

# 計算書類に対する注記（葛飾敬寿園拠点区分）

## 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）
  - ・満期保有目的の債券等以外の有価証券  
時価のあるもの－期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は総平均法により算定）  
時価のないもの－総平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品、権利、ソフトウェア－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  
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（ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・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）
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金－公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職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を計上及び長期勤続功労金規程に基づく期末要支給額を計上
  - ・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法人の負担する賞与の額及び当該賞与に係る法定福利費の額に相当する金額を計上
  - ・徴収不能引当金－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及びそれ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を計上

## 2. 採用する退職給付制度

当拠点区分で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 退職手当規程で定める職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度に加入している。
- (2) 勤続期間が一定以上であった正職員及び正職員と同様に勤務する契約職員について、長期勤続功労金規定に定めた額を給付している。

## 3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 葛飾敬寿園拠点計算書類（会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式）
- (2) 葛飾敬寿園拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙3（⑩））
- (3) 葛飾敬寿園拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（⑪））は省略している。
- (4) サービス区分の内容
  - ① ケアハウス葛飾敬寿園
  - ② 特定施設入居者生活介護事業所葛飾敬寿園
  - ③ ショートステイ葛飾敬寿園
  - ④ 居宅介護支援事業所葛飾敬寿園

## 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
建物	296,109,913	111,240	20,867,423	275,353,730
合計	296,109,913	111,240	20,867,423	275,353,730

## 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

該当なし

# 計算書類に対する注記（葛飾敬寿園拠点区分）

## 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。

<u>建物（基本財産）</u>	<u>275, 353, 730 円</u>
計	275, 353, 730 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。

<u>設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）</u>	<u>126, 024, 281 円</u>
計	126, 024, 281 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）	532, 772, 787	257, 419, 057	275, 353, 730
構築物	20, 185, 953	10, 394, 492	9, 791, 461
車輌運搬具	9, 603, 892	9, 252, 384	351, 508
器具及び備品	28, 238, 031	27, 090, 511	1, 147, 520
有形リース資産	2, 473, 770	2, 250, 443	223, 327
権利	10, 720		10, 720
ソフトウェア	241, 688	241, 688	
無形リース資産	5, 680, 934	5, 230, 802	450, 132
合計	599, 207, 775	311, 879, 377	287, 328, 398

## 8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債券の当期末残高

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。

(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	36, 805, 459		36, 805, 459
未収補助金	864, 000		864, 000
立替金	1, 345, 285		1, 345, 285
合 計	39, 014, 744		39, 014, 744

## 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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合 計			

## 10. 重要な後発事象

該当なし

## 計算書類に対する注記（葛飾敬寿園拠点区分）

### 1.1. 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) 長期勤続功労金制度の採用により生じる影響額を適用時差異として、適用後5年にわたり定額法により費用処理する。なお、未償却の適用時差異残高は、1,260千円（残存償却年数3年）である。
- (2) リース取引に関する注記
  - ①リース資産の内容
    - (ア) 有形リース資産・・・財務会計システムサーバー機器等である。
    - (イ) 無形リース資産・・・ソフトウェア等である。
  - ②リース資産の減価償却の方法
    - 1. 重要な会計方針（2）固定資産の減価償却の方法に記載のとおりである。