

## 計算書類に対する注記(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) 固定資産の減価償却の方法

## ①建物、構築物、車輛運搬具、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。

(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、支給見込み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

岩手県社会福祉協議会の実施する退職共済制度に加入している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) 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。

## 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) 社会福祉施設職員等退職手当制度 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に加入している。

(2) 民間退職共済制度 岩手県社会福祉協議会実施する退職共済制度に加入している。

## 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(会計基準省令第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)

(2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)

当法人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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人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(会計基準省令第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

当法人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 法人本部拠点(社会福祉事業)

「法人本部」

イ みやま拠点(社会福祉事業)

「自立訓練(生活訓練)事業所みやま」

「生活介護事業所みやま」

ウ 地域生活支援センター滝沢(社会福祉事業)

「自立訓練(生活訓練)事業所センター滝沢」

「生活介護事業所センター滝沢」

「相談支援事業所」

エ みやま会共同生活援助事業所(社会福祉事業)

「くりやがわホーム」

「フローラ菓子」

オ 共同生活援助事業所みやま寮(社会福祉事業)

「あけぼの荘」

「喜楽々A棟」

「喜楽々B棟」

「フォレスタ1F」

「フォレスタ2F」

カ 就労継続支援B型事業所「1」(社会福祉事業)

「就労継続支援B型事業所「1」」

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	11,288,453	8,619,037	7,247,537	12,659,953
建物	35,458,771	81,052,085	21,549,794	94,961,062
定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
合計	47,747,224	89,671,122	28,797,331	108,621,015

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)	8,619,037円
建物 (基本財産)	78,394,934円

計 87,013,971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)	62,475,000円
------------------------	-------------

計 62,475,000円

9. 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	192,741,858	97,780,796	94,961,062
小計	192,741,858	97,780,796	94,961,062
その他の固定資産			
建物	10,232,556	4,587,397	5,645,159
構築物	4,466,084	3,276,638	1,189,446
機械及び装置	863,763	78,296	785,467
車輛運搬具	791,720	791,717	3
器具及び備品	16,845,037	14,278,288	2,566,749
有形リース資産	15,701,184	7,345,372	8,355,812
小計	48,900,344	30,357,708	18,542,636
合計	241,642,202	128,138,504	113,503,698

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	40,527,814	0	40,527,814
合計	40,527,814	0	40,527,814

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け  
該当なし

16. 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

当年度よりみやま拠点区分より下記拠点区分を分けて会計処理を開始している。

- ・法人本部拠点区分
- ・地域生活支援センター滝沢
- ・みやま会共同生活援助事業所
- ・共同生活援助事業所みやま寮
- ・就労継続支援B型事業所「1」