

貸借対照表

(法人全体)

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			
科目名	当年度末	前年度末	増減	科目名	当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債			
現金預金	22,879,591	18,772,872	4,106,719	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	614,999	339,010	275,989
事業未収金	6,919,902	6,540,108	379,794	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	19,429	-19,429	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	未払費用	0	0	0
商品・製品	0	0	0	預り金	1,138	0	1,138
仕掛品	0	0	0	職員預り金	590,619	498,315	92,304
原材料	0	0	0	前受金	0	0	0
立替金	10,163	71,920	-61,757	前受収益	0	0	0
前払金	186,040	107,760	78,280	拠点区分間借入金	0	0	0
前払費用	0	0	0	仮受金	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0				
拠点区分間貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他流動資産	0	0	0				
徴収不能引当金	0	0	0				
流動資産計	29,995,696	25,512,089	4,483,607	流動負債計	1,206,756	837,325	369,431
固定資産				固定負債			
基本財産				設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
減価償却累計額	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	長期未払金	0	0	0
基本財産計	10,000,000	10,000,000	0	長期預り金	0	0	0
その他の固定資産				その他の固定資産	0	0	0
土地	0	0	0				0
建物	4,645,113	5,069,408	-424,295				0
構築物	985,848	1,122,548	-136,700	固定負債計	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	1,206,756	837,325	369,431
車両運搬具	829,406	1,470,834	-641,428	純資産の部			
器具及び部品	160,456	87,228	73,228	基本金			
減価償却累計額	0	0	0	1号基本金	10,000,000	10,000,000	0
建設仮勘定	0	0	0	2号基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	3号基本金	8,003,925	8,003,925	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	312,509	657,942	-345,433
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金			
無形リース資産	0	0	0	工賃変動積立金	1,228,596	1,057,099	171,497
投資有価証券	0	0	0	設備等整備積立金	561,707	511,603	50,104
長期貸付金	0	0	0	減価償却積立金	644,419	622,091	22,328
退職給付引当資産	0	0	0	次期繰越活動増減差額	27,127,839	23,797,425	3,330,414
長期預り金積立資産	0	0	0	(うち当期活動収増減額)	3,574,343		
工賃変動積立資産	1,228,596	1,057,099	171,497				
設備等整備積立資産	561,707	511,603	50,104				
減価償却積立資産	644,419	622,091	22,328				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	34,510	34,510	0				
その他固定資産	0	0	0				
その他固定資産計	9,090,055	9,975,321	-885,266				
固定資産合計	19,090,055	19,975,321	-885,266	純資産の部合計	47,878,995	44,650,085	3,228,910
資産の部合計	49,085,751	45,487,410	3,598,341	負債及び純資産の部合計	49,085,751	45,487,410	3,598,341

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月
社会福祉法人 すばる

脚注；

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

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品・・・最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
・建物ならびに器具および備品一定額法
・リース資産
所有権移転ファイナンスリース・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意地の方法によっている。
所有権移転外ファイナンスリース・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。
- (4) 引当金の計上基準
・退職給付引当金－・・・該当なし
・賞与引当金－・・・賞与引当金は、従業員の賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

3. 重要な会計方針の変更

この会計基準は、社会福祉法(昭和26年法律第45号)第22条に規定する社会福祉法人の財務諸表及び附属明細書並びに財産目録の作成の基準に従い社会福祉法人会計基準の制定について(平成23年7月27日 雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号 局長連名通知)に基づくものである。

4. 法人で採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度

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等は以下のとおりになっている。
(1)法人全体財務諸表(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)
(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)公益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)は省略している。
(5)収益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)は省略している。
(5)各拠点区分におけるサービス区分の内容
ア 法人本部
イ 障害福祉サービス事業所「わかば」
ウ 日中一時支援事業所「あおば」

6. 基本財産の増減の内容および金額

基本財産の増減の内容およ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	0			0
建物	0			0
定期預金	10,000,000			10,000,000
投資有価証券	0			0
合計	10,000,000	0	0	10,000,000

7. 会計基準第3章第4(4)および(6)の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取崩し

減価償却に伴う国庫補助金等特別積立金(345,433)円を取崩した。

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) 〇〇〇〇 円
建物(基本財産) 0 円
計 0 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) 0 円
計 0 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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
建物(基本財産)			
建物	7,647,000	3,001,887	4,645,113
構築物	1,953,000	967,152	985,848
機械及び装置			
車両運搬具	5,469,685	4,640,279	829,406
器具及び備品	2,099,394	1,938,938	160,456
合計	17,169,079	10,548,256	6,620,823

10. 債権類、徴収不能引当金と当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

債権類、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
合計	0	0	0

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。
(単位:円)

債権及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第〇回利付国債			
第〇回利付国債			
第☆回★★社			
期限前償還条件付社債			
合計	0	0	0

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	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・役員等	事業上の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等
.....

