

計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

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一償却原価法
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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、構築物、機械及び装置、車両運搬具、器具及び備品は定額法
- ・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て残存価格を零とする利息法による

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・岡山県民間社会福祉事業従事者互助会の通知に基づき、職員掛金相当額を計上している
- ・賞与引当金・・・6月支給分について、賞与見込み額の6/4の額を計上している

3. 重要な会計方針の変更

平成27年度より新会計基準に基づく会計処理に移行

平成29年8月1日に事業所内保育園を開所したことに伴い、公益事業に保育園拠点区分を設けた。

この拠点区分内に、「ぼかぼか保育園サービス区分」を設定した。

4. 法人で採用する退職給付制度

社会福祉法人 岡山県社会福祉協議会の退職金共済制度に加入

中小企業退職金共済制度へ加入

独立行政法人福祉医療機構による退職金共済制度に加入

5. 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(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)
- (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) 公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)
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 上道荘拠点区分(社会福祉事業)
 - 「本部サービス区分」
 - 「上道荘サービス区分」
 - 「上道荘短期入所サービス区分」
 - 「上道荘デイサービスセンターサービス区分」
 - 「上道荘ヘルパーステーションサービス区分」
 - 「グループホームほまろばサービス区分」
 - 「上道荘在宅介護支援センターサービス区分」
 - イ 有料老人ホームやよいのもり拠点区分(公益事業)
 - 「やよいのもりサービス区分」
 - ロ 保育園拠点区分(公益事業)
 - 「ぼかぼか保育園サービス区分」

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(特別養護老人ホーム)	30,920,000	0	608,505	30,311,495
土地(グループホーム)	26,042,000	0	653,138	25,388,862

建物(特別養護老人ホーム)	161,953,912	0	9,656,029	152,297,883
建物(短期入所)	54,486,158	0	2,218,697	52,267,461
建物(デイサービスセンター)	65,789,174	0	4,520,204	61,268,970
建物(ヘルパーステーション)	8,891,950	6,245,017	8,993,118	6,143,849
建物(グループホーム)	35,786,354	0	1,457,234	34,329,120
建物(在宅介護支援センター)	9,533,055	0	9,533,055	0
合 計	393,402,603	6,245,017	37,639,980	362,007,640

7. 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

- ① 上道荘ヘルパーステーションをばかばか保育園へ譲渡したことに伴い、国庫補助金等特別積立金7,622,607円を取り崩した。
- ② 在宅介護支援センター(休眠中)の事業を廃止したため、国庫補助金等特別積立金を8,272,243円全額取り崩し(減価償却後額)、居宅支援事業(事業所名：上道荘在宅介護支援センター)が残ったので、建物(固定資産)へ国庫補助金等特別積立金2,757,414円を新たに設定した。
この時の金額の差は、同建物に上道荘ヘルパーステーションが新たに入居(同建物の3/2占有)した為3/1の額を残した。

