

## 財務諸表に対する注記（法人全体用）

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項はない

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等—償却原価法（定額法） 該当事項はない
- ・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 該当事項はない

#### (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 該当事項はない

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—千葉県社会福祉事業共助会制度利用、パート退職給与規定利用
- ・賞与引当金—該当事項ない

### 3. 重要な会計方針の変更

社会福法人新会計基準を適用

### 4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構-社会福祉施設職員等退職手当共済制度  
千葉県社会福祉事業共助会

### 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号の第1様式、第2号の第1様式、第3号の第1様式)

(2) 事業区分別内訳表(第1号の第2様式、第2号の第2様式、第3号の第2様式)

当法人では、1事業区分の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号の第3様式、第2号の第3様式、第3号の第3様式)

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の第3様式、第2号の第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していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 菜の花園拠点（社会福祉事業）

「本部」

「特養」

「ショートステイ」

イ 菜の花園ユニット拠点（社会福祉事業）

「ユニット」

## 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	16,727,714	0	0	16,727,714
建物	432,305,998	0	23,063,796	409,242,202
合計	449,033,712	0	23,063,796	425,969,916

## 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の取崩し

該当事項はない

## 8. 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。

土地（基本財産）	16,727,714	円
建物（基本財産）	409,242,202	円
計	425,969,916	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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	29,560,000	円
計	29,560,000	円

## 9. 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。)

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)	1,106,872,350	697,630,148	409,242,202
建物(その他の固定資産)	50,971,653	25,234,261	25,737,392
車輛および運搬具	11,430,765	9,911,799	1,518,966
工具、器具及び備品	65,910,330	55,270,952	10,639,378
権利	13,260,990	12,181,994	1,078,996
合計	1,248,446,088	800,229,154	448,216,934

## 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
該当事項はない			
合計			

### 1 1 . 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
該当事項はない			
合 計			

### 1 2 . 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
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
該当事項はない											

取引条件及び取引条件の決定方針等

.....

### 1 3 . 重要な偶発債務

該当事項はない

### 1 4 . 重要な後発事象

該当事項はない

### 1 5 . 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

該当事項はない

#### 【固定資産明細書に関する注記】

1. 固定資産明細書における当期減価償却費と事業収支計算書における減価償却費の差額 3,401,206 円については減価償却システムの不具合に伴う過年度の修正に伴うものである。
2. 固定資産明細書における当期国庫補助金等の取崩額と事業活動計算書における国庫補助金等特別積立金取崩収入額の差額 423,391 円については減価償却システムの不具合に伴う過年度の修正に伴うものである。

## 財務諸表に対する注記（菜の花園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等—償却原価法（定額法） 該当事項はない
- ・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 該当事項はない

(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 該当事項はない

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—千葉県社会福祉事業共助会制度利用、パート退職給与規定利用
- ・賞与引当金—該当事項ない

### 2. 重要な会計方針の変更

社会福法人新会計基準を適用

### 3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構—社会福祉施設職員等退職手当共済制度  
千葉県社会福祉事業共助会

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 菜の花園拠点財務諸表(第1号の第4様式、第2号の第4様式、第3号の第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3-⑪)

ア 本部

イ 特養

ウ ショートステイ

- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3-⑩) 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	16,727,714	0	0	16,727,714
建物	227,315,000	0	11,530,666	215,784,334
合計	244,042,714	0	11,530,666	232,512,048

6. 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取崩し

該当事項はない

7. 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。

土地（基本財産）	16,727,714	円
建物（基本財産）	215,784,334	円
計	232,512,048	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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	0	円
計	0	円

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。）

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)	676,176,000	460,391,666	215,784,334
建物(その他の固定資産)	48,802,653	23,656,895	25,145,758
車輛および運搬具	11,430,765	9,911,799	1,518,966
工具、器具及び備品	53,849,107	43,521,055	10,328,052
権利	13,260,990	12,181,994	1,078,996
合計	803,519,515	549,663,409	253,856,106

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
該当事項はない			
合計			

## 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

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
該当事項はない			
合計			

## 11. 重要な後発事象

該当事項はない

## 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

該当事項はない

### 【固定資産明細書に関する注記】

1. 固定資産明細書における当期減価償却費と事業収支計算書における減価償却費の差額 3,111,472 円については減価償却システムの不具合に伴う過年度の修正に伴うものである。
2. 固定資産明細書における当期国庫補助金等の取崩額と事業活動計算書における国庫補助金等特別積立金取崩収入額の差額 423,391 円については減価償却システムの不具合に伴う過年度の修正に伴うものである。

## 財務諸表に対する注記（菜の花園ユニット拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券等—償却原価法（定額法） 該当事項はない
- ・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 該当事項はない

#### (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 該当事項はない  
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。
- ・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—千葉県社会福祉事業共助会制度利用
- ・賞与引当金—該当事項ない

### 2. 重要な会計方針の変更

社会福法人新会計基準を適用

### 3. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構—社会福祉施設職員等退職手当共済制度  
千葉県社会福祉事業共助会

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

- (1) 菜の花園ユニット拠点財務諸表(第1号の第4様式、第2号の第4様式、第3号の第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3-⑩)

ア ユニット

- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3-⑩)は省略している。

### 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	0	0	0	0
建物	204,990,998	0	11,533,130	193,457,868
合計	204,990,998	0	11,533,130	193,457,868

6. 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の取崩し

該当事項はない

7. 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。

土地（基本財産）	0	円
建物（基本財産）	193,457,868	円
計	193,457,868	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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	29,560,000	円
計	29,560,000	円

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。）

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)	430,696,350	237,238,482	193,457,868
建物(その他の固定資産)	2,169,000	1,577,366	591,634
工具、器具及び備品	12,061,223	11,749,897	311,326
合計	444,926,573	250,565,745	194,360,828

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
該当事項はない			
合計			



## 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

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
該当事項はない			
合計			

## 11. 重要な後発事象

該当事項はない

## 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

該当事項はない

### 【固定資産明細書に関する注記】

1. 固定資産明細書における当期減価償却費と事業収支計算書における減価償却費の差額 289,734円については減価償却システムの不具合に伴う過年度の修正に伴うものである。