

## 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

該当事項なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

#### (2) 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方法

・建物並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19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。

・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

リースの機関を耐用年数とし、残存期間を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員の賞与の支給に充てるため賞与支給見込額のうち当期負担額を計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

### 4. 法人で採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるため独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度に加入している。

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する財務諸表は下記のとおりになっている。

(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) 収益事業における拠点区分内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）

当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア あかかみ拠点（社会福祉事業）

「特別養護老人ホームあかかみ」

- 「短期入所生活介護センターあかかみ」
- 「デイサービスセンターあかかみ」
- 「訪問介護サービスセンターあかかみ」
- 「グループホーム陽だまりの家」
- 「あかかみ居宅サービスセンター」
- 「訪問入浴介護サービスセンターあかかみ」
- 「在宅介護支援センターあかかみ」
- 「法人本部」

イ ふれあい工房あぎし拠点（社会福祉事業）

- 「障害者支援施設ふれあい工房あぎし生活介護」
- 「障害者支援施設ふれあい工房あぎし就労継続B型」
- 「障害者支援施設ふれあい工房あぎし入所支援」
- 「障害者支援施設ふれあい工房あぎし短期入所」
- 「相談支援事業所ふれあい工房あぎし」
- 「グループホーム桜」
- 「グループホーム潮風」

ウ 公益事業拠点（公益事業）

- 「介護予防事業所 あすなる苑」
- 「門前生活支援ハウス ふれあいの家」

## 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      | 54,739,635  |       |            | 54,739,635  |
| 建物      | 452,668,174 |       | 25,979,459 | 426,688,715 |
| 定期預金    | 15,000,000  |       |            | 15,000,000  |
| 投資有価証券  |             |       |            |             |
| 合計      | 522,407,809 |       | 25,979,459 | 496,428,350 |

## 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り崩し

該当事項なし

## 8. 担保に供している債権

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） | 52,203,635  | 円 |
| 建物（基本財産） | 482,019,569 | 円 |
| 移行時特別積立金 | 10,307,136  | 円 |
| 計        | 544,530,340 | 円 |

担保している債務の種類および金額は下記のとおりである。

|                       |           |   |
|-----------------------|-----------|---|
| 設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） | 4,015,780 | 円 |
| 計                     | 4,015,780 | 円 |

## 9. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、下記のとおりである。

(単位：円)

|          | 取得価格          | 減価償却累計額       | 当期末残高       |
|----------|---------------|---------------|-------------|
| 建物（基本財産） | 1,505,499,284 | 1,078,810,569 | 426,688,715 |
| 建物       | 525,969,633   | 293,154,439   | 232,815,194 |
| 構築物      | 11,647,566    | 10,101,725    | 1,545,841   |
| 機械及び装置   | 186,054,661   | 133,659,877   | 52,394,784  |
| 車輛運搬具    | 22,912,824    | 22,912,815    | 9           |
| 器具および備品  | 122,624,590   | 112,654,835   | 9,969,755   |
| 有形リース資産  | 19,491,040    | 12,281,801    | 7,209,239   |
| 権利       | 3,216,147     | 2,656,393     | 559,754     |
| ソフトウェア   | 4,502,280     | 2,751,554     | 1,750,726   |
| 合計       | 2,401,918,025 | 1,668,984,008 | 732,934,017 |

## 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

該当事項なし

## 11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当事項なし

## 12. 関連当事者との取引内容

該当事項なし

## 13. 重要な偶発債務

該当事項なし

## 14. 重要な後発事象

該当事項なし

## 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

該当事項なし

## 財務諸表に対する注記（あかかみ拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

#### （2）固定資産の減価償却方法

##### ・建物並びに器具及び備品

平成 19 年 3 月 31 日以前に所得したのものについては旧定額法、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得したのものについては定額法によっている。

##### ・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

リースの期間を耐用年数とし、残存期間を零とする定額法によっている。

#### （3）引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員の賞与の支給に充てるため賞与支給見込額のうち当期負担額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

### 3. 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるため独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点が作成する財務諸表は下記のとおりになっている。

#### （1）あかかみ拠点財務諸表（第 1 号の 4 様式、第 2 号の 4 様式、第 3 号の 4 様式）

#### （2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙 4）

- ア 特別養護老人ホームあかかみ
- イ 短期入所生活介護センターあかかみ
- ウ デイサービスセンターあかかみ
- エ 訪問介護サービスセンターあかかみ
- オ グループホーム陽だまりの家
- カ あかかみ居宅サービスセンター
- キ 訪問入浴介護サービスセンターあかかみ
- ク 在宅介護支援センターあかかみ
- ケ 法人本部

#### （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙 3）

- ア 特別養護老人ホームあかかみ
- イ 短期入所生活介護センターあかかみ

- ウ デイサービスセンターあかかみ
- エ 訪問介護サービスセンターあかかみ
- オ グループホーム陽だまりの家
- カ あかかみ居宅サービスセンター
- キ 訪問入浴介護サービスセンターあかかみ
- ク 在宅介護支援センターあかかみ
- ケ 法人本部

## 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      | 52,203,635  |       |            | 52,203,635  |
| 建物      | 434,311,585 |       | 23,853,992 | 410,457,593 |
| 定期預金    | 15,000,000  |       |            | 15,000,000  |
| 投資有価証券  |             |       |            |             |
| 合計      | 501,515,220 |       | 23,853,992 | 477,661,228 |

