

財務諸表に対する注記（箱田苑拠点区分用）

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし。
- (2) たな卸資産の評価基準および評価方法
購入代価に購入直接費（取引運賃・荷役費・運送保険料・購入手数料・その他の取引費用）を加算した額です。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法による減価償却を実施しています。
- (4) 繰延資産の処理方法
該当なし。
- (5) 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準
該当なし。
- (6) 引当金の計上基準
退職共済制度に加入しています。
職員に対して将来支給する退職金のうち、当該会計年度までに負担すべき額を見積もり、退職給付引当金に計上しています。
- (7) 収益および費用の計上基準
法令及び定款並びに本規程に定めるもののほか、社会福祉法人会計基準によるものとしています。
- (8) その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

各拠点区分の決算数値に基づき、経理規程第4条第2項に規定する財務諸表及び第3項に規定する付属明細書並びに財産目録案を作成し、理事長に提出します。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし。

3. 採用する退職給付制度

全国社会福祉協議会退職共済制度に加入しています。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表等は以下のとおりになっている。

- (1) 拠点財務諸表(資金収支計算書・事業活動計算書・貸借対照表・財産目録)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(資金収支計算書・事業活動計算書・貸借対照表・財産目録)
- (3) 拠点区分事業活動明細書(資金収支計算書・事業活動計算書・貸借対照表・財産目録)
- (4) 当拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア 本部
- イ 特別養護老人ホーム箱田苑
- ウ 箱田苑短期入所生活介護
- エ 在宅支援センター箱田苑
- オ 生活支援事業所さくら

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	230,000,000			230,000,000
建物	393,007,279		26,175,327	366,831,952
合計	623,007,279		26,175,327	596,831,952

6. 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

特養創設時の補助金を「国庫補助金等特別積立金」として計上し、減価償却に併せて「国庫補助金等特別積立金取崩額」で処理をしています。

7. 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）	230,000,000 円
建物（基本財産）	366,831,952 円
計	596,831,952 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	44,650,000 円
計	44,650,000 円

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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	72,895,680	6,884,592	66,011,088
車輛運搬具	2,150,530	1,977,194	173,336
器具及び備品	64,160,596	63,819,397	341,199
権利	275,454		275,454
ソフトウェア	976,350	884,890	91,460
合計	140,458,610	73,566,073	66,892,537

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
 (貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
合計			

該当なし。

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
合計			

該当なし。

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。