

法人単位資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 あいりす

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入	保育事業収入	174,923,922	174,919,522	4,400	
		受取利息配当金収入	9,000	7,615	1,385	
		その他の収入	2,540,060	2,540,060	0	
		事業活動収入計(1)	177,472,982	177,467,197	5,785	
	支出	人件費支出	141,008,149	141,004,425	3,724	
		事業費支出	18,944,000	18,937,048	6,952	
		事務費支出	6,762,200	6,738,442	23,758	
		支払利息支出	702,472	702,472	0	
		その他の支出	2,178,101	2,178,101	0	
		事業活動支出計(2)	169,594,922	169,560,488	34,434	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		7,878,060	7,906,709	△28,649		
施設整備等による収支	収入	施設整備等収入計(4)	0	0	0	
		設備資金借入金元金償還支出	6,508,000	6,508,000	0	
	支出	固定資産取得支出	793,060	793,060	0	
		施設整備等支出計(5)	7,301,060	7,301,060	0	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		△7,301,060	△7,301,060	0		
その他の活動収支	収入	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
		積立資産支出	360,000	360,000	0	
	支出	その他の活動支出計(8)	360,000	360,000	0	
		その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△360,000	△360,000	0	
予備費支出(10)		0	—	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		217,000	245,649	△28,649		
前期末支払資金残高(12)		12,162,816	12,162,816	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)		12,379,816	12,408,465	△28,649		

網川原保育園拠点区分 資金収支計算書

(自) 平成 29 年 4 月 1 日 (至) 平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 あいりす

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収支	収入				
	保育事業収入	174,923,922	174,919,522	4,400	
	委託費収入	153,488,320	153,488,320	0	
	基本分保育単価	115,545,450	115,545,450	0	
	処遇改善等加算	17,484,300	17,484,300	0	
	冷暖房費加算	214,500	214,500	0	
	主任保育士専任化加算	3,601,970	3,601,970	0	
	事務職員雇上加算	645,020	645,020	0	
	施設機能強化推進費	148,500	148,500	0	
	入所児童処遇特別加算	1,044,450	1,044,450	0	
	所長設置加算	7,039,500	7,039,500	0	
	3歳児配置改善加算	2,929,500	2,929,500	0	
	療育支援加算	459,790	459,790	0	
	処遇改善等加算2	4,375,340	4,375,340	0	
	その他の事業収入	21,435,602	21,431,202	4,400	
	補助金事業収入(公費)	21,435,602	21,431,202	4,400	
	受取利息配当金収入	9,000	7,615	1,385	
	その他の収入	2,540,060	2,540,060	0	
	支出				
	受入研修費収入	16,000	16,000	0	
利用者等外給食費収入	2,178,101	2,178,101	0		
雑収入	345,959	345,959	0		
その他の雑収入	345,959	345,959	0		
事業活動収入計(1)	177,472,982	177,467,197	5,785		
人件費支出	141,008,149	141,004,425	3,724		
職員給料支出	77,119,348	77,118,454	894		
職員俸給	68,676,426	68,676,426	0		
特殊業務手当	2,273,400	2,273,400	0		
管理職手当	351,840	351,840	0		
超過勤務手当	812,682	812,682	0		
通勤手当	1,410,000	1,409,106	894		
私立職員給与改善手当	3,595,000	3,595,000	0		
職員賞与支出	26,371,788	26,370,805	983		
非常勤職員給与支出	7,918,000	7,917,295	705		
派遣職員費支出	12,420,702	12,420,702	0		
退職給付支出	1,113,000	1,112,500	500		
法定福利費支出	16,065,311	16,064,669	642		
事業費支出	18,944,000	18,937,048	6,952		
給食費支出	9,980,000	9,978,627	1,373		
保健衛生費支出	1,355,000	1,351,767	3,233		
保育材料費支出	1,685,000	1,684,442	558		
水道光熱費支出	3,980,000	3,979,281	719		
消耗器具備品費支出	572,000	571,499	501		
保険料支出	323,000	322,940	60		
賃借料支出	1,049,000	1,048,492	508		
雑支出(事業)	0	0	0		

