

# 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) 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-該当なし
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金…退職共済制度の掛金累計額を退職給付引当資産に計上し、同額を退職給付引当金に計上している
  - ・賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当年度に帰属する額を計上している
  - ・徴収不能引当金…該当なし

## 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及び北海道社会福祉事業職員共済会の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る。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)  
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 月形藤の園 養護部 (社会福祉事業)
    - 「養護老人ホーム」
    - 「訪問介護」
    - 「特定施設入居者生活介護」
  - イ 月形藤の園 特養部 (社会福祉事業)
    - 「特別養護老人ホーム従来型」
    - 「短期入所生活介護」
    - 「特別養護老人ホームユニット型」
    - 「短期入所生活介護ユニット型」
  - ウ 羊丘藤保育園 (社会福祉事業)
    - 「羊丘藤保育園」
  - エ 花川聖マリア (社会福祉事業)
    - 「花川聖マリア」
  - オ 花川聖マリア (公益事業)
    - 「花川聖マリア 公益事業」
  - カ 本部 (社会福祉事業)
    - 「本部」
    - 「修学資金特別会計」

## 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
(基)土地	46,502,642			46,502,642
(基)建物	670,371,547	91,300,000	47,677,152	713,994,395
合計	716,874,189	91,300,000	47,677,152	760,497,037

## 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。

建物(基本財産)保育園舎1棟	195,349,584 円
計	195,349,584 円

独立行政法人福祉医療機構 抵当物件担保  
 所在 札幌市豊平区福住一条三丁目78番地4  
 家屋番号 78番4  
 種類 保育所  
 構造 鉄筋コンクリート造陸屋根2階建

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(一年以内返済予定額を含む)	34,656,000 円
計	34,656,000 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
(基)土地	46,502,642		46,502,642
(基)建物	2,055,237,905	1,341,243,510	713,994,395
建物	41,447,055	29,580,668	11,866,387
構築物	10,322,076	9,504,201	817,875
機械及び装置	15,676,100	14,004,700	1,671,400
車輛運搬具	18,674,262	13,787,993	4,886,269
器具及び備品	121,902,598	101,497,093	20,405,505
合計	2,309,762,638	1,509,618,165	800,144,473

## 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
事業未収金	50,636,312		50,636,312
未収金	25,349,200		25,349,200
未収補助金	51,363,001		51,363,001
立替金	281,320		281,320
事業区分間貸付金	2,602,943		2,602,943
拠点区分間貸付金	62,687,810		62,687,810
合計	192,920,586	0	192,920,586

1 1. 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

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な偶発債務

該当なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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