

## 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

- ① 満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの一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

- ① 建物並びに構築物、車両運搬具、器具・備品、機械及・装置一定額法
- ② リース資産
  - ・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る
  - ・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、残存価格を零とする定額法による

(3) 引当金の計上基準

- ① 退職給与引当金  
青森県民間社会福祉事業職員共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上している
- ② 賞与引当金  
職員の賞与支給に備えるため支給見込額のうち当期に属する額を計上している

3、重要な会計方針の変更・・・なし

### 4、法人で採用する退職給付制度

- (1)（独）福祉医療機構の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) 青森県民間社会福祉事業職員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

当法人が作成する計算書類は以下のとおりとなっている

(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

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

当法人は1拠点区分であるため作成していない

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表

当法人は公益事業の拠点が一つである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

当法人は収益事業を実施していないため作成していない

(6) 拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア 見心園拠点（社会福祉事業）
  - 「介護老人福祉施設見心園」
  - 「ユニット型介護老人福祉施設見心園」
  - 「見心園短期入所生活介護」
  - 「見心園デイサービスセンター」
  - 「見心園在宅介護支援センター」
  - 「見心園居宅介護支援事業所」
  - 「法人本部」

## 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	348,722,428	0	0	348,722,428
建物	532,735,155	0	24,448,474	508,286,681
合計	881,457,583	0	24,448,474	857,009,109

## 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、担保にしている資産・・・該当なし

## 9、有形固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照上、間接法で表示している場合は記載不要)

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,014,433,275	506,146,594	508,286,681
建物	373,208,695	287,898,247	85,310,448
構築物	94,019,184	73,953,847	20,065,337
機械・装置	17,577,980	12,483,552	5,094,428
車両運搬具	19,370,526	19,370,519	5
器具・備品	50,814,943	45,413,633	5,552,991
有形リース資産	22,544,640	15,641,598	10,938,786
合計	1,940,691,671	960,907,990	635,248,676

## 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

(貸借対照上、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、債券の当期末残高は以下のとおりである。

	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	91,392,867	0	91,392,867
合 計	91,392,867	0	91,392,867

11、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・・・該当なし  
 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、その他の社会福祉法人の資金収支及び純財産増減の状況並びに資産、負債及び純財産の状  
 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（見心園拠点区分用）

### 1、重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
- ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの一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

- ① 建物並びに構築物、車両運搬具、器具・備品、機械及・装置一定額法
- ② リース資産
  - ・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る
  - ・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、残存価格を零とする定額法による

#### (3) 引当金の計上基準

- ① 退職給与引当金  
青森県民間社会福祉事業職員共済制度掛金相当額を退職給付引当金に計上している
- ② 賞与引当金  
職員の賞与支給に備えるため支給見込額の当期に属する額を計上している

### 2、重要な会計方針の変更・・・なし

### 3、採用する退職給付制度

- (1)（独）福祉医療機構の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) 青森県民間社会福祉事業職員共済制度に加入している

### 4、拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点が作成する計算書類は以下のとおりとなっている

#### (1) 見心園拠点区分の計算書類

（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

#### (2) 拠点区分における事業活動明細書（別紙 3⑩）

- ア「介護老人福祉施設見心園」
- イ「ユニット型介護老人福祉施設見心園」
- ウ「見心園短期入所生活介護見心園」
- エ「見心園デイサービスセンター」
- オ「見心園在宅介護支援センター」
- カ「見心園居宅介護支援事業所」
- キ「法人本部」

#### (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙 3⑩）は省略している。

## 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。

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	348,722,428	0	0	348,722,428
建物	532,735,155	0	24,448,474	508,286,681
合計	881,457,583	0	24,448,474	857,009,109

## 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り崩し

・・・該当なし

## 7、担保にしている資産・・・該当なし

## 8、有形固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照上、間接法で表示している場合は記載不要)

固定資産の取得価格、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)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,014,433,275	506,146,594	508,286,681
建物	373,208,695	287,898,247	85,310,448
構築物	94,019,184	73,953,847	20,065,337
機械・装置	17,577,980	12,483,552	5,094,428
車両運搬具	17,490,526	19,370,519	5
器具・備品	48,706,233	45,413,633	5,552,991
有形リース資産	26,580,384	15,641,598	10,938,786
合計	1,592,016,277	960,907,990	635,248,676

## 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、債券の当期末残高は以下のとおりである。

	債権額	徴収不能引当金の登記松残高	債権の当期末残高
事業未収金	91,392,867	0	91,392,867
合計	91,392,867	0	91,392,867

10、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・・・該当なし

11、重要な後発事象・・・該当なし

12、その他の社会福祉法人の資金収支及び純財産増減の状況並びに資産、負債及び純財産の状態を明らかにするために必要な事項・・・該当なし