

平成30年度

計 算 書 類

(自)平成30年 4月 1日

(至)平成31年 3月31日

〒745-0823

山口県周南市周陽2丁目8-28

社会福祉法人 周陽会
(法人番号：1250005005142)
理事長 高橋 徹

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				
	就労支援事業収入	89,767,000	85,368,836	4,398,164	
	障害福祉サービス等事業収入	121,556,000	121,287,595	268,405	
	経常経費寄附金収入	110,000	80,000	30,000	
	受取利息配当金収入	4,000	1,398	2,602	
	その他の収入	8,589,000	8,645,026	△56,026	
	事業活動収入計(1)	220,026,000	215,382,855	4,643,145	
事業活動による収支	支出				
	人件費支出	110,235,000	109,833,713	401,287	
	事業費支出	11,557,000	10,949,575	607,425	
	事務費支出	18,125,000	17,139,090	985,910	
	就労支援事業支出	89,619,000	80,200,114	9,418,886	
	事業活動支出計(2)	229,536,000	218,122,492	11,413,508	
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△9,510,000	△2,739,637	△6,770,363	
施設整備等による収支	収入				
		施設整備等収入計(4)			
施設整備等による収支	支出				
	固定資産取得支出	9,088,000	8,788,619	299,381	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	4,381,000	4,261,392	119,608	
	リース債務返済支出	1,939,000	1,895,532	43,468	
		施設整備等支出計(5)	13,469,000	13,050,011	418,989
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,469,000	△13,050,011	△418,989	
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入	20,000,000	20,000,000	0	
		その他の活動収入計(7)	20,000,000	20,000,000	0
その他の活動による収支	支出				
		その他の活動支出計(8)	0	0	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,000,000	20,000,000	0	
	予備費支出(10)	402,000	—	402,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△3,381,000	4,210,352	△7,591,352	
	前期末支払資金残高(12)	94,174,071	94,174,071	0	
	当期末支払資金残高(11)+(12)	90,793,071	98,384,423	△7,591,352	

社会福祉事業区分 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		周陽会 本部会計	セルプ周陽	セルプ新南陽
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入		68,099,747	17,269,089
	障害福祉サービス等事業収入		87,439,268	33,848,327
	経常経費寄附金収入			80,000
	受取利息配当金収入	291	1,012	95
	その他の収入	298,936	2,299,361	6,046,729
	事業活動収入計(1)	299,227	157,839,388	57,244,240
支出	人件費支出	13,102,090	64,109,140	32,622,483
	事業費支出		5,629,691	5,319,884
	事務費支出	3,271,075	10,101,049	3,766,966
	就労支援事業支出		66,331,619	13,868,495
	事業活動支出計(2)	16,373,165	146,171,499	55,577,828
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△16,073,938	11,667,889	1,666,412
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	固定資産取得支出		1,308,683	7,479,936
	ファイナンス・リース債務の返済支出		3,543,192	718,200
リース債務返済支出		1,721,652	173,880	
	施設整備等支出計(5)		4,851,875	8,198,136
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△4,851,875	△8,198,136
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入		20,000,000	
	拠点区分間繰入金収入	15,420,000		20,000,000
	その他の活動収入計(7)	15,420,000	20,000,000	20,000,000
支出	拠点区分間繰入金支出		34,260,000	1,160,000
	その他の活動支出計(8)		34,260,000	1,160,000
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	15,420,000	△14,260,000	18,840,000
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	△653,938	△7,443,986	12,308,276
	前期末支払資金残高(11)	1,094,140	85,490,484	7,589,447
	当期末支払資金残高(10)+(11)	440,202	78,046,498	19,897,723

