

## 計算書類に対する注記（社会福祉法人 みのり会拠点区分用）

### 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 - 償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの - 決算日の市場価格に基づく時価法
- (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。

### 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

社会福祉施設職員等退職手当共済（平成18年3月31日以前採用者）  
当法人退職給与規定（平成18年4月1日以降採用者）

### 4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

該当なし

### 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
土地	134,189,000	0	0	134,189,000
建物	408,215,584	0	18,280,657	389,934,927
合 計	542,404,584	0	18,280,657	524,123,927

### 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

国庫補助金等特別積立金8,740,245円を取り崩した。

### 7. 担保に供している資産

該当なし

### 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
基本財産			
建物	744,706,034	354,771,107	389,934,927
小 計	744,706,034	354,771,107	389,934,927
その他の固定資産			
建物	26,147,036	8,135,520	18,011,516
建物附属設備	58,403,250	45,619,364	12,783,886
構築物	45,106,697	28,633,575	16,473,122
機械及び装置	23,961,930	19,698,285	4,263,645
車輛運搬具	49,827,959	45,618,020	4,209,939
器具及び備品	84,956,136	70,799,147	14,156,989
権利	149,968	0	149,968
小 計	288,552,976	218,503,911	70,049,065
合 計	1,033,259,010	573,275,018	459,983,992

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	72,954,426	0	72,954,426
合 計	72,954,426	0	72,954,426

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