

資金収支計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第1号の1様式

(単位: 円)

勘定科目		予算	決算	差異
事業活動による収支	収入			
	児童福祉事業収入	155,278,000	155,104,874	-173,126
	経常経費寄附金収入	770,000	937,072	167,072
	受取利息配当金収入	16,000	17,736	1,736
	その他の収入	4,214,000	4,339,101	125,101
	事業活動収入計(1)	160,278,000	160,398,783	120,783
	支出			
	人件費支出	103,774,000	103,566,061	207,939
	事業費支出	32,866,000	31,087,080	1,778,920
	事務費支出	11,412,000	10,284,816	1,127,184
その他の支出	2,420,000	2,419,050	950	
流動資産評価損等による資金減少額	58,000	57,100	900	
事業活動支出計(2)	150,530,000	147,414,107	3,115,893	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	9,748,000	12,984,676	3,236,676	
施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計(4)	0	0	0
	支出			
	固定資産取得支出	184,000	183,600	400
施設整備等支出計(5)	184,000	183,600	400	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	-184,000	-183,600	400	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	1,000	0	-1,000
	その他の活動収入計(7)	1,000	0	-1,000
	支出			
	積立資産支出	9,351,000	9,350,900	100
その他の活動支出計(8)	9,351,000	9,350,900	100	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-9,350,000	-9,350,900	-900	
予備費支出(10)	1,308,000			
	-1,094,000		214,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	3,450,176	3,450,176	
前期末支払資金残高(12)	38,357,000	38,358,288	1,288	
当期末支払資金残高(11)+(12)	38,357,000	41,808,464	3,451,464	

(注) 予備費支出1,094千円は、人件費支出783千円、その他の支出70千円、流動資産評価損等による資金減少額58千円、固定資産取得支出183千円に充当使用した額である。

事業活動計算書

(自) 平成26年 4月 1日 (至) 平成27年 3月31日

第2号の1様式

(単位：円)

		勘定科目	当年度決算	前年度決算	増減
サービス活動増減の部	収益	児童福祉事業収益	155,104,874	0	155,104,874
		経常経費寄附金収益	937,072	0	937,072
		サービス活動収益計(1)	156,041,946	0	156,041,946
	費用	人件費	112,804,588	0	112,804,588
		事業費	31,087,080	0	31,087,080
		事務費	10,284,816	0	10,284,816
		減価償却費	3,547,431	0	3,547,431
		国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,650,363	0	-1,650,363
		サービス活動費用計(2)	156,073,552	0	156,073,552
			サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	-31,606	0
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	17,736	0	17,736
		その他のサービス活動外収益	4,339,101	0	4,339,101
		サービス活動外収益計(4)	4,356,837	0	4,356,837
	費用	その他のサービス活動外費用	2,419,050	0	2,419,050
		サービス活動外費用計(5)	2,419,050	0	2,419,050
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,937,787	0	1,937,787
		経常増減差額(7)=(3)+(6)	1,906,181	0	1,906,181
特別増減の部	収益	特別収益計(8)	0	0	0
		資産評価損	57,100	0	57,100
	費用	固定資産売却損・処分損	4	0	4
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除)	-2	0	-2
		その他の特別損失	1,290,077	0	1,290,077
		特別費用計(9)	1,347,179	0	1,347,179
		特別増減差額(10)=(8)-(9)	-1,347,179	0	-1,347,179
		当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	559,002	0	559,002
繰越活動増減差額の部		前期繰越活動増減差額(12)	71,500,690	0	71,500,690
		当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	72,059,692	0	72,059,692
		基本金取崩額(14)	0	0	0
		その他の積立金取崩額(15)	0	0	0
		その他の積立金積立額(16)	8,000,000	0	8,000,000
			次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	64,059,692	0

