

## 計算書類に対する注記

## 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) 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一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ・建物並びに器具及び備品等一定額法
  - ・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) 引当金の計上基準
- ・退職給付引当金一当法人の退職規程により計算した期末要支給額を退職給付引当金としている。
  - ・賞与引当金一賞与引当金は給与規程に基づき支給対象月基準により計上した。
  - ・徴収不能引当金 該当なし

## 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

当法人の退職金規程により、支給する。

## 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) 法人全体の財務諸表(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(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)

(4) 公益・収益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)は省略した。

- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 本部拠点 (社会福祉事業)

「本部会計」

イ ピアしらとり拠点 (社会福祉事業)

「ピアしらとり入所」 「ピアしらとり短期入所」  
 「ピアしらとり生活介護」 「ピアしらとり就労継続支援B型」  
 「ピアしらとり相談支援」 「ピアしらとりグループホーム小埜」  
 「ピアしらとりグループホーム五所宮」 「ピアしらとり日中一時支援」  
 「ピアしらとり託児所」  
 「パン工房上平塚店・カフェラパン」

ウ 特養しらとり拠点 (社会福祉事業)

「特養しらとり」「短期入所しらとり」  
 「居宅介護しらとり」  
 「在介センターしらとり」 「初任者研修」

エ、ハワイアンデイ拠点 (社会福祉事業)

「ハワイアンデイ・デｲザｰﾋﾞｽ」 「ハワイアンデイ・ｼｮｰﾄｽﾃｲ」

オ、売電事業 (収益事業)

「特養しらとり売電事業」 「ピアしらとり売電事業」

## 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	106,798,400	0	0	106,798,400
建物	1,875,551,770	0	68,185,124	1,807,366,646
建物附属設備	432,471,593	0	40,638,587	391,833,006
合計	2,414,821,763	0	108,823,711	2,305,998,052

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。

ハワイアンデイ建物 850,367,557円

特養しらとり建物

土地（基本財産） 30,000,000円

建物・附属設備（基本） 766,762,542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。

ハワイアンデイ

設備資金借入金（筑波銀行） 119,976,000円

特養しらとり

施設設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む） 189,360,000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
基本財産			
建物	2,690,364,439	882,997,793	1,807,366,646
建物附属設備	595,988,666	204,155,660	391,833,006
小計	3,286,353,105	1,087,153,453	2,199,199,652
その他の固定資産			
建物	19,647,354	17,363,771	2,283,583
建物附属設備	118,025,288	13,830,764	104,194,524
構築物	144,511,738	72,592,091	71,919,647
機械及び装置	35,430,979	26,698,984	8,731,995
車輛運搬具	85,192,785	73,807,616	11,385,169
器具及び備品	191,886,241	141,051,272	50,834,969
その他の固定資産	13,503,668	0	13,503,668
小計	608,198,053	345,344,498	262,853,555
合計	3,894,551,158	1,432,497,951	2,462,053,207

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  
該当なし

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  
特になし。