

計算書類に対する注記（法人全体用）

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・商品、製品、仕掛品、原材料、貯蔵品・・・最終仕入原価法にもとづく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産として、建物、構築物、車両、器具及び備品・・・定額法

・無形固定資産として、ソフトウェア、水道利用権利・・・定額法

(3) 消費税等の会計処理

・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

3. 重要な会計方針の変更

特に記載すべき変更はなし。

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・・・社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

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等は以下のとおりである。

(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) 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）

(3) 拠点区分の計算書類

当法人では、公益事業、収益事業を実施していないため作成していない。

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

本部拠点（社会福祉事業）

かなべ拠点（社会福祉事業）

「にこにこ会 就労移行支援事業」

「にこにこ会 就労継続支援 A 型事業」

「にこてらす 生活介護事業」

「にこてらす 就労継続支援 B 型事業」

「共同生活ほいーる 共同生活介護事業」

「相談支援センターつ・き・か 計画相談支援事業」

「てご 放課後等デイサービス事業」

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	53,354,018	25,542,120		78,896,138
建物	176,714,500	51,678,000	8,870,670	219,521,830
合計	230,068,518	77,220,120	8,870,670	298,417,968

7. 基本財産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
該当なし

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）	広島県福山市神辺町新湯野四丁目 64 番 9	397 m ²
	取得価格	13,800,000 円
家屋（基本財産）	広島県福山市神辺町新湯野四丁目 64 番地 9	234.65 m ²
	木造かわらぶき 2 階建	期末帳簿価額 42,277,255 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）	期末残高	29,792,000 円
借入先	独立行政法人福祉医療機構	

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	323,474,560	103,952,730	219,521,830
建物	203,532	147,562	55,970
構築物	17,277,579	9,169,572	8,108,007
機械及び装置	4,856,310	4,308,771	547,539
車両運搬具	17,049,153	14,773,300	2,275,853
器具及び備品	23,383,192	18,521,431	4,861,761
権利	4,455,920	1,200,493	3,255,427
合計	390,700,246	152,073,859	238,626,387

10. 債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

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	32,296,476		32,296,476
未収収益	7,844,694		7,844,694

合計	40,141,170		40,141,170
----	------------	--	------------

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

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
会社	株式会社 なかやま牧場	福山市駅家町 法成寺 1575-16	—	牛肉の肥育、 食肉加工、 総合食品 スーパー経営	—	無	有	業務受託	47,164,175	未収収益	4,001,660

13. 重要な偶発債務
該当なし

14. 重要な後発事象

にこにこ会 (就労移行支援事業) 2019年 3月 31日 閉所
りひと (就労継続支援B型) 2019年 4月 1日 開所

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

- ・2019年4月1日開所予定 りひと (就労継続支援B型) の建物が、2019年3月27日に引渡しとなり、2018年度で資産計上しているが、減価償却については事業開始が2019年4月1日のため、2019年度より計上する。
- ・グループホーム土地購入の為、16,200,000円の寄附を受けた。その為、共同生活ほいーるで第一号基本金とし組み入れる。
- ・スチームコンベンションオープン購入の為、丸紅基金様より施設整備等補助金として2,000,000円の補助金を頂く。その為、にこにこ会にて国庫補助金等特別積立金として計上する。

計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の原価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

2. 重要な会計方針の変更

特に記載すべき変更はなし

3. 法人で採用する退職給付制度

該当なし

4. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当本部拠点の作成する計算書類等は以下のとおりである。

(1) 拠点区分の計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号4様式）

(2) 当拠点区分は、サービス区分を設定していないため、下記付属明細書の作成を省略している。

・拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）

・拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

6. 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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	1,200,000	0	1,200,000
権利	10,000	0	10,000
合計	1210,000	0	1210,000

9. 債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

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. 重要な後発事象

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

計算書類に対する注記（かんなべ拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・商品、製品、仕掛品、原材料、貯蔵品・・・最終仕入原価法にもとづく原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産として、建物、構築物、車両、器具及び備品・・・定額法
- ・無形固定資産として、ソフトウェア、水道利用権利・・・定額法

(3) 消費税等の会計処理

- ・消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 重要な会計方針の変更

特に記載すべき変更はなし。

3. 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・・・社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

4. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類等は以下のとおりである。

(1) かんなべ拠点区分の計算書類

（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3⑩）

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3⑪）

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

かんなべ拠点（社会福祉事業）

「にこにこ会 就労移行支援事業」

「にこにこ会 就労継続支援A型事業」

「にこてらす 生活介護事業」

「にこてらす 就労継続支援B型事業」

「共同生活ほいーる 共同生活介護事業」

「相談支援センターつ・き・か 計画相談支援事業」

「てご 放課後等デイサービス事業」

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	53,354,018	25,542,120		78,896,138
建物	176,714,500	51,678,000	8,870,670	219,521,830
合計	230,068,518	77,220,120	8,870,670	298,417,968

6. 基本財産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
該当なし

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） 広島県福山市神辺町新湯野四丁目 64 番 9 397 m²
取得価格 13,800,000 円

家屋（基本財産） 広島県福山市神辺町新湯野四丁目 64 番地 9 234.65 m²
木造かわらぶき 2 階建 期末帳簿価額 42,277,255 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） 期末残高 29,792,000 円
借入先 独立行政法人福祉医療機構

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	323,474,560	103,952,730	219,521,830
建物	203,532	147,562	55,970
構築物	17,277,579	9,169,572	8,108,007
機械及び装置	4,856,310	4,308,771	547,539
車両運搬具	17,049,153	14,773,300	2,275,853
器具及び備品	22,183,192	18,521,431	3,661,761
権利	4,445,920	1,200,493	3,245,427
合計	389,490,246	152,073,859	237,416,387

9. 債権の金額、徴収不能引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

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	32,296,476		32,296,476
未収収益	7,844,694		7,844,694
合計	40,141,170		40,141,170

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. 重要な後発事象

にこにこ会 (就労移行支援事業) 2019年 3月 31日 閉所
りひと (就労継続支援B型) 2019年 4月 1日 開所

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

- ・2019年4月1日開所予定 りひと (就労継続支援B型) の建物が、2019年3月27日に引渡しとなり、2018年度で資産計上しているが、減価償却については事業開始が2019年4月1日のため、2019年度より計上する。
- ・グループホーム土地購入の為、16,200,000円の寄附を受けた。その為、共同生活ほいーるで第一号基本金とし組み入れる。
- ・スチームコンベンションオープン購入の為、丸紅基金様より施設整備等補助金として2,000,000円の補助金を頂く。その為、にこにこ会にて国庫補助金等特別積立金として計上する。