

計算書類に対する注記（つぼみ拠点）

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（時の経過または使用によりその価値が減少するもの）及び無形固定資産（ソフトウェア等）は、定額法により処理
 - 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－該当なし
 - 賞与引当金 －4月、7月に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
 - 徴収不能引当金－該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人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を採用している。

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等は以下のとおりになっている。
- (1) つぼみ拠点計算書類（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）
- (2) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））
 - ア「つぼみ」小規模多機能型居宅介護（つぼみ）
 - イ「ケアホームつぼみ」住宅型有料老人ホーム（ケアホームつぼみ）
- (3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））
 - ア「つぼみ」小規模多機能型居宅介護（つぼみ）
 - イ「ケアホームつぼみ」住宅型有料老人ホーム（ケアホームつぼみ）

5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

（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				
建物				
合計				

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

該当なし

7. 担保に供している資産

該当なし

	円
計	円

計算書類に対する注記（つぼみ拠点）

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
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

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
（基本財産）			
土地			
建物			
（その他の固定資産）			
有形固定資産			
土地			
建物	1,870,000	553,364	1,316,636
構築物			
機械及び装置			
車輛運搬具	100,000	41,750	58,250
器具及び備品	2,276,400	2,008,707	267,693
権利			
合 計	4,246,400	2,603,821	1,642,579

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
（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
事業未収金	11,255,064		11,255,064
未収補助金	357,497		357,497
合 計	11,612,561		11,612,561

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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合 計			

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