(単位：円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	支出					
	事務費支出	6,762,200	6,738,442	23,758		
	福利厚生費支出	520,000	517,703	2,297		
	職員被服費支出	200,000	198,872	1,128		
	旅費交通費支出	195,000	194,190	810		
	研修研究費支出	402,000	401,400	600		
	事務消耗品費支出	865,000	864,514	486		
	印刷製本費支出	200,000	194,141	5,859		
	修繕費支出	650,000	649,732	268		
	通信運搬費支出	375,000	372,509	2,491		
	会議費支出	60,000	59,800	200		
	広報費支出	13,000	12,239	761		
	業務委託費支出	1,990,000	1,983,678	6,322		
	手数料支出	161,000	160,464	536		
	土地・建物賃借料支出	660,000	660,000	0		
	保守料支出	259,200	259,200	0		
	諸会費支出	162,000	161,900	100		
	雑支出(事務)	50,000	48,100	1,900		
	雑支出(事務)	0	0	0		
	その他の雑支出(事務)	50,000	48,100	1,900		
	支払利息支出	702,472	702,472	0		
その他の支出	2,178,101	2,178,101	0			
利用者等外給食費支出	2,178,101	2,178,101	0			
雑支出	0	0	0			
事業活動支出計(2)	169,594,922	169,560,488	34,434			
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	7,878,060	7,906,709	△28,649			
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	設備資金借入金元金償還支出	6,508,000	6,508,000	0	
		固定資産取得支出	793,060	793,060	0	
		車輛運搬具取得支出	357,500	357,500	0	
		器具及び備品取得支出	435,560	435,560	0	
施設整備等支出計(5)	7,301,060	7,301,060	0			
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△7,301,060	△7,301,060	0			
その他の活動による収支	収入					
	その他の活動収入計(7)	0	0	0		
	支出	積立資産支出	360,000	360,000	0	
		退職給付引当資産支出	360,000	360,000	0	
その他の活動支出計(8)	360,000	360,000	0			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△360,000	△360,000	0			
予備費支出(10)	0	—	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	217,000	245,649	△28,649			
前期末支払資金残高(12)	12,162,816	12,162,816	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	12,379,816	12,408,465	△28,649			

法人単位事業活動計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 あいりす

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス	収益			
	保育事業収益	174,919,522	178,109,409	△3,189,887
	その他の収益	345,959	409,848	△63,889
	サービス活動収益計(1)	175,265,481	178,519,257	△3,253,776
活動増減の部	費用			
	人件費	147,564,425	128,537,418	19,027,007
	事業費	18,937,048	22,889,051	△3,952,003
	事務費	6,738,442	8,548,668	△1,810,226
	減価償却費	11,086,911	10,915,808	171,103
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,109,101	△6,383,101	274,000
	サービス活動費用計(2)	178,217,725	164,507,844	13,709,881
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,952,244	14,011,413	△16,963,657
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	7,615	7,726	△111
	その他のサービス活動外収益	2,194,101	2,099,851	94,250
	サービス活動外収益計(4)	2,201,716	2,107,577	94,139
	費用			
	支払利息	702,472	813,793	△111,321
	その他のサービス活動外費用	2,178,101	0	2,178,101
	サービス活動外費用計(5)	2,880,573	813,793	2,066,780
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△678,857	1,293,784	△1,972,641
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	△3,631,101	15,305,197	△18,936,298
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益	0	1,539,000	△1,539,000
	特別収益計(8)	0	1,539,000	△1,539,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	7	0	7
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,539,000	△1,539,000
	特別費用計(9)	7	1,539,000	△1,538,993
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△7	0	△7
	当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△3,631,108	15,305,197	△18,936,305
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	98,584,994	85,671,834	12,913,160
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	94,953,886	100,977,031	△6,023,145
	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)	0	2,392,037	△2,392,037
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	94,953,886	98,584,994	△3,631,108

