

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- ・上記以外の有価証券で時価のないもの一取得原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）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。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金一職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み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

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制度によっている。

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）
- (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）
当法人は、社会福祉事業のみなので作成していない。
- (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・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、公益事業及び収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア 認定こども園えほんの森拠点（社会福祉事業）
「認定こども園えほんの森」

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 | 70,816,199 | 60,118,976 | 0 | 130,935,175 |
| 建物 | 1 | 564,929,012 | 5,419,211 | 559,509,802 |
| 合計 | 70,816,200 | 625,047,988 | 5,419,211 | 690,444,977 |

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） | 130,935,175円 |
| 建物（基本財産） | 559,509,802円 |
| 計 | 690,444,977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年以内返済予定設備資金借入金含む） | 333,474,800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 | 559,509,802 | 0 | 559,509,802 |
| 小 計 | 559,509,802 | 0 | 559,509,802 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 855,256 | 0 | 855,256 |
| 構築物 | 16,745,399 | 0 | 16,745,399 |
| 車輛運搬具 | 3,959,626 | 0 | 3,959,626 |
| 器具及び備品 | 13,391,796 | 0 | 13,391,796 |
| 有形リース資産 | 4,747,032 | 0 | 4,747,032 |
| ソフトウェア | 1,005,270 | 0 | 1,005,270 |
| その他の固定資産 | 6,780 | 0 | 6,780 |
| 小 計 | 40,711,159 | 0 | 40,711,159 |
| 合 計 | 600,220,961 | 0 | 600,220,961 |

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

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

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。

(単位：円)

| 種類 | 法人等の名称 | 事業の内容 又は職業 | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|------|--------|---------------|-------|------|----|------|
| 該当なし | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

財 産 目 録

平成 30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 | | — | | — | — | 29,695 |
| 普通預金 | 北洋銀行 恵庭中央支店 | — | | — | — | 22,524,425 |
| | 北洋銀行 恵庭中央支店 | — | | — | — | 1,186,070 |
| | 札幌信用金庫 恵庭支店 | — | | — | — | 25,757 |
| | 恵庭郵便局 | — | | — | — | 13,760 |
| | | | 小計 | | | 23,779,707 |
| | | | 流動資産合計 | | | 23,779,707 |
| 2 固定資産 | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | |
| 土地 | 恵庭市桜町3丁目 | — | | — | — | 24,860,000 |
| | 恵庭市桜町3丁目 | — | | — | — | 6,141,507 |
| | 恵庭市桜町3丁目 | — | | — | — | 6,141,507 |
| | 恵庭市桜町3丁目 | — | | — | — | 6,506,188 |
| | 恵庭市桜町3丁目 | — | | — | — | 6,505,997 |
| | 恵庭市桜町3丁目 | — | | — | — | 20,661,000 |
| | 千歳市みどり台南2丁目 | — | | — | — | 60,118,976 |
| | | | 小計 | | | 130,935,175 |
| 建物 | 恵庭市桜町3丁目 | 2015年度 | | 1 | 0 | 1 |
| | 恵庭市桜町3丁目 | 2017年度 | | 279,762,912 | 5,419,211 | 274,343,701 |
| | 千歳市みどり台南2丁目 | 2017年度 | | 285,166,100 | 0 | 285,166,100 |
| | | | 小計 | | | 559,509,802 |
| | | | 基本財産合計 | | | 690,444,977 |
| (2) その他の固定資産 | | | | | | |
| 建物 | 恵庭市桜町3丁目 | 2012年度 | | 2,094,500 | 1,239,244 | 855,256 |
| 構築物 | 恵庭市桜町3丁目 | — | | 17,319,900 | 574,501 | 16,745,399 |
| 車輛運搬具 | 送迎バス 他2件 | — | | 4,698,000 | 738,374 | 3,959,626 |
| 器具及び備品 | パソコン 他13件 | — | | 15,080,686 | 1,688,890 | 13,391,796 |
| 有形リース資産 | ハイエース 他1件 | — | | 7,358,040 | 2,611,008 | 4,747,032 |
| ソフトウェア | 財務会計ソフト 他2件 | — | | 1,630,900 | 625,630 | 1,005,270 |
| 投資有価証券 | | — | | — | — | 10,000 |
| 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 |
| その他の固定資産 | | — | | 6,780 | 0 | 6,780 |
| | | | その他の固定資産合計 | | | 41,321,265 |
| | | | 固定資産合計 | | | 731,766,242 |
| | | | 資産合計 | | | 755,545,949 |

| II 負債の部 | | | | | | |
|-----------------|----------------------|---|--------|---|--|-------------|
| 1 流動負債 | | | | | | |
| 事業未払金 | | — | | — | | 5,494,135 |
| 役員等短期借入金 | | — | | — | | 220,000 |
| 1年以内返済予定設備資金借入金 | 北洋銀行 独立行政法人福祉医療機構 | — | | — | | 3,469,200 |
| | | — | | — | | 4,452,000 |
| | | | 小計 | | | 7,921,200 |
| 1年以内返済予定リース債務 | ハイエース他1件 | — | | — | | 1,412,640 |
| 未払費用 | | — | | — | | 1,405,958 |
| 預り金 | 源泉所得税 住民税 | — | | — | | 186,042 |
| 賞与引当金 | | — | | — | | 1,473,303 |
| | | | 流動負債合計 | | | 18,113,278 |
| 2 固定負債 | | | | | | |
| 設備資金借入金 | 北洋銀行 独立行政法人福祉医療機構 | — | | — | | 43,788,600 |
| | | — | | — | | 281,765,000 |
| | | | 小計 | | | 325,553,600 |
| リース債務 | ハイエース他1件 | — | | — | | 3,289,680 |
| | | | 固定負債合計 | | | 328,843,280 |
| | | | 負債合計 | | | 346,956,558 |
| | | | 差引純資産 | | | 408,589,391 |