

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

### 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(国債・地方債)については、償却原価法によるものです。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

・建物その他の減価償却資産(有形固定資産、無形固定資産)は全て定額法でおこなっております。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引については売買処理を行っております。リース資産についてはリース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法によっております。

ただし、リース料総額300万円以下の取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっており、支払リース料は下記のとおりです。

1年以内に支払期限の到来するもの	4,229,866円
1年を超えて支払期限の到来するもの	11,184,311円
計	15,414,177円

#### (3) 引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

職員に対する夏季支給予想額の当期対応分を計上しております。

##### ②退職給付引当金

当法人は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設等職員退職手当共済制度に加入しており、ここに計上してある退職給付引当金は静岡県社会福祉共済会に上乗せ分として加入している共済掛金相当分です。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

### 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によるものです。

## 5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっております。

- (1) 法人全体の計算書類(会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (3) 当法人では、公益事業の「ふよう居宅介護支援事業所」と「吉原西部地域包括支援センター」及び「さくら保育園」を実施しておりますが、社会福祉事業と一体的に実施しておりますのでみぎわ園拠点区分と恩賜記念みどり園拠点区分に含めて表示しております。

また、収益事業は実施していないため作成しておりません。

### (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

#### ア 法人本部拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

#### イ ひまわり園拠点区分(社会福祉事業)

「ひまわり園」

「ひろみ」

#### ウ 恩賜記念みどり園(社会福祉事業)

「恩賜記念みどり園」

「さくら保育園」

#### エ みぎわ園拠点区分(社会福祉事業)

「特別養護老人ホームみぎわ園」

「ショートステイみぎわ園」

「デイサービスセンターみぎわ園」

「ふようデイサービスセンター」

「ふよう居宅介護支援事業所」

「吉原西部地域包括支援センター」

「複合型サービスみぎわの里」

## 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す。

なお、当期の主な建物増加はみぎわ園の整備(空調設備)事業に関するものです。

(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	457,412,898	0	0	457,412,898
建物	1,245,118,928	73,634,760	72,504,771	1,246,248,917
合計	1,702,531,826	73,634,760	72,504,771	1,703,661,815

7. 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

みぎわ園の整備(空調設備)事業に伴い、国庫補助金等特別積立金131,600円を取り崩しました。

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す。

土地(基本財産)	103,160,000円
建物(基本財産)	551,408,089円
計	654,568,089円

担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	209,988,000円
計	209,988,000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

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりです。

(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)	2,491,262,428	1,245,013,511	1,246,248,917
建物	14,583,450	7,723,316	6,860,134
造作	12,484,500	5,480,798	7,003,702
構築物	40,274,966	28,593,111	11,681,855
機械及び装置	14,242,250	1,001,923	13,240,327
車輛運搬具	31,982,639	29,283,240	2,699,399
器具及び備品	131,180,395	107,696,743	23,483,652
有形リース資産	3,421,440	684,288	2,737,152
合計	2,739,432,068	1,425,476,930	1,313,955,138

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

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す。

(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	110,785,575	0	110,785,575
未収金	735,505	0	735,505
未収補助金	3,164,082	0	3,164,082
立替金	353,470	0	353,470
合計	115,038,632	0	115,038,632

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

積立資産の内に含まれている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す。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第328回利付国債	26,016,218	26,572,288	556,070
第119回大阪府債	3,999,726	4,001,352	1,626
第375回大阪府債	20,090,200	20,526,760	436,560
第398回大阪府債	9,000,000	9,219,213	219,213
第399回大阪府債	9,989,333	10,230,530	241,197
第400回大阪府債	24,000,000	24,564,816	564,816
第401回大阪府債	35,000,000	35,731,220	731,220
静岡県27年第8回	20,000,000	20,442,180	442,180
京都府27年第11回	40,000,000	40,872,440	872,440
合 計	188,095,477	192,160,799	4,065,322

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

13. 重要な偶発債務

該当事項なし

14. 重要な後発事象

該当事項なし

15. 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

みぎわ園の空調設備事業のために施設整備等積立金を30,000,000円取り崩しました。