## 6. 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り崩し

該当事項なし

## 7. 担保に供している債権

該当事項なし

## 8. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、下記のとおりである。

(単位：円)

|          | 取得価格          | 減価償却累計額       | 当期末残高       |
|----------|---------------|---------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 1,450,660,034 | 1,040,202,441 | 410,457,593 |
| 建物       | 199,983       | 199,982       | 1           |
| 構築物      | 4,028,000     | 2,912,110     | 1,115,890   |
| 機械及び装置   | 145,461,050   | 95,607,737    | 49,853,313  |
| 器具および備品  | 76,477,389    | 71,461,620    | 5,015,769   |
| 有形リース資産  | 19,491,040    | 12,281,801    | 7,209,239   |
| 権利       | 454,272       | 0             | 454,272     |
| ソフトウェア   | 3,875,880     | 2,532,314     | 1,343,566   |
| 合計       | 1,700,647,648 | 1,225,198,005 | 475,449,643 |

## 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

該当事項なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当事項なし

11. 重要な後発事象

該当事項なし

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

該当事項なし

## 財務諸表に対する注記（ふれあい工房あぎし拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 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。

(3) 固定資産の減価償却方法

・建物並びに器具及び備品

平成19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19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。

(4) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員の賞与の支給に充てるため賞与支給見込額のうち当期負担額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

### 3. 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるため独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点が作成する財務諸表は下記のとおりになっている。

(1) ふれあい工房あぎし拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

- ア 障害者支援施設ふれあい工房あぎし生活介護
- イ 障害者支援施設ふれあい工房あぎし就労継続B型
- ウ 障害者支援施設ふれあい工房あぎし入所支援
- エ 障害者支援施設ふれあい工房あぎし短期入所
- オ 相談支援事業所ふれあい工房あぎし
- カ グループホーム桜
- キ グループホーム潮風

(3) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）

- ア 障害者支援施設ふれあい工房あぎし生活介護
- イ 障害者支援施設ふれあい工房あぎし就労継続B型
- ウ 障害者支援施設ふれあい工房あぎし入所支援
- エ 障害者支援施設ふれあい工房あぎし短期入所
- オ 相談支援事業所ふれあい工房あぎし
- カ グループホーム桜

## 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      | 2,536,000  |       |           | 2,536,000  |
| 建物      | 18,356,589 |       | 2,125,467 | 16,231,122 |
| 合計      | 20,892,589 |       | 2,125,467 | 18,767,122 |

## 6. 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り崩し

該当事項なし

## 7. 担保に供している債権

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) | 52,203,635  | 円 |
| 建物(基本財産) | 482,019,569 | 円 |
| 移行時特別積立金 | 10,307,136  | 円 |
| 計        | 544,530,340 | 円 |

担保している債務の種類および金額は下記のとおりである。

設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)

|   |           |   |
|---|-----------|---|
|   | 4,015,780 | 円 |
| 計 | 4,015,780 | 円 |

## 8. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、下記のとおりである。

(単位：円)

|          | 取得価格        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 建物(基本財産) | 54,839,250  | 38,608,128  | 16,231,122  |
| 建物       | 525,769,650 | 292,954,457 | 232,815,193 |
| 構築物      | 7,619,566   | 7,189,615   | 429,951     |
| 機械及び装置   | 40,593,611  | 38,052,140  | 2,541,471   |
| 車両運搬具    | 17,271,329  | 17,271,321  | 8           |
| 器具及び備品   | 44,326,839  | 39,372,863  | 4,953,976   |
| 権利       | 2,761,875   | 2,656,393   | 105,482     |
| ソフトウェア   | 626,400     | 219,240     | 407,160     |
| 合計       | 693,808,520 | 436,324,157 | 257,484,363 |

## 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

該当事項なし



10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当事項なし

11. 重要な後発事象

該当事項なし

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

該当事項なし

## 財務諸表に対する注記（公益事業拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

#### （2）固定資産の減価償却方法

##### ・建物並びに器具及び備品

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19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。

#### （3）引当金の計上基準

##### ・賞与引当金

職員の賞与の支給に充てるため賞与支給見込額のうち当期負担額を計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当事項なし

### 3. 採用する退職給付制度

職員の退職金の支給に備えるため独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度に加入している。

### 4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点が作成する財務諸表は下記のとおりになっている。

#### （1）公益事業拠点財務諸表（第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式）

#### （2）拠点区分事業活動明細書（会計基準別紙4）

ア 介護予防事業所 あすなろ苑

イ 門前生活支援ハウス ふれあいの家

#### （3）拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3）

ア 介護予防事業所 あすなろ苑

イ 門前生活支援ハウス ふれあいの家

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当事項なし

### 6. 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り崩し

該当事項なし

### 7. 担保に供している債権

該当事項なし

### 8. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、下記のとおりである。

(単位：円)

|         | 取得価格      | 減価償却累計額   | 当期末残高 |
|---------|-----------|-----------|-------|
| 車輛運搬具   | 5,641,495 | 5,641,494 | 1     |
| 器具および備品 | 1,820,362 | 1,820,352 | 10    |
|         |           |           |       |
| 計       | 7,461,857 | 7,461,846 | 11    |

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

該当事項なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当事項なし

11. 重要な後発事象

該当事項なし

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

該当事項なし