

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方法

有形固定資産及び無形固定資産：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よって計上している。

賞与引当金……該当なし。

③消費税等の会計処理

税込処理によっている。

（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

広島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度ならびに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。

（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通りになっている。

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）

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）

当法人では社会福祉事業しか実施していない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（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）

④事業区分及び拠点区分について

社会福祉事業

1. 法人本部拠点
2. こどもえんつくし拠点
3. みちのうえこども園拠点

⑤サービス区分について

サービス区分は設定していない。

(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、次のとおりである。

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	194,509,166			194,509,166
建物	477,642,184	0	22,465,468	455,176,716
合計	672,151,350	0	22,465,468	649,685,882

(7) 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩

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。

建物（基本財産）	151,671,959 円
定期預金	60,000,000 円
計	211,671,959 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年以内返済予定額を含む）	59,166,271 円
計	59,166,271 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については、次のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	733,442,607	278,265,891	455,176,716
建物	195,596,588	69,163,766	126,432,822
構築物	67,505,862	29,039,085	38,466,777
車両運搬具	650,000	649,997	3
器具及び備品	85,028,025	66,162,999	18,865,026
リース資産	9,385,200	2,415,600	6,969,600
権利	865,300	455,732	409,568
ソフトウェア	2,685,528	2,685,526	2
合計	1,095,159,110	448,838,596	646,320,514

(10) 債権類、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。(徴収不能引当金は設定していない。)

(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

該当なし。

(15) 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし。

(16) 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（法人本部拠点区分用）

（1）重要な会計方針

①固定資産の減価償却方法

有形固定資産及び無形固定資産：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よって計上している。

③消費税等の会計処理

税込処理によっている。

（2）重要な会計方針の変更

該当なし。

（3）法人で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

① 当拠点の作成する計算書類は以下の通りになっている。

法人本部拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

② サービス区分を設定していないため、拠点区分資金明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していない。

（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、次のとおりである。

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	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,000,000	0	0	1,000,000

（6）会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は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については、次のとおりである。

該当なし。

(9) 債権について徴収不能引当金を直接控除した残額のみを記載した場合には、当該債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。(徴収不能引当金は設定していない。)

(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（こどもえんつくし拠点区分用）

（1）重要な会計方針

①固定資産の減価償却方法

有形固定資産及び無形固定資産：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よって計上している。
賞与引当金……該当なし。

③消費税等の会計処理

税込処理によっている。

（2）重要な会計方針の変更

該当なし。

（3）法人で採用する退職給付制度

広島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度ならびに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。

（4）拠点が作成する計算書類とサービス区分

① 当拠点の作成する計算書類は以下の通りになっている。

つくし保育園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

② サービス区分を設定していないため、拠点区分資金明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していない。

（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、次のとおりである。

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	156,971,566	0		156,971,566
建物	317,539,397	0	14,034,640	303,504,757
合計	474,510,963	0	14,034,640	460,476,323

(6) 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

担保に供されている資産は以下のとおりである。

定期預金	60,000,000 円
計	60,000,000 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年以内返済予定額を含む)	30,187,271 円
計	30,187,271 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については、次のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	487,626,404	184,121,647	303,504,757
建物	175,293,650	51,074,437	124,219,213
構築物	29,381,597	16,860,519	12,521,078
車輛運搬具	350,000	349,998	2
器具及び備品	61,681,113	46,419,883	15,261,230
リース資産	5,108,400	1,702,800	3,405,600
権利	865,300	455,732	409,568
ソフトウェア	1,393,200	1,393,199	1
合計	761,699,664	302,378,215	459,321,449

(9) 債権について徴収不能引当金を直接控除した残額のみを記載した場合には、当該債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。(徴収不能引当金は設定していない。)

(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（みちのうえこども園拠点区分用）

（1）重要な会計方針

①固定資産の減価償却方法

有形固定資産及び無形固定資産：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よって計上している。

賞与引当金……該当なし。

③消費税等の会計処理

税込処理によっている。

（2）重要な会計方針の変更

該当なし。

（3）法人で採用する退職給付制度

広島県社会福祉協議会の実施する退職共済制度ならびに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。

（4）拠点が作成する計算書類とサービス区分

① 当拠点の作成する計算書類は以下の通りになっている。

道上保育所拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

② サービス区分を設定していないため、拠点区分資金明細書及び拠点区分事業活動明細書は作成していない。

（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、次のとおりである。

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	37,537,600			37,537,600
建物	160,102,787		8,430,828	151,671,959
合計	197,640,387	0	8,430,828	189,209,559

(6) 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は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

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) 151,671,959 円
計 151,671,959 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年以内返済予定額を含む) 28,979,000 円
計 28,979,000 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については、次のとおりである。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物(基本財産)	245,816,203	94,144,244	151,671,959
建物	20,302,938	18,089,329	2,213,609
構築物	38,124,265	12,178,566	25,945,699
車両運搬具	300,000	299,999	1
器具及び備品	23,346,912	19,743,116	3,603,796
リース資産	4,276,800	712,800	3,564,000
ソフトウェア	1,292,328	1,292,327	1
合計	333,459,446	146,460,381	186,999,065

(9) 債権について徴収不能引当金を直接控除した残額のみを記載した場合には、当該債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。(徴収不能引当金は設定していない。)

(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態を明らかにするために必要な事項

該当なし。