

## 財務諸表に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－財団法人三重県社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している
- ・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

### 2. 法人で採用する退職給付制度

- ・福祉医療機構による退職共済制度
- ・都道府県民間共済による退職給付制度

### 3. 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）
- (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）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容　一色福祉会拠点区分－本部・一色保育園

### 4. 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
建物（基本）	32,808,908	0	10,807,264	22,001,644
合　計	32,808,908	0	10,807,264	22,001,644

### 5. 会計基準第3章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

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 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）	74,161,100	52,159,456	22,001,644
小　計	74,161,100	52,159,456	22,001,644
その他の固定資産			
建物	5,111,262	1,557,128	3,554,134
構築物	32,886,830	26,754,026	6,132,804
車輛運搬具	678,000	668,622	9,378
器具及び備品	31,948,574	25,211,193	6,737,381
小　計	70,624,666	54,190,969	16,433,697
合　計	144,785,766	106,350,425	38,435,341

8. 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	85,800	0	85,800
未収補助金	6,491,000	0	6,491,000
合 計	6,576,800	0	6,576,800

9. 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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

15. その他の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	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
						役員の兼務等	事業上の関係				

取引条件及び取引条件の決定方針等

# 財 産 目 録

平成 28年 3月 31日 現在

社会福祉法人 一色福祉会

(単位：円)

資産・負債の内訳	金 額
<b>I 資産の部</b>	
1 流動資産	
現金預金	9,093,320
現金	
現金手許有高	3,929
当座預金	
伊勢農協 伊勢中央支店 (施)	79,027
普通預金	
伊勢農協 伊勢中央支店 (施)	4,010,364
定期預金	
伊勢農協 伊勢中央支店 (施)	5,000,000
事業未収金	85,800
未収補助金	
保育事業補助金	6,491,000
流動資産合計	15,670,120
2 固定資産	
(1) 基本財産	
建物	
鉄筋コンクリート造陸屋根 2階建 575.73㎡	22,001,644
基本財産合計	22,001,644
(2) その他の固定資産	
建物	
別紙明細	3,554,134
構築物	
別紙明細	6,132,804
車輛運搬具	
別紙明細	9,378
器具及び備品	
別紙明細	6,737,381
退職給付引当資産	5,747,874
人件費積立資産	
伊勢農協 伊勢中央支店	8,000,000
保育所施設・設備整備積立資産	
伊勢農協 伊勢中央支店	22,400,000
その他の固定資産合計	52,581,571
固定資産合計	74,583,215
資産合計	90,253,335
<b>II 負債の部</b>	
1 流動負債	
事業未払金	
3月分社会保険料等	1,492,259
預り金	
1～3月分源泉所得税預り金	139,474
職員預り金	
1～3月分職員源泉所得税預り金等	1,371,965
賞与引当金	4,328,000
流動負債合計	7,331,698
2 固定負債	
退職給付引当金	5,747,874
固定負債合計	5,747,874
負債合計	13,079,572
差引純資産	77,173,763

## 借入金明細書

(自) 平成 年 月 日 (至) 平成 年 月 日

社会福祉法人名

(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	用途	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						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
						0 ( )											
		計		0	0	0	0 ( )	0		0	0						
長期運営資金借入金						0 ( )											
						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											
						0											
		計		0	0	0	0	0		0	0						
	合計		0	0	0	0 ( )	0		0	0							0

(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。

## 寄附金収益明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳			
					一色福祉会			
その他	経常	3	171,808		171,808			
			0					
			0					
			0					
区分小計		3	171,808	0	171,808	0	0	
			0					
			0					
			0					
			0					
区分小計		0	0	0	0	0	0	
			0					
			0					
			0					
			0					
区分小計		0	0	0	0	0	0	
合計		3	171,808	0	171,808	0	0	

- (注) 1. 寄附者の属性の内容は、法人の役職員、利用者本人、利用者の家族、取引業者、その他とする。
2. 「寄附金額」欄には、寄附物品を含めるものとする。「区分欄」には、経常経費寄附金収益の場合は「経常」、長期運営資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「運営」、施設整備等寄附金収益の場合は「施設」、設備資金借入金元金償還寄附金収益の場合は「償還」、固定資産受贈額の場合は「固定」と、寄附金の種類がわかるように記入すること。
3. 「寄附金額」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。または、「寄附金額の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と原則として一致するものとする。