8. 担保に供している資産

該当なし

9. 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
土地(基本財産)(特別養護老人ホーム)	30,311,495	0	30,311,495
土地(基本財産)(特別養護老人ホーム)(移管)	608,505	608,505	0
土地(基本財産)(グループホーム)	25,388,862	0	25,388,862
土地(基本財産)(グループホーム)(有償譲渡)	653,138	653,138	0
小 計	56,962,000	1,261,643	55,700,357
建物(基本財産)(特別養護老人ホーム)	397,895,610	245,597,727	152,297,883
建物(基本財産)(短期入所)	91,304,439	39,036,978	52,267,461
建物(基本財産)(デイサービスセンター)	129,830,916	68,561,946	61,268,970
建物(基本財産)(ヘルパーステーション)除却	14,900,561	14,900,561	0
建物(基本財産)(ヘルパーステーション)	6,245,017	101,168	6,143,849
建物(基本財産)(グループホーム)	59,968,500	25,639,380	34,329,120
建物(基本財産)(在宅介護支援センター)除却	20,435,750	11,068,224	9,367,526
建物(基本財産)(在宅介護支援センター)除却	0	9,367,526	△9,367,526
小 計	720,580,793	414,273,510	306,307,283
土地(保育園)(特別養護老人ホームから移管)	608,505	0	608,505
小 計	608,505	0	608,505
建物(特別養護老人ホーム)	25,110,000	19,682,327	5,427,673
建物(デイサービスセンター)	15,000,000	8,889,547	6,110,453
建物(グループホーム)	2,625,000	1,171,262	1,453,738
建物(在宅介護支援センター)	3,122,509	56,204	3,066,305
建物(有料老人ホーム)	253,582,900	115,165,547	138,417,353
建物(保育園)	16,771,256	301,882	16,469,374
小 計	316,211,665	145,266,769	170,944,896
建物附属設備(特別養護老人ホーム)	1,409,940	55,104	1,354,836
建物附属設備(短期入所)	604,260	23,616	580,644
小 計	2,014,200	78,720	1,935,480
構築物(本部)	1,624,141	1,624,138	3
構築物(本部)除却	0	1	△1
構築物(特別養護老人ホーム)	3,270,264	297,799	2,972,465
構築物(短期入所)	269,462	6,736	262,726
構築物(デイサービスセンター)	3,168,720	406,916	2,761,804
構築物(グループホーム)	458,670	304,956	153,714
構築物(有料老人ホーム)	2,819,322	2,080,598	738,724
構築物(保育園)	1,971,000	16,424	1,954,576
小 計	13,581,579	4,737,568	8,844,011
車両運搬具(特別養護老人ホーム)	2,281,560	2,281,558	2

車両運搬具(デイサービスセンター)	6,609,715	3,780,325	2,829,390
車両運搬具(ヘルパーステーション)	1,574,800	1,574,798	2
車両運搬具(グループホーム)	857,380	857,379	1
車両運搬具(有料老人ホーム)	4,361,170	4,361,168	2
小計	15,684,625	12,855,228	2,829,397
器具・備品(特別養護老人ホーム)	81,825,589	64,734,888	17,090,701
器具・備品(特別養護老人ホーム)除却	0	76	△76
器具・備品(デイサービスセンター)	11,587,084	9,514,686	2,072,398
器具・備品(デイサービスセンター)除却	0	4	△4
器具・備品(ヘルパーステーション)	353,160	248,580	104,580
器具・備品(グループホーム)	3,563,277	3,125,076	438,201
器具・備品(在宅介護支援センター)	812,100	660,616	151,484
器具・備品(有料老人ホーム)	6,007,765	4,561,867	1,445,898
器具・備品(保育園)	251,964	46,790	205,174
小計	104,400,939	82,892,583	21,508,356
機械・装置(特別養護老人ホーム)	8,829,212	3,545,875	5,283,337
機械・装置(短期入所)	674,353	21,073	653,280
機械・装置(デイサービスセンター)	243,000	83,012	159,988
機械・装置(有料老人ホーム)	6,588,935	3,785,319	2,803,616
小計	16,335,500	7,435,279	8,900,221
無形固定資産(本部)	337,500	337,500	0
無形固定資産(特別養護老人ホーム)	1,451,552	758,019	693,533
無形固定資産(短期入所)	110,376	9,271	101,105
無形固定資産(デイサービスセンター)	447,876	346,771	101,105
無形固定資産(ヘルパーステーション)	337,500	337,500	0
無形固定資産(グループホーム)	337,500	337,500	0
無形固定資産(在宅介護支援センター)	337,500	337,500	0
無形固定資産(有料老人ホーム)	447,876	346,771	101,105
小計	3,807,680	2,810,832	996,848
※異動した資産の減少分を減価償却累計額に計上し当期末残高を合わせた。24,876,592円 ヘルパーステーション建物14,900,561円 在宅介護支援センター建物 9,367,526円 特別養護老人ホーム土地 608,505円 (保育園に移管)			
※売却資産を減価償却累計額に計上し当期末残高を合わせた。653,138円 市道拡張の為岡山市へ有償譲渡 (グループホームの土地)			
※除却分資産を減価償却累計額に計上し当期末残高を合わせた。81円			
※今期減価償却累計額646,082,321円			
合計	1,250,187,486	671,612,132	578,575,354

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

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	72,349,956	0	72,349,956
未収補助金	1,003,000	0	1,003,000
合計	73,352,956	0	73,352,956

11. 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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合計			

12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 兼務等	事業上 の関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

13. 重要な偶発債務

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

15. 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