

注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法

最終仕入原価法により棚卸資産を計上しています。

(2) 退職給与引当金の計上基準

職員の退職金に備えるため、岩手県社会福祉協議会退職共済制度に基づき納付した掛金の累計額を退職給与引当金に計上しています。

(3) 減価償却費の計上基準

① 平成 19 年 3 月 31 日以前に取得した減価償却資産

旧定額法により減価償却費を計上しています。なお、残存価額については、耐用年数到来年度の翌年度から、5 年間均等償却の方法により減価償却費を計上しています。

② 平成 19 年 4 月 1 日以後に取得した減価償却資産

定額法により減価償却費を計上しています。

(4) 採用している会計基準について

① 一般会計の会計基準

社会福祉法人会計基準に基づいて会計処理及び計算書類の作成をしています。

② 特別会計の会計基準

社会福祉法人会計基準及び就労支援事業会計処理基準に基づいて会計処理及び計算書類の作成をしています。

(5) 国庫補助金等特別積立金取崩額の計上基準

社会福祉法人会計基準における会計処理方法に基づき計算されています。

(6) 借入金元金償還補助金に係る会計処理の方法

社会福祉法人会計基準における会計処理方法に基づき計算されています。

(7) 消費税の会計処理方法

消費税の会計処理方法は、税込会計処理方式を採用しています。

2 基本財産の増減

登記における基本財産の増減は以下のとおりです

【基本財産の増加】

土地（紫波町中島字下竹林 1 番 3） 6,312,214 円

建物（紫波町中島字下竹林 1 番地 3、2 番地 1、2 番地 2） 3,698,675 円

3 担保提供資産と関連債務

(1) 第二新生園 基本財産建物及び土地

① 担保に供されている資産の種類及び金額

I 建物 220,834,318 円

【所 在】 紫波郡矢巾町大字太田第 17 地割 54 番地、52 番地、309 番地

【種類・構造】 養護所・鉄筋コンクリート造亜鉛メッキ鋼板葺平家建

【床 面 積】 2127.17 m²

【符 号 1】 宿泊棟 木造瓦葺 2 階建 194.11 m²

【符 号 2】 作業場 木造亜鉛メッキ鋼板葺平家建 39.74 m²

II 土地 16,170,000 円

【所在・地番】 紫波郡矢巾町大字太田第 17 地割 52 番

【地目・地積】 雑種地 2,310.00 m²

III 土地 55,262,000 円

【所在・地番】 紫波郡矢巾町大字太田第 17 地割 54 番

【地目・地積】 宅地 6,164.00 m²

IV 土地 18,711,000 円

【所在・地番】紫波郡矢巾町大字太田第 17 地割 309 番

【地目・地積】雑種地 2,673.00 m²

② 上記を担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金 1,900,000 円

抵当権者 東京都港区虎ノ門四丁目 3 番 13 号

社会福祉・医療事業団（現：福祉医療機構）

(2) みちのく療育園 基本財産建物及び土地

① 担保に供されている資産の種類及び金額

I 建物 447,559,812 円

建物（基本財産） 358,373,138 円

建物（その他固定資産） 88,521,252 円

構築物 665,422 円

【所 在】紫波郡矢巾町大字煙山第 25 地割 1 番地 9・第 11 地割 20 番地 1
・第 24 地割 1 番地

【種類・構造】養護院・鉄筋コンクリート造陸屋根 2 階建 1 棟

【床 面 積】2,919.11 m²

【符 号 1】便所 木造亜鉛メッキ鋼板葺平家建 15.75 m²

【符 号 2】ポンプ室 鉄筋コンクリート造陸屋根平家建 6.63 m²

【符 号 3】リハビリ室 木造合金メッキ鋼板ぶき平家建 122.14 m²

【符 号 4】物置 木造亜鉛メッキ鋼板ぶき平家建 9.93 m²

【符 号 5】物置 木造亜鉛メッキ鋼板ぶき平家建 19.87 m²

II 土地 87,026,907 円

【所在・地番】紫波郡矢巾町大字煙山第 11 地割 20 番 1

【地目・地積】宅地 9,142.85 m²

III 土地 33,050,588 円

【所在・地番】紫波郡矢巾町大字煙山第 24 地割 1 番

【地目・地積】宅地 3,472.22 m²

IV 土地 94,802,727 円

【所在・地番】紫波郡矢巾町大字煙山第 25 地割 1 番 9

【地目・地積】宅地 9,959.76 m²

② 上記を担保している債務の種類及び金額

設備資金借入金 60,000,000 円

抵当権者 東京都港区虎ノ門四丁目 3 番 13 号

社会福祉・医療事業団（現：福祉医療機構）

4 その他、財政及び活動の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 第二新生園就労継続支援 B 型経理区分基本財産建物の平成 23 年度及び平成 24 年度減価償却額誤りによる、過年度減価償却費の修正による損を、事業活動計算書に下記の通り計上しています。

特別会計 その他の特別支出 270,776 円