

# 計算書類に対する注記（拠点区分用）

平成30年 3月31日現在

法人名 : 社会福祉法人 健祥会  
拠点区分名 : こまつしま健祥会認定こども園

## 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
  - ①有形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分は、定額法による減価償却を実施している。
  - ②無形固定資産（リース資産を除く）  
当拠点区分は、定額法による減価償却を実施している。
- (2) 賞与引当金の計上基準  
当拠点区分は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- (3) 退職給付引当金の計上基準  
職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。
  - ①退職給付見込額の期間帰属方法  
当拠点区分は、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっている。
  - ②数理計算上の差異の費用処理方法  
数理計算上の差異は、その発生年度に一括して費用処理している。  
退職給付引当金の計算方法は、当年度期首より簡便法から原則法に変更している。
- (4) 消費税の取扱い  
当拠点区分は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

## 2. 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

## 3. 採用する退職給付制度

「福祉医療機構」が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度を適用または準用している。

## 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分が作成する計算書類等は以下のとおりである。

- (1) こまつしま健祥会認定こども園拠点区分計算書類(第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3⑪)は省略している。
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)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
建物	207,618,018	0	11,985,056	195,632,962
合計	207,618,018	0	11,985,056	195,632,962

## 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

該当する事項はない。

## 7. 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。

建物（基本財産）	0円
計	0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。

計	0円
---	----

## 8. 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）	312,003,318	116,370,356	195,632,962
建物	2,478,000	1,563,412	914,588
構築物	32,642,438	27,556,016	5,086,422
機械及び装置	7,713,901	7,630,969	82,932
器具及び備品	15,203,785	13,797,841	1,405,944
合計	370,041,442	166,918,594	203,122,848

## 9. 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

該当する事項はない。

## 10. 重要な後発事象

該当する事項はない。

## 11. 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

該当する事項はない。