網川原保育園拠点区分 事業活動計算書

（自）平成 29 年 4 月 1 日 （至）平成 30 年 3 月 31 日

社会福祉法人名 あいりす

（単位：円）

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	保育事業収益	174,919,522	178,109,409	△3,189,887
	委託費収益	153,488,320	149,741,400	3,746,920
	基本分保育単価	115,545,450	118,892,510	△3,347,060
	処遇改善等加算	17,484,300	17,550,340	△66,040
	冷暖房費加算	214,500	232,760	△18,260
	主任保育士専任化加算	3,601,970	3,488,200	113,770
	事務職員雇上加算	645,020	630,230	14,790
	施設機能強化推進費	148,500	148,720	△220
	入所児童処遇特別加算	1,044,450	1,044,420	30
	所長設置加算	7,039,500	7,306,960	△267,460
	3歳児配置改善加算	2,929,500	0	2,929,500
	療育支援加算	459,790	447,260	12,530
	処遇改善等加算2	4,375,340	0	4,375,340
	その他の事業収益	21,431,202	28,368,009	△6,936,807
	補助金事業収益（公費）	21,431,202	28,368,009	△6,936,807
	その他の収益	345,959	409,848	△63,889
	その他の雑収入	345,959	409,848	△63,889
サービス活動収益計(1)	175,265,481	178,519,257	△3,253,776	
費用	人件費	147,564,425	128,537,418	19,027,007
	職員給料	77,118,454	68,013,214	9,105,240
	職員俸給	68,676,426	63,348,452	5,327,974
	特殊業務手当	2,273,400	2,044,800	228,600
	管理職手当	351,840	343,200	8,640
	超過勤務手当	812,682	961,511	△148,829
	通勤手当	1,409,106	1,315,251	93,855
	私立職員給与改善手当	3,595,000	0	3,595,000
	職員賞与	26,370,805	23,082,848	3,287,957
	賞与引当金繰入	6,200,000	0	6,200,000
	非常勤職員給与	7,917,295	9,919,945	△2,002,650
	派遣職員費	12,420,702	11,655,542	765,160
	退職給付費用	1,472,500	1,325,400	147,100
	法定福利費	16,064,669	14,540,469	1,524,200
	事業費	18,937,048	22,889,051	△3,952,003
	給食費	9,978,627	12,127,389	△2,148,762
	保健衛生費	1,351,767	1,279,139	72,628
	保育材料費	1,684,442	1,808,680	△124,238
水道光熱費	3,979,281	3,808,957	170,324	
消耗器具備品費	571,499	2,860,652	△2,289,153	
保険料	322,940	322,940	0	

(単位：円)

		勘定科目	当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	費用	賃借料	1,048,492	657,564	390,928
		雑費	0	23,730	△23,730
		事務費	6,738,442	8,548,668	△1,810,226
		福利厚生費	517,703	512,441	5,262
		職員被服費	198,872	273,516	△74,644
		旅費交通費	194,190	128,350	65,840
		研修研究費	401,400	232,580	168,820
		事務消耗品費	864,514	646,743	217,771
		印刷製本費	194,141	226,613	△32,472
		修繕費	649,732	2,661,334	△2,011,602
		通信運搬費	372,509	384,651	△12,142
		会議費	59,800	62,755	△2,955
		広報費	12,239	12,239	0
		業務委託費	1,983,678	2,173,820	△190,142
		手数料	160,464	375,126	△214,662
		土地・建物賃借料	660,000	660,000	0
		保守料	259,200	0	259,200
		諸会費	161,900	156,000	5,900
		雑費(事務)	48,100	42,500	5,600
		雑費	0	42,500	△42,500
		その他の雑費	48,100	0	48,100
		減価償却費	11,086,911	10,915,808	171,103
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△6,109,101	△6,383,101	274,000
サービス活動費用計(2)	178,217,725	164,507,844	13,709,881		
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△2,952,244	14,011,413	△16,963,657		
サービス活動外増減の部	収益	受取利息配当金収益	7,615	7,726	△111
		その他のサービス活動外収益	2,194,101	2,099,851	94,250
		受入研修費収益	16,000	19,000	△3,000
		利用者等外給食収益	2,178,101	2,080,851	97,250
		サービス活動外収益計(4)	2,201,716	2,107,577	94,139
	費用	支払利息	702,472	813,793	△111,321
		その他のサービス活動外費用	2,178,101	0	2,178,101
		利用者等外給食費	2,178,101	0	2,178,101
		サービス活動外費用計(5)	2,880,573	813,793	2,066,780
		サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△678,857	1,293,784	△1,972,641
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△3,631,101	15,305,197	△18,936,298	
特別増減の部	収益	施設整備等補助金収益	0	1,539,000	△1,539,000
		施設整備等補助金収益	0	1,539,000	△1,539,000
		特別収益計(8)	0	1,539,000	△1,539,000

