

社会福祉事業区分 貸 借 対 照 表

平成29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	115,426,580	111,281,778	4,144,802	流動負債	84,633,115	77,804,837	6,828,278
現金預金	97,838,169	91,807,046	6,031,123	短期運営資金借入金	0	0	0
事業未収金	4,498,530	11,942,170	△ 7,443,640	事業未払金	16,764,928	29,732,446	△ 12,967,518
未収金	0	0	0	その他の未払金	0	0	0
未収補助金	11,267,961	5,892,542	5,375,419	1年以内返済予定 設備資金借入金	24,356,000	15,700,000	8,656,000
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定 長期運営資金借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内返済予定 リース債務	0	0	0
前払金	1,821,920	1,640,020	181,900	1年以内返済予定 拠点区分間借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	1年以内支払予定 長期未払金	0	0	0
1年以内回収予定 長期貸付金	0	0	0	未払費用	6,273,899	5,800,953	472,946
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸付金	0	0	0	預り金	0	449	△ 449
短期貸付金	0	0	0	職員預り金	2,221,413	4,392,168	△ 2,170,755
拠点区分間貸付金	0	0	0	前受金	116,875	178,821	△ 61,946
仮払金	0	0	0	前受収益	0	0	0
その他の流動資産	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
				仮受金	0	0	0
				賞与引当金	34,900,000	22,000,000	12,900,000
固定資産	1,076,170,282	1,074,427,333	1,742,949	その他の流動資産	0	0	0
(基本財産)	906,353,769	926,311,784	△ 19,958,015				
土地	206,160,000	206,160,000	0				
建物	700,193,769	720,151,784	△ 19,958,015	固定負債	426,532,400	449,362,800	△ 22,830,400
				設備資金借入金	402,599,000	426,955,000	△ 24,356,000
(その他の固定資産)	169,816,513	148,115,549	21,700,964	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	リース債務	0	0	0
建物	897,284	1,193,483	△ 296,199	拠点区分間長期借入金	0	0	0
構築物	6,416,407	8,255,472	△ 1,839,065	退職給付引当金	23,933,400	22,407,800	1,525,600
機械及び装置	0	0	0	長期未払金	0	0	0
車輛運搬具	3,620,506	4,327,891	△ 707,385	その他の固定負債	0	0	0
器具及び備品	31,575,541	31,912,728	△ 337,187				
建設仮勘定	0	0	0	負債の部合計	511,165,515	527,167,637	△ 16,002,122
有形リース資産	0	0	0	純 資 産 の 部			
権利	0	0	0	基本金	68,651,800	68,651,800	0
ソフトウェア	4,916,375	1,611,175	3,305,200	国庫補助金等特別積立金	272,247,228	395,160,888	△ 122,913,660
無形リース資産	0	0	0	その他の積立金	97,730,000	77,730,000	20,000,000
投資有価証券	50,000	0	50,000	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
退職給付引当資産	23,933,400	22,407,800	1,525,600	備品等購入積立金	0	0	0
保育所繰越積立資産	0	0	0	保育所施設・ 設備整備積立金	96,730,000	76,730,000	20,000,000
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0				
修繕積立資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	241,802,319	116,998,786	124,803,533
備品等購入積立資産	0	0	0	(うち当期活動増減差額)	144,803,533	136,998,786	7,804,747
保育所施設・ 設備整備積立資産	96,730,000	76,730,000	20,000,000	(うち当期取崩積立額小計)	△ 20,000,000	△ 20,000,000	0
差入保証金	677,000	0	677,000	(うち前期繰越活動増減差額)	116,998,786	0	116,998,786
長期前払金	0	0	0				
その他の固定資産	0	677,000	△ 677,000	純資産の部合計	680,431,347	658,541,474	21,889,873
				負債及び純資産の部合計	1,191,596,862	1,185,709,111	5,887,751
資産の部合計	1,191,596,862	1,185,709,111	5,887,751				

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

該当なし

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 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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となっている。

- (1) 法人全体の計算書類(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号二様式、第二号二様式、第三号二様式)
当法人では、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式、第二号三様式、第三号三様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号三様式、第二号三様式、第三号三様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 拠点区分(社会福祉事業)