社会福祉事業区分 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		合計	内部取引消去	事業区分合計
事業活動による収支	収入			
	就労支援事業収入	85,368,836		85,368,836
	障害福祉サービス等事業収入	121,287,595		121,287,595
	経常経費寄附金収入	80,000		80,000
	受取利息配当金収入	1,398		1,398
	その他の収入	8,645,026		8,645,026
	事業活動収入計(1)	215,382,855		215,382,855
支出	人件費支出	109,833,713		109,833,713
	事業費支出	10,949,575		10,949,575
	事務費支出	17,139,090		17,139,090
	就労支援事業支出	80,200,114		80,200,114
	事業活動支出計(2)	218,122,492		218,122,492
	事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	△2,739,637		△2,739,637
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)			
	支出			
	固定資産取得支出	8,788,619		8,788,619
	ファイナンス・リース債務の返済支出	4,261,392		4,261,392
リース債務返済支出	1,895,532		1,895,532	
	施設整備等支出計(5)	13,050,011		13,050,011
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△13,050,011		△13,050,011
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	20,000,000		20,000,000
	拠点区分間繰入金収入	35,420,000	△35,420,000	0
	その他の活動収入計(7)	55,420,000	△35,420,000	20,000,000
支出	拠点区分間繰入金支出	35,420,000	△35,420,000	0
	その他の活動支出計(8)	35,420,000	△35,420,000	0
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	20,000,000	0	20,000,000
	当期資金収支差額合計(10)=(3)+(6)+(9)	4,210,352	0	4,210,352
	前期末支払資金残高(11)	94,174,071		94,174,071
	当期末支払資金残高(10)+(11)	98,384,423	0	98,384,423

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			
	就労支援事業収益	85,368,836	81,984,250	3,384,586
	障害福祉サービス等事業収益	121,287,595	100,093,142	21,194,453
	経常経費寄附金収益	80,000		80,000
	サービス活動収益計(1)	206,736,431	182,077,392	24,659,039
	費用			
	人件費	111,246,568	86,180,182	25,066,386
	事業費	10,949,575	6,246,332	4,703,243
	事務費	15,626,965	7,012,871	8,614,094
	就労支援事業費用	86,921,388	82,491,305	4,430,083
減価償却費	5,393,352	4,618,036	775,316	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,861,191	△1,876,906	15,715	
サービス活動費用計(2)	228,276,657	184,671,820	43,604,837	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△21,540,226	△2,594,428	△18,945,798	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,398	2,560	△1,162
	その他のサービス活動外収益	5,284,756	1,885,035	3,399,721
	サービス活動外収益計(4)	5,286,154	1,887,595	3,398,559
	費用			
	その他のサービス活動外費用		20	△20
サービス活動外費用計(5)		20	△20	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,286,154	1,887,575	3,398,579	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,254,072	△706,853	△15,547,219	
特別増減の部	収益			
	特別収益計(8)	0	0	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1	4,901	△4,900
	その他の特別損失	2,883,628		2,883,628
特別費用計(9)	2,883,629	4,901	2,878,728	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,883,629	△4,901	△2,878,728	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△19,137,701	△711,754	△18,425,947	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	148,692,417	138,905,171	9,787,246
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	129,554,716	138,193,417	△8,638,701
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	20,000,000	10,500,000	9,500,000
	その他の積立金積立額(16)		1,000	△1,000
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	149,554,716	148,692,417	862,299	

社会福祉事業区分 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		周陽会 本部会計	セルプ周陽	セルプ新南陽
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益		68,099,747	17,269,089
	障害福祉サービス等事業収益		87,439,268	33,848,327
	経常経費寄附金収益			80,000
	サービス活動収益計(1)		155,539,015	51,197,416
	費用			
	人件費	13,983,840	65,208,711	32,054,017
	事業費		5,629,691	5,319,884
	事務費	3,111,325	9,125,424	3,390,216
	就労支援事業費用		71,386,268	15,535,120
減価償却費		4,758,890	634,462	
国庫補助金等特別積立金取崩額		△1,861,191		
サービス活動費用計(2)	17,095,165	154,247,793	56,933,699	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△17,095,165	1,291,222	△5,736,283	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	291	1,012	95
	その他のサービス活動外収益	298,936	1,414,307	3,571,513
	サービス活動外収益計(4)	299,227	1,415,319	3,571,608
	費用			
サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	299,227	1,415,319	3,571,608	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,795,938	2,706,541	△2,164,675	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	15,420,000		20,000,000
	拠点区分間固定資産移管収益			1,368,164
	特別収益計(8)	15,420,000		21,368,164
	費用			
	固定資産売却損・処分損			1
	拠点区分間繰入金費用		34,260,000	1,160,000
	拠点区分間固定資産移管費用		1,368,164	
	その他の特別損失		2,883,628	
	特別費用計(9)		38,511,792	1,160,001
特別増減差額(10)=(8)-(9)	15,420,000	△38,511,792	20,208,163	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△1,375,938	△35,805,251	18,043,488	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,094,140	137,441,848	10,156,429
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	△281,798	101,636,597	28,199,917
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)		20,000,000	
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	△281,798	121,636,597	28,199,917

