

社会福祉事業区分 貸 借 対 照 表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部	部			負 債 の 部	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	111,281,778		111,281,778	流 動 負 債	77,804,837		77,804,837
現 金 預 金	91,807,046		91,807,046	短期運営資金借入金	0		0
事 業 未 収 金	11,942,170		11,942,170	事 業 未 払 金	29,732,446		29,732,446
未 収 金	0		0	その他の未払金	0		0
未 収 補 助 金	5,892,542		5,892,542	1年以内返済予定 設備資金借入金	15,700,000		15,700,000
未 収 収 益	0		0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0		0
立 替 金	0		0	1年以内返済予定 リース債務	0		0
前 払 金	1,640,020		1,640,020	1年以内返済予定 拠点区分間借入金	0		0
前 払 費 用	0		0	1年以内支払予定 長期未払金	0		0
1年以内回収予定 長期貸付金	0		0	未 払 費 用	5,800,953		5,800,953
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸	0		0	預 り 金	449		449
短期貸付金	0		0	職 員 預 り 金	4,392,168		4,392,168
拠点区分間貸付金	0		0	前 受 金	178,821		178,821
仮 払 金	0		0	前 受 収 益	0		0
その他の流動資産	0		0	拠点区分間借入金	0		0
				借 受 金	0		0
固 定 資 産	1,074,427,333		1,074,427,333	賞 与 引 当 金	22,000,000		22,000,000
(基本財産)	926,311,784		926,311,784	その他の流動資産	0		0
土 地	206,160,000		206,160,000				0
建 物	720,151,784		720,151,784				0
			0	固 定 負 債	449,362,800		449,362,800
(その他の固定資産)	148,115,549		148,115,549	設備資金借入金	426,955,000		426,955,000
土 地	0		0	長期運営資金借入金	0		0
建 物	1,193,483		1,193,483	リ ー ス 債 務	0		0
構 築 物	8,255,472		8,255,472	拠点区分間長期借入金	0		0
機 械 及 び 装 置	0		0	退職給付引当金	22,407,800		22,407,800
車 輛 運 搬 具	4,327,891		4,327,891	長 期 未 払 金	0		0
器 具 及 び 備 品	31,912,728		31,912,728	その他の固定負債	0		0
建 設 仮 勘 定	0		0				0
有 形 リ ー ス 資 産	0		0	負 債 の 部 合 計	527,167,637		527,167,637
権 利	0		0	純 資 産 の 部			
ソ フ ト ウ ェ ア	1,611,175		1,611,175	基 本 金	68,651,800		68,651,800
無 形 リ ー ス 資 産	0		0	国庫補助金等特別積立金	395,160,888		395,160,888
長 期 貸 付 金	0		0	その他の積立金	77,730,000		77,730,000
拠点区分間長期貸付金	0		0	人 件 費 積 立 金	1,000,000		1,000,000
退職給付引当資産	22,407,800		22,407,800	修 繕 積 立 金	0		0
保育所繰越積立資産	0		0	備 品 等 購 入 積 立 金	0		0
人 件 費 積 立 資 産	1,000,000		1,000,000	保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 金	76,730,000		76,730,000
修 繕 積 立 資 産	0		0		0		0
備 品 等 購 入 積 立 資 産	0		0	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	116,998,786		116,998,786
保 育 所 施 設 ・ 設 備 整 備 積 立 資 産	76,730,000		76,730,000	(うち当期活動増減差額)	△ 132,806,185		△ 132,806,185
差 入 保 証 金	0		0				
長 期 前 払 金	0		0	純 資 産 の 部 合 計	658,541,474		658,541,474
その他の固定資産	677,000		677,000				
			0	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,185,709,111		1,185,709,111
資 産 の 部 合 計	1,185,709,111		1,185,709,111				

財務諸表に対する注記

(社会福祉事業区分)

