

計算書類に対する注記(社会福祉法人護汝会)

1. 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる事象や状況はありません。

2. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物 構築物 機械及び装置 車輛運搬具 器具及び備品 ― 定額法
 - ・リース資産
当法人に有価証券及びリース資産はありません。
- (2) 引当金の計上基準
- ・退職給与引当金
退職共済制度に基づき、事業所負担額の累計額を計上しています。
 - ・賞与引当金
夏期賞与の支給見込額のうち当期に所属する額及び対応社会保険料を計上しています。

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
加入している退職共済制度は、次のとおりです。

- ・確定給付型退職給付制度 ― 静岡県社会福祉事業共済会が主催する退職共済制度
- ・確定拠出型退職給付制度 ― 独立行政法人医療福祉機構が主催する退職共済制度

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)
当法人では、社会福祉事業のみを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(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)
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (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
- 「白道こども園」
 - 「慈恩こども園」
 - 「護汝会本部」

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す。

(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	40,748,144	0	0	40,748,144
建物	502,835,364	11,550,000	22,021,362	492,364,002
合計	543,583,508	11,550,000	22,021,362	533,112,146

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す。

土地(基本財産) 26,828,280円

建物(基本財産)	492,364,002円
計	585,914,135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す。	
医療福祉機構設備資金借入金白道分(1年以内返済予定額を含む)	18,480,000円
医療福祉機構設備資金借入金慈恩分(1年以内返済予定額を含む)	117,360,000円
計	135,840,000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

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す。

(単位:円)			
	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	40,748,144	0	40,748,144
建物(基本財産)	689,547,732	197,183,730	492,364,002
土地	83,320,000	0	83,320,000
建物	15,675,627	10,452,385	5,223,242
構築物	98,360,231	63,461,737	34,898,494
器具及び備品	59,411,724	48,593,840	10,817,884
合計	987,063,458	319,691,692	667,371,766

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

該当なし

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

該当なし

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

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

- (1)会計処理上の見積方法の変更 — 該当なし
- (2)新たに採用した会計処理に関する事項 — 該当なし
- (3)勘定科目の内容について特に説明を要する事項 — 該当なし
- (4)法令、所轄庁の通知等で特に説明を求められている事項 — 該当なし