

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

- ・建物並び器具及び備品一定額法
- ・無形固定資産（ソフトウェア）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

- ・賞与引当金 ー 支給見込み額の当期負担分を計上

3. 重要な会計方針の変更

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度の定めにより支給する。

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）

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）

社会福祉事業の財務諸表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）

(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）

当法人は、拠点1か所のみなので作成していない。

(4) 公益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）

当法人は、公益事業を実施していないので作成していない。

(5) 収益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）

当法人は、収益事業を実施していないので作成していない。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

各拠点区分における内容

ア 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（基本） | 50,155,199 | 20,661,000 | 0 | 70,816,199 |
| 建物（基本） | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 合 計 | 50,155,200 | 20,661,000 | 0 | 70,816,200 |

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（恵庭市桜町3丁目149番、150番、151番、152番、153番） | 45,521,000円 |
| 計 | 45,521,000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。

| | |
|-----------------|-------------|
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 783,000円 |
| 設備資金借入金 | 30,217,000円 |
| 計 | 31,000,000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)

| | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 基本財産 | | | |
| 建物（基本） | 1 | 0 | 1 |
| 小計 | 1 | 0 | 1 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 2,094,500 | 1,029,794 | 1,064,706 |
| 車輛運搬具 | 1,350,000 | 387,674 | 962,326 |
| 器具及び備品 | 1,849,330 | 818,407 | 1,030,923 |
| 小計 | 5,293,830 | 2,235,875 | 3,057,955 |
| 合計 | 5,293,831 | 2,235,875 | 3,057,956 |

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

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

| 種類 | 法人等 三串康博 | 事業の内容 又は職業 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|-------------|---------------|-------|------------|---------|------------|
| 役員及びその近親者 | 当法人理事長 | | 債務保証 | 37,000,000 | 設備資金借入金 | 34,976,400 |

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

財 産 目 録

平成 29年 3月 31日 現在

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | 場所・物量等 | 取得年度 | 使用目的等 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 貸借対照表価額 |
|---------------------|---|--------|--------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| I 資産の部 | | | | | | |
| 1 流動資産 | | | | | | |
| 現金預金 | 現金手許有高 | — | | — | — | 52,980 |
| 現金 | 北洋銀行 恵庭中央支店 | — | | — | — | 19,846,053 |
| 普通預金 | 北洋銀行 恵庭中央支店 | — | | — | — | 495,417 |
| | 札幌信用金庫 恵庭支店 | — | | — | — | 25,438 |
| | 恵庭郵便局 | — | | — | — | 13,760 |
| | 小計 | | | | | 20,433,648 |
| 流動資産合計 | | | | | | 20,433,648 |
| 2 固定資産 | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | |
| 土地 | 158, 159, 160, 161, 149, 151, 153, 150, | — | | — | — | 70,816,199 |
| 建物 | (認定こども園えほんの杜) 恵庭市 桜町3丁目12-20 | 2015年度 | | 1 | 0 | 1 |
| 基本財産合計 | | | | | | 70,816,200 |
| (2) その他の固定資産 | | | | | | |
| 建物 | (認定こども園えほんの杜) 厨房改 修工事 | 2012年度 | | 2,094,500 | 1,029,794 | 1,064,706 |
| 車輛運搬具 | 送迎バス 他1件 | — | | 1,350,000 | 387,674 | 962,326 |
| 器具及び備品 | パソコン 他8件 | — | | 1,849,330 | 818,407 | 1,030,923 |
| 建設仮勘定 | 郷土建設株式会社 有限会社 スペースラップ | — | 認定こども園えほんの森 建築工事 認定こども園えほんの森 設計管理 | — | — | 56,260,000 |
| | 小計 | | | | | 72,719,740 |
| 有形リース資産 | ハイエース | — | | 4,247,640 | 1,415,880 | 2,831,760 |
| ソフトウェア | 財務会計ソフト 他1件 | — | | 1,409,500 | 451,248 | 958,252 |
| 人件費積立資産 | — | — | | — | — | 150,029 |
| 修繕積立資産 | — | — | | — | — | 150,027 |
| 備品等購入積立資産 | — | — | | — | — | 150,025 |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | — | — | | — | — | 150,025 |
| 差入保証金 | 札幌信用金庫 | — | | — | — | 10,000 |
| 長期前払費用 | — | — | リサイクル預託金 | — | — | 6,780 |
| その他の固定資産合計 | | | | | | 80,184,593 |
| 固定資産合計 | | | | | | 151,000,793 |
| 資産合計 | | | | | | 171,434,441 |
| II 負債の部 | | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------|---|--------|---|---|------------|
| 事業未払金 | | — | | — | — | 1,566,313 |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 北洋銀行 | — | | — | — | 2,468,400 |
| | 独立行政法人福祉医療機構 | — | | — | — | 783,000 |
| | | | 小計 | | | 3,251,400 |
| 1年以内返済予定リース債務 | ハイエース | — | | — | — | 894,240 |
| 預り金 | 源泉所得税 住民税 | — | | — | — | 1,082,707 |
| 賞与引当金 | | — | | — | — | 1,000,000 |
| | | | 流動負債合計 | | | 7,794,660 |
| 2 固定負債 | | | | | | |
| 設備資金借入金 | 北洋銀行 | — | | — | — | 32,508,000 |
| | 独立行政法人福祉医療機構 | — | | — | — | 30,217,000 |
| | | | 小計 | | | 62,725,000 |
| リース債務 | ハイエース | — | | — | — | 1,863,000 |
| | | | 固定負債合計 | | | 64,588,000 |
| | | | 負債合計 | | | 72,382,660 |
| | | | 差引純資産 | | | 99,051,781 |