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

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額1円まで償却を行っている。
- ・平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却する。 — 償却率を乗ずる定額法
- ・ソフトウェア等無形固定資産 — 残存価額をゼロとし償却率を乗ずる定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金
(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業の当法人が負担する負担額の累計額を「退職給与引当金」として計上している。
- ・賞与引当金
職員の6月1日基準の賞与支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

- ・社会福祉法人会計基準適用以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引 — 該当なし

3 重要な会計方針の変更

- ・平成27年4月1日から社会福祉法人会計基準(新会計基準平成23年7月27日制定)へ移行した。
- ・認定こども園五日市乳児保育園は、利用者と直接契約による利用料金(保育料)は、直接徴収している。

4 法人で採用する退職給付制度

- ・(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業に加入している。
- ・(独)福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

5 拠点区分が作成する財務諸表とサービス区分

- ・事業区分別内訳表(第1号の3様式, 第2号の3様式, 第3号の3様式)
- ・拠点区分別計算書(第1号の4様式, 第2号の4様式, 第3号の4様式)
- ・サービス区分明細書(基準別紙3, 基準別紙4) — 省略している。
- ・拠点区分におけるサービス区分
 - ① 法人本部拠点
 - ② 認定こども園五日市乳児保育園拠点
保育所型 認定こども園五日市乳児保育園
一時預かり事業
 - ③ 保育園花ぞの拠点
保育所 保育園花ぞの
一時預かり事業
 - ④ にじ保育園拠点
保育所 にじ保育園
一時預かり事業
 - ⑤ 五日市すみれ保育園拠点
保育所 五日市すみれ保育園
一時預かり事業
病児保育事業

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
土地	206,160,000	0	0	206,160,000
建物	740,109,799	0	19,958,015	720,151,784
合計	946,269,799	0	19,958,015	926,311,784

7 国庫補助金等特別積立金の取崩

国庫補助金等特別積立金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
建物	405,106,798	0	9,945,910	395,160,888
償還補助	0	5,389,000	5,389,000	0
合計	405,106,798	5,389,000	15,334,910	395,160,888

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)	206,160,000円
建物(基本財産)	720,151,784円
計	926,311,784円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	442,655,000円	1年以内返済予定額含む。
計	442,655,000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

(単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物(基本財産)	740,109,799	0	19,958,015	720,151,784
建物(その他の固定資産)	1,750,381	0	556,898	1,193,483
構築物	10,167,290	0	1,911,818	8,255,472
車輛運搬具	5,035,276	0	707,385	4,327,891
器具及び備品	23,106,153	15,247,089	6,440,514	31,912,728
ソフトウェア	980,875	972,000	341,700	1,611,175
合計	781,149,774	16,219,089	29,916,330	767,452,533

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 満期保有目的の債権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

