

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期所有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- ・上記以外の有価証券
  - ① 市場価格のあるもの－会計年度末における時価をもって評価する。
  - ② 上記以外のもの－移動平均法に基づく原価法により評価する。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

平成 19 年 3 月 31 日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得したものについては定額法による。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・徴収不能引当金は次の①と②の合計額
  - ① 会計年度末において徴収することが不可能と判断される債権の金額
  - ② 上記(1)以外の債権の総額に、過去の徴収不能額の発生割合を乗じた金額
- ・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年度に帰属する額を計上している。

### 2. 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による退職共済制度

### 3. 法人が作成する計算書類等並びに拠点区分及びサービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (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) 事業区分別内訳表（会計基準省令第 1 号第 2 様式、第 2 号第 2 様式、第 3 号第 2 様式）  
当法人では、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。
- (3) 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）
- (4) 公益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）  
在宅サービス課、うみねこ学園及びいちい寮において、社会福祉事業と一体的に実施していることから、同一拠点区分としている。
- (5) 収益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）  
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。

#### (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

##### ア 事務局管理課拠点区分

「本部」

##### イ 在宅サービス課（介護）拠点区分

「居宅介護等事業（保険）」

「居宅介護等事業（受託）」

「訪問入浴介護事業」

「居宅介護支援事業」

##### ウ 在宅サービス課（障害）拠点区分

「障害福祉サービス事業（居宅）」

「障害福祉サービス事業（重度）」

- 「障害福祉サービス事業（同行援護）」
- 「移動支援事業」
- 「訪問入浴サービス事業」
- エ うみねこ学園（障害児）拠点区分
  - 「障害児入所施設」
  - 「障害児相談支援事業」
- オ いちい寮拠点区分
  - 「障害者支援施設（施設入所支援）」
  - 「障害者支援施設（生活介護）」
  - 「短期入所事業」
  - 「共同生活援助事業」
  - 「日中一時支援事業」
  - 「特定相談支援事業」
  - 「障害児相談支援事業」
- カ 長生園拠点区分
  - 「養護老人ホーム」
  - 「老人デイサービス事業」
- キ 浩々学園拠点区分
  - 「児童養護施設」
- ク 小菊荘拠点区分
  - 「母子生活支援施設」

#### 4. 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	460,305,188			460,305,188
建物	339,239,488		41,149,362	298,090,126
定期預金	3,000,000			3,000,000
合 計	802,544,676		41,149,362	761,395,314

#### 5. 基本金又は固定資産の処分等に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

#### 6. 担保に供している資産

該当なし

#### 7. 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
土地（基）	460,305,188		460,305,188
建物（基）	694,698,456	396,608,330	298,090,126
定期預金（基）	3,000,000		3,000,000
土地	28,150,000		28,150,000
建物			
定期預金			
建物附属設備	128,736	18,390	110,346
車輛運搬具	24,039,082	20,523,875	3,515,207
器具及び備品	44,869,036	27,504,777	17,364,259
建設仮勘定	34,852,040		34,852,040
ソフトウェア	4,627,650	2,921,250	1,706,400
施設整備等積立資産	340,005,698		340,005,698
車輛運搬具取得積立資産	15,396,553		15,396,553
措置施設繰越特定積立資産	266,430,049		256,927,049
その他の固定資産	10,000		10,000
合 計	1,916,512,488	447,576,622	1,459,432,866

8. 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  
該当なし

9. 関連当事者との取引の内容  
該当なし

10. 重要な偶発債務  
該当なし

11. 重要な後発事象  
該当なし

12. その他社会福祉法人の資金収支及び経営成績と財政状態を明らかにするために必要な事項  
「その他の固定資産/建物付附属設備」のうち、下記の資産の種類を「基本財産/建物」に変更した。

拠点区分	資産の種類	前期末帳簿価額
うみねこ学園	スプリンクラー	2,373,277 円
いちい寮	スプリンクラー	1,213,349 円
長生園	スプリンクラー	8,781,250 円
	介護浴槽	6,480,000 円
	長生園新設浴室	39,480,705 円
	計	54,741,955 円