円
新設後の介護付有料老人ホーム道後飛鳥
新設予定の（仮称）特別養護老人ホーム松前 2021年9月開設予定
に使用する
- 役員等退職金積立資産の計上
伊予銀行 宇和島支店 普 3847547 3,750,000円
役員等退任慰労金支給に使用する
- その他積立資産の計上
伊予銀行 宇和島支店 普 3847554 31,000,000円
その他として人件費、大規模修繕費等にあてる

計算書類に対する注記（来住拠点：本部・ケアハウス用）

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

- ・退職給付引当金一愛媛県社会福祉協議会退職金共済制度に加入し、退職共済掛金のうち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

- ・令和1年度より役員等退任慰労金等を支給するための積立をする
- ・令和2年度より45年（増改築する年）積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあてるための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあてるための人件費積立をする。

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（来住拠点：本部・ケアハウス用）

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	162,518,906	0	9,863,968	152,654,938
合計	234,062,406	0	9,863,968	224,198,438

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	109,207,462	152,654,938
構築物	7,935,464	6,750,213	1,185,251
車輛運搬具	5,332,960	5,332,957	3
器具及び備品	23,305,544	21,327,728	1,977,816
ソフトウェア	939,276	616,227	323,049
その他の固定資産（無形固定資産）	281,993	188,930	93,063
	0	0	0
合計	371,201,137	143,423,517	227,777,620

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	21,442,386	0	21,442,386
未収金	56,053	0	56,053
未収補助金	16,743,000	0	16,743,000
仮払金	742	0	742
合計	38,242,181	0	38,242,181

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

- ・積立金計画書によって、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（社会福祉事業）拠点：特養・ショート用）

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、退職共済掛金のうち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

- 令和2年度より45年(増改築する年) 積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあててための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあててための人件費積立をする。

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（⑪））
- (3) 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・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

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	30,764,789	0	0	30,764,789
建物	318,762,364	0	8,585,450	310,176,914
合計	349,527,153	0	8,585,450	340,941,703

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（社会福祉事業）拠点：特養・ショート用）

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	20,032,716	310,176,914
構築物	11,091,650	1,737,617	9,354,033
車両運搬具	4,639,228	2,737,946	1,901,282
器具及び備品	22,421,967	10,110,917	12,311,050
合計	399,127,264	34,619,196	364,508,068

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	25,926,553	0	25,926,553
未収金	54,908	0	54,908
立替金	1,300	0	1,300
仮払金	2,333	0	2,333
合計	25,985,094	0	25,985,094

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
・積立金計画書によって、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（みぞのべ拠点：特養用）

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、退職共済掛金のうち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

・令和2年度より45年(増改築する年)積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあててための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあててための人件費積立をする。

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））
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙 3（⑪））
- (4) その他
- ・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・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

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	369,266,151	0	9,990,551	359,275,600
合計	530,919,333	0	9,990,551	520,928,782

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

計算書類に対する注記（みぞのべ拠点：特養用）

法人名：社会福祉法人 寿楽会

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	161,653,182	0	161,653,182
建物	384,251,977	24,976,377	359,275,600
構築物	16,005,223	2,757,705	13,247,518
車輛運搬具	1,364,250	1,051,607	312,643
器具及び備品	19,751,688	9,143,542	10,608,146
合計	583,026,320	37,929,231	545,097,089

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高
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	16,438,423	0	16,438,423
未収金	40,858	0	40,858
仮払金	29,744	0	29,744
合計	16,509,025	0	16,509,025

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
・ 積立金計画書によって、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（松前拠点：特養用）

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、退職共済掛金のうち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

・該当なし

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) 松前拠点計算書類（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））

(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	0	65,680,000	0	65,680,000
建物	0	0	0	0
合計	0	65,680,000	0	65,680,000

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

計算書類に対する注記（松前拠点：特養用）

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	65,680,000	0	65,680,000
建物	0	0	0
構築物	0	0	0
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	0	0	0
合計	65,680,000	0	65,680,000

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	0	0	0
未収金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合計	0	0	0

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
・積立金計画書によって、各事業所で資金按分したものを自己資金にあてている

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
令和3年9月開設予定

計算書類に対する注記（いづみ拠点：特養・ショート・多機能用）

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）
―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、退職共済掛金のうち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

- ・令和2年度より45年（増改築する年）積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあててための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあててための人件費積立をする。

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（いづみ拠点：特養・ショート・多機能用）

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	136,112,159	0	8,696,268	127,415,891
合計	224,901,653	0	8,696,268	216,205,385

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	94,563,609	127,415,891
構築物	1,636,400	1,294,759	341,641
車輛運搬具	7,863,330	7,863,326	4
器具及び備品	25,819,085	22,776,132	3,042,953
合計	346,087,809	126,497,826	219,589,983

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	29,887,498	0	29,887,498
未収金	63,733	0	63,733
立替金	0	0	0
合計	29,951,231	0	29,951,231

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
・積立金計画書によって、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（番城拠点：特養・ショート用）

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）
—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、退職共済掛金のうち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

- ・令和2年度より45年（増改築する年）積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあてするための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあててための人件費積立をする。

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) 番城拠点：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) 拠点区分資金収支明細書（別紙 3（⑩））

