

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

- ・有形固定資産 定率法
- ・無形固定資産 定額法
- ・リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
茨城県社会福祉協議会への積立額を計上している
- ・賞与引当金
職員に対する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している

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

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共済制度及び、茨城県社会福祉協議会の退職共済制度によっている

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。

当法人の作成する計算書類は以下の通りになっている。

- (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)
当法人は社会福祉事業のためのため、作成しない。
- (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)
当法人は公益事業を実施しないため、作成しない。
- (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)
当法人は収益事業を実施しないため、作成しない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 1. 特別養護老人ホーム松寿園
 - ①本部
 - ②特別養護老人ホーム
 - ③デイサービスセンター
 - ④居宅介護支援センター
 - ⑤訪問介護支援センター
 - ⑥自立支援事業
 - ⑦だいのう地域包括支援センター
 2. 松寿園リハビリケアセンター(社会福祉事業)
 - ①老人保健施設
 - ②デイケアセンター

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	231,858,010	3,500,000	0	235,358,010
建物	1,390,034,750	3,000,000	87,877,643	1,305,157,107
合計	1,621,892,760	6,500,000	87,877,643	1,540,515,117

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。

土地(基本財産)	134,105,598円
建物(基本財産)	1,367,249,564円

計 1,501,355,162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。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	959,712,000円
-----------------------	--------------

計 959,712,000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	2,865,108,170	1,559,951,063	1,305,157,107
小計	2,865,108,170	1,559,951,063	1,305,157,107
その他の固定資産			
建物	53,421,545	30,696,751	22,724,794
構築物	14,623,048	11,488,284	3,134,764
車輛運搬具	39,491,379	36,441,418	3,049,961
器具及び備品	237,915,756	212,992,695	24,923,061
有形リース資産	5,224,200	3,771,430	1,452,770
無形リース資産	5,203,440	3,533,220	1,670,220
ソフトウェア	15,899,192	15,757,596	141,596
権利	220,930		220,930
長期前払費用	538,352	430,680	107,672
その他の固定資産	0	0	0
小計	372,537,842	315,112,074	57,425,768
合計	3,237,646,012	1,875,063,137	1,362,582,875

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

(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
事業未収入金	170,973,107		170,973,107
未 収 金	10,000		10,000
合 計	170,983,107	0	170,983,107

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

計算書類に対する注記（特別養護老人ホーム松寿園拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産 定率法
- ・無形固定資産 定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
茨城県社会福祉協議会への積立額を計上している
- ・賞与引当金
職員に対する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している

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

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共済制度及び、茨城県社会福祉協議会の退職共済制度によっている

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

当拠点区分において作成する計算書類等は以下の通りとなっている。

(1) 特別養護老人ホーム松寿園拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 (㊾))

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙 3 (㊿))

(4) サービス区分

- ①本部
- ②特別養護老人ホーム
- ③ディサービスセンター
- ④居宅介護支援センター
- ⑤訪問介護支援センター
- ⑥自立支援事業
- ⑦だいたい地域包括支援センター

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	188,826,412	3,500,000	0	192,326,412
建物	705,820,910	3,000,000	43,901,893	664,919,017
合計	894,647,322	6,500,000	43,901,893	857,245,429

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

該当なし

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）	68,574,000円
建物（基本財産）	686,757,037円

計 755,331,037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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	455,000,000円
-----------------------	--------------

計 455,000,000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

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	1,706,760,620	1,041,841,603	664,919,017
小 計	1,706,760,620	1,041,841,603	664,919,017
その他の固定資産			
建物	53,315,705	30,619,860	22,695,845
構築物	7,653,360	7,556,359	97,001
車輛運搬具	22,499,089	20,525,062	1,974,027
器具及び備品	114,621,943	96,653,461	17,968,482
ソフトウェア	14,446,517	14,304,921	141,596
権利	114,450		114,450
小 計	212,651,064	169,659,663	42,991,401
合 計	1,919,411,684	1,211,501,266	707,910,418

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

(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
事業未収入金	95,589,346		95,589,346
未 収 入 金	10,000		10,000
合 計	95,599,346	0	95,599,346

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

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

計算書類に対する注記（松寿園リハビリケアセンター拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産 定率法
- ・無形固定資産 定額法
- ・リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金
茨城県社会福祉協議会への積立額を計上している
- ・賞与引当金
職員に対する賞与に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している

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

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共済制度及び、茨城県社会福祉協議会の退職共済制度によっている

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

当拠点区分において作成する計算書類等は以下の通りとなっている。

(1) 松寿園リハビリケアセンター拠点計算書類(会計基準省令第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分資金収支明細書(別紙 3 (㊸))

(3) 拠点区分事業活動明細書(別紙 3 (㊹))

(4) サービス区分

- ①老人保健施設
- ②デイケアセンター

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	43,031,598	0	0	43,031,598
建 物	684,213,840	0	43,975,750	640,238,090
合 計	727,245,438	0	43,975,750	683,269,688

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

該当なし

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）	43,031,598円
建物（基本財産）	680,492,527円

計	723,524,125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。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	504,712,000円
-----------------------	--------------

計	504,712,000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

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	1,158,347,550	518,109,460	640,238,090
小計	1,158,347,550	518,109,460	640,238,090
その他の固定資産			
建物	105,840	76,891	28,949
構築物	6,969,688	3,931,925	3,037,763
車輛運搬具	16,992,290	15,916,356	1,075,934
器具及び備品	123,293,813	116,339,234	6,954,579
有形リース資産	5,224,200	3,771,430	1,452,770
無形リース資産	5,203,440	3,533,220	1,670,220
ソフトウェア	1,452,675	1,452,675	0
権利	106,480		106,480
長期前払費用	538,352	430,680	107,672
その他の固定資産	200,000	200,000	0
小計	160,086,778	145,652,411	14,434,367
合計	1,318,434,328	663,761,871	654,672,457

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

(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	75,383,761		75,383,761
合計	75,383,761	0	75,383,761

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

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