13. 重要な偶発債務

現時点では債務ではないが、将来債務となる可能性がある債務で他人のためにした債務保証(債務発生事由:被保証債務の不履行)、受取手形の裏書譲渡(債務発生事由:手形の不渡り)や係争中の裁判から生ずる損害賠償責任(債務発生事由:敗訴判決の確定)

該当なし

14. 重要な後発事象

当該会計年度末日後に発生した事象であって次のことをいう。

①火災、出水等による重大な損害の発生 ②施設の開設または閉鎖、施設の譲渡または譲受け ③重要な係争事件の発生または解決 ④重要な徴収不能額の発生

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状況の変化にともなう引当金の計上基準の変更、固定資産の耐用年数、残存価額の変更等会計処理上の見積方法の変更に関する事項
- ②法令の改正、社会福祉法人の規程の制定及び改廃等、会計処理すべき新たな事実の発生にともない新たに採用した会計処理に関する事項
- ③勘定科目の内容について特に説明を要する事項

(1) 拠点区分間借入金及び拠点区分間貸付金については、内部取引消去後の額0円にしてある。

貸借対照表内訳表

第3号の2様式

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科目名	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産						
現金預金	22,362,294	517,297	0	22,879,591		22,879,591
有価証券	0	0	0	0		0
事業未収金	6,539,382	380,520	0	6,919,902		6,919,902
未収金	0	0	0	0		0
未収補助金	0	0	0	0		0
未収収益	0	0	0	0		0
受取手形	0	0	0	0		0
貯蔵品	0	0	0	0		0
医薬品	0	0	0	0		0
診療・療養費等材料	0	0	0	0		0
給食用材料	0	0	0	0		0
商品・製品	0	0	0	0		0
仕掛品	0	0	0	0		0
原材料	0	0	0	0		0
立替金	10,163	0	0	10,163		10,163
前払金	162,040	24,000	0	186,040		186,040
前払費用	0	0	0	0		0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	0		0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	0		0
短期貸付金	0	0	0	0		0
事業区分間貸付金	0	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	1,310,000	0	0	1,310,000	1,310,000	0
仮払金	0	0	0	0		0
その他流動資産	-1,121,990	1,121,990	0	0		0
徴収不能引当金	0	0	0	0		0
流動資産計	29,261,889	2,043,807	0	31,305,696	1,310,000	29,995,696
固定資産				0		0
基本財産				0		0
土地	0	0	0	0		0
建物	0	0	0	0		0
減価償却累計額	0	0	0	0		0
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000		10,000,000
投資有価証券	0	0	0	0		0
基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
その他の固定資産				0		0
土地	0	0	0	0		0
建物	0	4,645,113	0	4,645,113		4,645,113
構築物	0	985,848	0	985,848		985,848
機械及び装置	0	0	0	0		0
車両運搬具	829,406	0	0	829,406		829,406
器具及び部品	160,456	0	0	160,456		160,456
減価償却累計額	0	0	0	0		0
建設仮勘定	0	0	0	0		0
有形リース資産	0	0	0	0		0
権利	0	0	0	0		0
ソフトウェア	0	0	0	0		0
無形リース資産	0	0	0	0		0
投資有価証券	0	0	0	0		0
長期貸付金	0	0	0	0		0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0	0		0
長期預り金積立資産	0	0	0	0		0
工賃変動積立資産	1,228,596	0	0	1,228,596		1,228,596
設備等整備積立資産	561,707	0	0	561,707		561,707
減価償却積立資産	644,419	0	0	644,419		644,419
差入保証金	0	0	0	0		0
長期前払費用	34,510	0	0	34,510		34,510
その他固定資産	0	0	0	0		0
その他固定資産計	3,459,094	5,630,961	0	9,090,055	0	9,090,055
固定資産合計	13,459,094	5,630,961	0	19,090,055	0	19,090,055
資産の部合計	42,720,983	7,674,768	0	50,395,751	1,310,000	49,085,751

