

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) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産

定額法によっている。

- ・無形固定資産

定額法（残存0円）によっている。

- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(2) 引当金の計上基準

- ・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年度に帰属する額を計上している。

(3) 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当金共済制度に加入している。

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）は省略している。

(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）は省略し-

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア かきのき保育所拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「保育所」

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（基本） | 23,796,271 | 0 | 0 | 23,796,271 |
| 建物（基本） | 37,869,045 | 6,652,800 | 2,549,151 | 41,972,694 |
| 合計 | 61,665,316 | 6,652,800 | 2,549,151 | 65,768,965 |

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

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

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

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） | 100,485,847 | 58,513,153 | 41,972,694 |
| 小計 | 100,485,847 | 58,513,153 | 41,972,694 |
| その他の固定資産 | | | |
| 建物 | 939,750 | 621,090 | 318,660 |
| 構築物 | 12,000,756 | 6,341,145 | 5,659,611 |
| 器具及び備品 | 8,045,959 | 3,507,677 | 4,538,282 |
| 小計 | 20,986,465 | 10,469,912 | 10,516,553 |
| 合計 | 121,472,312 | 68,983,065 | 52,489,247 |

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。

(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 | 622,400 | 0 | 622,400 |
| 未収補助金 | 1,083,280 | 0 | 1,083,280 |
| 立替金 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 合計 | 1,710,680 | 0 | 1,710,680 |

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。

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

以 上