固定資産管理台帳

自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日

(単位：円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額		期首帳簿価額		当期減価償却額		減価償却累計額	期末帳簿価額		摘要	
							うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額		うち国庫補助金等の額			うち国庫補助金等の額			
【基本財産】																	
【土地】																	
斧田東畑2353-2	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	195,573	0	195,573	0	0	0	0	0	195,573	0	
斧田東畑2354-2	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	177,642	0	177,642	0	0	0	0	0	177,642	0	
斧田東畑2356-1	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	57,754	0	57,754	0	0	0	0	0	57,754	0	
斧田東畑2358-12	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	115,830	0	115,830	0	0	0	0	0	115,830	0	
斧田東畑2358-14	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	25,917	0	25,917	0	0	0	0	0	25,917	0	
斧田東畑2358-5	S54/12/25	1	非償却	***	*.***	**	7,934,400	0	7,934,400	0	0	0	0	0	7,934,400	0	
斧田東畑2358-4	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	222,000	0	222,000	0	0	0	0	0	222,000	0	
斧田東畑2366-1	S50/ 3/30	1	非償却	***	*.***	**	101,100	0	101,100	0	0	0	0	0	101,100	0	
斧田東畑2324-1	S57/ 9/25	1	非償却	***	*.***	**	1,733,500	0	1,733,500	0	0	0	0	0	1,733,500	0	
斧田東畑2324-2	S57/ 9/25	1	非償却	***	*.***	**	1,733,500	0	1,733,500	0	0	0	0	0	1,733,500	0	
計							12,297,216	0	12,297,216	0	0	0	0	0	12,297,216	0	
【建物】																	
食堂 鉄骨トラス 平屋建	S44/ 8/25	1	旧定額法	47	0.022	12	3,507,000	2,898,256	405,432	335,058	69,438	57,385	3,171,006	2,620,583	335,994	277,673	
乾燥室 木造トラス 平屋建	S46/ 8/20	1	旧定額法	22	0.046	12	649,365	441,000	1	1	0	0	649,364	440,999	1	1	
物置 木造瓦葺 平屋建	S40/ 8/31	1	旧定額法	17	0.058	12	250,000	200,000	1	1	0	0	249,999	199,999	1	1	
児童棟・事務室 建物本体 鉄筋コンクリート造	S53/ 1/21	1	旧定額法	47	0.022	12	33,813,528	26,942,822	9,543,896	7,604,634	669,507	533,467	24,939,139	19,871,655	8,874,389	7,071,167	2階建
児童棟・事務室 電気設備	S53/ 1/21	1	旧定額法	15	0.066	12	2,990,419	2,392,335	1	1	0	0	2,990,418	2,392,334	1	1	
児童棟・事務室 給排水衛生設備	S53/ 1/21	1	旧定額法	15	0.066	12	2,496,053	1,996,843	1	1	0	0	2,496,052	1,996,842	1	1	
児童棟・事務室 渡り廊下	S53/ 1/21	1	旧定額法	10	0.100	12	2,500,000	0	1	0	0	0	2,499,999	0	1	0	
集会場 木造瓦葺 平屋建	S53/ 1/21	1	旧定額法	22	0.046	12	3,060,000	3,000,000	1	1	0	0	3,059,999	2,999,999	1	1	
浴室 木造合金メッキ鋼板ぶき平屋建	H19/12/28	1	新定額法	22	0.046	12	4,650,970	3,375,111	3,295,986	2,391,828	213,944	155,255	1,568,928	1,138,538	3,082,042	2,236,573	
浴室 給排水・衛生設備	H19/12/28	1	新定額法	15	0.067	12	3,879,244	2,815,085	2,238,324	1,624,305	259,909	188,610	1,900,829	1,379,390	1,978,415	1,435,695	
浴室 電気設備	H19/12/28	1	新定額法	15	0.067	12	393,946	285,878	227,308	164,953	26,394	19,153	193,032	140,078	200,914	145,800	
児童居室改装	H19/12/28	1	新定額法	18	0.056	12	2,100,000	1,523,926	1,358,000	985,473	117,600	85,339	859,600	623,792	1,240,400	900,134	