社会福祉事業区分 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		合計	内部取引消去	事業区分合計
サービス活動増減の部	収益			
	就労支援事業収益	85,368,836		85,368,836
	障害福祉サービス等事業収益	121,287,595		121,287,595
	経常経費寄附金収益	80,000		80,000
	サービス活動収益計(1)	206,736,431		206,736,431
	費用			
	人件費	111,246,568		111,246,568
	事業費	10,949,575		10,949,575
	事務費	15,626,965		15,626,965
	就労支援事業費用	86,921,388		86,921,388
減価償却費	5,393,352		5,393,352	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△1,861,191		△1,861,191	
サービス活動費用計(2)	228,276,657		228,276,657	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△21,540,226		△21,540,226	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	1,398		1,398
	その他のサービス活動外収益	5,284,756		5,284,756
	サービス活動外収益計(4)	5,286,154		5,286,154
	費用			
サービス活動外費用計(5)				
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	5,286,154		5,286,154	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△16,254,072		△16,254,072	
特別増減の部	収益			
	拠点区分間繰入金収益	35,420,000	△35,420,000	0
	拠点区分間固定資産移管収益	1,368,164	△1,368,164	0
	特別収益計(8)	36,788,164	△36,788,164	0
	費用			
	固定資産売却損・処分損	1		1
	拠点区分間繰入金費用	35,420,000	△35,420,000	0
	拠点区分間固定資産移管費用	1,368,164	△1,368,164	0
	その他の特別損失	2,883,628		2,883,628
	特別費用計(9)	39,671,793	△36,788,164	2,883,629
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,883,629	0	△2,883,629	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△19,137,701	0	△19,137,701	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	148,692,417		148,692,417
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	129,554,716	0	129,554,716
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)	20,000,000		20,000,000
	その他の積立金積立額(16)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	149,554,716	0	149,554,716	

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	110,367,129	105,044,468	5,322,661	流動負債	20,932,518	18,925,069	2,007,449
現金預金	84,857,533	82,916,666	1,940,867	事業未払金	11,915,568	5,895,878	6,019,690
現金	1,626,615	1,385,444	241,171	その他の未払金	0	4,683,781	△4,683,781
現金／本部	72,526	14,890	57,636	1年以内返済予定リース債務	773,712	4,359,672	△3,585,960
現金／セルフ [○] 周陽	1,175,764	1,143,048	32,716	1年以内支払予定長期未払金	1,220,100		1,220,100
現金／セルフ [○] 新南陽	378,325	227,506	150,819	職員預り金	67,138	268,490	△201,352
事業未収金	25,509,596	6,207,343	19,302,253	仮受金	0	22,248	△22,248
未収金	0	15,718,085	△15,718,085	賞与引当金	6,956,000	3,695,000	3,261,000
前払費用	0	202,374	△202,374				
固定資産	133,440,533	155,214,037	△21,773,504	固定負債	14,031,320	15,528,543	△1,497,223
基本財産	75,826,423	77,597,871	△1,771,448	リース債務	668,736	2,564,268	△1,895,532
土地	31,448,124	31,448,124	0	リース債務／セルフ [○] 周陽	668,736	2,564,268	△1,895,532
建物	131,051,460	131,051,460	0	退職給付引当金	13,362,584	12,964,275	398,309
建物減価償却累計額	△87,673,161	△85,901,713	△1,771,448	負債の部合計	34,963,838	34,453,612	510,226
定期預金	1,000,000	1,000,000	0				
その他の固定資産	57,614,110	77,616,166	△20,002,056	純資産の部			
建物	1,657,800		1,657,800	基本金	13,097,000	13,097,000	0
建物減価償却累計額	△138,105		△138,105	第1号基本金	11,097,000	11,097,000	0
構築物	6,235,860	5,790,900	444,960	第3号基本金	2,000,000	2,000,000	0
構築物減価償却累計額	△3,527,676	△2,983,619	△544,057	国庫補助金等特別積立金	24,491,108	22,314,476	2,176,632
機械及び装置	27,101,342	27,101,342	0	その他の積立金	21,701,000	41,701,000	△20,000,000
機械及び装置減価償却累計額	△20,968,842	△19,325,235	△1,643,607	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
車輛運搬具	8,595,159	4,916,500	3,678,659	修繕積立金	500,000	500,000	0
車輛運搬具減価償却累計額	△4,101,384	△3,374,024	△727,360	備品等購入積立金	500,000	500,000	0
器具及び備品	42,593,550	22,359,470	20,234,080	施設・設備整備積立金	19,501,000	39,501,000	△20,000,000
器具及び備品減価償却累計額	△37,246,940	△18,678,913	△18,568,027	生活支援事業積立金	200,000	200,000	0
有形リース資産	1,410,534	6,864,516	△5,453,982	次期繰越活動増減差額	149,554,716	148,692,417	862,299
権利	84,984	84,984	0	(うち当期活動増減差額)	△19,137,701	△711,754	△18,425,947
ソフトウェア	828,054	185,760	642,294				
退職給付引当資産	13,362,584		13,362,584				
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
修繕積立資産	500,000	500,000	0				
備品等購入積立資産	500,000	500,000	0				
施設・設備整備積立資産	19,501,000	39,501,000	△20,000,000				

