

# 財務諸表に対する注記（法人全体）

## 1. 継続事業の前提に関する注記

・・・・・・・・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等－償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物並びに器具及び備品－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る。  
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る。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金・・・・・・・・福島県社会福祉協議会共済事業に加入し、共済掛金（事業主負担金）を計上
  - ・賞与引当金・・・・・・・・6月支給分の4/6程度を計上

## 3. 重要な会計方針の変更

・・・・・・・・変更なし

※計算書類の作成方法は、社会福祉法人新会計基準に基づき作成

## 4. 法人で採用する退職給付制度

・・・・・・・・福島県社会福祉協議会共済事業に加入

## 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号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)  
事業区分(社会福祉事業)一つのため、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(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の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。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ①法人本部拠点区分(社会福祉事業)  
ア「法人本部」
  - ②特別養護老人ホーム昭和ホーム拠点区分(社会福祉事業)  
ア「介護老人福祉施設」  
イ「短期入所生活介護」
  - ③特別養護老人ホーム昭和ホーム(ユニット館)拠点区分(社会福祉事業)  
ア「介護老人福祉施設」
  - ④居宅介護サービス基準相当通所介護拠点区分(社会福祉事業)  
ア「基準相当通所介護事業」
  - ⑤居宅介護サービス基準相当訪問介護拠点区分(社会福祉事業)  
ア「基準相当訪問介護事業」
  - ⑥指定管理事業拠点区分(社会福祉事業)  
ア「高齢者生活福祉センター」  
イ「配食サービス事業」
  - ⑦すみれ荘居宅介護支援事業拠点区分(社会福祉事業)

## 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	97,796,061		0	97,796,061
建物	921,710,330	18,930,240	46,660,138	893,980,432
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
合計	1,019,506,391	18,930,240	46,660,138	991,776,493

## 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

減価償却に伴い、国庫補助金等特別積立金38,742,968円を取り崩した。

## 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ある。

土地 福島県大沼郡昭和村大字小中津川字石仏1925-3、1930、2026-2、2027-3、2028-2、2029-2

建物 特別養護老人ホーム昭和ホーム

土地 (基本財産) 97,796,061 円

建物 (基本財産) 893,980,432 円

計 991,776,493 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(1年以内返済予定額を含む)

177,057,000 円

計 177,057,000 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)	97,796,061	0	97,796,061
建物(基本財産)	1,570,159,500	676,179,068	893,980,432
建物	1,966,500	1,250,999	715,501
構築物	48,685,320	12,982,752	35,702,568
車輛運搬具	29,616,793	25,365,855	4,250,938
器具及び備品	91,145,144	69,690,504	21,454,640
		0	0
権利	305,760	0	305,760
ソフトウェア	17,703,392	16,152,708	1,550,684
合計	1,857,378,470	801,621,886	1,055,756,584

## 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。)

なし

1 1. 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

なし

1 2. 関連当事者との取引の内容

なし

1 3. 重要な偶発債務

なし

1 4. 重要な後発事象

該当なし

1 5. 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

該当なし