(単位：円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
特別増減の部	固定資産売却損・処分損	7	0	7
	器具及び備品売却損・処分損	5	0	5
	構築物売却損・処分損	2	0	2
	国庫補助金等特別積立金積立額	0	1,539,000	△1,539,000
	特別費用計(9)	7	1,539,000	△1,538,993
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	△7	0	△7
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		△3,631,108	15,305,197	△18,936,305
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	98,584,994	85,671,834	12,913,160
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	94,953,886	100,977,031	△6,023,145
	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)	0	2,392,037	△2,392,037
	人件費積立金積立額	0	1,392,037	△1,392,037
	保育所施設・設備整備積立金積立額	0	1,000,000	△1,000,000
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	94,953,886	98,584,994	△3,631,108

法人単位貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 あいりす

(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	21,710,749	29,533,524	△7,822,775	流動負債	20,842,284	22,710,708	△1,868,424
現金預金	20,765,309	26,494,481	△5,729,172	事業未払金	9,302,284	17,370,708	△8,068,424
事業未収金	945,440	3,039,043	△2,093,603	1年以内返済予定設備資金借入金	5,340,000	5,340,000	0
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	0	0	0
				賞与引当金	6,200,000	0	6,200,000
固定資産	379,103,491	389,037,349	△9,933,858	固定負債	98,827,000	104,975,000	△6,148,000
基本財産	358,089,561	367,507,653	△9,418,092	設備資金借入金	93,184,000	99,692,000	△6,508,000
土地	100,000,000	100,000,000	0	退職給付引当金	5,643,000	5,283,000	360,000
建物	257,089,561	266,507,653	△9,418,092	負債の部合計	119,669,284	127,685,708	△8,016,424
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	21,013,930	21,529,696	△515,766	基本金	19,426,805	19,426,805	0
構築物	3,615,162	4,262,210	△647,048	第一号基本金	16,662,305	16,662,305	0
車輛運搬具	288,065	1	288,064	第三号基本金	2,764,500	2,764,500	0
器具及び備品	2,157,701	2,452,484	△294,783	国庫補助金等特別積立金	158,264,265	164,373,366	△6,109,101
ソフトウェア	810,002	1,032,001	△221,999	その他の積立金	8,500,000	8,500,000	0
退職給付引当資産	5,643,000	5,283,000	360,000	人件費積立金	4,500,000	4,500,000	0
保育所繰越積立資産	4,500,000	4,500,000	0	保育所施設・設備整備積立金	4,000,000	4,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	4,000,000	4,000,000	0	次期繰越活動増減差額	94,953,886	98,584,994	△3,631,108
				(うち当期活動増減差額)	△3,631,108	15,305,197	△18,936,305
				純資産の部合計	281,144,956	290,885,165	△9,740,209
資産の部合計	400,814,240	418,570,873	△17,756,633	負債及び純資産の部合計	400,814,240	418,570,873	△17,756,633

