

計算書類に対する注記

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

長野県信用組合で口座を開設する際に取得した。取得価額で計上している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物・構築物・車両運搬具・器具及び備品・ソフトウェアについて、定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 社会福祉法人長野県社会福祉協議会の長野県民間社会福祉従事者退職年金共済に加入、法人本部拠点にて掛金累計額で計上している。

法人独自退職給付引当金 独立行政法人福祉医療機構の退職手当共済に加入していない職員に対し、退職手当金規則に基づき算定された額を法人本部拠点にて計上している。

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及び

社会福祉法人長野県社会福祉協議会の長野県民間社会福祉事業従事者退職年金共済に加入している。

ただし平成28年度以降に入職し福祉医療機構の退職手当共済に加入していない職員は、退職手当金規則に基づき支給を行う。支給額は退職時における基本給の月額に職員各人の勤続年数に応じた退職手当金支給率を乗じて得た額とする。退職手当支給率は福祉医療機構で定める支給率に準じる。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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、第二号の二様式、第三号の二様式)

(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)

(4) 公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)

(5) サービス区分別明細書(別紙3(㊿)、別紙3(㊿))

ワンズハウス(者)、地域生活相談室ベターデイス(森)、地域生活相談室権堂分室の拠点について作成。

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

社会福祉事業

1. 法人本部

2. 森と木(生活介護・自立訓練)

3. 風の森(生活介護)

4. モーリー農場(生活介護)

5. もりすけ(生活介護)

6. まめじまカフェ(生活介護・短期入所)

7. もりときマーケット(就労継続支援B型・生活介護)

8. ごはんの森(就労継続支援B型)

9. 森と木ラボ(自立訓練)

10. もりときピコ(放課後等デイサービス)

11. こども発達支援センターBee(児童発達支援・保育所等訪問支援)

12. こどもの自立生活館苗舎(放課後等デイサービス)

13. ワンズハウス(児)(放課後等デイサービス)

14. ワンズハウス(者)(ホームヘルプ、短期入所)

15. あかね舎ファミリーホーム(短期入所)

16. グループホーム(共同生活援助)

17. 地域生活相談室ベターデイス(森)(障害者相談支援事業、障害児相談支援事業)

18. 地域生活相談室権堂分室(障害者相談支援事業、障害児相談支援事業)

19. 地域活動支援センター(地域活動支援センター)

公益事業

1. ワンズハウス(生)(市町村タイムケア・自立サポート)

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	112,678,800	0	0	112,678,800
建物	479,072,857	50,598,279	63,032,037	466,639,099
合計	591,751,657	50,598,279	63,032,037	579,317,899

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

- ・森のパン屋ベジタ移転に伴い除却しなければならなかった資産が残ってしまっていたため、今年度除却を行い国庫補助金等特別積立額212,971円を取り崩した。
- ・自立サポート森と木・まめじまカフェ・グループホームにおいて、平成28年度事業で防犯カメラ設置のための補助金を計上していたが、工事の入札を行ったところ当初予定していた金額より低い金額で決定した。それに伴い施設整備補助金額も減額となり、今年度において国庫補助金等特別積立額957,000円を減額した。

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）	112,678,800	0	112,678,800
建物（基本財産）	706,472,695	239,833,596	466,639,099
建物	493,839,391	208,709,762	285,129,629
構築物	24,238,552	8,372,150	15,866,402
車輛運搬具	50,276,925	43,698,588	6,578,337
器具及び備品	145,759,127	113,429,605	32,329,522
ソフトウェア	2,622,690	1,741,043	881,647
合 計	1,535,888,180	615,784,744	920,103,436

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。

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

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

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。

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

- ・法人独自退職金の仕訳について、法人本部において退職金積立資産支出及び退職給付引当金繰入を使用し、その他の固定資産及び固定負債に計上した。
- ・昨年度施設整備補助金事業として計上していた工事が、実際入札を行ったところ当初の見積額より低い金額で落札となった。そのため今年度において、器具及び備品を1,268,136円減額しその他の特別損失とした。また、国庫補助金等特別積立金を957,000円取崩しその他の特別収益とする処理を行った。
- ・給与の締日が毎月15日から月末に変更になったことに伴い、4月度（3月分）給与47,464,308円、社会保険料等（事業主負担分）4,777,769円をその他の未払金に計上した。また、希望する職員へ給与の前払い分として978,800円を前払金に計上した。
- ・ベジタボーラをごはんの森の拠点所属に変更したため資産・負債、基本金等について移管処理を行った。
- ・あかね舎ファミリーホーム・まめじまカフェ・ワンズハウス（者）短期入所が森と木365に移行し、それに伴い資産を各拠点から森と木365へ移管処理を行った。