

計算書類に対する注記(法人会計)

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

当該事項なし

(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

残存価額

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取得価格の10%ただし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額(1円)まで償却を行っています。

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、残存価額をゼロとし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額(1円)を控除した金額に達するまで償却を行っています。

・無形固定資産

定額法

残存価額

残存価額ゼロとし、取得価額全額を償却対象としております

・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

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。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金 - 当拠点区分で採用している熊本県退職共済制度に基づき、当期末における熊本県退職共済制度への法人負担の掛金累計額を計上している。

・賞与引当金 - 職員の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上している。

3. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当拠点区分は、独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度及び熊本県退職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

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)

当法人は、社会福祉事業のみの実施のため作成していない。

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 各拠点区分別におけるサービス区分の内容

ア 光明童園拠点区分(社会福祉事業)

「児童養護施設 光明童園」

「本部」

「ファミリーサポートセンター」

「病児・病後児保育」

イ 湯出光明童園拠点区分(社会福祉事業)

「湯出児童養護施設 光明童園」

ウ 児童発達支援センターにここ拠点区分(社会福祉事業)

「児童発達支援センターにここなかま」

「地域療育センター事業」

「巡回支援専門整備事業」

「放課後等デイサービスすまいる」

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
建物(基本財産)	257,203,387	0	13,403,494	243,799,893
土地(基本財産)	27,638,396	0	0	27,638,396
合計	284,841,783	0	13,403,494	271,438,289

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

該当事項なし

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ある。

土地（基本財産） 27,638,396円
建物（基本財産） 243,799,893円

計 271,438,289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） 45,946,000円

計 45,946,000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 (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
建物（基本財産）	455,324,872	211,524,979	243,799,893
建物（有形固定資産）	3,182,102	2,548,374	633,728
構築物（有形固定資産）	41,232,184	28,000,757	13,231,427
車輛運搬具（有形固定資産）	28,378,599	22,146,939	6,231,660
器具及び備品（有形固定資産）	38,107,791	33,054,646	5,053,145
権利（無形固定資産）	5,165,031	0	5,165,031
機械及び装置	5,842,596	4,337,427	1,505,169
ソフトウェア	669,600	190,080	479,520
リース資産（有形）	9,780,912	3,034,584	6,746,328
リース資産（無形）	8,443,440	4,230,036	4,213,404
合計	596,127,127	309,067,822	287,059,305

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
合計			

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

.....

13. 重要な偶発債務

該当事項なし

14. 重要な後発事象

該当事項なし

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

該当事項なし