児童居室改修	H22/ 3/31	1	新定額法	47	0.022	12	4,410,000	4,410,000	4,013,835	4,013,835	97,020	97,020	493,185	493,185	3,916,815	3,916,815	
幼児棟	H26/ 3/ 4	1	新定額法	9	0.112	12	6,959,000	0	6,894,049	0	779,408	0	844,359	0	6,114,641	0	
計							71,659,525	50,281,256	27,976,836	17,120,091	2,233,220	1,136,229	45,915,909	34,297,394	25,743,616	15,983,862	
基本財産合計							83,956,741	50,281,256	40,274,052	17,120,091	2,233,220	1,136,229	45,915,909	34,297,394	38,040,832	15,983,862	
【その他固定資産（有形固定資産）】																	
【土地】																	
斧田東畑2356-11	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	13,716,646	0	13,716,646	0	0	0	0	0	13,716,646	0	
斧田東畑2356番13	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	1,309,581	0	1,309,581	0	0	0	0	0	1,309,581	0	
斧田東畑2357-1	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	699,469	0	699,469	0	0	0	0	0	699,469	0	
斧田東畑2357-6	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	6,276,863	0	6,276,863	0	0	0	0	0	6,276,863	0	
斧田東畑2357-7	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	180,412	0	180,412	0	0	0	0	0	180,412	0	
斧田東畑2357-11	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	39,478	0	39,478	0	0	0	0	0	39,478	0	
斧田東畑2358-18	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	2,058,823	0	2,058,823	0	0	0	0	0	2,058,823	0	
斧田東畑2358-19	H25/ 2/28	1	非償却	***	*.***	**	780,018	0	780,018	0	0	0	0	0	780,018	0	
計							25,061,290	0	25,061,290	0	0	0	0	0	25,061,290	0	
【建物】																	
保育所 鉄筋コンクリート造2階建	H25/ 2/28	1	新定額法	23	0.044	12	8,938,710	0	8,479,856	0	393,303	0	852,157	0	8,086,553	0	
計							8,938,710	0	8,479,856	0	393,303	0	852,157	0	8,086,553	0	
【構築物】																	
ジャンクマシン	S41/ 8/29	1	旧定額法	10	0.100	12	100,000	100,000	1	1	0	0	99,999	99,999	1	1	
ごみ焼却炉	H 3/ 3/31	1	旧定額法	7	0.142	12	599,769	0	1	0	0	0	599,768	0	1	0	
そうさん滑り台	S59/ 8/28	1	旧定額法	10	0.100	12	372,000	0	1	0	0	0	371,999	0	1	0	
砂場	H14/ 3/29	1	旧定額法	15	0.066	12	250,000	250,000	70,563	70,563	14,850	14,850	194,287	194,287	55,713	55,713	
伸縮門扉	H18/ 3/31	1	旧定額法	15	0.066	12	232,890	0	121,070	0	13,833	0	125,653	0	107,237	0	シールドRX
園防球ネット	H17/ 7/24	1	旧定額法	15	0.066	12	321,090	0	154,206	0	19,072	0	185,956	0	135,134	0	
うんてい	H19/ 2/19	1	旧定額法	10	0.100	12	462,000	0	164,010	0	41,580	0	339,570	0	122,430	0	スチルス製
園庭防球ネット	H18/ 9/20	1	旧定額法	15	0.066	12	344,720	0	189,444	0	20,476	0	175,752	0	168,968	0	
計							2,682,469	350,000	699,296	70,564	109,811	14,850	2,092,984	294,286	589,485	55,714	
【車両運搬具】																	
ｽｽﾞｷ Iｸﾞﾗﾝﾌﾞ 152	H18/ 3/31	1	旧定額法	4	0.250	12	1,025,850	0	20,517	0	20,516	0	1,025,849	0	1	0	2WD 4人乗り
計							1,025,850	0	20,517	0	20,516	0	1,025,849	0	1	0	
【器具・備品】																	

