

## 計算書類に対する注記

### 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

### 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方法
  - ・減価償却資産一定額法による直接減価償却
    - イ) 平成19年3月31日以前に取得したもの・・・旧定額法
    - ロ) 平成19年4月1日以降に取得したもの・・・定額法
  - ・リース資産  
簡便法を採用している
- (3) 引当金の計上基準
  - ・徴収不能引当金  
該当なし
  - ・退職給付引当金  
該当なし
  - ・賞与引当金  
従業員の賞与支給に備え賞与の支給見込額のうち当期に  
帰属する額を計上している。

### 重要な会計方針の変更

該当なし

### 法人で採用する退職給付制度

当法人（又は当拠点区分）は、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及びそれに付随する自社退職制度を採用している。

### 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式）
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表  
(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表  
(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (5) 拠点区分におけるサービス区分の内容
  - 1 社会福祉事業区分
    - ① 法人本部拠点区分
      - ア 法人本部 熊本菊寿会
      - イ さわらび保育園
    - ② A拠点区分
      - ア 特別養護老人ホーム
      - イ ショートステイ
      - ウ デイサービス
      - エ 在宅介護支援センター
      - オ 居宅介護支援事業所
    - ③ B拠点区分
      - ア 大和保育園
    - ④ C拠点区分
      - ア グループホーム 大和

30 社会福祉法人 熊本菊寿会  
 2 公益事業区分  
 ア 介護付き有料老人ホーム  
 イ サービス付き高齢者向け住宅

**基本財産の増減の内容及び金額** 注) 公益法人の土地・建物はその他固定資産とする。

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	204,000,000	0	0	204,000,000
建物	528,562,343	0	23,349,724	505,212,619
合計	732,562,343	0	23,349,724	709,212,619

**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

**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)	204,000,000	円
建物 (基本財産)	505,212,619	円
土地 (その他固定資産)	103,500,000	円
建物 (その他固定資産)	305,375,092	円
計	1,118,087,711	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)	508,149,000	円
計	508,149,000	円

**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
建物 (基本財産)	1,026,618,540	521,405,921	505,212,619
土地 (基本財産)	204,000,000	0	204,000,000
建物 (その他固定資産)	386,711,300	81,336,208	305,375,092
構築物	9,425,517	5,788,294	3,637,223
機械及び装置	20,144,416	20,144,412	4
車両運搬具	12,844,849	12,844,843	6
器具及び備品	161,136,326	133,711,392	27,424,934
土地 (その他固定資産)	103,500,000	0	103,500,000
権利	657,500	0	657,500
リース資産	8,168,688	2,534,598	5,634,090
無形固定資産	929,250	929,250	0
リサイクル預託金	29,380	0	29,380
積立資産	57,696,602	0	57,696,602
合計	1,991,862,368	778,694,918	1,213,167,450

**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
未収金	38,667,479	0	38,667,479
未収金(さわらび)	50,430,486	0	50,430,486
合計	89,097,965	0	89,097,965

**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
該当なし	0	0	0
合計	0	0	0

**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				
該当なし			0						0		0

**重要な偶発債務**

該当なし

**重要な後発事象**

該当なし

**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