

計算書類に対する注記(ちとせ保育園拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等-該当なし
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの-該当なし
- (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
 - ・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方法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…職員退職金の支給に備えるために社会福祉法人横浜市社会福祉協議会の退職共済制度に加入。
退職給付引当資産および退職給付引当金は、掛金累計額で計上している。
 - ・賞与引当金 ……夏期賞与支給に備え、翌年度7月に支給見込額に基づいて計上している。

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を採用している。

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) ちとせ保育園計算書類
(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)
 - (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))
 - (3) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))
- サービス区分の設定は無い為、上記様式の作成は省略している。

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
(基)土地	23,154,000			23,154,000
(基)建物	97,795,685		5,188,192	92,607,493
合計	120,949,685	0	5,188,192	115,761,493

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

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
(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	23,154,000		23,154,000
(基)建物	276,516,000	183,908,507	92,607,493
建物	31,643,160	25,127,440	6,515,720
構築物	35,802,920	15,680,281	20,122,639
車輛運搬具	8,144,000	8,143,998	2
器具及び備品	49,014,778	37,727,914	11,286,864
ソフトウェア	300,000		
合 計	424,574,858	270,588,140	153,686,718

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
(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	26,498,187		26,498,187
立替金			
合 計	26,498,187	0	26,498,187

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. 重要な後発事象

該当なし

12. 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