- ① 法人本部拠点
- ② 認定こども園五日市乳児保育園拠点
- ③ 保育園花ぞの拠点
- ④ にじ保育園拠点
- ⑤ 五日市すみれ保育園拠点

サービス区分明細書(基準別紙3、基準別紙4) — 保育園サービス区分と同一として省略している。

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	720,151,784	0	19,958,015	700,193,769
合計	926,311,784	0	19,958,015	906,353,769

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(基本財産)	206,160,000円
建物(基本財産)	700,193,769円
計	706,353,769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	426,955,000円	1年以内返済予定額含む。
計	426,955,000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)	720,151,784	0	19,958,015	700,193,769
建物(その他の固定資産)	1,193,483	0	296,199	897,284
構 築 物	8,255,472	0	1,839,065	6,416,407
車輜運搬具	4,327,891	0	707,385	3,620,506
器具及び備品	31,912,728	7,826,220	8,163,407	31,575,541
ソフトウェア	1,611,175	3,996,000	690,800	4,916,375
合 計	767,452,533	11,822,220	31,654,871	747,619,882

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

14 重要な後発事象
該当なし

15 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29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	1,250,503	65,937,310	12,055,725	22,113,173	14,069,869	115,426,580	0	115,426,580
現金預金	1,250,503	59,578,366	8,205,075	19,316,255	9,487,970	97,838,169	0	97,838,169
事業未収金	0	1,561,010	2,937,520	0	0	4,498,530	0	4,498,530
未収補助金	0	4,269,723	0	2,704,918	4,293,320	11,267,961	0	11,267,961
前払金	0	528,211	913,130	92,000	288,579	1,821,920	0	1,821,920
その他の流動資産	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産	110,957	518,708,856	28,621,102	84,336,439	444,392,928	1,076,170,282	0	1,076,170,282
(基本財産)	0	440,604,823	0	33,660,980	432,087,966	906,353,769	0	906,353,769
土地	0	59,160,000	0	0	147,000,000	206,160,000	0	206,160,000
建物	0	381,444,823	0	33,660,980	285,087,966	700,193,769	0	700,193,769
(その他の固定資産)	110,957	78,104,033	28,621,102	50,675,459	12,304,962	169,816,513	0	169,816,513
土地建物	0	0	0	0	0	0	0	0
構築物	0	0	0	897,284	0	897,284	0	897,284
機械及び装置	0	6,275,607	0	140,800	0	6,416,407	0	6,416,407
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0
器具及び備品	0	3,445,877	174,629	0	0	3,620,506	0	3,620,506
ソフトウェア	110,957	14,885,274	3,159,373	4,572,275	8,847,662	31,575,541	0	31,575,541
投資有価証券	0	1,777,775	965,700	1,207,200	965,700	4,916,375	0	4,916,375
退職給付引当資産	0	50,000	0	0	0	50,000	0	50,000
人件費積立資産	0	11,000,500	6,321,400	4,127,900	2,483,600	23,933,400	0	23,933,400
施設整備積立資産	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
差入保証金	0	40,000,000	18,000,000	38,730,000	0	96,730,000	0	96,730,000
資産の部合計	1,361,460	584,646,166	40,676,827	106,449,612	458,462,797	1,191,596,862	0	1,191,596,862
流動負債	757,564	52,386,396	1,925,515	4,623,032	24,940,608	84,633,115	0	84,633,115
事業未払金	0	10,469,146	1,925,515	2,196,304	2,173,963	16,764,928	0	16,764,928
1年以内返済予定 設備資金借入金	0	12,060,000	0	1,420,000	10,876,000	24,356,000	0	24,356,000
未払費用	0	3,777,598	0	889,853	1,606,448	6,273,899	0	6,273,899
職員預り金	757,564	1,079,652	0	0	384,197	2,221,413	0	2,221,413
前受金	0	0	0	116,875	0	116,875	0	116,875
賞与引当金	0	25,000,000	0	0	9,900,000	34,900,000	0	34,900,000
固定負債	0	102,435,500	6,321,400	8,387,900	309,387,600	426,532,400	0	426,532,400
設備資金借入金	0	91,435,000	0	4,260,000	306,904,000	402,599,000	0	402,599,000
退職給付引当金	0	11,000,500	6,321,400	4,127,900	2,483,600	23,933,400	0	23,933,400
負債の部合計	757,564	154,821,896	8,246,915	13,010,932	334,328,208	511,165,515	0	511,165,515
基本金	0	68,651,800	0	0	0	68,651,800	0	68,651,800
国庫補助金等特別積立金	0	185,770,282	0	30,839,122	55,637,824	272,247,228	0	272,247,228
その他の積立金	0	40,000,000	18,000,000	39,730,000	0	97,730,000	0	97,730,000
人件費積立金	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	1,000,000
施設整備積立金	0	40,000,000	18,000,000	38,730,000	0	96,730,000	0	96,730,000
次期繰越活動増減差額	603,896	135,402,188	14,429,912	22,869,558	68,496,765	241,802,319	0	241,802,319
(うち当期活動増減差額)	△67,601	70,236,657	△1,098,914	4,236,253	71,497,138	144,803,533	0	144,803,533
(うち当期取崩積立額小計)	0	△20,000,000	0	0	0	△20,000,000	0	△20,000,000
(うち前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	0	116,998,786
純資産の部合計	603,896	429,824,270	32,429,912	93,438,680	124,134,589	680,431,347	0	680,431,347
負債及び純資産の部合計	1,361,460	584,646,166	40,676,827	106,449,612	458,462,797	1,191,596,862	0	1,191,596,862

