

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

法人名：社会福祉法人相生会

## 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

## ①建物・構築物・機械及び装置・車輛運搬具・器具及び備品

平成20年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成20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。

## ②リース資産

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については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っている。

## (2) 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の帰属する額を計上している。

## (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

## (4) 社会福祉法人会計基準移行前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方式に準じた会計処理を適用している。

## 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

## ①平成18年3月31日までに採用された職員

社会福祉施設職員等退職手当共済法に定める退職手当共済契約により行う。

## ②平成18年4月1日以降に採用された職員

北國総合型確定拠出年金プラン企業型年金による企業型確定拠出年金制度の加入者に対して拠出を行う。

## 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。

## (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（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）

当法人では社会福祉事業のみ実施している為作成していない。

## (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では公益事業を実施していない為作成していない。

## (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）

当法人では収益事業を実施していない為作成していない。

## (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア. あかしあ荘拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

- 「特別養護老人ホームあかしあ荘」
- 「あかしあ荘ショートステイサービスセンター」
- 「あかしあ荘デイサービスセンター」
- イ. あいおい拠点（社会福祉事業）
- 「デイサービスセンターあいおい」
- 「特別養護老人ホームサテライトあいおい」
- 「グループホームあいおい」
- 「ショートステイサービスセンターあいおい」
- 「あいおい居宅介護支援事業所」
- 「成年後見人等受任事業」

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	265,570,960	0	0	265,570,960
建物	1,521,238,042	0	73,769,650	1,447,468,392
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	1,787,809,002	0	73,769,650	1,714,039,352

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）	265,570,960 円
建物（基本財産）	1,447,468,392 円
計	1,713,039,352 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）	478,108,000 円
計	478,108,000 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
建物（基本財産）	2,539,448,831	1,091,980,439	1,447,468,392
建物（その他の固定資産）	68,907,157	28,819,664	40,087,493
建物附属設備	39,731,200	5,734,618	33,996,582
構築物	65,548,979	39,081,726	26,467,253
機械及び装置	36,425,563	35,193,103	1,232,460
車輛運搬具	40,189,450	36,723,836	3,465,614
器具及び備品	138,236,058	111,798,864	26,437,194
その他の固定資産	1,320,020	1,320,019	1
無形固定資産（権利）	1,197,730	441,358	756,372
ソフトウェア	734,400	288,896	445,504
無形リース資産	7,062,000	706,198	6,355,802
合計	2,938,801,388	1,352,088,721	1,586,712,667

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	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	103,018,197	0	103,018,197
未収補助金	8,943,724	0	8,943,724
合計	111,961,921	0	111,961,921

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