

# 財務諸表に対する注記（北光学園拠点区分用）

## 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
  - ・建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品は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・・・北海道民間社会福祉事業職員共済会の通知に基づき、会員出資金相当額を計上している。
  - ・賞与引当金・・・支給見込額のうち当期分に相当する額を計上している。

## 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

- ・独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度
- ・一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済による退職共済制度

## 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

- 北光学園拠点区分（社会福祉事業）
- ア 児童養護施設 北光学園
  - イ 地域小規模児童養護施設 きずなホーム
  - ウ 子ども家庭支援センター オホーツク

## 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	11,056,000			11,056,000
建物	286,862,770		6,875,607	279,987,163
合計	297,918,770	0	6,875,607	291,043,163

## 6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金または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

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）	11,056,000	円
建物（基本財産）	279,987,163	円
計	291,043,163	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年以内返済予定含む）	123,709,000	円
計	123,709,000	円

## 8. 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）	359,056,643	79,069,480	279,987,163
建物	186,083,456	133,021,420	53,062,036
土地	2,881,834		2,881,834
構築物	45,210,326	36,543,563	8,666,763
機械及び装置	4,131,560	4,049,924	81,636
車両運搬具	25,689,809	20,434,634	5,255,175
器具及び備品	33,218,098	29,522,406	3,695,692
合計	656,271,726	302,641,427	353,630,299

## 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	8,917,652		8,917,652
合計	8,917,652	0	8,917,652

#### 10. 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)

	帳簿価額	時価	評価損益
合計	0	0	0

#### 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