11 重要な後発事象

該当なし

12 その他福祉法人の資金収支及び純財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の必要な事項

該当なし

社会福祉事業区分 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	本部拠点	認定こども園 五日市乳児保育園拠点	保育園花ぞの拠点	にじ保育園拠点	五日市すみれ保育園拠点	合計	内部取引消去	事業区分合計
流動資産	1,387,595	60,526,156	14,560,391	21,786,672	13,020,964	111,281,778		111,281,778
現金預金	1,387,595	47,858,547	11,244,443	20,770,390	10,546,071	91,807,046		91,807,046
事業未収金	0	8,506,940	2,510,948	924,282	0	11,942,170		11,942,170
未収補助金	0	3,632,458	0	0	2,260,084	5,892,542		5,892,542
前払金	0	528,211	805,000	92,000	214,809	1,640,020		1,640,020
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0		0
固定資産	124,956	512,280,987	28,563,333	84,279,737	449,178,320	1,074,427,333		1,074,427,333
(基本財産)	0	453,032,750	0	34,630,467	438,648,567	926,311,784		926,311,784
土地	0	59,160,000	0	0	147,000,000	206,160,000		206,160,000
建物	0	393,872,750	0	34,630,467	291,648,567	720,151,784		720,151,784
(その他の固定資産)	124,956	59,248,237	28,563,333	49,649,270	10,529,753	148,115,549		148,115,549
土地	0	0	0	0	0	0		0
建物	0	0	0	1,193,483	0	1,193,483		1,193,483
構築物	0	8,079,472	0	176,000	0	8,255,472		8,255,472
機械及び装置	0	0	0	0	0	0		0
車両運搬具	0	3,962,758	365,133	0	0	4,327,891		4,327,891
器具及び備品	124,956	14,457,182	4,223,850	4,500,987	8,605,753	31,912,728		31,912,728
ソフトウェア	0	1,108,925	134,750	367,500	0	1,611,175		1,611,175
退職給付引当資産	0	10,970,900	5,839,600	3,681,300	1,916,000	22,407,800		22,407,800
人件費積立資産	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000		1,000,000
保育施設整備積立資産	0	20,000,000	18,000,000	38,730,000	0	76,730,000		76,730,000
差入保証金	0	0	0	0	0	0		0
その他の固定資産	0	669,000	0	0	8,000	677,000		677,000
資産の部合計	1,512,551	572,807,143	43,123,724	106,066,409	462,199,284	1,185,709,111		1,185,709,111
流動負債	841,054	55,562,274	3,755,298	7,821,472	9,824,739	77,804,837		77,804,837
短期運営資金借入金	0	0	0	0	0	0		0
事業未払金	0	15,171,570	3,384,546	5,942,782	5,233,548	29,732,446		29,732,446
その他の未払金	0	0	0	0	0	0		0
1年以内返済予定 設備資金借入金	0	12,060,000	0	1,420,000	2,220,000	15,700,000		15,700,000
未払費用	0	4,074,095	0	0	1,726,858	5,800,953		5,800,953
預り金	0	0	0	449	0	449		449
職員預り金	841,054	2,256,609	308,766	341,406	644,333	4,392,168		4,392,168
賞与引当金	0	22,000,000	0	0	0	22,000,000		22,000,000
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0		0
固定負債	0	114,465,900	5,839,600	9,361,300	319,696,000	449,362,800		449,362,800
設備資金借入金	0	103,495,000	0	5,680,000	317,780,000	426,955,000		426,955,000
退職給付引当金	0	10,970,900	5,839,600	3,681,300	1,916,000	22,407,800		22,407,800
負債の部合計	841,054	170,028,174	9,594,898	17,182,772	329,520,739	527,167,637		527,167,637
基本金	0	68,651,800	0	0	0	68,651,800		68,651,800
国庫補助金等特別積立金	0	228,961,638	0	30,520,332	135,678,918	395,160,888		395,160,888
その他の積立金	0	20,000,000	18,000,000	39,730,000	0	77,730,000		77,730,000
人件費積立金	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000		1,000,000
保育施設整備積立金	0	20,000,000	18,000,000	38,730,000	0	76,730,000		76,730,000
0	0	0	0	0	0	0		0
次期繰越活動増減差額	671,497	85,165,531	15,528,826	18,633,305	△3,000,373	116,998,786		116,998,786
(うち当期活動増減差額)	△208,212	4,567,479	2,410,499	△4,519,310	△135,056,641	△132,806,185		△132,806,185
純資産の部合計	671,497	402,778,969	33,528,826	88,883,637	132,678,545	658,541,474		658,541,474
負債及び純資産の部合計	1,512,551	572,807,143	43,123,724	106,066,409	462,199,284	1,185,709,111		1,185,709,111