法人本部拠点区分 貸借対照表

平成29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	1,250,503	1,387,595	△ 137,092	流動負債	757,564	841,054	△ 83,490
現金預金	1,250,503	1,387,595	△ 137,092	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付金			0	預り金			0
短期貸付金			0	職員預り金	757,564	841,054	△ 83,490
拠点区分間貸付金			0	前受金			0
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	仮受金			0
固定資産	110,957	124,956	△ 13,999	賞与引当金			0
(基本財産)	0	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	0
(その他の固定資産)	110,957	124,956	△ 13,999	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
車輛運搬具			0	長期未払金			0
器具及び備品	110,957	124,956	△ 13,999	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	757,564	841,054	△ 83,490
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
投資有価証券			0	その他の積立金	0	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	603,896	671,497	△ 67,601
保育所施設・設備整備積立資産			0	(うち当期活動増減差額)	△ 67,601	671,497	△ 739,098
差入保証金			0	(うち当期取崩積立額小計)			0
長期前払金			0	(うち前期繰越活動増減差額)	671,497		671,497
その他の固定資産			0				0
			0				0
			0	純資産の部合計	603,896	671,497	△ 67,601
資産の部合計	1,361,460	1,512,551	△ 151,091	負債及び純資産の部合計	1,361,460	1,512,551	△ 151,091

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

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等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類(第一号四様式, 第二号四様式, 第三号四様式)
- (2) 実施しているサービス区分 — 保育園サービス区分と同一として省略している。

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

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	124,956	0	13,999	110,957
合 計	124,956	0	13,999	110,957

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29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	65,937,310	60,526,156	5,411,154	流動負債	52,386,396	55,562,274	△ 3,175,878
現金預金	59,578,366	47,858,547	11,719,819	短期運営資金借入金			0
事業未収金	1,561,010	8,506,940	△ 6,945,930	事業未払金	10,469,146	15,171,570	△ 4,702,424
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金	4,269,723	3,632,458	637,265	1年以内返済予定 設備資金借入金	12,060,000	12,060,000	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	リース債務			0
前払金	528,211	528,211	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	3,777,598	4,074,095	△ 296,497
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	1,079,652	2,256,609	△ 1,176,957
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	仮受金			0
固定資産	518,708,856	512,280,987	6,427,869	賞与引当金	25,000,000	22,000,000	3,000,000
(基本財産)	440,604,823	453,032,750	△ 12,427,927	その他の流動資産			0
土地	59,160,000	59,160,000	0				0
建物	381,444,823	393,872,750	△ 12,427,927				0
			0	固定負債	102,435,500	114,465,900	△ 12,030,400
(その他の固定資産)	78,104,033	59,248,237	18,855,796	設備資金借入金	91,435,000	103,495,000	△ 12,060,000
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	6,275,607	8,079,472	△ 1,803,865	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	11,000,500	10,970,900	29,600
車両運搬具	3,445,877	3,962,758	△ 516,881	長期未払金			0
器具及び備品	14,885,274	14,457,182	428,092	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	154,821,896	170,028,174	△ 15,206,278
権利			0	純 資 産 の 部			
ソフトウェア	1,777,775	1,108,925	668,850	基本金	68,651,800	68,651,800	0
無形リース資産			0	国庫補助金等特別積立金	185,770,282	228,961,638	△ 43,191,356
投資有価証券	50,000		50,000	その他の積立金	40,000,000	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	11,000,500	10,970,900	29,600	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	40,000,000	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	135,402,188	85,165,531	50,236,657
保育所施設・ 施設整備積立資産	40,000,000	20,000,000	20,000,000	(うち当期活動増減差額)	70,236,657	105,165,531	△ 34,928,874
差入保証金	669,000		669,000	(うち当期取崩積立額小計)	△ 20,000,000	△ 20,000,000	0
長期前払金			0	(うち前期繰越活動増減差額)	85,165,531		85,165,531
その他の固定資産		669,000	△ 669,000				
				純資産の部合計	429,824,270	402,778,969	27,045,301
資産の部合計	584,646,166	572,807,143	11,839,023	負債及び純資産の部合計	584,646,166	572,807,143	11,839,023

