

# 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

該当なし

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・最終仕入原価法による原価法によっている。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

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っている。

### (4) 消費税等の会計処理

- ・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### (5) 引当金の計上基準

- ・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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

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及び島根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等と拠点区分、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(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

### (2) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

### (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

本部拠点区分(社会福祉事業)

「本部」

若草園拠点区分(社会福祉事業)

「多機能型障害福祉サービス事業所若草園 生活介護」

- 「多機能型障害福祉サービス事業所若草園 就労継続支援B型」
- 「短期入所事業所アイリス 短期入所」
- 「短期入所事業所アイリス 日中一時支援」
- 美野園拠点区分（社会福祉事業）
  - 「障害者支援施設美野園 生活介護」
  - 「障害者支援施設美野園 自立（生活）訓練」
  - 「障害者支援施設美野園 就労継続支援B型」
  - 「障害者支援施設美野園 施設入所」
  - 「障害者支援施設美野園 短期入所」
  - 「障害者支援施設美野園 日中一時支援」
  - 「共同生活援助事業所はまなす 共同生活援助」
  - 「相談支援事業所美野園 特定相談支援」

## 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      | 38,165,000  | 0          | 0          | 38,165,000  |
| 建物      | 212,545,079 | 84,375,000 | 21,229,273 | 275,690,806 |
| 定期預金    |             |            |            |             |
| 投資有価証券  |             |            |            |             |
| 合 計     | 250,710,079 | 84,375,000 | 21,229,273 | 313,855,806 |

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  
該当なし

## 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<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 土地（基本財産） | 38,165,000  | 0           | 38,165,000  |
| 建物（基本財産） | 545,102,247 | 269,411,441 | 275,690,806 |
| 土地       | 31,301,035  | 0           | 31,301,035  |
| 建物       | 99,170,519  | 42,070,131  | 57,100,388  |
| 構築物      | 16,093,526  | 9,274,478   | 6,819,048   |
| 機械及び装置   | 50,186,541  | 48,772,332  | 1,414,209   |
| 車輛運搬具    | 27,078,888  | 22,154,054  | 4,924,834   |
| 器具及び備品   | 31,981,603  | 25,508,864  | 6,472,739   |
| 権利       | 374,920     | 0           | 374,920     |
| ソフトウェア   | 805,680     | 26,856      | 778,824     |

|          | 取得価額        | 減価償却<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| その他の固定資産 | 1,141,000   | 0           | 1,141,000   |
| 合 計      | 841,400,959 | 417,218,156 | 424,182,803 |

#### 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

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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------------|------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金       | 57,208,197 | 0                 | 57,208,197   |
| 未収金         | 193,853    | 0                 | 193,853      |
| 受取手形<br>立替金 |            |                   |              |
| 前払費用        | 704,915    | 0                 | 704,915      |
| 合 計         | 58,106,965 | 0                 | 58,106,965   |

#### 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

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     |
|-----------------------------|------------|------------|----------|
| 第45回ソフトバンクグループ株式会社無担保<br>社債 | 51,000,000 | 50,545,000 | -455,000 |
| 合 計                         | 51,000,000 | 50,545,000 | -455,000 |

#### 12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

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

(法人本部 拠点区分)

### 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) 固定資産の減価償却の方法

・建物

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っている。

(3) 消費税等の会計処理

・消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

### 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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

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及び島根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。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 法人本部拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

当拠点は、サービス区分が1つの拠点区分のため作成していない。

当拠点区分におけるサービス区分の内容

「本部」

### 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。

該当なし

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  
該当なし

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<br>累計額 | 当期末残高      |
|----------|------------|-------------|------------|
| 土地（基本財産） | 13,905,000 | 0           | 13,905,000 |
| 建物（基本財産） | 666,400    | 666,399     | 1          |
| その他の固定資産 | 10,000     | 0           | 10,000     |
| 合 計      | 14,581,400 | 666,399     | 13,915,001 |

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

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。

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。

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

(若草園 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  
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
・最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
・建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品  
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っている。
- (4) 消費税等の会計処理  
・消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) 引当金の計上基準  
・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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

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及び島根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。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) 若草園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

