

# 計算書類に対する注記（拠点区分用）

別紙2

令和 3年 3月31日現在

法人名：社会福祉法人 やまびこ会  
拠点区分名：すみれ保育園

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産  
定額法または旧定額法を採用している。  
平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、  
平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

・無形固定資産  
定額法を採用している。

### (2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金—職員の退職給付に備えるため、宮崎県社会福祉協議会の運営する  
宮崎県民間社会福祉施設等従事職員共済制度の事業主負担分掛金を退職給付引当金として  
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、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上して  
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

・退職給付制度は、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  
宮崎県民間社会福祉施設等従事職員退職共済制度による。

## 4. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

(1) 拠点区分財務諸表（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）

## 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	1,336,000	0	0	1,336,000
建物	42,786,805	0	2,988,738	39,798,067
合 計	44,122,805	0	2,988,738	41,134,067

## 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

該当する事項はない。

## 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

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）	112,756,966	72,958,899	39,798,067
建物	3,846,000	515,716	3,330,284
構築物	13,361,890	2,333,038	11,028,852
器具及び備品	14,370,909	11,673,768	2,697,141
合 計	144,335,765	87,481,421	56,854,344

## 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

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。

## 11. 重要な後発事象

該当する事項はない。

## 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

該当する事項はない。