法人本部拠点区分 貸借対照表

平成28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	1,387,595		1,387,595	流動負債	841,054		841,054
現金預金	1,387,595		1,387,595	短期運営資金借入金			0
事業未収金			0	事業未払金			0
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金			0	1年以内返済予定 設備資金借入金			0
未収収益			0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金			0
立替金			0	1年以内返済予定 リース債務			0
前払金			0	1年以内返済予定 拠点区分間借入金			0
前払費用			0	1年以内支払予定 長期未払金			0
1年以内回収予定 長期貸付金			0	未払費用			0
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸 短期貸付金			0	預り金			0
拠点区分間貸付金			0	職員預り金	841,054		841,054
仮払金			0	前受金			0
その他の流動資産			0	前受収益			0
			0	拠点区分間借入金			0
			0	借入金			0
固定資産	124,956		124,956	賞与引当金			0
(基本財産)	0		0	その他の流動資産			0
土地			0				0
建物			0				0
			0	固定負債	0		0
(その他の固定資産)	124,956		124,956	設備資金借入金			0
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物			0	リース債務			0
構築物			0	拠点区分間長期借入金			0
機械及び装置			0	退職給付引当金			0
車両運搬具			0	長期未払金			0
器具及び備品	124,956		124,956	その他の固定負債			0
建設仮勘定			0				0
有形リース資産			0	負債の部合計	841,054		841,054
権利			0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア			0	基本金			0
無形リース資産			0	国庫補助金等特別積立金			0
長期貸付金			0	その他の積立金	0		0
拠点区分間長期貸付金			0	人件費積立金			0
退職給付引当資産			0	修繕積立金			0
保育所繰越積立資産			0	備品等購入積立金			0
人件費積立資産			0	保育所施設・ 設備整備積立金			0
修繕積立資産			0				0
備品等購入積立資産			0	次期繰越活動増減差額	671,497		671,497
保育所施設・ 施設整備積立資産			0	(うち当期活動増減差額)	△ 208,212		△ 208,212
差入保証金			0				0
長期前払金			0				0
その他の固定資産			0				0
			0	純資産の部合計	671,497		671,497
資産の部合計	1,512,551		1,512,551	負債及び純資産の部合計	1,512,551		1,512,551

財務諸表に対する注記

(法人本部拠点区分)

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却する
— 償却率を乗ずる定額法

(2) 引当金の計上基準

該当なし

(3) リース取引の処理方法

該当なし

2 重要な会計方針の変更

- ・平成27年4月1日から社会福祉法人会計基準(新会計基準平成23年7月27日制定)へ移行した。

3 法人で採用する退職給付制度

該当なし

4 拠点区分が作成する財務諸表とサービス区分

- ・事業区分別内訳表(第1号の3様式, 第2号の3様式, 第3号の3様式)
- ・拠点区分別計算書(第1号の4様式, 第2号の4様式, 第3号の4様式)
- ・実施しているサービス区分 — 該当なし

5 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6 国庫補助金等特別積立金の取崩

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

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
器具及び備品	138,955	0	13,999	124,956
合 計	138,955	0	13,999	124,956

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 満期保有目的の債権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 その他福祉法人の資金収支及び純財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の必要な事項

