

計算書類に対する注記

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(法人全体で管理)
- ・賞与引当金・・・6月支給分について、賞与見込額の4/6の額を計上している

2. 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

3. 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制度に加入
 中小企業退職金共済制度に加入
 独立行政法人福祉医療機構による退職金制度に加入

4. 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) 上道荘拠点計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(㉠))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3(㉡))
- (4) 上道荘拠点区分におけるサービス区分
 - ア 本部サービス区分
 - イ 上道荘サービス区分
 - ウ 上道荘短期入所サービス区分
 - エ 上道荘デイサービスセンターサービス区分
 - オ 上道荘ヘルパーステーションサービス区分
 - カ グループホームまほろばサービス区分
 - キ 上道荘在宅介護支援センターサービス区分

5. 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

6. 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ぽかぽ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円全額を取り崩し(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)と国庫補助金等特別積立金に2,757,414円を新たに設定した

このときの金額の差は、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2/3占有)した為1/3の額を残した

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 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)(異動)	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
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
小計	45,857,509	29,799,340	16,058,169
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
小計	8,791,257	2,640,546	6,150,711
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
小計	11,323,455	8,494,060	2,829,395
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
小計	98,141,210	78,283,926	19,857,284
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
小計	9,746,565	3,649,960	6,096,605
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
小計	3,359,804	2,464,061	895,743
※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。 減少額 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 市道拡幅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 515,415,955円			
合計	956,776,793	540,945,766	415,831,027

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。

(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	55,939,047	0	55,939,047
未収補助金	1,003,000	0	1,003,000
合計	56,942,047	0	56,942,047

10. 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			

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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

