

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）…定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）…定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金・・・支給対象期間基準による。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

職員の退職に備えるため、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度に加入している。

### 3. 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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 拠点区分ごとの計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (4) 当法人では、公益事業及び収益事業を実施していないため、事業区分別内訳表（会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）は作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分は設定していない。

### 4. 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	96,771,271			96,771,271
建物	217,706,713		7,753,830	209,952,883
合 計	314,477,984	0	7,753,830	306,724,154

### 5. 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り崩し

特別積立金の取崩し

該当なし

### 6. 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）	96,771,271円
建物（基本財産）	165,993,867円
計	262,765,138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）77,256,000円

### 7. 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）	96,771,271		96,771,271
建物（基本財産）	361,488,302	151,535,419	209,952,883
建物（その他の固定資産）	51,399,954	14,272,222	37,127,732
構築物	18,275,147	13,071,092	5,204,055
車両運搬具	1,340,000	1,339,999	1
器具・備品	38,451,987	36,903,713	1,548,274
ソフトウェア	1,302,900	1,035,600	267,300
合 計	569,029,561	218,158,045	350,871,516

### 8. 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

### 9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

### 10. 重要な偶発債務

該当なし

1 1. 重要な後発事象

該当なし

1 2. 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

宮ノ陣保育園拠点区分

構築物のうち以下の金額については減価償却を再計算し、過年度修正額として、戻し入れをおこなっている。

構築物	55,624円
計	55,624円

構築物のうち以下の金額については減価償却を再計算し追加償却を行っている。

構築物	169,686円
計	169,686円

かおり保育園拠点区分

差入保証金のうち以下の金額については再計算し減額している。

差入保証金	1,140,000円
計	1,140,000円

構築物のうち以下の金額については、減価償却を再計算し追加償却を行っている。

構築物	1,869,841円
計	1,869,841円

## 計算書類に対する注記（本部拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当なし

(3) 引当金の計上基準

該当なし

### 2. 採用する退職給付制度

該当なし

### 3. 拠点が作成する計算書類

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 本部拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 本部拠点区分では、サービス区分を設定していないため、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））を省略している。

(3) 本部拠点区分では、サービス区分を設定していないため、拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））を省略している。

### 4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

### 5. 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

特別積立金の取崩し

該当なし

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

### 8. 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

### 9. 重要な後発事象

該当なし

### 10. 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（宮ノ陣保育園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産（リース資産を除く）…定額法

・無形固定資産（リース資産を除く）…定額法

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金・・・支給対象期間基準による。

## 2. 採用する退職給付制度

職員の退職に備えるため、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度に加入している。

## 3. 拠点が作成する計算書類

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 宮ノ陣保育園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) 宮ノ陣保育園拠点区分では、サービス区分を設定していないため、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））を省略している。

(3) 宮ノ陣保育園拠点区分では、サービス区分を設定していないため、拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））を省略している。

## 4. 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。

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
建物（基本財産）	46,123,354		2,164,338	43,959,016
合 計	46,123,354	0	2,164,338	43,959,016

## 5. 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

特別積立金の取崩し

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 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
建物（基本財産）	109,310,000	65,350,984	43,959,016
構築物	10,603,500	10,349,212	254,288
器具・備品	21,828,228	20,323,736	1,504,492
ソフトウェア	1,145,400	878,100	267,300
合 計	142,887,128	96,902,032	45,985,096

## 8. 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

## 9. 重要な後発事象

該当なし

## 10. 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

構築物のうち以下の金額については減価償却を再計算し、過年度修正額として、戻し入れをおこなっている。

構築物	55,624円
計	55,624円

構築物のうち以下の金額については減価償却を再計算し追加償却を行っている。

構築物	169,686円
計	169,686円

## 計算書類に対する注記（かおり保育園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）…定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）…定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金・・・支給対象期間基準による。

### 2. 採用する退職給付制度

職員の退職に備えるため、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) かおり保育園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）

(2) かおり保育園拠点区分では、サービス区分を設定していないため、拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））を省略している。

(3) かおり保育園拠点区分では、サービス区分を設定していないため、拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑪））を省略している。

### 4. 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。

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（基本財産）	96,771,271			96,771,271
建物（基本財産）	171,583,359		5,589,492	165,993,867
合 計	268,354,630	0	5,589,492	262,765,138

### 5. 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

特別積立金の取崩し

該当なし

### 6. 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）	96,771,271円
建物（基本財産）	165,993,867円
計	262,765,138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）77,256,000円

### 7. 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	96,771,271		96,771,271
建物（基本財産）	252,178,302	86,184,435	165,993,867
建物（その他の固定資産）	51,399,954	14,272,222	37,127,732
構築物	7,671,647	4,652,113	3,019,534
車両運搬具	1,340,000	1,339,999	1
器具・備品	16,623,759	16,579,977	43,782
無形固定資産	157,500	157,500	0
合 計	426,142,433	123,186,246	302,956,187

### 8. 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

### 9. 重要な後発事象

該当なし

### 10. 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

差入保証金のうち以下の金額については再計算し減額している。

差入保証金	1,140,000円
計	1,140,000円

構築物のうち以下の金額については、減価償却を再計算し追加償却を行っている。

構築物	1,869,841円
計	1,869,841円