

計算書類に対する注記（法人全体用）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的以外の有価証券で市場価格のないもの
決算報告書による純資産額によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法によっている。

② 無形固定資産

定額法によっている。

③ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

・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っている。

(3) 引当金の計上基準

① 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。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会への法人負担の掛金累計額を計上している。

2. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の退職共済制度によっている。

3. 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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）

(2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

当法人は、社会福祉事業のみ実施しているため作成していない。

(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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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) 各拠点におけるサービス区分の内容

ア いちごの里拠点（社会福祉事業）

- 「法人本部」
- 「特別養護老人ホーム いちごの里」
- 「いちごの里 短期入所事業」
- 「いちごの里 デイサービスセンター」
- 「いちごの里 認知症対応型デイサービスセンター」
- 「いちごの里 居宅介護支援事業所」
- 「いちごの里 配食サービス」
- 「グループホーム いちごの里」
- 「伊豆の国市 長岡地域包括支援センター」

イ 中伊豆拠点（社会福祉事業）

- 「特別養護老人ホーム 中伊豆」
- 「中伊豆 短期入所事業」
- 「中伊豆 デイサービスセンター」
- 「中伊豆 居宅介護支援事業所」
- 「グループホーム 中伊豆」
- 「伊豆市 中伊豆地区地域包括支援センター」

4. 基本財産の増減の内容及び金額

(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	143,913,160	0	0	143,913,160
建物	1,117,877,477	0	48,026,560	1,069,850,917
合計	1,261,790,637	0	48,026,560	1,213,764,077

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し

該当なし

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）	60,005,560 円
建物（基本財産）	467,578,124 円
計	527,583,684 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）	153,182,000 円
計	153,182,000 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）	2,263,998,818	1,194,147,901	1,069,850,917
建物（その他の固定資産）	98,233,268	36,892,540	61,340,728
構築物	47,453,742	45,301,886	2,151,856
車輛運搬具	24,875,463	11,532,557	13,342,906
器具及び備品	154,370,516	122,081,923	32,288,593
有形リース資産	11,276,296	9,536,011	1,740,285
合計	2,600,208,103	1,419,492,818	1,180,715,285

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

13. 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) リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

特別養護老人ホーム中伊豆における福祉車両

無形リース資産

特別養護老人ホーム中伊豆におけるソフトウェア

・所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形リース資産

特別養護老人ホームいちごの里における機械浴槽一式