

財務諸表に対する注記 【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) 固定資産の減価償却の方法

①建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品

定額法

②リース資産

定額法

※リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の
ファイナンス・リース契約
通常の賃貸借取引にかかる方法に準じる

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

一般社団法人埼玉県社会福祉事業共助会の実施する退職共済制度に加入
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の累計額を計上

3 重要な会計方針の変更

今年度より社会福祉法人会計基準に変更

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

- (1) 一般社団法人埼玉県社会福祉事業共助会が実施する退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構が実施する退職共済制度
- (3) 独立行政法人勤労者退職金共済機構が実施する中小企業退職金共済制度
- (4) (2)(3)未加入の職員についてはあいおいニッセイ同和損害保険会社が実施する
確定拠出年金制度

5 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおり

- (1) 法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)
当法人は収益事業を実施していないため未作成

(6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

① 社会福祉事業

I A拠点

- ア 法人本部
- イ 鶴寿荘介護老人福祉施設
- ウ 鶴寿荘デイサービス
- エ 居宅介護支援事業所

II B拠点

- ア ケアハウス鶴寿の里

III C拠点

- ア 老人保健施設鶴寿の里(入所)
- イ 老人保健施設鶴寿の里(短期)
- ウ 老人保健施設鶴寿の里(デイケア)

IV D拠点

- ア 久喜市養護老人ホーム偕楽荘

V E拠点

- ア ふれあいデイサービスセンター鶴寿

VI F拠点

- ア 偕楽荘デイサービスセンター

VII G拠点

- ア 生計困難者に対する相談支援事業

② 公益事業

I H拠点

- ア いきいきデイサービス

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

(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	80,627,600			80,627,600
建物	842,426,407		37,014,772	805,411,635

7 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

国庫補助金等特別積立金の取崩し 18,583,702 円

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

建物(基本財産) 337,586,775 円

計 337,586,775 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおり

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 58,484,000 円

計 58,484,000 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

(単位:円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
土地	80,627,600	0	80,627,600
建物	1,627,544,190	822,132,555	805,411,635
小計	1,708,171,790	822,132,555	886,039,235
その他の固定資産			
建物	782,275,229	661,130,149	121,145,080
構築物	69,740,570	61,246,409	8,494,161
車両運搬具	38,431,336	33,267,209	5,164,127
器具・備品	137,521,019	123,299,128	14,221,891
機械・装置	2,946,300	2,676,237	270,063
小計	1,030,914,454	881,619,132	149,295,322
合計	2,739,086,244	1,703,751,687	1,035,334,557

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

(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	176,608,970		176,608,970
合計	176,608,970	0	176,608,970

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

関連当事者との取引の内容は以下のとおり

会社名	久喜中央薬局	事業の内容	調剤薬局
取引の内容	医薬品等の購入	取引金額	4,872,672円
科目	医薬品費・日用品費等	期末残高	354,355円
関係内容	役員の兼務等	理事・評議員	
会社名	桐ヶ谷園	事業の内容	製茶業
取引の内容	利用者他用のお茶の購入	取引金額	163,260円
科目	給食費等	期末残高	15,000円
関係内容	役員の兼務等	理事・評議員	

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

移行処理において、前期末支払資金残高の調整を行った。

1) 移行調整前の前期末支払資金残高	<u>650,900,488</u>
2) 移行による前期末支払資金残高の調整額	
会計処理方法の変更による調整額	
1年以内返済予定設備資金借入金を計上	<u>△ 5,136,000</u>
3) 移行調整後の前期末支払資金残高	<u><u>645,764,488</u></u>