該当なし

認定こども園五日市乳児保育園拠点区分 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部	資 産 の 部			負 債 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	60,526,156		60,526,156	流動負債	55,562,274		55,562,274
現金預金	47,858,547		47,858,547	短期運営資金借入金			0
事業未収金	8,506,940		8,506,940	事業未払金	15,171,570		15,171,570
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金	3,632,458		3,632,458	1年以内返済予定 設備資金借入金	12,060,000		12,060,000
未収収益			0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金			0
立替金			0	1年以内返済予定 リース債務			0
前払金	528,211		528,211	1年以内返済予定 拠点区分間借入金			0
前払費用			0	1年以内支払予定 長期未払金			0
1年以内回収予定 長期貸付金			0	未払費用	4,074,095		4,074,095
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸 短期貸付金			0	預り金			0
拠点区分間貸付金			0	職員預り金	2,256,609		2,256,609
仮払金			0	前受金			0
その他の流動資産			0	前受収益			0
			0	拠点区分間借入金			0
			0	借入金			0
固定資産	512,280,987		512,280,987	賞与引当金	22,000,000		22,000,000
(基本財産)	453,032,750		453,032,750	その他の流動資産			0
土地	59,160,000		59,160,000				0
建物	393,872,750		393,872,750				0
			0	固定負債	114,465,900		114,465,900
(その他の固定資産)	59,248,237		59,248,237	設備資金借入金	103,495,000		103,495,000
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物			0	リース債務			0
構築物	8,079,472		8,079,472	拠点区分間長期借入金			0
機械及び装置			0	退職給付引当金	10,970,900		10,970,900
車輛運搬具	3,962,758		3,962,758	長期未払金			0
器具及び備品	14,457,182		14,457,182	その他の固定負債			0
建設仮勘定			0				0
有形リース資産			0	負債の部合計	170,028,174		170,028,174
権利			0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	1,108,925		1,108,925	基本金	68,651,800		68,651,800
無形リース資産			0	国庫補助金等特別積立金	228,961,638		228,961,638
長期貸付金			0	その他の積立金	20,000,000		20,000,000
拠点区分間長期貸付金			0	人件費積立金			0
退職給付引当資産	10,970,900		10,970,900	修繕積立金			0
保育所繰越積立資産			0	備品等購入積立金			0
人件費積立資産			0	保育所施設・ 設備整備積立金	20,000,000		20,000,000
修繕積立資産			0				0
備品等購入積立資産			0	次期繰越活動増減差額	85,165,531		85,165,531
保育所施設・ 施設整備積立資産	20,000,000		20,000,000	(うち当期活動増減差額)	4,567,479		4,567,479
差入保証金			0				0
長期前払金			0				0
その他の固定資産	669,000		669,000				0
			0				0
			0	純資産の部合計	402,778,969		402,778,969
資産の部合計	572,807,143		572,807,143	負債及び純資産の部合計	572,807,143		572,807,143

財務諸表に対する注記

(認定こども園五日市乳児保育園拠点区分)

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額1円まで償却を行っている。
- ・平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却する。 — 償却率を乗ずる定額法
- ・ソフトウェア等無形固定資産 — 残存価額をゼロとし償却率を乗ずる定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金
(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業の当法人が負担する負担額の累計額を「退職給与引当金」として計上している。
- ・賞与引当金
職員の6月1日基準の賞与支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

- ・社会福祉法人会計基準適用以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引 — 該当なし

2 重要な会計方針の変更

- ・平成27年4月1日から社会福祉法人会計基準(新会計基準平成23年7月27日制定)へ移行した。
- ・利用者と直接契約による利用料金(保育料)は、直接徴収している。

3 法人で採用する退職給付制度

- ・(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業に加入している。
- ・(独)福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4 拠点区分が作成する財務諸表とサービス区分

- ・事業区分別内訳表(第1号の3様式, 第2号の3様式, 第3号の3様式)
- ・拠点区分別計算書(第1号の4様式, 第2号の4様式, 第3号の4様式)
- ・サービス区分明細書(基準別紙3, 基準別紙4) — 省略している。
- ・実施しているサービス区分
認定こども園五日市乳児保育園
一時預かり事業

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
土地	59,160,000	0	0	59,160,000
建物	406,300,677	0	12,427,927	393,872,750
合計	465,460,677	0	12,427,927	453,032,750

6 国庫補助金等特別積立金の取崩

国庫補助金等特別積立金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
建物	235,208,556	0	6,246,918	228,961,638
償還補助	0	4,866,000	4,866,000	0
合計	235,208,556	4,866,000	11,112,918	228,961,638

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)	59,160,000円
建物(基本財産)	393,872,750円
計	453,032,750円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	115,555,000円	1年以内返済予定額含む。
計	115,555,000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 (単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物(基本財産)	406,300,677	0	12,427,927	393,872,750
構 築 物	9,889,210	0	1,809,738	8,079,472
車輜運搬具	4,479,639	0	516,881	3,962,758
器具及び備品	8,238,888	8,835,068	2,616,774	14,457,182
ソフトウェア	205,625	972,000	68,700	1,108,925
合 計	429,114,039	9,807,068	17,440,020	421,481,087