## 補助金事業等収益明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る利用者からの収益	交付金額等合計	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳		
						一色福祉会		
伊勢市 障害児保育事業	保育事業	3,097,000		3,097,000		3,097,000		
伊勢市 一般保育事業		2,082,000		2,082,000		2,082,000		
伊勢市 アレルギー対策特別給食提供事業		1,062,000		1,062,000		1,062,000		
伊勢市 地域活動事業		250,000		250,000		250,000		
社会福祉協議会 共同募金分配金		50,000		50,000		50,000		
		0		0		0		
		0		0		0		
区分小計		6,541,000	0	6,541,000	0	6,541,000	0	0
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
				0				
				0				
				0				
区分小計		0	0	0	0	0	0	0
合計		6,541,000	0	6,541,000	0	6,541,000	0	0

(注) 1. 「区分」欄には、介護保険事業の補助金事業収益の場合は「介護事業」、老人福祉事業の補助金事業収益の場合は「老人事業」、児童福祉事業の補助金事業収益の場合は「児童事業」、保育事業の補助金事業収益の場合は「保育事業」、障害福祉サービス等事業の補助金事業収益の場合は「障害事業」、生活保護事業の補助金事業収益の場合は「生活保護事業」、医療事業の補助金事業収益の場合は「医療事業」、〇〇事業の補助金事業収益の場合は「〇〇事業」、借入金利息補助金収益の場合は「利息」、施設整備等補助金収益の場合は「施設」設備資金借入金元金償還補助金収益の場合は「償還」と補助金の種類がわかるように記入すること。

なお、運用指針別添3「勘定科目説明」において「利用者からの収益も含む」と記載されている場合のみ、「補助金事業に係る利用者からの収益」欄を記入するものとする。

2. 「交付金額等合計」の「区分小計」欄は事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

また、「交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳」の「区分小計」欄は、拠点区分事業活動計算書の勘定科目の金額と一致するものとする。

## 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

(自) 平成 25年 4月 1日 (至) 平成 26年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

## 1) 事業区分間繰入金明細書

(単位：円)

事業区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

## 2) 拠点区分間繰入金明細書

(単位：円)

拠点区分名		繰入金の財源(注)	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 繰入金の財源には、介護保険収入、運用収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書

平成 年 月 日現在

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

## 1) 事業区分間貸付金（借入金）明細書

(単位：円)

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期				
	小計		0	
長期				
	小計		0	
	合計		0	

## 2) 拠点区分間貸付金（借入金）明細書

(単位：円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
短期				
	小計		0	
長期				
	小計		0	
	合計		0	

## 基本金明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由	合計	各拠点区分ごとの内訳		
		一色福祉会		
前年度末残高	22,002,600	22,002,600	0	0
第一号基本金	22,002,600	22,002,600		
第二号基本金	0			
第三号基本金	0			
第一号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第二号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
第三号基本金	当期組入額	0		
	計	0	0	0
	当期取崩額	0		
	計	0	0	0
当期末残高	22,002,600	22,002,600	0	0
第一号基本金	22,002,600	22,002,600	0	0
第二号基本金	0	0	0	0
第三号基本金	0	0	0	0

(注) 1. 「区分並びに組入れ及び取崩しの事由」の欄に該当する事項がない場合は、記載を省略する。

2. ①第一号基本金とは、注解（注12）（1）に規定する基本金をいう。

②第二号基本金とは、注解（注12）（2）に規定する基本金をいう。

③第三号基本金とは、注解（注12）（3）に規定する基本金をいう。

3. 従前及び今回の改正において特例により第一号基本金・第二号基本金の内訳を示していない法人では、合計額のみを記載するものとする。

## 国庫補助金等特別積立金明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

(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		一色福祉会		
前期繰越額					18,001,692	18,001,692		
当期積立額					0			
	当期積立額合計	0	0	0	0	0	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				977,644	977,644		
	特別費用の控除項目として 計上する取崩額				0			
当期取崩額合計					977,644	977,644	0	0
当期末残高					17,024,048	17,024,048	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(注解(注10)参照)。

## 財務諸表に対する注記（一色福社会拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、附属設備、構築物、車輛運搬具、器具及び備品一定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－財団法人三重県社会福祉事業職員共済会からの通知に基づき計上
- ・賞与引当金－支給対象期間基準に基づき計上

### 2. 重要な会計方針の変更

### 3. 採用する退職給付制度

- ・福祉医療機構による退職共済制度
- ・都道府県民間共済による退職給付制度

### 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、作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 一色福社会拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

