

# 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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等-償却原価法(定額法)
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの-決算日の市場価格に基づく時価法

### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物並びに器具及び備品-定額法

### (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金-職員の退職金に備えるため、当法人で採用している静岡県社会福祉事業共済会退職共済制度に基づき退職共済制度掛金相当額を退職給付引当金として計上している。
- ・賞与引当金 - 職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当該会計年度の負担に属する金額を賞与引当金として計上している。

## 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

退職給付制度は県社会福祉協議会退職共済会・独立行政法人医療機構による。

## 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)

当法人は1拠点区分であるため省略している。

### (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)

当法人は1拠点区分であるため省略している。

### (4) 公益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)

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

### (5) 収益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)

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 摩耶保育園(社会福祉事業)

「摩耶保育園」

「法人本部」

## 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
(基)土地	85,436,123			85,436,123
(基)建物	23,451,367	306,241,468	37,916,940	291,775,895
合計	108,887,490	306,241,468	37,916,940	377,212,018

## 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

園舎解体に伴い、国庫補助金等特別積立金11,819,412円を取り崩した。

8. 担保に供している資産

該当なし

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)土地	85,436,123		85,436,123
(基)建物	306,241,468	14,465,573	291,775,895
建物	2,467,500	1,837,368	630,132
構築物	52,755,095	4,974,274	47,780,821
車輛運搬具	715,800	715,797	3
器具及び備品	4,651,200	4,158,667	492,533
その他の固定資産	350,000		350,000
合計	452,617,186	26,151,679	426,465,507

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

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	534,600		534,600
未収補助金	566,852		566,852
合計	1,101,452	0	1,101,452

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

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

該当なし