

計算書類に対する注記（横浜敬寿園拠点区分）

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）
 - ・満期保有目的の債権等以外の有価証券
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－自己保有の固定資産に適用する減価償却法方法と同一の方法
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、残存価格を零とする定額法（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、長期勤続功労金規程に定めた額を給付している。

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) 横浜敬寿園拠点区分計算書類（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) 横浜敬寿園拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））
- (3) 横浜敬寿園拠点区分資金収支明細書（別紙3（Ⅹ））は省略している。
- (4) サービス区分の内容
 - ① 特別養護老人ホーム横浜敬寿園
 - ② ショートステイ横浜敬寿園
 - ③ 居宅介護支援事業所横浜敬寿園

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
土地	233,380,315			233,380,315
建物	683,992,835	2,289,600	42,477,878	643,804,557
合計	917,373,150	2,289,600	42,477,878	877,184,872

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（横浜敬寿園拠点区分）

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。

土地（基本財産）	233,380,315 円
建物（基本財産）	643,804,557 円
計	877,184,872 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）	500,710,000 円
計	500,710,000 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）	1,112,386,587	468,582,030	643,804,557
建物（その他の固定資産）	838,950	838,949	1
構築物	59,760,558	52,809,540	6,951,018
器具及び備品	75,003,571	71,752,244	3,251,327
有形リース資産	11,506,134	6,985,186	4,520,948
車輛運搬具	732,500	335,730	396,770
合計	1,260,228,300	601,303,679	658,924,621

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。

（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	100,741,733		100,741,733
未収金	154,944		154,944
未収補助金	2,412,892		2,412,892
立替金	114,702		114,702
合計	103,424,271		103,424,271

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（横浜敬寿園拠点区分）

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

- (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、1,360千円（残存償却年数2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・・・介護システムサーバー、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。