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

該当なし

3 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 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 認定こども園五日市乳児保育園拠点計算書類(第一号四様式, 第二号四様式, 第三号四様式)
- (2) 実施しているサービス区分 — 保育園サービス区分と同一として省略している。

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	393,872,750	0	12,427,927	381,444,823
合計	453,032,750	0	12,427,927	440,604,823

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(基本財産)	59,160,000円
建物(基本財産)	381,444,823円
計	440,604,823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	103,495,000円	1年以内返済予定額含む。
計	103,495,000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)	393,872,750	0	12,427,927	381,444,823
構 築 物	8,079,472	0	1,803,865	6,275,607
車輜運搬具	3,962,758	0	516,881	3,445,877
器具及び備品	14,457,182	4,209,400	3,781,308	14,885,274
ソフトウェア	1,108,925	999,000	330,150	1,777,775
合 計	421,481,087	5,208,400	18,860,131	407,829,356

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29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	12,055,725	14,560,391	△ 2,504,666	流動負債	1,925,515	3,755,298	△ 1,829,783
現金預金	8,205,075	11,244,443	△ 3,039,368	短期運営資金借入金			0
事業未収金	2,937,520	2,510,948	426,572	事業未払金	1,925,515	3,384,546	△ 1,459,031
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	913,130	805,000	108,130	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
			0	仮受金			0
固定資産	28,621,102	28,563,333	57,769	賞与引当金			0
(基本財産)	0	0	0	その他の流動資産			0
土地			0				0
建物			0				0
			0	固定負債	6,321,400	5,839,600	481,800
			0	設備資金借入金			0
(その他の固定資産)	28,621,102	28,563,333	57,769	長期運営資金借入金			0
土地			0	リース債務			0
建物			0	拠点区分間長期借入金			0
構築物			0	退職給付引当金	6,321,400	5,839,600	481,800
機械及び装置			0	長期未払金			0
車輛運搬具	174,629	365,133	△ 190,504	その他の固定負債			0
器具及び備品	3,159,373	4,223,850	△ 1,064,477				0
建設仮勘定			0	負債の部合計	8,246,915	9,594,898	△ 1,347,983
有形リース資産			0	純 資 産 の 部			
権利			0	基本金			0
ソフトウェア	965,700	134,750	830,950	国庫補助金等特別積立金			0
無形リース資産			0	その他の積立金	18,000,000	18,000,000	0
投資有価証券			0	人件費積立金			0
拠点区分間長期貸付金			0	修繕積立金			0
退職給付引当資産	6,321,400	5,839,600	481,800	備品等購入積立金			0
保育所繰越積立資産			0	保育所施設・ 設備整備積立金	18,000,000	18,000,000	0
人件費積立資産			0				0
修繕積立資産			0	次期繰越活動増減差額	14,429,912	15,528,826	△ 1,098,914
備品等購入積立資産			0	(うち当期活動増減差額)	△ 1,098,914	15,528,826	△ 16,627,740
保育所施設・ 施設整備積立資産	18,000,000	18,000,000	0	(うち当期取崩積立額小計)			0
差入保証金			0	(うち前期繰越活動増減差額)	15,528,826		15,528,826
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	32,429,912	33,528,826	△ 1,098,914
資産の部合計	40,676,827	43,123,724	△ 2,446,897	負債及び純資産の部合計	40,676,827	43,123,724	△ 2,446,897

