

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人 協愛福祉会

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等—移動平均法に基づく時価法
- ・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。

#### (3) 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、法人の負担する宮崎県民間社会福祉施設共済制度掛金相当額を計上している。

### 2. 法人で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、宮崎県社会福祉協議会の退職共済制度によっております。

### 3. 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）作成

#### (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、社会福祉事業のみ実施しているため作成を省略している。

#### (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） 作成

#### (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を省略している。

#### (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を省略している。

#### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ひがし保育園拠点区分	— 本部会計サービス区分
	— ひがし保育園サービス区分
たいらの里拠点区分	— デイサービスセンターサービス区分
	— 在宅介護支援センターサービス区分
ひがし児童クラブ拠点区分	— ひがし児童クラブサービス区分
中央ヴィラこども園拠点区分	— 中央ヴィラこども園サービス区分
風光るゆめの森拠点区分	— 風光るゆめの森サービス区分
ひなたの風保育園拠点区分	— ひなたの風保育園サービス区分
ひなたの森保育園拠点区分	— ひなたの森保育園サービス区分

なお、たいらの里拠点区分の内、デイサービスセンターサービス区分は令和2年度をもって廃止となった

4. 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	48,500,000	0	0	48,500,000
建物	803,451,429	488,123,169	40,906,762	1,250,667,836
合計	851,951,429	488,123,169	40,906,762	1,299,167,836

5. 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

旧中央ヴィラこども園舎を取り壊したことにより、国庫補助金等特別積立金を7,744,258円取り崩した

6. 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。

該当なし	0円
計	0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ある。

該当なし	0円
計	0円

7. 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、以下のとおりである。

(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）	48,500,000	0	48,500,000
建物（基本財産）	1,426,480,869	175,813,033	1,250,667,836
土地（その他の固定資産）	21,800,000	0	21,800,000
建物（その他の固定資産）	10,615,808	4,461,492	6,154,316
構築物	54,557,320	10,501,410	44,055,910
車両運搬具	4,902,020	4,609,006	293,014
器具及び備品	55,842,879	26,196,116	29,646,763
合計	1,622,698,896	221,581,057	1,401,117,839

8. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

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