

計算書類に対する注記（愛全園拠点区分用）

1. 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（リース資産を除く）

定額法によっている。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

③ リース資産

a) 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。

b) 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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち平成 25 年 3 月 31 日（会計基準省令移行年度の前年度末）以前のものについては、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債券等特定の債券については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

② 賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額及び当該賞与に係る法定福利費（当法人の負担額に限る。）を計上している。

③ 退職給付引当金

a) 福井県民間社会福祉施設職員退職共済会に係る退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上している。

2. 採用する退職給付制度

当拠点が採用する退職給付制度は、独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び福井県民間社会福祉施設職員退職共済会の退職手当共済制度を採用している。

3. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

(1) 愛全園拠点計算書類

（会計基準省令第 1 号第 4 様式、第 2 号第 4 様式、第 3 号第 4 様式）

(2) 拠点区分事業活動明細書（別紙 3 (㊾)）

a) 介護老人福祉施設（ユニット型）【愛全園】

b) 介護老人福祉施設【愛全園】

c) 短期入所生活介護【愛全園】

d) 通所介護【愛全園】

e) 認知症対応型共同生活介護【愛全園】

f) 居宅介護支援【愛全園】

g) 地域支援【愛全園】

(3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））は省略している。

4. 基本財産の増減内容及び金額

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	329,460	0	0	329,460
建物	688,850,265	0	53,941,681	634,908,584
合計	689,179,725	0	53,941,681	635,238,044

5. 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

6. 担保に供している資産
該当なし

7. 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)

勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	1,437,876,902	802,968,318	634,908,584
建物（その他）	1,738,350	1,738,348	2
構築物	32,526,736	16,226,312	16,300,424
機械及び装置	20,558,182	16,708,930	3,849,252
車輛運搬具	25,652,082	20,435,594	5,216,488
器具及び備品	148,243,351	128,944,344	19,299,007
有形リース資産	915,170	664,584	250,586
合計	1,667,510,773	987,686,430	679,824,343

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. 重要な偶発債務
該当なし

10. 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