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

該当なし

3 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 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 保育園花ぞの拠点計算書類(第一号四様式, 第二号四様式, 第三号四様式)
- (2) 実施しているサービス区分 — 保育園サービス区分と同一として省略している。

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 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

(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
車輜運搬具	365,133	0	190,504	174,629
器具及び備品	4,223,850	150,100	1,214,577	3,159,373
ソフトウェア	134,750	999,000	168,050	965,700
合 計	4,723,733	1,149,100	1,573,131	4,299,702

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29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	22,113,173	21,786,672	326,501	流 動 負 債	4,623,032	7,821,472	△ 3,198,440
現金預金	19,316,255	20,770,390	△ 1,454,135	短期運営資金借入金			0
事業未収金		924,282	△ 924,282	事業未払金	2,196,304	5,942,782	△ 3,746,478
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金	2,704,918		2,704,918	1年以内返済予定設備資金借入金	1,420,000	1,420,000	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	92,000	92,000	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	889,853		889,853
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	116,875	116,835	40
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	仮受金			0
固 定 資 産	84,336,439	84,279,737	56,702	賞与引当金			0
(基本財産)	33,660,980	34,630,467	△ 969,487	その他の流動資産			0
土地			0				0
建物	33,660,980	34,630,467	△ 969,487	固 定 負 債	8,387,900	9,361,300	△ 973,400
			0	設備資金借入金	4,260,000	5,680,000	△ 1,420,000
(その他の固定資産)	50,675,459	49,649,270	1,026,189	長期運営資金借入金			0
土地			0	リース債務			0
建物	897,284	1,193,483	△ 296,199	拠点区分間長期借入金			0
構築物	140,800	176,000	△ 35,200	退職給付引当金	4,127,900	3,681,300	446,600
機械及び装置			0	長期未払金			0
車輛運搬具			0	その他の固定負債			0
器具及び備品	4,572,275	4,500,987	71,288				0
建設仮勘定			0	負債の部合計	13,010,932	17,182,772	△ 4,171,840
有形リース資産			0	純 資 産 の 部			
権利			0	基本金			0
ソフトウェア	1,207,200	367,500	839,700	国庫補助金等特別積立金	30,839,122	30,520,332	318,790
無形リース資産			0	その他の積立金	39,730,000	39,730,000	0
投資有価証券			0	人件費積立金	1,000,000	1,000,000	0
拠点区分間長期貸付金			0	修繕積立金			0
退職給付引当資産	4,127,900	3,681,300	446,600	備品等購入積立金			0
保育所繰越積立資産			0	保育所施設・設備整備積立金	38,730,000	38,730,000	0
人件費積立資産	1,000,000	1,000,000	0				0
修繕積立資産			0	次期繰越活動増減差額	22,869,558	18,633,305	4,236,253
備品等購入積立資産			0	(うち当期活動増減差額)	4,236,253	18,633,305	△ 14,397,052
保育所施設・設備整備積立資産	38,730,000	38,730,000	0	(うち当期取崩積立額小計)			0
差入保証金			0	(うち前期繰越活動増減差額)	18,633,305		18,633,305
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	93,438,680	88,883,637	4,555,043
資産の部合計	106,449,612	106,066,409	383,203	負債及び純資産の部合計	106,449,612	106,066,409	383,203

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

- ・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

該当なし

3 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 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) にじ保育園拠点計算書類(第一号四様式, 第二号四様式, 第三号四様式)
- (2) 実施しているサービス区分 — 保育園サービス区分と同一として省略している。

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	34,630,467	0	969,487	33,660,980
合計	34,630,467	0	969,487	33,660,980

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。

建物(基本財産)	33,660,980円
計	33,660,980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	5,680,000円	1年以内返済予定額含む。
計	5,680,000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)	34,630,467	0	969,487	33,660,980
建物(その他の固定資産)	1,193,483	0	296,199	897,284
構 築 物	176,000	0	35,200	140,800
器具及び備品	4,500,987	1,555,820	1,484,532	4,572,275
ソフトウェア	367,500	999,000	159,300	1,207,200
合 計	40,868,437	2,554,820	2,944,718	40,478,539

