

# 別紙1 計算書類に対する注記（法人全体用）

## 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－償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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
  - ・有形固定資産(リース資産を除く)－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、職員退職給与規程に基づく期末要支給額により計上している。
  - ・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期に帰属する額を計上している。
  - ・徴収不能引当金－債権の徴収不能額に備えるため、一括評価法については過去の徴収不能額の発生割合により、個別評価債権については個別に徴収可能性を勘案して徴収不能見込額を計上している。
- (4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - ・最終仕入原価法によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
  - ・消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

## 3. 重要な会計方針の変更

該当なし

## 4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、法人の職員退職給与規程及び社会福祉施設職員等退職手当共済制度によっている。

## 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、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(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
当法人では収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 法人本部拠点(社会福祉事業)
    - 「法人本部」
  - イ 障害者支援施設さわらび拠点(社会福祉事業)
    - 「自立訓練(機能訓練)」
    - 「自立訓練(生活訓練)」
    - 「生活介護」
    - 「施設入所支援」
    - 「障害者短期入所」
  - ウ 障害者支援施設わかば拠点(社会福祉事業)
    - 「生活介護」
    - 「施設入所支援」
    - 「障害者短期入所」
    - 「相談支援事業」
  - エ 障害者支援施設伊東の丘いずみ拠点(社会福祉事業)
    - 「生活介護」
    - 「施設入所支援」
    - 「障害者短期入所」
  - オ 就労継続支援B型事業所あゆみ拠点(社会福祉事業)
    - 「就労継続支援B型」

- カ 無料低額診療事業拠点(社会福祉事業)  
「無料低額診療事業」
- キ 中伊豆在宅支援事業拠点(社会福祉事業)  
「障害者居宅介護」  
「訪問介護」  
「居宅介護支援」
- ク 伊東の丘在宅支援事業拠点(社会福祉事業)  
「障害者居宅介護」  
「訪問介護」  
「居宅介護支援」
- ケ 通所介護伊東の丘きらめき拠点(社会福祉事業)  
「通所介護」
- コ 訪問看護ステーションあおぞら拠点(公益事業)  
「訪問看護」
- サ 訪問看護ステーションそよかぜ拠点(公益事業)  
「訪問看護」
- シ 通所リハビリテーションやすらぎ拠点(公益事業)  
「通所リハビリテーション」

## 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下記のとおりである。

(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      | 897,149,048   | 0     | 0           | 897,149,048   |
| 建物      | 6,182,439,952 | 0     | 316,976,732 | 5,865,463,220 |
| 定期預金    | 10,000,000    | 0     | 0           | 10,000,000    |
| 合計      | 7,089,589,000 | 0     | 316,976,732 | 6,772,612,268 |

## 7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

## 8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は下記のとおりである。

|          |               |
|----------|---------------|
| 土地(基本財産) | 897,149,048   |
| 建物(基本財産) | 5,865,463,220 |
| 合計       | 6,762,612,268 |

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年以内返済予定設備資金借入金を含む) | 65,000,000 |
| 合計                          | 65,000,000 |

## 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、減価償却費累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

|          | 取得価格           | 減価償却累計額       | 当期末残高         |
|----------|----------------|---------------|---------------|
| 建物(基本財産) | 9,272,751,423  | 3,407,288,203 | 5,865,463,220 |
| 建物       | 368,742,559    | 135,781,926   | 232,960,633   |
| 構築物      | 406,517,844    | 235,074,401   | 171,443,443   |
| 機械及び装置   | 751,140        | 244,120       | 507,020       |
| 車輛運搬具    | 75,619,687     | 75,297,938    | 321,749       |
| 器具及び備品   | 463,352,699    | 398,419,747   | 64,932,952    |
| 権利       | 6,712,000      | 2,235,240     | 4,476,760     |
| ソフトウェア   | 12,285,059     | 12,163,773    | 121,286       |
| 合計       | 10,606,732,411 | 4,266,505,348 | 6,340,227,063 |

## 1 0．債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

貸借対照表上、間接法で表示しているため記載なし

## 1 1．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、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            | 帳簿価格        | 時価          | 評価損益       |
|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 静岡県平成23年度第9回公募公債  | 26,000,000  | 26,960,544  | 960,544    |
| 静岡県平成23年度第8回公募公債  | 10,000,000  | 10,353,730  | 353,730    |
| 新潟県平成23年度第2回公募公債  | 15,997,200  | 16,609,728  | 612,528    |
| 札幌市平成23年度第10回公募公債 | 21,996,924  | 22,791,318  | 794,394    |
| 埼玉県平成28年度第10回公募公債 | 40,000,000  | 40,194,720  | 194,720    |
| 第709回東京都公募公債      | 100,151,552 | 103,154,200 | 3,002,648  |
| 神奈川県第229回公募公債     | 60,000,000  | 60,278,880  | 278,880    |
| 神奈川県第221回公募公債     | 30,000,000  | 29,841,690  | -158,310   |
| 静岡県平成26年度第2回公募公債  | 40,000,000  | 40,876,800  | 876,800    |
| 北海道平成25年度第2回公募公債  | 50,000,000  | 50,020,000  | 20,000     |
| 第149回共同発行市場公募地方債  | 100,000,000 | 102,870,000 | 2,870,000  |
| 京都市平成24年度第2回公募公債  | 50,141,557  | 51,800,500  | 1,658,943  |
| 静岡県平成19年度第1回公募公債  | 20,000,000  | 20,039,800  | 39,800     |
| 兵庫県平成26年度第17回公募公債 | 30,118,080  | 30,732,000  | 613,920    |
| 利付国庫債券10年第335回    | 80,000,000  | 82,984,000  | 2,984,000  |
| 利付国庫債券10年第335回    | 20,000,000  | 20,746,000  | 746,000    |
| 愛知県平成26年度第10回公募公債 | 100,000,000 | 103,330,000 | 3,330,000  |
| 合 計               | 794,405,313 | 813,583,910 | 19,178,597 |

## 1 2．関連当事者との取引の内容

該当なし

## 1 3．重要な偶発債務

該当なし

## 1 4．重要な後発事象

該当なし

## 1 5．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