

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

- ・建物、構築物、器具及び備品一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法によっている。

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

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給与引当金・・・該当なし
- ・賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額の内当期に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引のうち、リース料総額が300万円以下の取引については通常の賃貸借に準じた会計処理によっている。

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

当法人は、独立行政福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

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ます。

(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)

(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)

(2) 拠点区分における拠点区分計算書

(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)

当法人は社会福祉事業のみを実施している為、以下の作成を省略しています。

(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)

(3) 拠点区分におけるサービス区分の内容

愛護保育園拠点区分（第2種社会福祉事業）

「法人本部」

「愛護保育園」

輝咲保育園拠点区分（第2種社会福祉事業）

該当なし

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す。

(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
建物	203,177,640	399,641,653	10,163,082	592,656,211
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	204,177,640	399,641,653	10,163,082	593,656,211

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
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す。

建物（基本財産）	592,656,211円
計	592,656,211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す。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）福祉医療機構	154,915,000円
計	154,915,000円

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

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は以下のとおりです。

(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）	681,961,998	89,305,787	592,656,211
建物	0	0	0
構築物	3,937,229	2,956,664	980,565
器具及び備品	16,578,857	10,468,512	6,110,345
合計	702,938,434	102,730,963	600,207,471

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

(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	10,252,012		10,252,012
未収金	20,804,490		20,804,490
未収補助金	68,120,000		68,120,000

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

- (1) 会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2) 新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
- (3) 勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4) 法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし
- (5) 建物の取得

輝咲保育園拠点（第2種社会福祉事業）において、基本財産である新園が令和5年3月5日完成。

ア 建物（基本財産）取得価額：399,641,653円

- (6) 建設仮勘定30,651,944円について

ア 以前使用していた園舎（輝咲保育園拠点）の取り壊し費用。

決算期末時点で協議中。