当拠点区分におけるサービス区分の内容

- 「多機能型障害福祉サービス事業所若草園 生活介護」
- 「多機能型障害福祉サービス事業所若草園 就労継続支援B型」
- 「短期入所事業所アイリス 短期入所」
- 「短期入所事業所アイリス 日中一時支援」

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      |            |       |           |            |
| 建物      | 51,739,971 | 0     | 3,724,121 | 48,015,850 |
| 定期預金    |            |       |           |            |
| 投資有価証券  |            |       |           |            |
| 合 計     | 51,739,971 | 0     | 3,724,121 | 48,015,850 |

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  
該当なし

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<br>累計額 | 当期末残高      |
|----------|-------------|-------------|------------|
| 建物（基本財産） | 139,573,780 | 91,557,930  | 48,015,850 |
| 建物       | 18,775,376  | 10,708,806  | 8,066,570  |
| 構築物      | 1,277,688   | 692,888     | 584,800    |
| 機械及び装置   | 50,186,541  | 48,772,332  | 1,414,209  |
| 車輛運搬具    | 5,573,123   | 4,439,629   | 1,133,494  |
| 器具及び備品   | 11,277,655  | 10,400,191  | 877,464    |
| 権利       | 74,984      | 0           | 74,984     |
| その他の固定資産 | 60,000      | 0           | 60,000     |
| 合 計      | 226,799,147 | 166,571,776 | 60,227,371 |

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

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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------|------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金 | 19,042,041 | 0                 | 19,042,041   |
| 未収金   | 121,920    | 0                 | 121,920      |
| 受取手形  |            |                   |              |
| 前払費用  | 323,010    | 0                 | 323,010      |
| 合 計   | 19,486,971 | 0                 | 19,486,971   |

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。  
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

(美野園 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

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

・建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア

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っている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) 引当金の計上基準

・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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

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及び島根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。

### 4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 美野園拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙3(11))

(3) 当拠点区分におけるサービス区分の内容

「障害者支援施設美野園 生活介護サービス区分」

「障害者支援施設美野園 自立(生活)訓練サービス区分」

「障害者支援施設美野園 就労継続支援B型サービス区分」

「障害者支援施設美野園 施設入所支援サービス区分」

「障害者支援施設美野園 短期入所サービス区分」

「障害者支援施設美野園 日中一時支援サービス区分」

「共同生活援助事業所はまなす 共同生活援助サービス区分」

「相談支援事業所美野園 特定相談支援サービス区分」

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      | 24,260,000  | 0          | 0          | 24,260,000  |
| 建物      | 160,805,107 | 84,375,000 | 17,505,152 | 227,674,955 |
| 定期預金    |             |            |            |             |
| 投資有価証券  |             |            |            |             |
| 合 計     | 185,065,107 | 84,375,000 | 17,505,152 | 251,934,955 |

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

該当なし

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<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 土地（基本財産） | 24,260,000  | 0           | 24,260,000  |
| 建物（基本財産） | 404,862,067 | 177,187,112 | 227,674,955 |
| 土地       | 31,301,035  | 0           | 31,301,035  |
| 建物       | 80,395,143  | 31,361,325  | 49,033,818  |
| 構築物      | 14,815,838  | 8,581,590   | 6,234,248   |
| 車輛運搬具    | 21,505,765  | 17,714,425  | 3,791,340   |
| 器具及び備品   | 20,753,948  | 15,108,673  | 5,645,275   |
| 権利       | 299,936     | 0           | 299,936     |
| ソフトウェア   | 805,680     | 26,856      | 778,824     |
| その他の固定資産 | 1,071,000   | 0           | 1,071,000   |
| 合 計      | 600,070,412 | 249,979,981 | 350,090,431 |

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

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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------|------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金 | 38,166,156 | 0                 | 38,166,156   |
| 未収金   | 71,933     | 0                 | 71,933       |
| 未収補助金 | 26,178,000 | 0                 | 26,178,000   |
| 前払費用  | 381,905    | 0                 | 381,905      |
| 合 計   | 64,797,994 | 0                 | 64,797,994   |

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     |
|-------------------------|------------|------------|----------|
| 第45回ソフトバンクグループ株式会社無担保社債 | 51,000,000 | 50,545,000 | -455,000 |
| 合 計                     | 51,000,000 | 50,545,000 | -455,000 |

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