

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) 固定資産の減価償却の方法

①建物、建物附属設備、構築物、機械及び装置、器具及び備品、車輛運搬具、ソフトウェア、権利

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法による。

②リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産はリース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法による。

(2) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

岩手県社会福祉協議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している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は引き続き、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度

全常勤職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。

(2) 民間退職共済制度

全常勤職員について、岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、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(会計基準省令第一号第三様式、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(会計基準省令第一号第三様式、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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、収益事業を行っていないため省略している。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 社会福祉事業区分
 - ア 法人本部拠点区分
 - (7) 法人本部
 - イ 児童福祉施設拠点区分
 - (7) 児童養護施設 大洋学園
 - (4) 児童家庭支援センター大洋
 - ウ 障がい者施設拠点区分
 - (7) 慈愛福祉学園 (就労継続支援)
 - (4) 慈愛福祉学園 (放課後等デイサービス)
 - (6) グループホームもみじ (共同生活援助)
 - (エ) 地域生活支援事業 (日中一時支援)
 - (4) 朋友館 (就労継続支援)
 - (4) 朋友館 (就労移行支援)
 - (キ) 朋友館 (生活訓練)
 - (7) 青松館 (就労継続支援)
 - (7) 星雲工房 (就労継続支援)
 - (3) 慈愛福祉学園デイサービスセンター (生活介護)
 - (4) 慈愛福祉学園デイサービスセンター (放課後等デイサービス)
 - (3) 慈愛福祉学園デイサービスセンター (短期入所)
 - (4) 慈愛福祉学園デイサービスセンター (日中一時支援)
 - (3) 慈愛福祉学園デイサービスセンター (基準該当児童発達支援)
 - (7) ケアホーム希望 (共同生活介護)
 - (4) ケアホーム希望(短期入所)
 - (4) アップル (生活介護)
 - (7) アップル (放課後等デイサービス)
 - エ 相談支援事業拠点区分
 - (7) 相談支援事業

- (イ) 地域活動支援センター（星雲）
- オ 四季の郷拠点区分
 - (ア) 障がい者支援施設四季の郷（施設入所）
 - (イ) 障がい者支援施設四季の郷（生活介護）
 - (ウ) 障がい者支援施設四季の郷（短期入所）
 - (エ) 相談支援事業所四季
 - (オ) 居宅介護事業所四季の郷
 - (カ) 日中一時支援事業四季の郷
 - (キ) 移動支援事業四季の郷
 - (ク) 放課後等デイサービス四季の郷
- ② 公益事業区分
 - ア 岩手県福祉の里センター拠点区分
 - (ア) 岩手県立福祉の里センター
 - (イ) 岩手県立福祉の里センター自主事業
 - イ 障害者就業・生活支援センター拠点区分
 - (ア) 障害者就業・生活支援センター事業(雇用安定等事業)
 - (イ) 障害者就業・生活支援センター事業(生活支援等)

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	64,320,390	0	0	64,320,390
建物	1,229,430,102	0	41,318,863	1,188,111,239
投資有価証券	150,000	0	0	150,000
合計	1,293,900,492	0	41,318,863	1,252,581,629

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
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、以下のとおりである。

建物（基本財産）〈ケアホーム希望〉	64,815,188円
土地（基本財産）〈アップル〉	14,960,992円
土地（基本財産）〈四季の郷〉	30,622,364円
建物（基本財産）〈四季の郷〉	309,378,837円
計	419,777,381円

担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである（1年以内返済予定額を含む）。

設備資金借入金 〈ケアホーム希望〉	17,608,000円
設備資金借入金 〈アップル〉	40,432,000円
設備資金借入金 〈星雲工房〉	38,100,000円
設備資金借入金 〈四季の郷〉	109,170,000円
計	171,020,000円

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
基本財産			
建物	2,013,512,408	825,401,169	1,188,111,239
小計	2,013,512,408	825,401,169	1,188,111,239
その他の固定資産			
建物	442,579,472	266,921,117	175,658,355
建物附属設備	15,586,058	5,448,264	10,137,794
構築物	77,316,365	15,878,470	61,437,895
機械及び装置	178,768,856	117,870,099	60,898,757
車輛運搬具	134,478,583	112,456,972	22,021,611
器具及び備品	174,245,484	135,770,398	38,475,086
その他の固定資産	33,079,750	23,567,014	9,512,736
小計	1,056,054,568	677,912,334	378,142,234
合計	3,069,566,976	1,503,313,503	1,566,253,473

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
該当なし

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
該当なし

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

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