貸借対照表内訳表

第3号の2様式

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科目名	社会福祉事業	公益事業	収益事業	合計	内部取引消去	法人合計
流動負債				0		0
短期運営資金借入金	0	0	0	0		0
事業未払金	594,320	20,679	0	614,999		614,999
その他の未払金	0	0	0	0		0
支払手形	0	0	0	0		0
役員等短期借入金	0	0	0	0		0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0	0		0
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0	0		0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0	0		0
1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0	0		0
1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0	0		0
未払費用	0	0	0	0		0
預り金	1,138	0	0	1,138		1,138
職員預り金	586,958	3,661	0	590,619		590,619
前受金	0	0	0	0		0
前受収益	0	0	0	0		0
事業区分間借入金	0	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0	0		0
賞与引当金	0	0	0	0		0
その他の流動負債	0	0	0	0		0
流動負債計	1,182,416	24,340	0	1,206,756	0	1,206,756
固定負債				0		0
設備資金借入金	0	0	0	0		0
長期運営資金借入金	0	0	0	0		0
リース債務	0	0	0	0		0
役員等長期借入金	0	0	0	0		0
事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0	0		0
長期未払金	0	0	0	0		0
長期預り金	0	0	0	0		0
その他の固定資産	0	0	0	0		0
固定負債計	0	0	0	0	0	0
負債の部合計	1,182,416	24,340	0	1,206,756	0	1,206,756
基本金				0		0
1号基本金	10,000,000	0	0	10,000,000		10,000,000
2号基本金	0	0	0	0		0
3号基本金	8,003,925	0	0	8,003,925		8,003,925
国庫補助金等特別積立金	312,509	0	0	312,509		312,509
その他の積立金						
工賃変動積立金	1,228,596	0	0	1,228,596		1,228,596
設備等整備積立金	561,707	0	0	561,707		561,707
減価償却積立金	644,419	0	0	644,419		644,419
次期繰越活動増減差額	20,787,411	7,650,428	0	28,437,839	1,310,000	27,127,839
(うち当期活動収増減額)	-6,626,424	3,180,145	0	-3,446,279		-3,446,279
純資産の部合計	41,538,567	7,650,428	0	49,188,995	1,310,000	47,878,995
負債及び純資産の部合計	42,720,983	7,674,768	0	50,395,751	1,310,000	49,085,751

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月

社会福祉法人 すばる

平成27年3月31日現在

(単位: 円)

科目名	本部	わかば	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産					
現金預金	1,077,275	21,285,019	22,362,294		22,362,294
有価証券	0	0	0		0
事業未収金	10,000	6,529,382	6,539,382		6,539,382
未収金	0	0	0		0
未収補助金	0	0	0		0
未収収益	0	0	0		0
受取手形	0	0	0		0
貯蔵品	0	0	0		0
医薬品	0	0	0		0
診療・療養費等材料	0	0	0		0
給食用材料	0	0	0		0
商品・製品	0	0	0		0
仕掛品	0	0	0		0
原材料	0	0	0		0
立替金	0	10,163	10,163		10,163
前払金	0	162,040	162,040		162,040
前払費用	0	0	0		0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0		0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0		0
短期貸付金	0	0	0		0
事業区分間貸付金	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0		0
その他流動資産	4,431,367	-5,553,357	-1,121,990		-1,121,990
徴収不能引当金	0	0	0		0
流動資産計	5,518,642	22,433,247	27,951,889	0	27,951,889
固定資産			0		0
基本財産			0		0
土地	0	0	0		0
建物	0	0	0		0
減価償却累計額	0	0	0		0
定期預金	10,000,000	0	10,000,000		10,000,000
投資有価証券	0	0	0		0
基本財産計	10,000,000	0	10,000,000	0	10,000,000
その他の固定資産			0		0
土地	0	0	0		0
建物	0	0	0		0
構築物	0	0	0		0
機械及び装置	0	0	0		0
車両運搬具	0	829,406	829,406		829,406
器具及び部品	0	160,456	160,456		160,456
減価償却累計額	0	0	0		0
建設仮勘定	0	0	0		0
有形リース資産	0	0	0		0
権利	0	0	0		0
ソフトウェア	0	0	0		0
無形リース資産	0	0	0		0
投資有価証券	0	0	0		0
長期貸付金	0	0	0		0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0		0
長期預り金積立資産	0	0	0		0
工賃変動積立資産	0	1,228,596	1,228,596		1,228,596
設備等整備積立資産	0	561,707	561,707		561,707
減価償却積立資産	0	644,419	644,419		644,419
差入保証金	0	0	0		0
長期前払費用	0	34,510	34,510		34,510
その他固定資産	0	0	0		0
その他固定資産計	0	3,459,094	3,459,094	0	3,459,094
固定資産合計	10,000,000	3,459,094	13,459,094	0	13,459,094
資産の部合計	15,518,642	25,892,341	41,410,983	0	41,410,983