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			純資産の部				
	当年度末	前年度末	増減		当年度末	前年度末	増減
生活支援事業積立資産	200,000	200,000	0				
共済財団退職金預け金	0	12,964,275	△12,964,275				
その他の固定資産	26,190	9,210	16,980				
資産の部合計	243,807,662	260,258,505	△16,450,843	純資産の部合計	208,843,824	225,804,893	△16,961,069
				負債及び純資産の部合計	243,807,662	260,258,505	△16,450,843

社会福祉事業区分 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	周陽会 本部会計	セルフ周陽	セルフ新南陽
流動資産	2,609,580	83,821,809	23,935,740
現金預金	2,556,999	66,627,146	15,673,388
現金	72,526	1,175,764	378,325
現金／本部	72,526		
現金／セルフ [○] 周陽		1,175,764	
現金／セルフ [○] 新南陽			378,325
事業未収金	52,581	17,194,663	8,262,352
固定資産	2,019,298	117,976,785	13,444,450
基本財産	1,000,000	74,826,423	0
土地		31,448,124	
建物		131,051,460	0
建物減価償却累計額		△87,673,161	
定期預金	1,000,000		
その他の固定資産	1,019,298	43,150,362	13,444,450
建物			1,657,800
建物減価償却累計額			△138,105
構築物		5,790,900	444,960
構築物減価償却累計額		△3,494,304	△33,372
機械及び装置		23,345,286	3,756,056
機械及び装置減価償却累計額		△19,554,994	△1,413,848
車輛運搬具		3,311,479	5,283,680
車輛運搬具減価償却累計額		△2,427,908	△1,673,476
器具及び備品		40,732,254	1,861,296
器具及び備品減価償却累計額		△36,933,640	△313,300
有形リース資産		1,212,084	198,450
権利		84,984	
ソフトウェア		133,920	694,134
退職給付引当資産	1,019,298	9,232,231	3,111,055
人件費積立資産		1,000,000	
修繕積立資産		500,000	
備品等購入積立資産		500,000	
施設・設備整備積立資産		19,501,000	
生活支援事業積立資産		200,000	
その他の固定資産		17,070	9,120
資産の部合計	4,628,878	201,798,594	37,380,190
流動負債	2,891,378	12,200,963	5,840,177
事業未払金	2,142,604	5,734,947	4,038,017
1年以内返済予定リース債務		501,552	272,160
1年以内支払予定長期未払金		1,220,100	
職員預り金	26,774	40,364	0
賞与引当金	722,000	4,704,000	1,530,000
固定負債	1,019,298	9,900,967	3,111,055
リース債務		668,736	0
リース債務／セルフ [○] 周陽		668,736	
退職給付引当金	1,019,298	9,232,231	3,111,055
負債の部合計	3,910,676	22,101,930	8,951,232
基本金	1,000,000	12,097,000	
第1号基本金	1,000,000	10,097,000	
第3号基本金	0	2,000,000	
国庫補助金等特別積立金		24,262,067	229,041
その他の積立金		21,701,000	
人件費積立金		1,000,000	
修繕積立金		500,000	
備品等購入積立金		500,000	

