

## 計算書類に対する注記（認定こども園なおみ園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

## (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・減価償却資産...定額法
- ・リース資産...該当なし

## (3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金...法人の負担する青森県民間社会福祉事業職員共済制度掛金相当額を計上している。
- ・賞与引当金...職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に該当する金額を計上している。

## 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

- (1) 青森県民間社会福祉事業職員共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構退職金制度

## 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、作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 認定こども園なおみ園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））はサービス区分が一つのため省略している。
- (3) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（ ））はサービス区分が一つのため省略している。

## 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	35,000,000	0	0	35,000,000
建物	201,371,970	14,800,000	10,936,049	205,235,921
合 計	236,371,970	14,800,000	10,936,049	240,235,921

## 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

該当なし

## 7. 担保に供している資産

該当なし

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
基本財産			
建物	218,720,982	13,485,061	205,235,921
小  計	218,720,982	13,485,061	205,235,921
その他の固定資産			
建物	1,943,290	71,609	1,871,681
構築物	9,995,000	4,183,681	5,811,319
機械及び装置	704,970	676,770	28,200
車輛運搬具	7,085,951	7,085,948	3
器具及び備品	6,584,519	2,044,003	4,540,516
小  計	26,313,730	14,062,011	12,251,719
合  計	245,034,712	27,547,072	217,487,640

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
未収補助金	6,980,450	0	6,980,450
合  計	6,980,450	0	6,980,450

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