

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 有形固定資産

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

② 無形固定資産

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

① 独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、毎期規約に基づき掛け金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

② 茨城県社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上するとともに、同額を退職給付引当金に計上している。

(3) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩しについて

当法人は、「社会福祉法人会計基準」(平成28年3月31日厚生労働省令第79号、最終改正令和元年5月7日厚生労働省令第1号、以下「会計基準省令」という。)に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には、当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩しを実施している。

(4) 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

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

当法人は、就業規則第6条により採用された職員の退職金の支給に備えるため、茨城

5 法人が作成する計算書類等並びに拠点区分及びサービス区分

当法人が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) 拠点区分の財務諸表(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)
- (3) 当法人が実施するサービス区分の内容

| | 事業所名 | サービスの種類 |
|---|--------------------|---------------------------|
| ① | 社会福祉法人 筑和会 | 本部 |
| ② | 特別養護老人ホーム 宝永館 | 介護老人福祉施設 |
| ③ | 特別養護老人ホーム 宝永館 | 短期入所生活介護 介護予防 短期入所生活介護 |
| ④ | 居宅介護事業所 宝永館 | 居宅介護支援 |
| ⑤ | 特別養護老人ホーム 宝永館 ユニット | 介護老人福祉施設 |

6 基本財産の増減の内容及び金額

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 | 45,559,920 | 0 | 0 | 45,559,920 |
| 建物 | 524,542,366 | 0 | 22,156,918 | 502,385,448 |
| | | | | 0 |
| 合計 | 570,102,286 | 0 | 22,156,918 | 547,945,368 |

7 基本金又は固定資産の売却若しくは処分によ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

(1) 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) | 45,559,920 |
| 建物(基本財産) | 502,385,448 |
| 計 | 547,945,368 |

(2) 担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

| | |
|-------------------------|-------------|
| 長期運営資金借入金(1年以内返済予定額を含む) | 418,170,000 |
| 設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む) | 100,002,000 |
| 計 | 518,172,000 |

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

| 資産の名称 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|
| 土地(基本財産) | 45,559,920 | 0 | 45,559,920 |
| 建物(基本財産) | 1,043,125,280 | 540,739,832 | 502,385,448 |
| 土地・建物・構築物(基本財産)計 | 1,088,685,200 | 540,739,832 | 547,945,368 |
| 建物 | 411,238,680 | 186,350,346 | 224,888,334 |
| 構築物 | 38,459,330 | 16,265,177 | 22,194,153 |
| 機械及び装置 | 6,410,415 | 5,951,410 | 459,005 |
| 車両運搬具 | 18,805,208 | 16,081,719 | 2,723,489 |
| 器具及び備品 | 115,008,106 | 99,223,948 | 15,784,158 |
| ソフトウェア | 930,960 | 837,648 | 93,312 |
| 合計 | 1,679,537,899 | 865,450,080 | 814,087,819 |

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

単位:円

| | 債権額 | 徴収不能引当金の当期末残高 | 当期末残高 |
|-------|------------|---------------|------------|
| 事業未収金 | 55,351,380 | 0 | 55,351,380 |
| 合計 | 55,351,380 | 0 | 55,351,380 |

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

| | |
|----------|------------------|
| 種類 | 役員が代表者である法人 |
| 法人等の名称 | 医療法人 美湖会 |
| 住所 | 稲敷郡美浦村大字宮地596 |
| 総資産額 | 13,008,991,740 円 |
| 事業の内容 | 病院・介護老人保健施設 |
| 議決権の所有割合 | - |
| 関係内容 | 役員の兼務 理事長及び理事1名 |

| | 事業上の関係 | 協力病院 |
|-------|--------|-------------|
| 取引の内容 | 医師派遣 | |
| 取引金額 | | 6,314,000 円 |
| 科目 | - | |
| 期末残高 | | 0円 |

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
該当なし

付

|

|

.

.

|

|

