

## 計算書類に対する注記

(デイサービスふれあいの丘拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・リース資産

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を採用している。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が会計基準移行日前のリース取引及び重要性のないリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

ア 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は取得価額の10%とし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額（1円）まで償却することにしてている。

イ 平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は零とし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却することにしてている。

#### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 職員の退職金の支給に備えるため、（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会が計算する当期末退職金要支給額を退職給付引当金として計上している。
- ・徴収不能引当金 徴収不能のおそれのある金銭債権については、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能引当金のほか、個別に見積った徴収不能引当金を計上している。
- ・賞与引当金 職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上している。

#### (3) 消費税等の処理

税込方式

### 2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度を採用している。

### 3. 拠点が作成する計算関係書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算関係書類は以下のとおりになっている。

- (1) デイサービスふれあいの丘拠点計算書類（第一号第四様式(第十七条第四項関係)、第二号第四様式(第二十三条第四項関係)、第三号第四様式(第二十七条第四項関係)）
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 ㊸)
  - ア「デイサービスセンター ふれあいの丘」

- イ「ケアプランセンター ふれあいの丘」
- ウ「配食サービスセンター ふれあいの丘」
- エ「地域包括支援」
- オ「介護予防支援」
- カ「ショートステイ ふれあいの丘」

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))

拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))を作成しているため、省略している。

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	9,975,448	0	0	9,975,448
建物	169,951,578	0	15,440,437	154,511,141
合 計	179,927,026	0	15,440,437	164,486,589

5. 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  
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。

該当なし

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。

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
建物(基本財産)	448,233,215	293,722,074	154,511,141
建物	970,660	962,116	8,544
構築物	303,600	10,120	293,480
車両運搬具	19,671,125	16,915,615	2,755,510
器具及び備品	20,603,230	15,658,983	4,944,247
有形リース資産	2,211,480	294,864	1,916,616
合 計	491,993,310	327,563,772	164,429,538

8. 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ある。  
該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

## 計算書類に対する注記

(特別養護老人ホームクローバーの丘拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・リース資産

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を採用している。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が会計基準移行日前のリース取引及び重要性のないリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

ア 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は取得価額の10%とし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額（1円）まで償却することにしてている。

イ 平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は零とし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却することにしてている。

#### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 職員の退職金の支給に備えるため、（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会が計算する当期末退職金要支給額を退職給付引当金として計上している。
- ・徴収不能引当金 徴収不能のおそれのある金銭債権については、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能引当金のほか、個別に見積った徴収不能引当金を計上している。
- ・賞与引当金 職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上している。

#### (3) 消費税等の処理

税込方式

### 2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度を採用している。

### 3. 拠点が作成する計算関係書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算関係書類は以下のとおりになっている。

- (1) 特別養護老人ホームクローバーの丘拠点計算関係書類（第一号第四様式(第十七条第四項関係)、第二号第四様式(第二十三条第四項関係)、第三号第四様式(第二十七条第四項関係)）
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 ㊸)
  - ア「特別養護老人ホーム クローバーの丘」

イ「デイサービスセンター クローバーの丘」

ウ「ショートステイ クローバーの丘」

エ「ホームヘルプサービス クローバーの丘」

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))

拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))を作成しているため、省略している。

#### 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	108,870,290	0	0	108,870,290
建物	227,826,405	0	19,890,912	207,935,493
合 計	336,696,695	0	19,890,912	316,805,783

5. 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  
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。

土地(基本財産) 108,870,290円

建物(基本財産) 207,935,493円

計 316,805,783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) 118,320,000円

計 118,320,000円

#### 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
建物(基本財産)	475,257,320	267,321,827	207,935,493
建物	177,020	130,777	46,243
構築物	38,999,055	35,453,461	3,545,594
車輛運搬具	25,810,037	25,417,151	392,886
器具及び備品	13,760,385	10,126,603	3,633,782
水道施設利用権	1,222,530	855,736	366,794
合 計	555,226,347	339,305,555	215,920,792

9. 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ある。  
該当なし

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. 重要な後発事象

該当なし

10. 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

## 計算書類に対する注記

(特別養護老人ホームスリーハートの丘拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・リース資産

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を採用している。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が会計基準移行日前のリース取引及び重要性のないリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