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 満期保有目的の債権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 その他福祉法人の資金収支及び純財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の必要な事項

該当なし

保育園花ぞの拠点区分 貸借対照表

平成28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	14,560,391		14,560,391	流動負債	3,755,298		3,755,298
現金預金	11,244,443		11,244,443	短期運営資金借入金			0
事業未収金	2,510,948		2,510,948	事業未払金	3,384,546		3,384,546
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金			0	1年以内返済予定 設備資金借入金			0
未収収益			0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金			0
立替金			0	1年以内返済予定 リース債務			0
前払金	805,000		805,000	1年以内返済予定 拠点区分間借入金			0
前払費用			0	1年以内支払予定 長期未払金			0
1年以内回収予定 長期貸付金			0	未払費用			0
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸 短期貸付金			0	預り金			0
拠点区分間貸付金			0	職員預り金	308,766		308,766
仮払金			0	前受金	61,986		61,986
その他の流動資産			0	前受収益			0
			0	拠点区分間借入金			0
固定資産	28,563,333		28,563,333	借入金			0
(基本財産)	0		0	賞与引当金			0
土地			0	その他の流動資産			0
建物			0				0
			0	固定負債	5,839,600		5,839,600
(その他の固定資産)	28,563,333		28,563,333	設備資金借入金			0
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物			0	リース債務			0
構築物			0	拠点区分間長期借入金			0
機械及び装置			0	退職給付引当金	5,839,600		5,839,600
車両運搬具	365,133		365,133	長期未払金			0
器具及び備品	4,223,850		4,223,850	その他の固定負債			0
建設仮勘定			0				0
有形リース資産			0	負債の部合計	9,594,898		9,594,898
権利			0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	134,750		134,750	基本金			0
無形リース資産			0	国庫補助金等特別積立金			0
長期貸付金			0	その他の積立金	18,000,000		18,000,000
拠点区分間長期貸付金			0	人件費積立金			0
退職給付引当資産	5,839,600		5,839,600	修繕積立金			0
保育所繰越積立資産			0	備品等購入積立金			0
人件費積立資産			0	保育所施設・ 設備整備積立金	18,000,000		18,000,000
修繕積立資産			0				0
備品等購入積立資産			0	次期繰越活動増減差額	15,528,826		15,528,826
保育所施設・ 施設整備積立資産	18,000,000		18,000,000	(うち当期活動増減差額)	2,410,499		2,410,499
差入保証金			0				0
長期前払金			0				0
その他の固定資産			0				0
			0	純資産の部合計	33,528,826		33,528,826
資産の部合計	43,123,724		43,123,724	負債及び純資産の部合計	43,123,724		43,123,724

財務諸表に対する注記

(保育園花ぞの拠点区分)

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時においても使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額1円まで償却を行っている。
- ・平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却する。 — 償却率を乗ずる定額法
- ・ソフトウェア等無形固定資産 — 残存価額をゼロとし償却率を乗ずる定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金
(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業の当法人が負担する負担額の累計額を「退職給与引当金」として計上している。
- ・賞与引当金
該当なし

(3) リース取引の処理方法

該当なし

2 重要な会計方針の変更

- ・平成27年4月1日から社会福祉法人会計基準(新会計基準平成23年7月27日制定)へ移行した。

3 法人で採用する退職給付制度

- ・(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業に加入している。
- ・(独)福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4 拠点区分が作成する財務諸表とサービス区分

- ・事業区分別内訳表(第1号の3様式, 第2号の3様式, 第3号の3様式)
- ・拠点区分別計算書(第1号の4様式, 第2号の4様式, 第3号の4様式)
- ・サービス区分明細書(基準別紙3, 基準別紙4) — 省略している。
- ・実施しているサービス区分
保育園花ぞの
一時預かり事業

5 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし(借地・借園舎)