ア 特別養護老人ホーム番城

イ ショートステイ番城

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙 3（⑪））

ア 特別養護老人ホーム番城

イ ショートステイ番城

(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・預り金残高明細書・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・長期前払金・拠点区分間繰入金明細書

計算書類に対する注記（番城拠点：特養・ショート用）

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	55,295,500	0	0	55,295,500
建物	0	366,284,400	9,523,394	356,761,006
合計	55,295,500	366,284,400	9,523,394	412,056,506

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）	55,295,500	0	55,295,500
建物（基本財産）	366,284,400	9,523,394	356,761,006
構築物	1,650,000	137,499	1,512,501
車輛運搬具	6,204,534	1,360,031	4,844,503
器具及び備品	20,744,989	3,389,130	17,355,859
合計	450,179,423	14,410,054	435,769,369

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	18,860,043	0	18,860,043
未収金	35,489	0	35,489
未収補助金	64,655	0	64,655
合計	18,960,187	0	18,960,187

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
・積立金計画書によって、各事業所で資金按分したものを自己資金にあてている

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
・特別養護老人ホーム番城は、令和2年4月1日開設
・ショーツステイ番城は、令和2年11月1日開設

計算書類に対する注記（馬木（社会福祉事業）拠点：多機能・サ付き用）

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、退職共済掛金のうち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

- ・令和2年度より45年（増改築する年）積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあててための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあててための人件費積立をする。

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

計算書類に対する注記（馬木（社会福祉事業）拠点：多機能・サ付き用）

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	5,639,661	0	0	5,639,661
建物	27,278,754	0	1,374,172	25,904,582
合計	32,918,415	0	1,374,172	31,544,243

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）	108,751,444 円
計	138,203,007 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）	159,556,896 円
計	159,556,896 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	11,623,708	25,904,582
土地	23,811,902	0	23,811,902
建物	157,654,780	48,903,336	108,751,444
構築物	902,400	752,000	150,400
車輛運搬具	3,250,000	3,249,999	1
器具及び備品	5,878,541	4,478,318	1,400,223
合計	234,665,574	69,007,361	165,658,213

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	9,857,321	0	9,857,321
未収金	22,572	0	22,572
立替金	0	0	0
合計	9,879,893	0	9,879,893

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

・積立金計画書によって、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（公益）拠点：特定施設用）

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、退職共済掛金のうち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

- ・令和2年度より45年(増改築する年)積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあてるための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあてるための人件費積立をする。

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

- ・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・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

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
	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

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

計算書類に対する注記（権現（公益）拠点：特定施設用）

法人名：社会福祉法人 寿楽会

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	35,098,599	0	35,098,599
建物	389,057,690	23,602,831	365,454,859
構築物	14,865,170	3,041,808	11,823,362
車輛運搬具	1,364,250	994,764	369,486
器具及び備品	8,738,651	4,480,264	4,258,387
合計	449,124,360	32,119,667	417,004,693

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	18,706,956	0	18,706,956
未収金	21,027	0	21,027
合計	18,727,983	0	18,727,983

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
・ 積立金計画書によって、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（公益）拠点：特定施設用）

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－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
 - ・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、退職共済掛金のうち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

- ・令和2年度より45年(増改築する年) 積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあててための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあててための人件費積立をする。

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・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

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
	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

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

計算書類に対する注記（馬木（公益）拠点：特定施設用）

法人名：社会福祉法人 寿楽会

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）	33,211,337 円
建物 当施設（松山市馬木町2158）	151,679,636 円
計	184,890,973 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	179,925,855 円
計	179,925,855 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	68,207,294	151,679,636
構築物	1,017,600	848,000	169,600
車両運搬具	2,142,958	986,745	1,156,213
器具及び備品	8,219,348	6,447,784	1,771,564
合計	264,478,173	76,489,823	187,988,350

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	17,003,656	0	17,003,656
未収金	21,143	0	21,143
立替金	0	0	0
合計	17,024,799	0	17,024,799

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

- ・積立金計画書によって、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（来住（公益）拠点：居宅用）

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、退職共済掛金のうち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

- ・令和2年度より45年（増改築する年）積立金計画書によって、建替え・大規模修繕等にあてるための施設整備等積立をする。その建替え・大規模修繕等によって、収入が見込まれない期間の人件費等にあてるための人件費積立をする。

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）拠点：居宅用）

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	413,640	292,296	121,344
合計	413,640	292,296	121,344

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	3,030,800	0	3,030,800
未収金	11,102	0	11,102
合計	3,041,902	0	3,041,902

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
・積立金計画書によって、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（道後（公益）拠点：特定施設用）

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、退職共済掛金のうち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

・該当なし

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) 道後飛鳥（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

- ・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・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

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
	0	0	0	0
合計	0	0	0	0

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（道後（公益）拠点：特定施設用）

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	83,576,971	0	83,576,971
建物	89,221,674	11,255,460	77,966,214
車輛運搬具	523,418	436,181	87,237
器具及び備品	1,605,313	439,298	1,166,015
合計	174,927,376	12,130,939	162,796,437

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	8,116,538	0	8,116,538
未収金	17,687	0	17,687
合計	8,134,225	0	8,134,225

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
・ 積立金計画書によって、各事業所で資金按分したものを自己資金にあてている
・ 修繕費用が高額のものは、その他積立金を理事会にて承認後に取崩している

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