

## 計算書類に対する注記（法人全体用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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
    - リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金　－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
  - 引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
  - 消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 法人で採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 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、社会福祉事業のみをを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（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、社会福祉事業のみをを実施してい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（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ため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
  - ア 法人本部拠点（社会福祉事業）
    - ・「法人本部」
  - イ 三幸の園拠点（社会福祉事業）
    - ・「特別養護老人ホーム三幸の園」
    - ・「短期入所施設三幸の園」
    - ・「三幸の園指定居宅介護支援事業所」
  - ウ 山崎園拠点（社会福祉事業）
    - ・「特別養護老人ホーム山崎園」
    - ・「ユニット型特別養護老人ホーム山崎園」
    - ・「短期入所施設山崎園」
    - ・「ユニット型短期入所施設山崎園」
    - ・「やまざきデイサービスセンター」
    - ・「やまざきホームヘルパーステーション」
    - ・「グループホームやまざき」
    - ・「山崎園居宅介護支援事業所」
    - ・「生活支援ハウス山崎」
  - エ 松城拠点（社会福祉事業）
    - ・「松城デイサービスセンター」
    - ・「松城指定居宅介護支援事業所」
  - オ 神ヶ谷園拠点（社会福祉事業）
    - ・「救護施設神ヶ谷園」
  - カ 大平台の園拠点（社会福祉事業）
    - ・「三幸の園デイサービスセンター」
    - ・「三幸の園ホームヘルパーステーション」
    - ・「訪問看護ステーション大平台」
    - ・「地域包括支援センター大平台」
    - ・「ユニット型短期入所施設三幸の園」

- キ ライフケアアダージョ大平台（社会福祉事業）
  - ・「ライフケアアダージョ大平台」
- カ 建設特別会計

4. 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	414,776,787	0	0	414,776,787
建物	2,924,004,330	82,722,608	140,316,540	2,866,410,398
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	3,341,781,117	82,722,608	140,316,540	3,284,187,185

5. 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

6. 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）	119,447,337円
建物（基本財産）	363,386,222円
計	482,833,559円

担保に供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）	12,050,000円
計	12,050,000円

7. 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			
土地	414,776,787	0	414,776,787
建物	4,528,486,256	1,662,075,858	2,866,410,398
定期預金	3,000,000		3,000,000
小 計	4,946,263,043	1,662,075,858	3,284,187,185
その他の固定資産			
土地	107,972,550		107,972,550
建物	563,107,327	53,617,482	509,489,845
構築物	289,705,135	118,471,440	171,233,695
機械及び装置	9,523,971	5,479,200	4,044,771
車輛運搬具	80,301,715	73,182,821	7,118,894
器具及び備品	290,233,107	221,286,338	68,946,769
建設仮勘定	0		0
小 計	1,340,843,805	472,037,281	868,806,524
合 計	6,287,106,848	2,134,113,139	4,152,993,709

該当なし

8. 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

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

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

(単位：円)

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
器具及び備品	4,617,720	2,141,802

## 計算書類に対する注記（法人本部拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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  
リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引  
引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑩)）
  - ・「法人本部」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(⑩)）
  - ・「法人本部」

### 4. 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

### 5. 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

該当なし

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 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
その他の固定資産			
土地	0		0
建物	0	0	0
構築物	3,150,000	1,565,280	1,584,720
器具・備品	1,152,175	1,152,173	2
小計	4,302,175	2,717,453	1,584,722
合計	4,302,175	2,717,453	1,584,722

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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（三幸の園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価のないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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
    - リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金　－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
  - 引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
  - 消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

## 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

## 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 三幸の園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㉑)）
  - ・「特別養護老人ホーム三幸の園」
  - ・「短期入所施設三幸の園」
  - ・「三幸の園指定居宅介護支援事業所」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）
  - ・「特別養護老人ホーム三幸の園」
  - ・「短期入所施設三幸の園」
  - ・「三幸の園指定居宅介護支援事業所」

## 4. 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	100,000,000	0	0	100,000,000
建物	593,830,507	82,722,608	32,376,216	644,176,899
特定預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	696,830,507	82,722,608	32,376,216	747,176,899

