

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 ー 職員に支給する退職金のうち、当拠点区分の負担する一般社団法人岩手県農業団体共済会制度掛金相当額を計上している。
- ・ 賞与引当金 ー 職員に支給する賞与のうち、支給見込額のうち当期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

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 一般社団法人岩手県農業団体共済会

正職員について、一般社団法人岩手県農業団体共済会の実施する退職共済制度に加入している。

(2) 独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部

上記(1)以外(臨時職員を除く)の職員について、独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部の退職金共済制度に加入している。

4. 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) 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(別紙3①)

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)は省略している。

5. 基本財産の増減の内容及び金額

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. 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			
車輛運搬具	1	0	1
器具及び備品	142,689	142,688	1
小計	142,690	142,688	2
合計	142,690	142,688	2

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
未収金	5,700	0	5,700
合計	5,700	0	5,700

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

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(穂の香の郷拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 — 職員に支給する退職金のうち、当拠点区分の負担する一般社団法人岩手県農業団体共済会制度掛金相当額を計上している。
- ・ 賞与引当金 — 職員に支給する賞与のうち、支給見込額のうち当期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

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 一般社団法人岩手県農業団体共済会

正職員について、一般社団法人岩手県農業団体共済会の実施する退職共済制度に加入している。

(2) 独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部

上記(1)以外(臨時職員を除く)の職員について、独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部の退職金共済制度に加入している。

4. 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) 穂の香の郷拠点計算書類(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(別紙3⑩)

- ア 地域密着型特別養護老人ホーム穂の香の郷
- イ 穂の香の郷短期入所生活介護事業所
- ウ デイサービスセンターふるさと
- エ 居宅介護支援事業所

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)は省略している。

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	45,975,000	0		45,975,000
建物	504,382,225	0	27,533,043	476,849,182
合計	550,357,225	0	27,533,043	522,824,182

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。

土地(基本財産)	45,975,000 円
建物(基本財産)	476,849,182 円
計	522,824,182 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)	534,441,000 円
計	534,441,000 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	642,047,440	165,198,258	476,849,182
小計	642,047,440	165,198,258	476,849,182
その他の固定資産			
構築物	13,145,760	8,012,735	5,133,025
車輛運搬具	1,702,457	1,702,447	10
器具及び備品	21,837,486	18,884,045	2,953,440
小計	36,685,703	28,599,227	8,086,475
合計	678,733,143	193,797,485	484,935,657

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	34,109,193	0	34,109,193
合計	34,109,193	0	34,109,193

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
 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(グループホーム四季の郷拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 — 職員に支給する退職金のうち、当拠点区分の負担する一般社団法人岩手県農業団体共済会制度掛金相当額を計上している。
- ・ 賞与引当金 — 職員に支給する賞与のうち、支給見込額のうち当期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

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 一般社団法人岩手県農業団体共済会

正職員について、一般社団法人岩手県農業団体共済会の実施する退職共済制度に加入している。

(2) 独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部

上記(1)以外(臨時職員を除く)の職員について、独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部の退職金共済制度に加入している。

4. 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) グループホーム四季の郷拠点計算書類(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(別紙3⑩)

(3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑩)は省略している。

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	17,207,369	0		17,207,369
建物	6,026,291	0	1,009,849	5,016,442
合計	23,233,660	0	1,009,849	22,223,811

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

該当する事項はない。

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。

土地(基本財産)	17,207,369 円
建物(基本財産)	5,016,442 円
計	22,223,811 円

担保している債務の種類および金額は、地域密着型特別養護老人ホーム拠点区分の設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) 534,441,000 円である。

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	11,638,230	6,621,788	5,016,442
小計	11,638,230	6,621,788	5,016,442
その他の固定資産			
車両運搬具		0	0
器具及び備品	1,755,710	660,964	1,094,746
小計	1,755,710	660,964	1,094,746
合計	13,393,940	7,282,752	6,111,188

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	5,015,954	0	5,015,954
未収金	39,300	0	39,300
合計	5,055,254	0	5,055,254

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
 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(グループホームえんじゅの里拠点区分用)

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 — 職員に支給する退職金のうち、当拠点区分の負担する一般社団法人岩手県農業団体共済会制度掛金相当額を計上している。
- ・ 賞与引当金 — 職員に支給する賞与のうち、支給見込額のうち当期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

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

(1) 一般社団法人岩手県農業団体共済会

正職員について、一般社団法人岩手県農業団体共済会の実施する退職共済制度に加入している。

(2) 独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部

上記(1)以外(臨時職員を除く)の職員について、独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部の退職金共済制度に加入している。

4. 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) グループホームえんじゅの里拠点計算書類(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(別紙3⑩)
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3⑪)は省略している。

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	10,742,442	0	899,012	9,843,430
合計	10,742,442	0	899,012	9,843,430

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. 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	15,237,502	5,394,072	9,843,430
小計	15,237,502	5,394,072	9,843,430
その他の固定資産			
器具及び備品	1,219,520	587,496	632,024
小計	1,219,520	587,496	632,024
合計	16,457,022	5,981,568	10,475,454

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	5,241,118	0	5,241,118
未収金	46,500	0	46,500
合計	5,287,618	0	5,287,618

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
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