ア 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は取得価額の10%とし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額（1円）まで償却することにしてている。

イ 平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は零とし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却することにしてている。

#### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 職員の退職金の支給に備えるため、（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会が計算する当期末退職金要支給額を退職給付引当金として計上している。
- ・徴収不能引当金 徴収不能のおそれのある金銭債権については、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能引当金のほか、個別に見積った徴収不能引当金を計上している。
- ・賞与引当金 職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上している。

#### (3) 消費税等の処理

税込方式

### 2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度を採用している。

### 3. 拠点が作成する計算関係書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算関係書類は以下のとおりになっている。

(1) 特別養護老人ホームスリーハートの丘拠点計算関係書類（第一号第四様式(第十七条第四項関係)、第二号第四様式(第二十三条第四項関係)、第三号第四様式(第二十七条第四項関係)）

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 ①)

ア「本部」

- イ「特別養護老人ホーム スリーハートの丘」
- ウ「ショートステイ スリーハートの丘」
- オ「グループホーム スリーハートの丘」
- カ「デイホーム スリーハートの丘」
- キ「生計困難者に対する支援相談事業」

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(㊸))

拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))を作成しているので、省略している。

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	253,375,522	0	0	253,375,522
建物	1,098,598,175	0	60,039,422	1,038,558,753
合 計	1,351,973,697	0	60,039,422	1,291,934,275

5. 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  
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。

土地(基本財産)	253,375,522円
建物(基本財産)	1,038,558,753円
計	1,291,934,275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)	653,469,000円
計	653,469,000円

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
建物(基本財産)	1,430,332,600	391,773,847	1,038,558,753
建物	784,640	489,570	295,070
構築物	90,197,740	44,900,333	45,297,407
車輛運搬具	9,751,851	9,751,843	8
器具及び備品	47,260,278	30,681,925	16,578,353
水道施設利用権	1,801,760	593,066	1,208,694
合 計	1,580,128,869	478,190,584	1,101,938,285



8. 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ある。  
該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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

## 計算書類に対する注記

(長野こども学園拠点区分用)

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） 定額法
- ・リース資産

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を採用している。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が会計基準移行日前のリース取引及び重要性のないリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

ア 平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は取得価額の10%とし、耐用年数到来時においても使用し続けている有形固定資産については、さらに備忘価額（1円）まで償却することにしてている。

イ 平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、償却計算を実施するための残存価額は零とし、償却累計額が当該資産の取得価額から備忘価額（1円）を控除した金額に達するまで償却することとしている。

#### (2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金 職員の退職金の支給に備えるため、（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会が計算する当期末退職金要支給額を退職給付引当金として計上している。
- ・徴収不能引当金 徴収不能のおそれのある金銭債権については、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能引当金のほか、個別に見積もった徴収不能引当金を計上している。
- ・賞与引当金 職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を賞与引当金として計上している。

#### (3) 消費税等の処理

税込方式

### 2. 採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度及び（一財）大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度を採用している。

### 3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 長野こども学園拠点計算書類(第一号第四様式(第十七条第四項関係)、第二号第四様式(第二十三条第四項関係)、第三号第四様式(第二十七条第四項関係))

(2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3 ㊸)

サービス区分が1つの拠点のため、省略している。

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))

サービス区分が1つの拠点のため、省略している。

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	117,710,829	0	0	117,710,829
建物	173,825,901	0	9,957,201	163,868,700
合 計	291,536,730	0	9,957,201	281,579,529

5. 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  
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。

土地(基本財産)	117,710,829円
建物(基本財産)	163,868,700円
計	281,579,529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)	29,692,000円
計	29,692,000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
建物(基本財産)	293,100,286	129,231,586	163,868,700
建物	6,892,030	5,020,889	1,871,141
構築物	20,092,134	11,695,690	8,396,444
車両運搬具	3,105,685	3,084,495	21,190
器具及び備品	47,057,617	40,097,576	6,960,041
合 計	370,247,752	189,130,236	181,117,516

8. 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ある。

該当なし

9. 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

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、以下のとおりである。  
該当なし

10. 重要な後発事象

該当なし

11. 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