借入金明細書

(自) 平成 28 年 4 月 1 日 (至) 平成 29 年 3 月 31 日

社会福祉法人こどもの社

(単位:円)

| 区分 | 借入先 | 拠点区分 | 期首残高 ① | 当期借入金 ② | 当期償還額 ③ | 差引期末残高 ④=①+②-③ (うち1年以内償還予定額) | 元金償還補助金 | 利率 % | 支払利息 | | 返済期限 | 使途 | 担保資産 | | | |
|-----------|--------------|-------------|------------|-------------|------------|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|------|------|------------------------------|------------|------------|
| | | | | | | | | | 当期支出額 | 利息補助金収入 | | | 種類 | 地番または内容 | 帳簿価額 | |
| 設備資金借入金 | 北洋銀行 | 認定こども園えほんの森 | 17,000,000 | 76,000,000 | 58,023,600 | (34,976,400 2,468,400) | 0 | 1.50% | 766,569 | 0 | 平成43年7月 | 設備資金 | | | | |
| | 独立行政法人福祉医療機構 | 認定こども園えほんの森 | 0 | 31,000,000 | 0 | (31,000,000 783,000) | 0 | 0.65% | 0 | 0 | 平成49年2月 | 設備資金 | 土地 | 恵庭市桜町3丁目149、150、151、152、153番 | 45,521,000 | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | 計 | | 17,000,000 | 107,000,000 | 58,023,600 | (65,976,400 3,251,400) | 0 | | 766,569 | 0 | | | | | | 45,521,000 |
| 長期運営資金借入金 | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | 計 | | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | | 0 | 0 | | | | | |
| 短期運営資金借入金 | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | (0) | | | | | | | | | | |
| | | 計 | | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | | 0 | 0 | | | | | |
| | 合計 | | 17,000,000 | 107,000,000 | 58,023,600 | (65,976,400 3,251,400) | 0 | | 766,569 | 0 | | | | | | 45,521,000 |

(注) 役員等からの長期借入金、短期借入金がある場合は、区分を新設するものとする。

国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人こどもの杜

(単位：円)

| 区分並びに積立て及び取崩しの事由 | | 補助金の種類 | | | 合計 | 各拠点区分ごとの内訳 | | |
|------------------|-------------------------|--------|-----------|--------------|-----------|-------------|---|---|
| | | 国庫補助金 | 地方公共団体補助金 | その他の団体からの補助金 | | 認定こども園えほんの森 | | |
| 前期繰越額 | | | | | 0 | | | |
| 当期積立額 | 恵庭市 ICT整備補助金 | | 1,000,000 | | 1,000,000 | 1,000,000 | | |
| | | | | | 0 | | | |
| | | | | | 0 | | | |
| | | | | | 0 | | | |
| 当期積立額合計 | | 0 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 当期取崩額 | サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額 | | | | 41,750 | 41,750 | | |
| | 特別費用の控除項目として計上する取崩額 | | | | 0 | | | |
| | | | | | 0 | | | |
| | | | | | 0 | | | |
| 当期取崩額合計 | | | | | 41,750 | 41,750 | 0 | 0 |
| 当期末残高 | | | | | 958,250 | 958,250 | 0 | 0 |

(注) サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産の減価償却相当額等の取崩額を記入し、特別費用の控除項目として計上する取崩額には、国庫補助金等特別積立金の対象となった固定資産が売却または廃棄された場合の取崩額を記入する(本文9参照)。

積立金・積立資産明細書

(自) 平成 28年 4月 1日 (至) 平成 29年 3月 31日

社会福祉法人こどもの杜

拠点区分 認定こども園えほんの森

(単位:円)

| 区分 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|----------------|---------|-------|-------|---------|----|
| 人件費積立資産 | 150,029 | 0 | 0 | 150,029 | |
| 修繕積立資産 | 150,027 | 0 | 0 | 150,027 | |
| 備品等購入積立資産 | 150,025 | 0 | 0 | 150,025 | |
| 保育所施設・設備整備積立資産 | 150,025 | 0 | 0 | 150,025 | |
| | | | | 0 | |
| 計 | 600,106 | 0 | 0 | 600,106 | |

(単位:円)

| 区分 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|---------------|---------|------------|-------|------------|----|
| 人件費積立金 | 150,029 | 0 | 0 | 150,029 | |
| 修繕積立金 | 150,027 | 0 | 0 | 150,027 | |
| 備品等購入積立金 | 150,025 | 0 | 0 | 150,025 | |
| 保育所施設・設備整備積立金 | 150,025 | 37,376,000 | 0 | 37,526,025 | |
| | | | | 0 | |
| 計 | 600,106 | 37,376,000 | 0 | 37,976,106 | |

(注)

1. 積立金を計上せずに積立資産を積み立てる場合には、摘要欄にその理由を明記すること。
2. 退職給付引当金に対応して退職給付引当資産を積み立てる場合及び長期預り金に対応して長期預り金積立資産を積み立てる場合には摘要欄にその旨を明記すること。