

計算書類に対する注記（吉浜荘拠点区分用）

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品並びにソフトウェア-定額法
- ・リース資産

リース会計基準適用初年度開始の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常に賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理をしている。

(2) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金

岩手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職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上している。

- ・賞与引当金

職員に対する賞与の支払いに備えるため、支払見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

- ・消費税の会計処理は、税込方式によって行っている。

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

(1) 社会福祉施設職員等退職共済制度

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に加入している。

(2) 民間退職共済制度

職員について、岩手県社会福祉協議会の実施する民間社会福祉事業職員共済事業に加入している。

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。

(1) 吉浜荘拠点計算書類（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（Ⅹ））

ア 本部

イ 吉浜荘

(3) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（Ⅺ））

ア 本部

イ 吉浜荘

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
建物	175,124,799	0	17,024,483	158,100,316
定期預金	1,500,000	0	0	1,500,000
合計	176,624,799	0	17,024,483	159,600,316

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。

建物（基本財産） 158,100,316円

計 158,100,316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） 12,236,000円

計 12,236,000円

8. 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
基本財産			
建物	726,651,557	568,551,241	158,100,316
小計	726,651,557	568,551,241	158,100,316
その他の固定資産			
建物	769,750	721,927	47,823
構築物	41,146,157	29,598,638	11,547,519
車輛運搬具	15,140,645	15,140,641	4
器具及び備品	92,079,874	80,805,609	11,274,265

有形リース資産	26,136,000	6,122,600	20,013,400
小計	175,272,426	132,389,415	42,883,011
合計	901,923,983	700,940,656	200,983,327

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	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	58,691,342	0	58,691,342
合計	58,691,342	0	58,691,342

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

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
施設整備積立資産 岩手県債 (グリーン/ ブルーボンド5年)	50,000,000	48,535,000	▲1,465,000

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