固定資産管理台帳

(単位：円)

資産の種類及び名称	取得年月日	数量	償却方法	耐用年数	償却率	償却月数	取得価額	期首帳簿価額		当期減価償却額		減価償却累計額		期末帳簿価額		摘要	
								うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額	うち国庫補助金等の額				
食器消毒保管庫	H 4/ 4/28	1	旧定額法	8	0.125	12	576,800	0	1	0	0	576,799	0	1	0		
冷凍庫	H 8/10/25	1	旧定額法	6	0.166	12	127,000	0	1	0	0	126,999	0	1	0		
ル-ムエアコン	H 8/ 6/28	12	旧定額法	6	0.166	12	2,503,001	2,503,001	12	12	0	2,502,989	2,502,989	12	12		
自動火災報知器	H 8/10/ 8	1	旧定額法	8	0.125	12	733,360	0	1	0	0	733,359	0	1	0		
水道減菌機	H10/ 1/25	1	旧定額法	4	0.250	12	154,350	0	1	0	0	154,349	0	1	0		
物置 3D	H10/ 2/25	1	旧定額法	15	0.066	12	182,700	0	14,616	0	3,653	171,737	0	10,963	0		
物置 1F	H11/ 3/26	1	旧定額法	15	0.066	12	170,000	0	17,689	0	689	153,000	0	17,000	0		
全自動製氷器	H11/ 6/20	1	旧定額法	6	0.166	12	250,000	0	1	0	0	249,999	0	1	0		
水中ポンプ	H11/11/10	1	旧定額法	6	0.166	12	273,000	0	1	0	0	272,999	0	0	0		
人工呼吸ユニット	H12/11/ 1	1	旧定額法	5	0.200	12	283,500	0	1	0	0	283,499	0	1	0		
包丁まな板減菌庫	H14/ 3/20	1	旧定額法	4	0.250	12	204,750	0	1	0	0	204,749	0	1	0		
冷蔵庫	H18/ 3/31	1	旧定額法	6	0.166	12	160,000	0	9,600	0	3,199	153,599	0	6,401	0	NR-F401A-H	
カーペット	H18/ 3/31	1	旧定額法	5	0.200	12	200,000	0	8,000	0	3,999	195,999	0	4,001	0	TH-26LX60	
東芝液晶カーペット	H18/11/27	1	旧定額法	5	0.200	12	300,000	0	12,000	0	11,999	299,999	0	0	0	2006年製造 37H200	
エアコン(幼児棟)	H20/10/25	1	新定額法	6	0.167	12	175,000	174,000	14,350	14,268	14,349	14,267	174,999	173,999	1	1	
液晶テレビ(友愛ルーム)	H21/ 3/25	1	新定額法	5	0.200	12	105,000	0	1	0	0	104,999	0	1	0		
液晶テレビ	H21/ 3/25	1	新定額法	5	0.200	12	105,000	0	1	0	0	104,999	0	1	0		
幼児用物置	H20/10/10	1	新定額法	15	0.067	12	127,896	126,000	80,830	79,632	8,569	55,635	54,810	72,261	71,190		
3D物置	H21/ 9/10	1	新定額法	15	0.067	12	252,210	189,980	174,761	131,641	16,898	12,728	94,347	157,863	118,913		
大型洗濯機	H22/ 2/10	1	新定額法	6	0.167	12	1,596,000	1,596,000	485,450	485,450	266,532	1,377,082	1,377,082	218,918	218,918		
大型乾燥機	H22/ 2/10	1	新定額法	6	0.167	12	651,000	651,000	198,013	198,013	108,717	561,704	561,704	89,296	89,296		
冷凍用冷蔵庫	H22/ 3/10	1	新定額法	6	0.167	12	422,100	422,000	134,262	134,231	70,490	358,328	358,243	63,772	63,757		
発電機	H22/ 9/20	1	新定額法	6	0.167	12	153,090	0	61,478	0	25,566	117,178	0	35,912	0		
事務用パソコン FMVF553BDB	H22/10/27	1	新定額法	4	0.250	12	145,000	145,000	18,125	18,125	18,124	144,999	144,999	1	1		
冷蔵庫	H23/ 3/31	1	新定額法	6	0.167	12	124,000	0	60,150	0	20,708	84,558	0	39,442	0		
WISC- 知能検査	H23/ 6/10	1	新定額法	5	0.200	12	126,000	0	54,600	0	25,200	96,600	0	29,400	0		
1F物置	H24/ 2/29	1	新定額法	15	0.067	12	204,040	0	174,419	0	13,670	43,291	0	160,749	0		
事務用パソコン PC-MK16ELZCUFJD	H24/ 3/ 2	1	新定額法	4	0.250	12	118,650	0	56,852	0	29,662	91,460	0	27,190	0		
1Fガレージ	H25/ 3/20	1	新定額法	6	0.167	12	154,260	0	126,352	0	25,761	53,669	0	100,591	0		
給食室エアコン	H26/ 2/25	1	新定額法	6	0.167	12	278,000	0	270,262	0	46,426	54,164	0	223,836	0		
ル-ムエアコン	H 8/ 6/28	2	旧定額法	6	0.166	12	417,166	417,166	2	2	0	417,164	417,164	0	0		
水道ポンプ	H26/12/10	1	新定額法	6	0.167	4	183,600	0	0	0	10,220	10,220	0	173,380	0		
計							11,456,473	6,224,147	1,971,833	1,061,374	724,431	499,284	10,025,471	5,662,057	1,430,998	562,088	
有形固定資産計							49,164,792	6,574,147	36,232,792	1,131,938	1,248,061	514,134	13,996,461	5,956,343	35,168,327	617,802	
【その他固定資産(無形固定資産)】																	
【無形固定資産】																	
会計ソフト 福祉大臣NX Super	H22/ 1/12	1	新定額法	5	0.200	12	441,000	0	66,150	0	66,150	0	441,000	0	0	0	
計							441,000	0	66,150	0	66,150	0	441,000	0	0	0	
無形固定資産計							441,000	0	66,150	0	66,150	0	441,000	0	0	0	
その他の固定資産合計							49,605,792	6,574,147	36,298,942	1,131,938	1,314,211	514,134	14,437,461	5,956,343	35,168,327	617,802	
固定資産合計							133,562,533	56,855,403	76,572,994	18,252,029	3,547,431	1,650,363	60,353,370	40,253,737	73,209,159	16,601,664	