平成27年3月31日現在

(単位: 円)

科目名	本部	わかば	合計	内部取引消去	法人合計
流動負債			0		0
短期運営資金借入金	0	0	0		0
事業未払金	0	594,320	594,320		594,320
その他の未払金	0	0	0		0
支払手形	0	0	0		0
役員等短期借入金	0	0	0		0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0		0
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0		0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0		0
1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0		0
1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0		0
未払費用	0	0	0		0
預り金	1,138	0	1,138		1,138
職員預り金	0	586,958	586,958		586,958
前受金	0	0	0		0
前受収益	0	0	0		0
事業区分間借入金	0	0	0	0	0
仮受金	0	0	0		0
賞与引当金	0	0	0		0
その他の流動負債	0	0	0		0
流動負債計	1,138	1,181,278	1,182,416	0	1,182,416
固定負債			0		0
設備資金借入金	0	0	0		0
長期運営資金借入金	0	0	0		0
リース債務	0	0	0		0
役員等長期借入金	0	0	0		0
事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0		0
長期未払金	0	0	0		0
長期預り金	0	0	0		0
その他の固定資産	0	0	0		0
固定負債計	0	0	0	0	0
負債の部合計	1,138	1,181,278	1,182,416	0	1,182,416
基本金			0		0
1号基本金	10,000,000	0	10,000,000		10,000,000
2号基本金	0	0	0		0
3号基本金	8,003,925	0	8,003,925		8,003,925
国庫補助金等特別積立金	0	312,509	312,509		312,509
その他の積立金			0		0
工賃変動積立金	0	1,228,596	1,228,596		1,228,596
設備等整備積立金	0	561,707	561,707		561,707
減価償却積立金	0	644,419	644,419		644,419
次期繰越活動増減差額	-2,486,421	21,963,832	19,477,411	0	19,477,411
(うち当期活動収増減額)	-6,626,424	3,180,145	-3,446,279		-3,446,279
純資産の部合計	15,517,504	24,711,063	40,228,567	0	40,228,567
負債及び純資産の部合計	15,518,642	25,892,341	41,410,983	0	41,410,983

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月
社会福祉法人 すばる

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科目名	あおば	***	合計	内部取引消去	法人合計
流動資産					
現金預金	517,297	0	517,297		517,297
有価証券	0	0	0		0
事業未収金	380,520	0	380,520		380,520
未収金	0	0	0		0
未収補助金	0	0	0		0
未収収益	0	0	0		0
受取手形	0	0	0		0
貯蔵品	0	0	0		0
医薬品	0	0	0		0
診療・療養費等材料	0	0	0		0
給食用材料	0	0	0		0
商品・製品	0	0	0		0
仕掛品	0	0	0		0
原材料	0	0	0		0
立替金	0	0	0		0
前払金	24,000	0	24,000		24,000
前払費用	0	0	0		0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0		0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0		0
短期貸付金	0	0	0		0
事業区分間貸付金	0	0	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	0	0
仮払金	0	0	0		0
その他流動資産	1,121,990	0	1,121,990		1,121,990
徴収不能引当金	0	0	0		0
流動資産計	2,043,807	0	2,043,807	0	2,043,807
固定資産			0		0
基本財産			0		0
土地	0	0	0		0
建物	0	0	0		0
減価償却累計額	0	0	0		0
定期預金	0	0	0		0
投資有価証券	0	0	0		0
基本財産計	0	0	0	0	0
その他の固定資産			0		0
土地	0	0	0		0
建物	4,645,113	0	4,645,113		4,645,113
構築物	985,848	0	985,848		985,848
機械及び装置	0	0	0		0
車両運搬具	0	0	0		0
器具及び部品	0	0	0		0
減価償却累計額	0	0	0		0
建設仮勘定	0	0	0		0
有形リース資産	0	0	0		0
権利	0	0	0		0
ソフトウェア	0	0	0		0
無形リース資産	0	0	0		0
投資有価証券	0	0	0		0
長期貸付金	0	0	0		0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	0	0
退職給付引当資産	0	0	0		0
長期預り金積立資産	0	0	0		0
工賃変動積立資産	0	0	0		0
設備等整備積立資産	0	0	0		0
減価償却積立資産	0	0	0		0
差入保証金	0	0	0		0
長期前払費用	0	0	0		0
その他固定資産	0	0	0		0
その他固定資産計	5,630,961	0	5,630,961	0	5,630,961
固定資産合計	5,630,961	0	5,630,961	0	5,630,961
資産の部合計	7,674,768	0	7,674,768	0	7,674,768