## 5. 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

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 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			
土地	100,000,000		100,000,000
建物	1,423,634,213	779,457,314	644,176,899
小計	1,523,634,213	779,457,314	744,176,899
その他の固定資産			
建物	17,558,469	7,595,931	9,962,538
構築物	31,989,087	29,765,354	2,223,733
車輛運搬具	22,450,244	19,206,849	3,243,395
器具及び備品	106,787,712	83,607,167	23,180,545
小計	178,785,512	140,175,301	38,610,211
合計	1,702,419,725	919,632,615	782,787,110

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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（山崎園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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  
リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引  
引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 山崎園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊸)）
  - ・「特別養護老人ホーム山崎園」
  - ・「ユニット型特別養護老人ホーム山崎園」
  - ・「短期入所施設山崎園」
  - ・「ユニット型短期入所施設山崎園」
  - ・「やまざきデイサービスセンター」
  - ・「やまざきホームヘルパーステーション」
  - ・「グループホームやまざき」
  - ・「山崎園居宅介護支援事業所」
  - ・「生活支援ハウス山崎」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊹)）
  - ・「特別養護老人ホーム山崎園」
  - ・「ユニット型特別養護老人ホーム山崎園」
  - ・「短期入所施設山崎園」
  - ・「ユニット型短期入所施設山崎園」
  - ・「やまざきデイサービスセンター」
  - ・「やまざきホームヘルパーステーション」
  - ・「グループホームやまざき」
  - ・「山崎園居宅介護支援事業所」
  - ・「生活支援ハウス山崎」

### 4. 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	119,447,337	0	0	119,447,337
建物	796,318,895	0	40,458,819	755,860,076
合 計	915,766,232	0	40,458,819	875,307,413

### 5. 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

該当なし



6. 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）	119,447,337円
建物（基本財産）	363,386,222円
計	482,833,559円

担保に供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）	12,050,000円
計	12,050,000円

7. 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			
土地	119,447,337		119,447,337
建物	1,418,498,758	662,638,682	755,860,076
小計	1,537,946,095	662,638,682	875,307,413
その他の固定資産			
土地	5,279,800		5,279,800
建物	61,328,250	26,188,063	35,140,187
構築物	106,375,430	65,780,190	40,595,240
機械及び装置	9,523,971	5,479,200	4,044,771
車輛運搬具	21,190,310	17,600,133	3,590,177
器具及び備品	119,536,585	106,229,571	13,307,014
小計	323,234,346	221,277,157	101,957,189
合計	1,861,180,441	883,915,839	977,264,602

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

(単位：円)

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
器具及び備品	2,261,520	226,152

## 計算書類に対する注記（神ヶ谷園拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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
    - リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金　－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
  - 引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
  - 消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 神ヶ谷園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㉑)）
  - ・「救護施設神ヶ谷園」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㉒)）
  - ・「救護施設神ヶ谷園」

### 4. 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	92,078,500	0	0	92,078,500
建物	749,484,362	0	34,766,180	714,718,182
合　計	841,562,862	0	34,766,180	806,796,682

### 5. 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

該当なし

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 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			
土地	92,078,500		92,078,500
建物	827,708,260	112,990,078	714,718,182
	919,786,760	112,990,078	806,796,682
その他の固定資産			

土地	13,000,000		13,000,000
建物	6,748,212	891,531	5,856,681
構築物	107,639,836	17,836,793	89,803,043
車輛運搬具	9,334,561	9,049,252	285,309
器具備品	32,396,298	19,484,089	12,912,209
合 計	169,118,907	47,261,665	121,857,242

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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（大平台の園拠点区分用）

## 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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
    - リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金　－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
  - 引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
  - 消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

## 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

## 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 大平台の園拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊸)）
  - ・「三幸の園デイサービスセンター」
  - ・「三幸の園ホームヘルパーステーション」
  - ・「訪問看護ステーション大平台」
  - ・「地域包括支援センター大平台」
  - ・「ユニット型短期入所施設三幸の園」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊹)）
  - ・「三幸の園デイサービスセンター」
  - ・「三幸の園ホームヘルパーステーション」
  - ・「訪問看護ステーション大平台」
  - ・「地域包括支援センター大平台」
  - ・「ユニット型短期入所施設三幸の園」

