

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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－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（売却原価は個別法により算定）
 - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－個別法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法－最終仕入原価法
- (3) 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（ただし平成19年3月31日以前取得分は旧定額法）
 - ・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－鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済により納付した掛金累計額を計上している。
 - 徴収不能引当金－個別に徴収不能になる可能性を勘案して計上する。
 - 賞与引当金 一年間賞与支給額の変動が小さいため、計上していない。
- (5) 消費税等の会計処理－税込方式

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

鹿児島県民間社会福祉施設職員退職共済制度

掛金は、「退職給付引当資産」の科目で資産に計上している。

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

掛金は、「退職給付費用」の科目で費用処理している。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の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していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、拠点が一つのため作成していない。
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 細山田保育園拠点（社会福祉事業）
 - 【本部サービス】
 - 【細山田保育園施設サービス】
 - 【わんぱく児童クラブサービス】
- (5) 公益事業における拠点区分内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 収益事業における拠点区分内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

6. 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	9,698,000	0	0	9,698,000
建物	42,051,369	0	2,190,690	39,860,679
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	51,749,369	0	2,190,690	49,558,679

7. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金等特別積立金の取り崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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)	9,698,000	0	9,698,000
建物(基本財産)	90,566,500	50,705,821	39,860,679
建物	1,941,160	1,827,043	114,117
構築物	9,798,031	3,738,142	6,059,889
車輛運搬具	3,080,000	3,079,999	1
器具及び備品	24,330,463	22,167,736	2,162,727
合計	139,414,154	81,518,741	57,895,413

10. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
3月分職員給食利用料	3,150	0	3,150
鹿屋市 運営費3月途中入所児分	133,350	0	133,350
鹿屋市 児童クラブ補助金3月分	225,000	0	225,000
合計	361,500	0	361,500

11. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 兼務等	事業上の 関係				
該当なし									0		0

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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