### 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
建物（基本）	32,808,908	0	1,474,511	31,334,397
合 計	32,808,908	0	1,474,511	31,334,397

### 6. 会計基準第3章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

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）	31,334,397	0	31,334,397
小 計	31,334,397	0	31,334,397
その他の固定資産			
建物	1,691,057	0	1,691,057
建物附属設備	1,863,077	0	1,863,077
構築物	6,132,804	0	6,132,804
車輛運搬具	9,378	0	9,378
器具及び備品	6,737,381	0	6,737,381
小 計	16,433,697	0	16,433,697
合 計	47,768,094	0	47,768,094

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  
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	45,000	0	45,000
未収補助金	6,490,000	0	6,490,000
合 計	6,535,000	0	6,535,000

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  
満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益

11. 重要な後発事象

該当なし

12. その他の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

## 基本財産及びその他の固定資産（有形・無形固定資産）の明細書

(自) 平成 年 月 日 (至) 平成 年 月 日

社会福祉法人名

拠点区分

(単位：円)

資産の種類及び名称	期首帳簿価額 (A)		当期増加額 (B)		当期減価償却額 (C)		当期減少額 (D)		期末帳簿価額 (E = A + B - C - D)		減価償却累計額 (F)		期末取得原価 (G = E + F)		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		うち国庫補助金等の額		
基本財産（有形固定資産）									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
その他の固定資産（有形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）									0	0			0	0	
									0	0			0	0	
その他の固定資産（無形固定資産）計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
基本財産及びその他の固定資産計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
将来入金予定の償還補助金の額									0	0			0	0	
差 引	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	

- (注) 1. 「うち国庫補助金等の額」については、設備資金元金償還補助金がある場合には、償還補助総額を記載した上で、国庫補助金取崩計算を行うものとする。  
ただし、「将来入金予定の償還補助金の額」欄では、「期首帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」はマイナス表示し、実際に補助金を受けた場合に「当期増加額」の「うち国庫補助金等の額」をプラス表示することにより、「差引」欄の「期末帳簿価額」の「うち国庫補助金等の額」が貸借対照表上の国庫補助金等特別積立金残高と一致することが確認できる。
2. 「当期増加額」には減価償却控除前の増加額、「当期減少額」には当期減価償却額を控除した減少額を記載する。

## 引当金明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会  
拠点区分 一色福祉会

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	4,864,000	4,328,000 ( )	4,864,000	( )	4,328,000	
退職給付引当金	5,721,762	661,050 ( )	634,938	( )	5,747,874	
		( )		( )	0	
計	10,585,762	4,989,050 ( )	5,498,938	0 ( )	10,075,874	

(注)

- 引当金明細書には、引当金の種類ごとに、期首残高、当期増加額、当期減少額及び期末残高の明細を記載する。
- 目的使用以外の要因による減少額については、その内容及び金額を注記する。
- 都道府県共済会または法人独自の退職給付制度において、職員の転職または拠点間の異動により、退職給付の支払を伴わない退職給付引当金の増加または減少が発生した場合は、当期増加額又は当期減少額（その他）の欄に括弧書きでその金額を内数として記載するものとする。

## 積立金・積立資産明細書

(自) 平成 27年 4月 1日 (至) 平成 28年 3月 31日

社会福祉法人名 社会福祉法人一色福祉会

拠点区分 一色福祉会

(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	7,000,000	1,000,000		8,000,000	
保育所施設・設備整備積立金	21,400,000	1,000,000		22,400,000	
				0	
				0	
				0	
計	28,400,000	2,000,000	0	30,400,000	

(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	7,000,000	1,000,000		8,000,000	
保育所施設・施設整備積立資産	21,400,000	1,000,000		22,400,000	
				0	
				0	
				0	
計	28,400,000	2,000,000	0	30,400,000	

(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。

**サービス区分間繰入金明細書**

(自) 平成 年 月 日 (至) 平成 年 月 日

社会福祉法人名

拠点区分

(単位：円)

サービス区分名		繰入金の財源（注）	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			

(注) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。  
繰入金の財源には、措置費収入、保育所運営費収入、前期末支払資金残高等の別を記入すること。

サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書

平成 年 月 日現在

社会福祉法人名拠点区分

(単位：円)

貸付サービス区分名	借入サービス区分名	金額	使用目的等
合計		0	

(注) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）を作成した拠点においては、本明細書を作成のこと。