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

第3号の1様式
(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	46,366,143	0	46,366,143	流 動 負 債	12,142,875	0	12,142,875
現 金 預 金	44,697,264	0	44,697,264	事 業 未 払 金	4,557,679	0	4,557,679
事 業 未 収 金	1,354,093	0	1,354,093	賞 与 引 当 金	7,585,196	0	7,585,196
貯 蔵 品	310,300	0	310,300	固 定 負 債	10,282,890	0	10,282,890
立 替 金	4,486	0	4,486	退 職 給 付 金 引 当 金	10,282,890	0	10,282,890
固 定 資 産	129,598,314	0	129,598,314	負 債 の 部 合 計	22,425,765	0	22,425,765
基 本 財 産	38,040,832	0	38,040,832				
土 地	12,297,216	0	12,297,216	純 資 産 の 部			
建 物	71,659,525	0	71,659,525	基 本 金	28,377,336	0	28,377,336
減 価 償 却 累 計 額	45,915,909	0	45,915,909	基 本 金	28,377,336	0	28,377,336
そ の 他 の 固 定 資 産	91,557,482	0	91,557,482	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	16,601,664	0	16,601,664
土 地	25,061,290	0	25,061,290	国 庫 補 助 金 等 特 別 積 立 金	16,601,664	0	16,601,664
建 物	8,938,710	0	8,938,710	そ の 他 の 積 立 金	44,500,000	0	44,500,000
構 築 物	2,682,469	0	2,682,469	人 件 費 積 立 金	8,500,000	0	8,500,000
車 輛 運 搬 具	1,025,850	0	1,025,850	施 設 整 備 等 積 立 金	36,000,000	0	36,000,000
器 具 及 び 備 品	10,466,307	0	10,466,307	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額	64,059,692	0	64,059,692
減 価 償 却 累 計 額	13,006,299	0	13,006,299	次 期 繰 越 活 動 増 減 差 額 (うち当期活動増減差額)	64,059,692	0	64,059,692
退 職 給 付 引 当 資 産	11,879,945	0	11,879,945		559,002	0	559,002
人 件 費 積 立 資 産	8,500,000	0	8,500,000				
施 設 整 備 積 立 資 産	36,000,000	0	36,000,000				
そ の 他 の 固 定 資 産	9,210	0	9,210	純 資 産 の 部 合 計	153,538,692	0	153,538,692
資 産 の 部 合 計	175,964,457	0	175,964,457	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	175,964,457	0	175,964,457