網川原保育園拠点区分 貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日 現在

社会福祉法人名 あいりす

(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	21,710,749	29,533,524	△7,822,775	流動負債	20,842,284	22,710,708	△1,868,424
現金預金	20,765,309	26,494,481	△5,729,172	事業未払金	9,302,284	17,370,708	△8,068,424
事業未収金	945,440	3,039,043	△2,093,603	1年以内返済予定設備資金借入金	5,340,000	5,340,000	0
その他の流動資産	0	0	0	職員預り金	0	0	0
				賞与引当金	6,200,000	0	6,200,000
固定資産	379,103,491	389,037,349	△9,933,858	固定負債	98,827,000	104,975,000	△6,148,000
基本財産	358,089,561	367,507,653	△9,418,092	設備資金借入金	93,184,000	99,692,000	△6,508,000
土地	100,000,000	100,000,000	0	退職給付引当金	5,643,000	5,283,000	360,000
建物	257,089,561	266,507,653	△9,418,092	負債の部合計	119,669,284	127,685,708	△8,016,424
定期預金	1,000,000	1,000,000	0	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	21,013,930	21,529,696	△515,766	基本金	19,426,805	19,426,805	0
構築物	3,615,162	4,262,210	△647,048	第一号基本金	16,662,305	16,662,305	0
車輛運搬具	288,065	1	288,064	第三号基本金	2,764,500	2,764,500	0
器具及び備品	2,157,701	2,452,484	△294,783	国庫補助金等特別積立金	158,264,265	164,373,366	△6,109,101
ソフトウェア	810,002	1,032,001	△221,999	その他の積立金	8,500,000	8,500,000	0
退職給付引当資産	5,643,000	5,283,000	360,000	人件費積立金	4,500,000	4,500,000	0
保育所繰越積立資産	4,500,000	4,500,000	0	保育所施設・設備整備積立金	4,000,000	4,000,000	0
保育所施設・設備整備積立資産	4,000,000	4,000,000	0	次期繰越活動増減差額	94,953,886	98,584,994	△3,631,108
				(うち当期活動増減差額)	△3,631,108	15,305,197	△18,936,305
				純資産の部合計	281,144,956	290,885,165	△9,740,209
資産の部合計	400,814,240	418,570,873	△17,756,633	負債及び純資産の部合計	400,814,240	418,570,873	△17,756,633

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—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—決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 建物並びに器具及び備品—定額法
 - ・ リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引の係るリース資産
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・リース取引の係るリース資産
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
新潟県社会福祉協議会従事者共済制度
 - ・ 賞与引当金
支給対象期間に基づき、当期に帰属する期間分を引当金計上している。

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

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
新潟県社会福祉協議会従事者共済制度

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(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)
当法人では公益事業、収益事業を実施していないため省略
- (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)
当法人では拠点区分がひとつのため省略
- (4) 収益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)
当法人では、収益事業を実施していないため省略
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 網川原園拠点区分(社会福祉事業)
 - 「本部」
 - 「網川原保育園」

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	100,000,000	0	0	100,000,000
建物	266,507,653		9,418,092	257,089,561
定期預金	1,000,000			1,000,000
投資有価証券	0			0
合計	367,507,653	0	9,418,092	358,089,561

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

該当なし

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

貸借対照表上、間接法で表示しているため、記載していない。

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

(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	945,440		945,440

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

1. 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—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—決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・ 建物並びに器具及び備品—定額法
 - ・ リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引の係るリース資産
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・リース取引の係るリース資産
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
新潟県社会福祉協議会従事者共済制度
 - ・ 賞与引当金
支給対象期間に基づき、当期に帰属する期間分を引当金計上している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

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
新潟県社会福祉協議会従事者共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

- 当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。
- (1) 網川原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) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))
 - ア 本部
 - イ 網川原保育園
 - (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(㊹))は省略している。

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	100,000,000			100,000,000
建物	266,507,653		9,410,092	257,089,561
定期預金	1,000,000			1,000,000
投資有価証券				0
合計	367,507,653	0	9,410,092	358,089,561

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し

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

貸借対照表上、間接法で表示しているため、記載していない。

9. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(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	945,440		945,440

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. 重要な偶発債務

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