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科目名	あおば	***	合計	内部取引消去	法人合計
流動負債			0		0
短期運営資金借入金	0	0	0		0
事業未払金	20,679	0	20,679		20,679
その他の未払金	0	0	0		0
支払手形	0	0	0		0
役員等短期借入金	0	0	0		0
1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0		0
1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0		0
1年以内返済予定リース債務	0	0	0		0
1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0		0
1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0
1年以内支払予定長期未払金	0	0	0		0
未払費用	0	0	0		0
預り金	0	0	0		0
職員預り金	3,661	0	3,661		3,661
前受金	0	0	0		0
前受収益	0	0	0		0
事業区分間借入金	0	0	0	0	0
拠点区分間借入金	300,000	0	300,000	300,000	0
仮受金	0	0	0	0	0
賞与引当金	0	0	0		0
その他の流動負債	0	0	0		0
流動負債計	324,340	0	324,340	300,000	24,340
固定負債			0		0
設備資金借入金	0	0	0		0
長期運営資金借入金	0	0	0		0
リース債務	0	0	0		0
役員等長期借入金	0	0	0		0
事業区分間長期借入金	0	0	0	0	0
退職給付引当金	0	0	0		0
長期未払金	0	0	0		0
長期預り金	0	0	0		0
その他の固定資産	0	0	0		0
固定負債計	0	0	0	0	0
負債の部合計	324,340	0	324,340	300,000	24,340
基本金			0		0
1号基本金	0	0	0		0
2号基本金	0	0	0		0
3号基本金	0	0	0		0
国庫補助金等特別積立金	0	0	0		0
その他の積立金	0	0	0		0
工賃変動積立金	0	0	0		0
設備等整備積立金	0	0	0		0
減価償却積立金	0	0	0		0
次期繰越活動増減差額	7,350,428	0	7,350,428	-300,000	7,650,428
(うち当期活動収増減額)	118,132	0	118,132		118,132
純資産の部合計	7,350,428	0	7,350,428	-300,000	7,650,428
負債及び純資産の部合計	7,674,768	0	7,674,768	0	7,674,768

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月
社会福祉法人 すばる

平成27年3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
科目名	当年度末	前年度末	増減	科目名	当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債			
現金預金	1,077,275	2,414,000	-1,336,725	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	0	0	0
事業未収金	10,000	0	10,000	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	未払費用	0	0	0
原材料	0	0	0	預り金	1,138	0	1,138
立替金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
前払金	0	0	0	前受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
拠点区分間貸付金	1,310,000	500,000	810,000				
仮払金	0	0	0				
その他流動資産	4,431,367	3,881,367	550,000				
徴収不能引当金	0	0	0				
流動資産計	6,828,642	6,795,367	33,275	流動負債計	1,138	0	1,138
固定資産				固定負債			
基本財産				設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
減価償却累計額	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
基本財産計	10,000,000	10,000,000	0	退職給付引当金	0	0	0
その他の固定資産				長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定資産	0	0	0
構築物	0	0	0	固定負債計	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	1,138	0	1,138
車両運搬具	0	0	0	純資産の部			
器具及び部品	0	0	0	基本金			
減価償却累計額	0	0	0	1号基本金	10,000,000	10,000,000	0
建設仮勘定	0	0	0	2号基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	3号基本金	8,003,925	8,003,925	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金			
無形リース資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	-1,176,421	-1,208,558	32,137
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動収増減額)	-6,626,424		
退職給付引当資産	0	0	0				
長期預り金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
減価償却積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他固定資産	0	0	0				
その他固定資産計	0	0	0				
固定資産合計	10,000,000	10,000,000	0	純資産の部合計	16,827,504	16,795,367	32,137
資産の部合計	16,828,642	16,795,367	33,275	負債及び純資産の部合計	16,828,642	16,795,367	33,275

