

計算書類等に対する注記 (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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債権等－償却原価法（定額法）
なお、取得差額が少額であり重要性が乏しいものについては償却原価法を適用していない。
- ・上記以外の有価証券で時価のあるもの－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

- ・有形固定資産
定額法又は旧定額法を採用している。
平成 19年 3月 31日以前に取得した有形固定資産については旧定額法、
平成 19年 4月 1日以後に取得した有形固定資産については定額法を採用している。

- ・無形固定資産
定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金－職員の退職給付に備えるため、宮崎県社会福祉協議会の運営する宮崎県民間社会福祉施設等従事職員共済制度の事業主負担分掛金を退職給付引当金として計上している。
- ・賞与引当金－常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上するものとする。

3. 重要な会計方針の変更

- ・H2年度から社会福祉法人新会計基準移行

4. 法人で採用する退職給付制度

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宮崎県民間社会福祉施設等従事職員の共済制度による。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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）
- (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) 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）当法人では、収益事業を実施していないため作成してしない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 昭寿園サンヒルズ拠点（社会福祉事業）
 - 「法人本部」
 - 「特別養護老人ホーム昭寿園サンヒルズ」
 - 「短期入所生活介護施設」
 - 「昭寿園通所介護事業所」
 - 「昭寿園訪問介護事業所」
 - 「昭寿園ケアプラン作成事業所」
 - 「保育園たいよう」
 - 「日南市東地区地域包括支援センター」
 - 「日南市東地区地域包括支援センター指定介護予防支援事業所」
 - イ 昭寿園サンライズ拠点（社会福祉事業）
 - 「特別養護老人ホーム昭寿園サンライズ」
 - 「短期入所生活介護施設」

- ウ 和幸園拠点（社会福祉事業）
「養護老人ホーム和幸園」
「和幸園訪問介護事業所」

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 | 75,738,216 | | | 75,738,216 |
| 建物 | 2,140,466,313 | 3,449,248 | 69,560,635 | 2,074,354,926 |
| 合計 | 2,216,204,529 | 3,449,248 | 69,560,635 | 2,150,093,142 |

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

国庫補助金等特別積立金 14,996,443円を取り崩した。

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） | 31,756,397 | 円 |
| 建物（基本財産） | 1,692,623,271 | 円 |
| 計 | 1,724,379,668 | 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（ 年以内返済予定額を含む） | 1,260,500,000 | 円 |
| 計 | 1,260,500,000 | 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

（単位：円）

| 資産種類 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 土地（基本財産） | 75,738,216 | | 75,738,216 |
| 建物（基本財産） | 2,656,863,459 | 582,508,533 | 2,074,354,926 |
| 建物（その他固定資産） | 26,261,571 | 23,639,694 | 2,621,877 |
| 構築物 | 59,606,565 | 17,681,850 | 41,924,715 |
| 車輛運搬具 | 44,934,255 | 22,709,933 | 22,224,322 |
| 器具及び備品 | 122,335,058 | 57,590,196 | 64,744,862 |
| 権利 | 1,665,720 | | 1,665,720 |
| ソフトウェア | 1,289,000 | 881,149 | 407,851 |
| 合計 | 2,988,693,844 | 705,011,355 | 2,283,682,489 |

11. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

（単位：円）

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第10ノフトバンクグループ株式（定期償還） | 100,000,000 | 99,140,000 | -860,000 |
| バンクオブアメリカ | 49,057,125 | 46,941,914 | -2,115,211 |
| 短期豪ドル債オープン（毎月分配型） | 46,907,221 | 42,287,941 | -4,619,280 |
| クレディスイスエイジーロンドン | 36,114,974 | 27,480,537 | -8,634,437 |
| 合計 | 232,079,320 | 215,850,392 | -16,228,928 |

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