6 国庫補助金等特別積立金の取崩

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

(単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
車両運搬具	555,637	0	190,504	365,133
器具及び備品	3,356,256	1,851,334	983,740	4,223,850
ソフトウェア	281,750	0	147,000	134,750
合 計	4,193,643	1,851,334	1,321,244	4,723,733

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 満期保有目的の債権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 その他福祉法人の資金収支及び純財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の必要な事項

該当なし

にじ保育園拠点区分 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部	の 部			負 債 の 部	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	21,786,672		21,786,672	流動負債	7,821,472		7,821,472
現金預金	20,770,390		20,770,390	短期運営資金借入金			0
事業未収金	924,282		924,282	事業未払金	5,942,782		5,942,782
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金			0	1年以内返済予定 設備資金借入金	1,420,000		1,420,000
未収収益			0	1年以内返済予定 長期運営資金借入			0
立替金			0	1年以内返済予定 リース債務			0
前払金	92,000		92,000	1年以内返済予定 拠点区分間借入金			0
前払費用			0	1年以内支払予定 長期未払金			0
1年以内回収予定 長期貸付金			0	未払費用			0
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸			0	預り金	449		449
短期貸付金			0	職員預り金	341,406		341,406
拠点区分間貸付金			0	前受金	116,835		116,835
仮払金			0	前受収益			0
その他の流動資産			0	拠点区分間借入金			0
			0	借入金			0
固定資産	84,279,737		84,279,737	賞与引当金			0
(基本財産)	34,630,467		34,630,467	その他の流動資産			0
土地			0				0
建物	34,630,467		34,630,467				0
			0	固定負債	9,361,300		9,361,300
(その他の固定資産)	49,649,270		49,649,270	設備資金借入金	5,680,000		5,680,000
土地			0	長期運営資金借入金			0
建物	1,193,483		1,193,483	リース債務			0
構築物	176,000		176,000	拠点区分間長期借入金			0
機械及び装置			0	退職給付引当金	3,681,300		3,681,300
車両運搬具			0	長期未払金			0
器具及び備品	4,500,987		4,500,987	その他の固定負債			0
建設仮勘定			0				0
有形リース資産			0	負債の部合計	17,182,772		17,182,772
権利			0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	367,500		367,500	基本金			0
無形リース資産			0	国庫補助金等特別積立金	30,520,332		30,520,332
長期貸付金			0	その他の積立金	39,730,000		39,730,000
拠点区分間長期貸付金			0	人件費積立金	1,000,000		1,000,000
退職給付引当資産	3,681,300		3,681,300	修繕積立金			0
保育所繰越積立資産			0	備品等購入積立金			0
人件費積立資産	1,000,000		1,000,000	保育所施設・ 設備整備積立金	38,730,000		38,730,000
修繕積立資産			0				0
備品等購入積立資産			0	次期繰越活動増減差額	18,633,305		18,633,305
保育所施設・ 設備整備積立資産	38,730,000		38,730,000	(うち当期活動増減差額)	△ 4,519,310		△ 4,519,310
差入保証金			0				0
長期前払金			0				0
その他の固定資産			0				0
			0				0
			0	純資産の部合計	88,883,637		88,883,637
資産の部合計	106,066,409		106,066,409	負債及び純資産の部合計	106,066,409		106,066,409

財務諸表に対する注記

(にじ保育園拠点区分)

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産
取得価額の10%を残存価額とし取得価額に償却率を乗ずる定額法。耐用年数到来時において使用する資産はそれまでの償却方法を延長し備忘価額1円まで償却を行っている。
- ・平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産
残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却する。 — 償却率を乗ずる定額法
- ・ソフトウェア等無形固定資産 — 残存価額をゼロとし償却率を乗ずる定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金
(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業の当法人が負担する負担額の累計額を「退職給与引当金」として計上している。
- ・賞与引当金
該当なし

(3) リース取引の処理方法

- ・社会福祉法人会計基準適用以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引 — 該当なし

2 重要な会計方針の変更

- ・平成27年4月1日から社会福祉法人会計基準(新会計基準平成23年7月27日制定)へ移行した。

3 法人で採用する退職給付制度

- ・(福)広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業に加入している。
- ・(独)福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4 拠点区分が作成する財務諸表とサービス区分