## 4. 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	61,918,950	0	0	61,918,950
建物	672,375,718	0	27,016,974	645,358,744
合計	734,294,668	0	27,016,974	707,277,694

## 5. 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

該当なし

## 6. 担保に供している資産

該当なし

## 7. 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			
土地	61,918,950		61,918,950
建物	672,375,718	27,016,974	645,358,744
	734,294,668	27,016,974	707,277,694
その他の固定資産			
土地	0		0
建物	77,590,552	3,792,577	73,797,975
構築物	24,793,640	1,522,740	23,270,900
車輛運搬具	17,660,602	17,660,593	9
器具備品	17,620,834	4,350,180	13,270,654
合 計	137,665,628	27,326,090	110,339,538

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
器具及び備品	2,098,800	1,709,730

## 計算書類に対する注記（ライフケアダージョ大平台拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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  
リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金　－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引  
引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) ライフケアアダージョ大平台拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊸)）
  - ・「ライフケアアダージョ大平台」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊹)）
  - ・「ライフケアアダージョ大平台」

### 4. 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		0	0	0
建物		0	0	0
合　計	0	0	0	0

### 5. 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

該当なし

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 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			
土地			0
建物			0
	0	0	0
その他の固定資産			

土地	89,692,750		89,692,750
建物	399,619,344	15,054,399	384,564,945
構築物	14,560,576	894,261	13,666,315
車輛運搬具			0
器具備品	6,348,774	724,902	5,623,872
合 計	510,221,444	16,673,562	493,547,882

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
器具及び備品	257,400	205,920

## 計算書類に対する注記（松城拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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
    - リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金　－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
  - 引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理
  - 消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 松城拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(㊸)）
  - ・「松城デイサービスセンター」
  - ・「松城指定居宅介護支援事業所」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(㊹)）
  - ・「松城デイサービスセンター」
  - ・「松城指定居宅介護支援事業所」

### 4. 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	41,332,000	0	0	41,332,000
建物	111,994,848	0	5,698,351	106,296,497
合　計	153,326,848	0	5,698,351	147,628,497

### 5. 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

該当なし

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 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			
土地	41,332,000		41,332,000
建物	186,269,307	79,972,810	106,296,497



小 計	227,601,307	79,972,810	147,628,497
その他の固定資産			
建物	262,500	94,981	167,519
構築物	1,196,566	1,106,822	89,744
車輛運搬具	9,665,998	9,665,994	4
器具及び備品	6,390,729	5,738,256	652,473
小 計	17,515,793	16,606,053	909,740
合 計	245,117,100	96,578,863	148,538,237

8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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（建設特別会計拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等－償却原価法（定額法）
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－決算日の市場価格に基づく時価法
  - ・上記以外の有価証券で時価にないもの－移動平均法による原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
  - ・有形固定資産－定額法
  - ・無形固定資産－定額法
  - ・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っている。
    - 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  
リース契約1件当りのリース料総額が300万円を超えるリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
  - ・長期前払費用－定額法
- (3) 引当金の計上基準
  - ・賞与引当金－職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
  - ・退職給付引当金－職員の退職金の支給に備えるため、一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会に預け入れた掛金を退職給付引当金に計上している。
- (4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引  
引続き通常の賃貸処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 採用する退職給付制度

常勤職員については、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一般財団法人静岡県社会福祉事業共済会の実施する退職金共済制度に加入している。

### 3. 拠点が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は、以下のとおりになっている。

- (1) 建設特別会計拠点計算書類（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) 拠点区分事業活動明細書（別紙3(Ⅸ)）
  - ・「建設特別会計」
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3(Ⅹ)）
  - ・「建設特別会計」

### 4. 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

### 5. 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

該当なし

### 6. 担保に供している資産

該当なし

### 7. 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
その他の固定資産			
器具及び備品	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0
合 計	0	0	0

### 8. 関連当事者との取引内容

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他の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