

# 計算書類に対する注記（法人全体）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

西区高木336-1に購入致しました土地についてはさいたま市の補助金が決定されることが決まりつつあり、令和6年4月生活介護事業所開業に向けて、設計図書の検討と建築に向けてさいたま市の各部署と打ち合わせ中です。詳しいことはHP---<https://doppo.or.jp/seikatsukaigo>に記載しました。

## 2. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

・建物並びに器具及び備品一定額法

・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ます。

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ます。

### (2) ・賞与引当金について

賞与引当金を4ヶ月分本部にて一括計上しました。

### (3) ・令和5年度決算からは、消費税の経理処理について

就労事業による売上が100万円を超えたため、法令に基づき今期税務署に申請手続きを行いました。

## 3. 重要な会計方針の変更

特になし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人 福祉医療機構及び独立行政法人 勤労者退職金共済機構（中小企業退職金共済）

## 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1様式、第2号1様式、第3号1様式）

(2) 事業区分別内訳表（第1号3様式、第2号3様式、第3号3様式）

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式）

(4) 収益事業における拠点区分別内訳表

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

拠点---統合本部

---サービス区分---本部・生活介護準備室

---ドッポケアクラブ

---居室介護等、移動支援、生活サポート、介護保険

---ドッポケアホーム宝来

---グループホーム、ショートステイ

---どっぼジョブセンター日進

---就労移行支援、就労継続支援B型

---どっぼカフェ

---就労継続支援B型

---どっぼ就労塾日進

---放課後等デイサービス

---クックキング

---就労継続支援A型

---ふらっと

---発達障害者社会参加事業

## 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---さいたま市西区宝来382-1	7,950,600			7,950,600
建物---同所同番 ケアホーム宝来	24,613,524	1,841,500	2,956,147	23,498,877
土地---さいたま市西区西大宮3-19-12他	39,535,308			39,535,308
建物---同所同番 独歩ビル	124,653,891		6,996,661	117,657,230
合計	196,753,323	1,841,500	9,952,808	188,642,015

## 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

なし

## 計算書類に対する注記（法人全体）

## 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 西区西大宮3-19-12.13	39,535,308 円
建物 同地同番の建物	117,657,230 円
計	157,192,538 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（普通抵当権 借入期間20年）	122,590,000 円
計	122,590,000 円

## 9. 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
土地（基本財産）	47,485,908		47,485,908
土地（その他の固定資産）	12,549,631		12,549,631
建物	178,497,638	37,341,531	141,156,107
構築物	4,205,012	591,538	3,613,474
機械及び装置	6,696,000	5,928,750	767,250
車輛運搬具	2,855,302	2,855,294	8
器具及び備品	9,829,468	4,449,423	5,380,045
建設仮勘定	2,750,000		2,750,000
有形リース資産	2,412,000	546,000	1,866,000
ソフトウェア	1,231,200	1,005,480	225,720
合計	268,512,159	52,718,016	215,794,143

## 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
事業未収金	31,143,124		31,143,124
合計	31,143,124		31,143,124

## 11. 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
特になし			
合計			

## 12. 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				
1. ふらっと事務所	串田由幸	さいたま市西区三橋6-1645-1-				理事		理事所有のマンションを賃借	1,032,000	家賃・駐車場1台	
2. ふらっと	串田由幸	さいたま市西区三橋6-1683-3				理事		理事所有の駐車場を賃借	960,000	駐車場8台	

取引条件及び取引条件の決定方針等

上記1取引は、平成26年3月NP0ドッククラブを解散し、同法人の行っていた社会福祉事業を継承するに当たり、既に事務所として用いていた「マーレム大宮309号室」の契約をそのまま継承したものです。現在の契約額は月額86,000円（内訳は家賃79,000円、駐車場1台7,000円）です。現在、ふらっとの事務所として使用中です。

民法上の利益相反行為に該当する為、理事会・評議員会の承認済みです。

上記2の取引は、令和3年4月に新たに契約したものです。西区三橋6-1645-1マーレム大宮で行う

「ふらっと 発達障害者社会参加事業」の職員及び利用者のための駐車場です。契約額は8台分月額80,000円です。

民法上の利益相反行為に該当する為、理事会・評議員会の承認済みです。

## 計算書類に対する注記（法人全体）

### 1 3. 重要な偶発債務

なし

### 1 4. 重要な後発事象

なし

### 1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

### 1 6. 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

特になし