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月
社会福祉法人 すばる

脚注;

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品・・・最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
・建物ならびに器具および備品一定額法
・リース資産
所有権移転ファイナンスリース・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意地の方法によっている。
所有権移転外ファイナンスリース・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。
- (4) 引当金の計上基準
・退職給付引当金－・・・該当なし
・賞与引当金－・・・賞与引当金は、従業員の賞与支給支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

この会計基準は、社会福祉法(昭和26年法律第45号)第22条に規定する社会福祉法人の財務諸表及び附属明細書並びに財産目録の作成の基準に従い社会福祉法人会計基準の制定について(平成23年7月27日 雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号 局長連名通知)に基づくものである。

3. 採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

- 当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。
- (1)本部拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2)拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
ア 本部
- (3)拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。

5. 基本財産の増減の内容および金額

基本財産の増減の内容およ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	0			0
建物	0			0
定期預金	10,000,000			10,000,000
投資有価証券	0			0
合計	10,000,000	0	0	10,000,000

6. 会計基準第3章第4(4)および(6)の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取崩し

減価償却に伴う国庫補助金等特別積立金()円を取崩した。

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)	0000 円
建物(基本財産)	0 円
計	0 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)	0 円
設備資金借入金(1年以上返済予定額を含む)(どんぐり拠点)	0 円
計	0 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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
建物(基本財産)			
建物			
構築物			
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品			
合計	0	0	0

9. 債権類、徴収不能引当金と当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

債権類、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
合計	0	0	0

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

債権及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第〇回利付国債			
第〇回利付国債			
第☆回★★社			
期限前償還条件付社債			
合計	0	0	0

11. 重要な後発事象

当該会計年度末日後に発生した事象であつて次のことをいう。

①火災、出水等による重大な損害の発生 ②施設の開設または閉鎖、施設の譲渡または譲受け ③重要な係争事件の発生または解決 ④重要な徴収不能額の発生

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

- ①状況の変化にともなう引当金の計上基準の変更、固定資産の耐用年数、残存価額の変更等会計処理上の見積方法の変更に関する事項
- ②法令の改正、社会福祉法人の規程の制定及び改廃等、会計処理すべき新たな事実の発生にともない新たに採用した会計処理に関する事項
- ③勘定科目の内容について特に説明を要する事項

(1)拠点区分間借入金及び拠点区分間貸付金については、内部取引消去後の額0円にしてある。

平成27年3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
科目名	当年度末	前年度末	増減	科目名	当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債			
現金預金	21,285,019	16,207,394	5,077,625	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	594,320	320,234	274,086
事業未収金	6,529,382	6,210,828	318,554	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	19,429	-19,429	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	未払費用	0	0	0
原材料	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	10,163	71,920	-61,757	職員預り金	586,958	494,678	92,280
前払金	162,040	86,760	75,280	前受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	1,010,000	500,000	510,000
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他流動資産	-5,553,357	-4,442,362	-1,110,995				
徴収不能引当金	0	0	0				
流動資産計	22,433,247	18,153,969	4,279,278	流動負債計	2,191,278	1,314,912	876,366
固定資産				固定負債			
基本財産				設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
減価償却累計額	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
基本財産計	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
その他の固定資産				長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	0	0	0	その他の固定資産	0	0	0
構築物	0	0	0	固定負債計	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	2,191,278	1,314,912	876,366
車両運搬具	829,406	1,470,834	-641,428	純資産の部			
器具及び部品	160,456	87,228	73,228	基本金			
減価償却累計額	0	0	0	1号基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	2号基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	3号基本金	0	0	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	312,509	657,942	-345,433
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金			
無形リース資産	0	0	0	工賃変動積立金	1,228,596	1,057,099	171,497
投資有価証券	0	0	0	設備等整備積立金	561,707	511,603	50,104
長期貸付金	0	0	0	減価償却積立金	644,419	622,091	22,328
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	20,953,832	17,773,687	3,180,145
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動収増減額)	3,180,145		
退職給付引当資産	0	0	0				
長期預り金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	1,228,596	1,057,099	171,497				
設備等整備積立資産	561,707	511,603	50,104				
減価償却積立資産	644,419	622,091	22,328				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	34,510	34,510	0				
その他固定資産	0	0	0				
その他固定資産計	3,459,094	3,783,365	-324,271				
固定資産合計	3,459,094	3,783,365	-324,271	純資産の部合計	23,701,063	20,622,422	3,078,641
資産の部合計	25,892,341	21,937,334	3,955,007	負債及び純資産の部合計	25,892,341	21,937,334	3,955,007