- ・事業区分別内訳表(第1号の3様式, 第2号の3様式, 第3号の3様式)
- ・拠点区分別計算書(第1号の4様式, 第2号の4様式, 第3号の4様式)
- ・サービス区分明細書(基準別紙3, 基準別紙4) — 省略している。
- ・実施しているサービス区分
にじ保育園
一時預かり事業

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
建 物	35,599,954	0	969,487	34,630,467
合 計	35,599,954	0	969,487	34,630,467

6 国庫補助金等特別積立金の取崩

国庫補助金等特別積立金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
建 物	31,167,242	0	646,910	30,520,332
償還補助	0	523,000	523,000	0
合 計	31,167,242	523,000	1,169,910	30,520,332

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。

建物(基本財産)	34,630,467円
計	34,630,467円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	7,100,000円	1年以内返済予定額含む。
計	7,100,000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 (単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物(基本財産)	35,599,954	0	969,487	34,630,467
建物(その他の固定資産)	1,750,381	0	556,898	1,193,483
構 築 物	278,080	0	102,080	176,000
器具及び備品	4,532,954	1,675,587	1,707,554	4,500,987
ソフトウェア	493,500	0	126,000	367,500
合 計	42,654,869	1,675,587	3,462,019	40,868,437

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
該当なし

10 満期保有目的の債権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 その他福祉法人の資金収支及び純財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の必要な事項
該当なし

財務諸表に対する注記

(五日市すみれ保育園拠点区分)

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・残存価額をゼロとし償却累計額が取得価額から備忘価額1円を控除した金額に達するまで償却する
 - 償却率を乗ずる定額法
 - ・ソフトウェア等無形固定資産 — 残存価額をゼロとし償却率を乗ずる定額法
- (2) 引当金の計上基準
- ・退職給与引当金
 - (福) 広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業の当法人が負担する負担額の累計額を「退職給与引当金」として計上している。
 - ・賞与引当金
 - 該当なし
- (3) リース取引の処理方法
- ・社会福祉法人会計基準適用以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
 - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引 — 該当なし

2 重要な会計方針の変更

- ・平成27年4月1日から社会福祉法人会計基準(新会計基準平成23年7月27日制定)へ移行した。

3 法人で採用する退職給付制度

- ・(福) 広島県社会福祉協議会退職手当資金交付事業に加入している。
- ・(独) 福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4 拠点区分が作成する財務諸表とサービス区分

- ・事業区分別内訳表(第1号の3様式, 第2号の3様式, 第3号の3様式)
- ・拠点区分別計算書(第1号の4様式, 第2号の4様式, 第3号の4様式)
- ・サービス区分明細書(基準別紙3, 基準別紙4) — 省略している。
- ・実施しているサービス区分
 - 五日市すみれ保育園
 - 一時預かり事業
 - 病児保育事業

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
土地	147,000,000	0	0	147,000,000
建物	298,209,168	0	6,560,601	291,648,567
合計	445,209,168	0	6,560,601	438,648,567

6 国庫補助金等特別積立金の取崩

国庫補助金等特別積立金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
建物	138,731,000	0	3,052,082	135,678,918
償還補助	0	0	0	0
合計	138,731,000	0	3,052,082	135,678,918

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)	147,000,000円
建物(基本財産)	291,648,567円
計	438,648,567円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

設備資金借入金	320,000,000円	1年以内返済予定額含む。
計	320,000,000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 (単位:円)

区 分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物(基本財産)	298,209,168		6,560,601	291,648,567
器具及び備品	6,839,100	2,885,100	1,118,447	8,605,753
合 計	305,048,268	2,885,100	7,679,048	300,254,320

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 満期保有目的の債権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 その他福祉法人の資金収支及び純財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の必要な事項

該当なし