

財務諸表に対する注記(法人全体)

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品、ソフトウェア一定額法

リース資産ーリース期間定額法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金ー職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

退職給付引当金ー職員の退職金支払いに備える為、のぞみ、生きがい、けやきにおいては茨城県社会福祉協議会 退職手当支給制度に加入しており買掛累計額と同額を計上している。その他の事業所においては、櫛会法人独自の退職給付制度を適用している。

2. 法人で採用する退職給付制度

特別養護老人ホームのぞみ、石岡市生きがい活動支援事業所、サービス付高齢者向け住宅ケアタウンけやきにおいては職員の退職給付に備えるため、独立行政法人福祉医療機構、茨城県社会福祉協議会が実施している退職手当共済制度に加入している。

旭台病院、訪問看護ステーション、介護老人保健施設ゆうゆう、ケアプランセンターゆうゆう、在宅介護支援センターゆうゆうにおいては櫛会法人独自の退職給付制度を適用している。

3. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下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) 社会福祉事業及び公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 特別養護老人ホームのぞみ拠点(社会福祉事業)

「特別養護老人ホームのぞみ」

「短期入所生活介護事業所 のぞみ」

「通所介護事業所 のぞみデイサービスセンター」

イ つばさ保育園拠点(社会福祉事業)

「つばさ保育園」

「さくらんぼ保育園」

ウ 旭台病院拠点(社会福祉事業)

「旭台病院」

「訪問看護ステーションあさひだい」

エ 本部拠点区分(社会福祉事業)

「本部」

オ 石岡市生きがい活動通所支援事業拠点(公益事業)

「石岡市生きがい活動通所支援事業所」

カ サービス付高齢者向け住宅事業拠点(公益事業)

「ケアタウン けやき」

キ 介護老人保健施設ゆうゆう拠点(公益事業)

「介護老人保健施設 ゆうゆう(入所)」

「介護老人保健施設 ゆうゆう(短期入所療養介護)」

「介護老人保健施設 ゆうゆう(通所リハビリテーション)」

「ケアプランセンター ゆうゆう」

「石岡市在宅介護支援センター ゆうゆう」

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
特定預金	1,000,000			1,000,000
建物	82,406,981	194,200,272		276,607,253
土地	64,199,999			64,199,999
合 計	147,606,980	194,200,272		341,807,252

5. 基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金及び国庫補助金等特別積立金の取崩し
該当無し

6. 担保に供している資産
該当なし

7. 固定資産について減価償却累計額を直接控除した残額のみを記載した場合には、当該資産の
取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の所得価額、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
建物(基本財産)	291,449,404	14,842,151	276,607,253
土地(基本財産)	64,199,999		64,199,999
建物付属設備	35,873,266	1,314,828	34,558,438
構築物	3,061,090	1,995,855	1,065,235
車両運搬具	4,635,562	4,036,389	599,173
器具及び備品	87,142,923	21,357,991	65,784,932
リース資産	43,612,992	37,360,188	6,252,804
ソフトウェア	6,793,050	3,644,977	3,148,073
権利	635,320	283,633	351,687
合 計	537,403,606	84,836,012	452,567,594

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(新基準注解(注 22)、運用指針 I 22)
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況を明らかにするために必要な事項

該当なし