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

五日市すみれ保育園拠点区分 貸借対照表

平成29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	14,069,869	13,020,964	1,048,905	流動負債	24,940,608	9,824,739	15,115,869
現金預金	9,487,970	10,546,071	△ 1,058,101	短期運営資金借入金			0
事業未収金			0	事業未払金	2,173,963	5,233,548	△ 3,059,585
未収金			0	その他の未払金			0
未収補助金	4,293,320	2,260,084	2,033,236	1年以内返済予定 設備資金借入金	10,876,000	2,220,000	8,656,000
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	288,579	214,809	73,770	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	1,606,448	1,726,858	△ 120,410
1年以内回収予定 拠点区分間長期貸			0	預り金			0
短期貸付金			0	職員預り金	384,197	644,333	△ 260,136
拠点区分間貸付金			0	前受金			0
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
				仮受金			0
固定資産	444,392,928	449,178,320	△ 4,785,392	賞与引当金	9900000		9,900,000
(基本財産)	432,087,966	438,648,567	△ 6,560,601	その他の流動資産			0
土地	147,000,000	147,000,000	0				
建物	285,087,966	291,648,567	△ 6,560,601	固定負債	309,387,600	319,696,000	△ 10,308,400
(その他の固定資産)	12,304,962	10,529,753	1,775,209	設備資金借入金	306,904,000	317,780,000	△ 10,876,000
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			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	2,483,600	1,916,000	567,600
車両運搬具			0	長期未払金			0
器具及び備品	8,847,662	8,605,753	241,909	その他の固定負債			0
建設仮勘定			0	負債の部合計	334,328,208	329,520,739	4,807,469
有形リース資産			0	純 資 産 の 部			
権利			0	基本金			0
ソフトウェア	965,700		965,700	国庫補助金等特別積立金	55,637,824	135,678,918	△ 80,041,094
無形リース資産			0	その他の積立金	0	0	0
投資有価証券			0	人件費積立金			0
拠点区分間長期貸付金			0	修繕積立金			0
退職給付引当資産	2,483,600	1,916,000	567,600	備品等購入積立金			0
保育所繰越積立資産			0	保育所施設・ 設備整備積立金			0
人件費積立資産			0				
修繕積立資産			0	次期繰越活動増減差額	68,496,765	△ 3,000,373	71,497,138
備品等購入積立資産			0	(うち当期活動増減差額)	71,497,138	△ 3,000,373	74,497,511
保育所施設・ 施設整備積立資産			0	(うち当期取崩積立額小計)			0
差入保証金	8,000		8,000	(うち前期繰越活動増減差額)	△ 3,000,373		△ 3,000,373
長期前払金			0	純資産の部合計	124,134,589	132,678,545	△ 8,543,956
その他の固定資産		8,000	△ 8,000	負債及び純資産の部合計	458,462,797	462,199,284	△ 3,736,487
資産の部合計	458,462,797	462,199,284	△ 3,736,487				

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
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

該当なし

3 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 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりとなっている。

- (1) 五日市すみれ保育園拠点計算書類(第一号四様式, 第二号四様式, 第三号四様式)
- (2) 実施しているサービス区分 — 保育園サービス区分と同一として省略している。

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	291,648,567	0	6,560,601	285,087,966
合計	438,648,567	0	6,560,601	432,087,966

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(基本財産)	147,000,000円
建物(基本財産)	285,087,966円
計	432,087,966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	317,780,000円	1年以内返済予定額含む。
計	317,780,000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)	291,648,567		6,560,601	285,087,966
器具及び備品	8,605,753	1,910,900	1,668,991	8,847,662
ソフトウェア	0	999,000	33,300	965,700
合 計	300,254,320	2,909,900	8,262,892	294,901,328

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

● 法令, 所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項

収益を目的とする設備が五日市すみれ保育園に設置され, 収益が発生しているため, 事業の位置付けを明確にする。

○ 対応: 設置している太陽光発電は, 施設運営の安定化を図る目的で設置したもので, 電気使用料金以上の収益を上げていないが, 福祉施設の設備として位置付けし自家消費とした契約に変更する