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月
社会福祉法人 すばる

脚注;

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品・・・最終仕入原価法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
・建物ならびに器具および備品一定額法
・リース資産
所有権移転ファイナンスリース・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意地の方法によっている。
所有権移転外ファイナンスリース・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
・退職給付引当金 ― …… 該当なし
・賞与引当金 ― …… 賞与引当金は、従業員の賞与支給支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

この会計基準は、社会福祉法(昭和26年法律第45号)第22条に規定する社会福祉法人の財務諸表及び附属明細書並びに財産目録の作成の基準に従い社会福祉法人会計基準の制定について(平成23年7月27日 雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号 局長連名通知)に基づくものである。

3. 採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

- 当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。
- (1)わかば拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2)拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
イ 障害福祉サービス事業所「わかば」
- (3)拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。

5. 基本財産の増減の内容および金額

基本財産の増減の内容およ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	0			0
建物	0			0
定期預金	0			0
投資有価証券	0			0
合計	0	0	0	0

6. 会計基準第3章第4(4)および(6)の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取崩し

減価償却に伴う国庫補助金等特別積立金 345,433)円を取崩した。

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)	〇〇〇〇 円
建物(基本財産)	0 円
計	0 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)	0 円
設備資金借入金(1年以上返済予定額を含む)(どんぐり拠点)	0 円
計	0 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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
建物(基本財産)			
建物			
構築物			
機械及び装置			
車両運搬具	5,469,685	4,640,279	829,406
器具及び備品	2,099,394	1,938,938	160,456
合計	7,569,079	6,579,217	989,862

9. 債権類、徴収不能引当金と当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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
合計	0	0	0

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

債権及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第〇回利付国債			
第〇回利付国債			
第☆回★★社			
期限前償還条件付社債			
合計	0	0	0

11. 重要な後発事象

当該会計年度末日後に発生した事象であつて次のことをいう。

①火災、出水等による重大な損害の発生 ②施設の開設または閉鎖、施設の譲渡または譲受け ③重要な係争事件の発生または解決 ④重要な徴収不能額の発生

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

- ①状況の変化にともなう引当金の計上基準の変更、固定資産の耐用年数、残存価額の変更等会計処理上の見積方法の変更に関する事項
- ②法令の改正、社会福祉法人の規程の制定及び改廃等、会計処理すべき新たな事実の発生にともない新たに採用した会計処理に関する事項
- ③勘定科目の内容について特に説明を要する事項

(1)拠点区分間借入金及び拠点区分間貸付金については、内部取引消去後の額0円にしてある。

平成27年3月31日現在

(単位:円)