財 産 目 録

平成27年 3月31日 現在

(単位：円)

資 産 ・ 負 債 の 内 訳	金 額
資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	ぎふ農協 大桜支店 他 44,697,264
事業未収金	措置費精算、自動車免許取得助成 1,354,093
貯蔵品	たばこ、ライター、テレホンカード 310,300
立替金	職員雇用保険料 4,486
流動資産合計	46,366,143
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
土地	山県市大字大桑字斧田東畑2353-2 他 12,297,216
建物	山県市大字大桑字斧田東畑2353-2 他 71,659,525
減価償却累計額	45,915,909
基本財産合計	38,040,832
(2) その他の固定資産	
土地	山県市大字大桑字斧田東畑2356-11 他 25,061,290
建物	山県市大字大桑字斧田東畑2356-11 他 8,938,710
構築物	ジャンクルーム、ごみ焼却炉、滑り台 他 2,682,469
車輛運搬具	トラック 1,025,850
器具及び備品	食器消毒保管庫、冷凍庫、ルームエアコン 他 10,466,307
減価償却累計額	13,006,299
退職給付引当資産	岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会 11,879,945
人件費積立資産	十六銀行 高富支店 8,500,000
施設整備積立資産	十六銀行 高富支店 36,000,000
その他の固定資産	引当預託金 9,210
その他の固定資産合計	91,557,482
固定資産合計	129,598,314
資産合計	175,964,457
負債の部	
1. 流動負債	
事業未払金	措置費精算、食品代、ガス代 他 4,557,679
賞与引当金	7,585,196
流動負債合計	12,142,875
2. 固定負債	
退職給付引当金	10,282,890
固定負債合計	10,282,890
負債合計	22,425,765
差引純資産	153,538,692

財務諸表に対する注記(法人全体)

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

当事業年度から「社会福祉法人会計基準」(平成23年7月23日雇児発0727第1号、社援発0727第1号、老発0727第1号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知)を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

無形固定資産

定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は、期末退職金要支給額(約定給付額から被共済職員個人が拠出した掛金累計額を控除した金額)に基づいて計算している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

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。

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

当法人で採用する退職給付制度は、以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員及び加入要件に該当する非常勤職員について、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。

(2) 民間退職共済制度

全常勤職員及び加入要件に該当する非常勤職員について、一般財団法人岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会の実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表(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1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人では、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。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 法人本部拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

イ 若松学園拠点(社会福祉事業)

「若松学園」

「子育て短期支援事業」

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	12,297,216	0	0	12,297,216
建物	27,976,836	0	2,233,220	25,743,616
合 計	40,274,052	0	2,233,220	38,040,832

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し
ルームエアコン2台を除却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金2円を取り崩した。

8. 担保に供している資産

該当なし

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
土地(基本財産)	12,297,216	0	12,297,216
建物(基本財産)	71,659,525	45,915,909	25,743,616
土地	25,061,290	0	25,061,290
建物	8,938,710	852,157	8,086,553
構築物	2,682,469	2,092,984	589,485
車両運搬具	1,025,850	1,025,849	1
器具及び備品	10,466,307	9,035,309	1,430,998
ソフトウェア	441,000	441,000	0
合 計	132,572,367	59,363,208	73,209,159

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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
事業未収金	1,354,093	0	1,354,093
立替金	4,486	0	4,486
合 計	1,358,579	0	1,358,579

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

(1) リース取引関係

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のもの及び通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料

電話機	1年以内	42,080円	1年超	0円	合計	42,080円
複合機	1年以内	191,808円	1年超	607,392円	合計	799,200円
合計	1年以内	233,888円	1年超	607,392円	合計	841,280円

(2) 会計基準移行に伴う過年度修正額の内訳

若松学園拠点区分事業活動計算書 その他の特別損失 会計基準移行過年度修正額(損失)
国庫補助金等特別積立金に係る調整 1,290,077円

(3) 会計基準移行により変更された会計処理

賞与引当金の計上

賞与引当金の計上により、事業活動計算書において人件費の賞与引当金繰入が7,585,196円増加し、経常増減差額及び当期活動増減差額が同額減少している。