

## 計算書類に対する注記（光の森こども園拠点区分）

1. 重要な会計方針
  - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
該当事項はありません。
  - (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
該当事項はありません。
  - (3) 固定資産の減価償却の方法
    - ・ 有形固定資産 定額法（平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法）
    - ・ 無形固定資産 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
  - (4) 引当金の計上基準
    - 退職給付引当金
      - ・ 山梨県社会福祉協議会の実施する県退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上しています。
      - ・ 当法人で実施する退職金制度に加入している職員に係る法人の負担額を計上しています。
    - 賞与引当金
      - ・ 該当事項はありません。
2. 重要な会計方針の変更  
該当事項はありません。
3. 採用する退職給付制度
  - ・ 山梨県社会福祉協議会の実施する山梨県民間社会福祉事業従事者退職手当等共済制度に加入しています。
  - ・ 独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入しています。
  - ・ 当法人で実施する退職金制度を採用しています。
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となっています。
    - (1) 光の森こども園拠点計算書類（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（㊸））  
「光の森こども園」  
「子育て支援センター」
    - (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㊹））  
「光の森こども園」  
「子育て支援センター」
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す。  
なお、当期減少額は減価償却費です。

（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	27,771,000	0	0	27,771,000
建物	91,216,096	0	4,042,302	87,173,794
定期預金	0	0	0	0
合計	118,987,096	0	4,042,302	114,944,794

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  
該当事項はありません。

7. 担保に供している資産  
担保に供されている資産は、以下のとおりです。
- |          |             |
|----------|-------------|
| 土地（基本財産） | 0円          |
| 建物（基本財産） | 17,330,504円 |
| 計        | 17,330,504円 |

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりです。

設備資金借入金（１年以内返済予定額を含む）	430,000円
計	430,000円

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  
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）	27,771,000	0	27,771,000
建物（基本財産）	148,756,193	61,582,399	87,173,794
構築物	8,572,468	4,402,520	4,169,948
機械及び装置	29,110,000	29,109,999	1
車輛運搬具	6,402,020	6,402,017	3
器具及び備品	52,892,424	40,925,816	11,966,608
有形リース資産	3,868,560	588,663	3,279,897
合計	277,372,665	143,011,414	134,361,251

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  
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す。  
(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	24,122,058	0	24,122,058
未収金	185,190	0	185,190
未収補助金	4,068,600	0	4,068,600
立替金	15,740	0	15,740
合計	28,391,588	0	28,391,588

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  
該当事項はありません。
11. 重要な後発事象  
該当事項はありません。
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  
該当事項はありません。