

財務諸表に対する注記

公益社団法人 家庭養護促進協会

平成31年3月31日

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並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価があるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

建物、車両運搬具及び什器備品：定率法によっております。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(単位：円)

| 科 目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 50,678,136 | 1,014,655 | 0 | 51,692,791 |
| 愛の手基金積立資産 | 50,840,332 | 438,542 | 140,400 | 51,138,474 |
| 王子基金積立資産 | 95,601,461 | 420,487 | 5,761,000 | 90,260,948 |
| 里親支援事業積立資産 | 12,650,880 | 5,000,123 | 5,000,000 | 12,651,003 |
| 車両運搬具 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 什器備品 | 498,492 | 0 | 301,727 | 196,765 |
| 合 計 | 210,269,302 | 6,873,807 | 11,203,127 | 205,939,982 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(単位：円)

| 科 目 | 当期末残高 | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 51,692,791 | (0) | (1,129,941) | (50,562,850) |
| 愛の手基金積立資産 | 51,138,474 | (6,000,162) | (44,038,312) | (0) |
| 王子基金積立資産 | 90,260,948 | (90,260,948) | (0) | (0) |
| 里親支援事業積立資産 | 12,651,003 | (12,651,003) | (0) | (0) |
| 車両運搬具 | 1 | (1) | (0) | (0) |
| 什器備品 | 196,765 | (156,153) | (40,612) | (0) |
| 合 計 | 205,939,982 | (109,068,267) | (45,208,865) | (50,562,850) |

4. 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、次のとおりであります。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|------------|------------|-----------|
| 特定資産 | | | |
| 車両運搬具 | 102,365 | 102,364 | 1 |
| 什器備品 | 4,514,400 | 4,317,635 | 196,765 |
| その他固定資産 | | | |
| 建物 | 15,174,000 | 14,399,000 | 775,000 |
| 車両運搬具 | 1,130,000 | 1,129,999 | 1 |
| 什器備品 | 4,008,826 | 3,743,748 | 265,078 |
| 合 計 | 24,929,591 | 23,692,746 | 1,236,845 |

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高、次のとおりであります。

(単位：円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|------------------|------------|---------|-----------|-----------|---------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 兵庫県補助金 | 兵庫県 | 0 | 1,466,000 | 1,466,000 | 0 | — |
| 堺市補助金 | 堺市 | 0 | 500,000 | 500,000 | 0 | — |
| 配分金 | | | | | | |
| 共同募金配分金 | 共同募金会 | 0 | 2,200,000 | 2,200,000 | 0 | — |
| 助成金 | | | | | | |
| ひょうごボランティア-基金助成金 | 兵庫県社会福祉協議会 | 0 | 140,000 | 140,000 | 0 | — |
| 日本財団ゆりかご助成金 | 日本財団 | 260,991 | 1,410,000 | 1,604,837 | 66,154 | 指定正味財産 |
| 神戸やまぶき財団社会福祉助成金 | やまぶき財団 | 150,000 | | 60,000 | 90,000 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 410,991 | 5,716,000 | 5,970,837 | 156,154 | |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりであります。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|-------------------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 王子基金積立資産より事業費計上による振替額 | 5,500,000 |
| 里親支援事業積立資産より事業費計上による振替額 | 5,000,000 |
| 減価償却費計上による振替額 | 254,837 |
| 合 計 | 10,754,837 |