

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産－一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－広島県社会福祉協議会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年度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

職員の退職金の拠出に備えるため、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度に加入している。また、広島県社会福祉協議会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、サービスクラス区分

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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式、第3号第3様式）
- (2) 社会福祉事業における拠点区分内訳表（第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (2) 拠点区分ごとの計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式、第3号第4様式）

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。

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（基本）	237,822,805	0	0	237,822,805
建物（基本）	203,166,102	0	5,763,377	197,402,725
建物附属設備（基本）	18,242,932	972,000	3,791,499	15,423,433
定期預金（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	460,231,839	972,000	9,554,876	451,648,963

(単位：円)

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

建物附属設備を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金266,486円を取り崩した。

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（基本財産）	237,822,805円
建物（基本財産）	197,402,725円
建物附属設備（基本財産）	15,423,433円

計

450,648,963円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。

計 14,210,000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)

基本財産	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本）	286,033,925	88,631,200	197,402,725
建物附属設備（基本）	64,222,205	48,798,772	15,423,433
小計	350,256,130	137,429,972	212,826,158
その他の固定資産			
建物附属設備	15,296,100	8,579,080	6,717,020
構築物	23,439,133	5,320,872	18,118,261
車輦運搬具	6,206,345	6,206,343	2
器具及び備品	54,219,076	49,385,244	4,833,832
ソフトウェア	804,600	80,460	724,140
その他の固定資産	10,000	0	10,000
小計	99,975,254	69,571,999	30,403,255
合計	450,231,384	207,001,971	243,229,413

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

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

春日保育所は、2017年4月1日より「春日こども園」に移行する。
 また、「ちびっこハウスかすが」を開設する。

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

該当なし

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

該当なし

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

該当なし

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部 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、第4号第4様式）
- (2) 法人本部 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））
- (3) 法人本部 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊸））

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。

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（基本）	1,000,000	0	0	1,000,000
合 計	1,000,000	0	0	1,000,000

(単位：円)

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

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

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況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（春日保育所拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産――一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金――広島県社会福祉協議会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年度に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

職員の退職金の拠出に備えるため、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度に加入している。また、広島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービスク区分

当拠点区分において、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 春日保育所 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、第3号第4様式）
- (2) 春日保育所 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㊸））
- (3) 春日保育所 拠点区分事業活動明細書（別紙4（㊸））

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。

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（基本）	237,822,805	0	0	237,822,805
建物（基本）	203,166,102	0	5,763,377	197,402,725
建物附属設備（基本）	18,242,932	972,000	3,791,499	15,423,433
合 計	459,231,839	972,000	9,554,876	450,648,963

（単位：円）

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

建物附属設備を売却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金266,486円を取り崩した。

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（基本財産）	237,822,805円
建物（基本財産）	197,402,725円
建物附属設備（基本財産）	15,423,433円

計

450,648,963円

担保に供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年以内返済予定額を含む）

14,210,000円

計

14,210,000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
基本財産			
建物(基本)	286,033,925	88,631,200	197,402,725
建物附属設備(基本)	64,222,205	48,798,772	15,423,433
小計	350,256,130	137,429,972	212,826,158
その他の固定資産			
建物附属設備	15,296,100	8,579,080	6,717,020
構築物	23,439,133	5,320,872	18,118,261
車輦運搬具	6,206,345	6,206,343	2
器具及び備品	54,219,076	49,385,244	4,833,832
ソフトウェア	804,600	80,460	724,140
小計	99,965,254	69,571,999	30,393,255
合計	450,221,384	207,001,971	243,219,413

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

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

春日保育所は、2017年4月1日より「春日こども園」に移行する。
 また、「ちびっこハウスかすが」を開設する。

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