

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

- ①満期保有目的の債券:償却原価法(定額法)
- ②満期保有目的の債券以外の有価証券:市場価格等に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産
定額法によっている。
- ②無形固定資産
定額法によっている。
- ③リース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ①退職給付引当金
一般財団法人愛知県社会福祉事業職員共済会の実施する退職給共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額の累計額を計上している。
- ②賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ③徴収不能引当金
個別評価をする金銭債権については、債権金額から回収見込額を控除した金額を計上している。個別評価をする金銭債権以外の金銭債権については、債権金額に過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。
なお、当年度末においては回収不能見込債権がなく、過去においても回収不能債権の発生の実績がないため、徴収不能引当金は計上していない。

(4) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 重要な会計方針の変更

該当なし

4 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 一般財団法人 愛知県社会福祉事業職員共済会が実施する退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度

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(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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 本部拠点(社会福祉事業)
 - ② 松寿苑拠点(社会福祉事業)
特別養護老人ホーム 松寿苑
ショートステイ 松寿苑
居宅介護支援事業所 松寿苑
 - ③ 美保岐の丘拠点区分(社会福祉事業)
特別養護老人ホーム 美保岐の丘
 - ④ ショートステイ敬寿の里(社会福祉事業)
ショートステイ敬寿の里
 - ⑤ デイサービスセンター法華拠点区分(社会福祉事業)
デイサービスセンター法華
 - ⑥ 富田作業所拠点区分(社会福祉事業)
障害福祉サービス 富田作業所(生活介護)

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	400,924,287			400,924,287
建物	1,284,805,725		50,139,172	1,234,666,553
定期預金	1,000,000			1,000,000
合計	1,854,675,433	0	50,139,172	1,636,590,840

(増加の内容)

該当事項なし。

(減少の内容)

各拠点において計上した減価償却費である。

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

該当なし

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(基本財産)	310,812,687
建物(基本財産)	1,049,642,282
計	1,360,454,969

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)	955,709,000
運営資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	100,000,000
計	1,055,709,000

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

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)	2,231,744,290	997,077,737	1,234,666,553
建物	5,820,000	2,889,630	2,930,370
構築物	2,014,315	1,415,476	598,839
機械及び装置	102,900	102,899	1
車両運搬具	84,400,341	83,276,659	1,123,682
器具及び備品	179,028,569	173,853,308	5,175,261
合計	2,503,110,415	1,258,615,709	1,244,494,706

10 債権額、徴収不能引当金の額の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の額の当期末残高、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	263,715,463	0	263,715,463
未収金	261,320	0	261,320
立替金	4,122,048	0	4,122,048
合計	268,098,831	0	268,098,831

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

該当事項なし。

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

該当事項なし。