

## 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
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産及び無形固定資産一定額法
  - ・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  
リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、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
  - ・賞与引当金 一職員の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。
  - ・退職給付引当金 一職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。

## 2. 法人で採用する退職給付制度

常勤職員については、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

## 3. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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）  
当法人の事業区分が1つであるため省略している。
- (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）  
当法人の拠点区分が1つであるため省略している。
- (4) 特別養護老人ホーム南風拠点区分計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容  
特別養護老人ホーム 南風拠点（社会福祉事業）  
「法人本部」  
「特別養護老人ホーム 南風」  
「ショートステイ 南風」  
「デイサービスセンター 南風」  
「指定居宅介護支援事業所 南風」  
「第2デイサービスセンター 南風」  
「特別養護老人ホーム 花菜風」  
「地域包括支援センター 三和」  
「特別養護老人ホーム 第二南風」

## 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      | 253,960,129   | 0          | 0          | 253,960,129   |
| 建物      | 1,336,590,313 | 74,897,927 | 62,326,761 | 1,349,161,479 |
| 合計      | 1,590,550,442 | 74,897,927 | 62,326,761 | 1,603,121,608 |

## 5. 会計基準第3章第（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

該当なし

## 6. 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。

|          |                |
|----------|----------------|
| 建物(基本財産) | 1,118,192,127円 |
| 土地(基本財産) | 217,779,810円   |

計 1,335,971,937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） | 616,066,000円 |
|-----------------------|--------------|

計 616,066,000円

## 7. 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、以下のとおりである。

（単位：円）

|          | 取得価額          | 減価償却累計額     | 当期末残高         |
|----------|---------------|-------------|---------------|
| 基本財産     |               |             |               |
| 土地（基本財産） | 253,960,129   |             | 253,960,129   |
| 建物（基本財産） | 2,189,286,893 | 840,125,414 | 1,349,161,479 |
| 小 計      | 2,443,247,022 | 840,125,414 | 1,603,121,608 |
| その他の固定資産 |               |             |               |
| 建物       | 147,000       | 146,999     | 1             |
| 構築物      | 14,153,870    | 9,532,959   | 4,620,911     |
| 車両運搬具    | 6,081,980     | 4,734,752   | 1,347,228     |
| 器具及び備品   | 174,662,010   | 125,353,892 | 49,308,118    |
| 有形リース資産  | 12,139,800    | 3,481,917   | 8,657,883     |
| 小 計      | 207,184,660   | 143,250,519 | 63,934,141    |
| 合 計      | 2,650,431,682 | 983,375,933 | 1,667,055,749 |

## 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. 合併又は事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

## 13. 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

## (1) リース関係取引

## ・所有権移転外ファイナンス・リース取引

## リース資産の内容

## 有形リース資産

特別養護老人ホーム南風拠点における車両、サーバー及びパソコン。

## 無形リース資産

特別養護老人ホーム南風拠点におけるソフトウェア。

## (2) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

(単位：円)

| リース資産の種類 | リース料総額     | 未経過リース料期末残高 |
|----------|------------|-------------|
| 車両運搬具    | 17,162,400 | 9,723,240   |
| 器具及び備品   | 10,785,060 | 5,000,336   |