

## 計算書類に対する注記（竹野町保育園拠点用）

法人名：社会福祉法人 竹福会

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 計算書類の作成基準

計算書類は、社会福祉法人会計基準に基づき作成している。

#### (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法

#### (3) 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）

定額法又は旧定額法を採用している。

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、

平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

#### (4) 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、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上するものとする。

#### (5) リース取引の処理方法

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

該当なし

・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、残存価格をゼロとする定額法によっている。

ただし、所有権移転外ファイナンス・リース取引で、リース契約1件あたりのリース総額が300万円以下については、通常の賃貸借取引に係る方法の準じた会計処理によっている。

#### (6) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3. 採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度、によっております。

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

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) 竹野町保育園拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

### 5. 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	8,800,000	0	0	8,800,000
建物	44,159,633	0	2,482,654	41,676,979
合計	52,959,633	0	2,482,654	50,476,979

### 6. 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 1,488,067円を取り崩した。

### 7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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
建物（基本財産）	125,386,634	83,709,655	41,676,979
建物	13,080,320	6,701,890	6,378,430
構築物	6,404,892	3,957,498	2,447,394
器具及び備品	17,362,279	14,925,676	2,436,603
有形リース資産	8,482,320	3,130,380	5,351,940
合計	170,716,445	112,425,099	58,291,346

9. 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	16,000	0	16,000
未収補助金	12,147,520	0	12,147,520
合計	12,163,520	0	12,163,520

10. 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

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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