社会福祉事業区分 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	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	110,367,129		110,367,129
現金預金	84,857,533		84,857,533
現金	1,626,615		1,626,615
現金／本部	72,526		72,526
現金／セルフ [○] 周陽	1,175,764		1,175,764
現金／セルフ [○] 新南陽	378,325		378,325
事業未収金	25,509,596		25,509,596
固定資産	133,440,533		133,440,533
基本財産	75,826,423		75,826,423
土地	31,448,124		31,448,124
建物	131,051,460		131,051,460
建物減価償却累計額	△87,673,161		△87,673,161
定期預金	1,000,000		1,000,000
その他の固定資産	57,614,110		57,614,110
建物	1,657,800		1,657,800
建物減価償却累計額	△138,105		△138,105
構築物	6,235,860		6,235,860
構築物減価償却累計額	△3,527,676		△3,527,676
機械及び装置	27,101,342		27,101,342
機械及び装置減価償却累計額	△20,968,842		△20,968,842
車輛運搬具	8,595,159		8,595,159
車輛運搬具減価償却累計額	△4,101,384		△4,101,384
器具及び備品	42,593,550		42,593,550
器具及び備品減価償却累計額	△37,246,940		△37,246,940
有形リース資産	1,410,534		1,410,534
権利	84,984		84,984
ソフトウェア	828,054		828,054
退職給付引当資産	13,362,584		13,362,584
人件費積立資産	1,000,000		1,000,000
修繕積立資産	500,000		500,000
備品等購入積立資産	500,000		500,000
施設・設備整備積立資産	19,501,000		19,501,000
生活支援事業積立資産	200,000		200,000
その他の固定資産	26,190		26,190
資産の部合計	243,807,662		243,807,662
流動負債	20,932,518		20,932,518
事業未払金	11,915,568		11,915,568
1年以内返済予定リース債務	773,712		773,712
1年以内支払予定長期未払金	1,220,100		1,220,100
職員預り金	67,138		67,138
賞与引当金	6,956,000		6,956,000
固定負債	14,031,320		14,031,320
リース債務	668,736		668,736
リース債務／セルフ [○] 周陽	668,736		668,736
退職給付引当金	13,362,584		13,362,584
負債の部合計	34,963,838		34,963,838
基本金	13,097,000		13,097,000
第1号基本金	11,097,000		11,097,000
第3号基本金	2,000,000		2,000,000
国庫補助金等特別積立金	24,491,108		24,491,108
その他の積立金	21,701,000		21,701,000
人件費積立金	1,000,000		1,000,000
修繕積立金	500,000		500,000
備品等購入積立金	500,000		500,000

社会福祉事業区分 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	周陽会 本部会計		セルプ周陽	セルプ新南陽
施設・設備整備積立金			19,501,000	
生活支援事業積立金			200,000	
次期繰越活動増減差額		△281,798	121,636,597	28,199,917
(うち当期活動増減差額)		△1,375,938	△35,805,251	18,043,488
純資産の部合計		718,202	179,696,664	28,428,958
負債及び純資産の部合計		4,628,878	201,798,594	37,380,190

社会福祉事業区分 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	合計	内部取引消去	事業区分合計
施設・設備整備積立金	19,501,000		19,501,000
生活支援事業積立金	200,000		200,000
次期繰越活動増減差額	149,554,716	0	149,554,716
(うち当期活動増減差額)	△19,137,701	0	△19,137,701
純資産の部合計	208,843,824	0	208,843,824
負債及び純資産の部合計	243,807,662	0	243,807,662

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

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並び器具及び備品一定額法
- ・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。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－山口県健康福祉財団の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。
- ・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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

山口県健康福祉財団の実施する退職共済制度に加入している。

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（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）

(2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

社会福祉事業のみ実施しているため該当なし

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式）

ア. 周陽会本部会計拠点区分

「周陽会 本部会計」

イ. セルブ周陽拠点区分

「セルブ周陽」

ウ. セルブ新南陽拠点区分

「セルブ新南陽」

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	31,448,124	0	0	31,448,124
建物	45,149,747	1,863,405	3,634,853	43,378,299
基本財産特定預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	77,597,871	1,863,405	3,634,853	75,826,423

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. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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

(1) 固定資産の移管

H30.4.1よりセルブ新南陽拠点の事業が始まったことにより、セルブ周陽拠点より固定資産を移管している内容は以下のとおり

機械及び装置	1,162,416 円
車輛運搬具	2,454,080 円
有形リース資産	4,762,800 円

(2) 過年度修正額

特別増減の部において、当事業年度にその他の特別損失を計上している

減価償却・国庫補助金に係る過年度修正額	2,883,628 円
---------------------	-------------