資産の部				負債の部			
科目名	当年度末	前年度末	増減	科目名	当年度末	前年度末	増減
流動資産				流動負債			
現金預金	517,297	151,478	365,819	短期運営資金借入金	0	0	0
有価証券	0	0	0	事業未払金	20,679	18,776	1,903
事業未収金	380,520	329,280	51,240	その他の未払金	0	0	0
未収金	0	0	0	支払手形	0	0	0
未収補助金	0	0	0	役員等短期借入金	0	0	0
未収収益	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
受取手形	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期未払金	0	0	0
診療・療養費等材料	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間長期借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間長期借入金	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	未払費用	0	0	0
原材料	0	0	0	預り金	0	0	0
立替金	0	0	0	職員預り金	3,661	3,637	24
前払金	24,000	21,000	3,000	前受金	0	0	0
前払費用	0	0	0	前受収益	0	0	0
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	事業区分間借入金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	300,000	0	300,000
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
短期貸付金	0	0	0	賞与引当金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0				
仮払金	0	0	0				
その他流動資産	1,121,990	560,995	560,995				
徴収不能引当金	0	0	0				
流動資産計	2,043,807	1,062,753	981,054	流動負債計	324,340	22,413	301,927
固定資産				固定負債			
基本財産				設備資金借入金	0	0	0
土地	0	0	0	長期運営資金借入金	0	0	0
建物	0	0	0	リース債務	0	0	0
減価償却累計額	0	0	0	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
基本財産計	0	0	0	退職給付引当金	0	0	0
その他の固定資産				長期未払金	0	0	0
土地	0	0	0	長期預り金	0	0	0
建物	4,645,113	5,069,408	-424,295	その他の固定資産	0	0	0
構築物	985,848	1,122,548	-136,700	固定負債計	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	負債の部合計	324,340	22,413	301,927
車両運搬具	0	0	0	純資産の部			
器具及び部品	0	0	0	基本金			
減価償却累計額	0	0	0	1号基本金	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	2号基本金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	3号基本金	0	0	0
権利	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	その他の積立金			
無形リース資産	0	0	0	工賃変動積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	設備等整備積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	減価償却積立金	0	0	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	7,350,428	7,232,296	118,132
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(うち当期活動収増減額)	118,132		
退職給付引当資産	0	0	0				
長期預り金積立資産	0	0	0				
工賃変動積立資産	0	0	0				
設備等整備積立資産	0	0	0				
減価償却積立資産	0	0	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他固定資産	0	0	0				
その他固定資産計	5,630,961	6,191,956	-560,995				
固定資産合計	5,630,961	6,191,956	-560,995	純資産の部合計	7,350,428	7,232,296	118,132
資産の部合計	7,674,768	7,254,709	420,059	負債及び純資産の部合計	7,674,768	7,254,709	420,059

(自) 2014年4月～(至) 2015年3月
社会福祉法人 すばる

脚注;

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品・・・最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
・建物ならびに器具および備品一定額法
・リース資産
所有権移転ファイナンスリース・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意地の方法によっている。
所有権移転外ファイナンスリース・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。
- (4) 引当金の計上基準
・退職給付引当金ー・・・該当なし
・賞与引当金ー・・・賞与引当金は、従業員の賞与支給支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更

この会計基準は、社会福祉法(昭和26年法律第45号)第22条に規定する社会福祉法人の財務諸表及び附属明細書並びに財産目録の作成の基準に従い社会福祉法人会計基準の制定について(平成23年7月27日 雇児発0727第1号・社援発0727第1号・老発0727第1号 局長連名通知)に基づくものである。

3. 採用する退職給付制度

社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

- 当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。
- (1)あおば拠点財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2)拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)
ウ 日中一時支援事業所「あおば」
- (3)拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略している。

5. 基本財産の増減の内容および金額

基本財産の増減の内容およ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	0			0
建物	0			0
定期預金	0			0
投資有価証券	0			0
合計	0	0	0	0

6. 会計基準第3章第4(4)および(6)の規定による基本金または国庫補助金等特別積立金の取崩し

減価償却に伴う国庫補助金等特別積立金()円を取崩した。

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)	〇〇〇〇 円
建物(基本財産)	0 円
計	0 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)	0 円
設備資金借入金(1年以上返済予定額を含む)(どんぐり拠点)	0 円
計	0 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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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
建物(基本財産)			
建物	7,647,000	3,001,887	4,645,113
構築物	1,953,000	967,152	985,848
機械及び装置			
車両運搬具			
器具及び備品			
合計	9,600,000	3,969,039	5,630,961

9. 債権類、徴収不能引当金と当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要)

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
合計	0	0	0

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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

債権及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第〇回利付国債			
第〇回利付国債			
第☆回★★社			
期限前償還条件付社債			
合計	0	0	0

11. 重要な後発事象

当該会計年度末日後に発生した事象であって次のことをいう。

①火災、出水等による重大な損害の発生 ②施設の開設または閉鎖、施設の譲渡または譲受け ③重要な係争事件の発生または解決 ④重要な徴収不能額の発生

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

- ①状況の変化にともなう引当金の計上基準の変更、固定資産の耐用年数、残存価額の変更等会計処理上の見積方法の変更に関する事項
- ②法令の改正、社会福祉法人の規程の制定及び改廃等、会計処理すべき新たな事実の発生にともない新たに採用した会計処理に関する事項
- ③勘定科目の内容について特に説明を要する事項

(1)拠点区分間借入金及び拠点区分間貸付金については、内部取引消去後の額0円にしてある。