

## 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 建物  
平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。  
② 器具及び備品  
平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定率法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定率法によっている。  
③ 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。
- (2) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (3) 税効果会計の適用について  
収益事業について、税引前の当期活動増減差額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期活動増減差額を計上することを目的として税効果会計を適用している。
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  
就業規則に定める退職金規定による。
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。  
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 (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) 事業区分の拠点区分別内訳表 (第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)  
(4) 拠点区分別計算書 (第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)  
(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容  
ア つつじガーデン小千谷  
「指定介護老人福祉施設」  
「短期入所生活介護」  
「通所介護」  
「居宅介護支援」  
イ つつじガーデン三条  
「地域密着型介護老人福祉施設つつじガーデン三条」  
「ショートステイツつじガーデン三条」
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      | 92,851,454    | 0       | 0          | 92,851,454    |
| 建物      | 970,792,089   | 550,880 | 54,395,683 | 916,947,286   |
| 合計      | 1,063,643,543 | 550,880 | 54,395,683 | 1,009,798,740 |
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およびは以下のとおりである。  
・ 担保に供されている資産  
土地 (基本財産) 92,851,454円  
建物 (基本財産) 970,792,089円 計 1,063,643,543円  
・ 担保に供されている債務の種類  
設備資金借入金(1年以内返済予定) 43,464,000円  
設備資金借入金 844,964,000円 計 888,428,000円
9. 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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物	1,287,476,012	370,528,726	916,947,286
小計	970,792,089	370,528,726	916,947,286
その他の固定資産			
建物	2,128,200	917,108	1,211,092
構築物	65,109,108	31,399,083	33,710,025
機械及び装置	8,949,000	1,443,700	7,505,300
車輛運搬具	12,267,940	10,453,101	1,814,839
器具及び備品	57,388,202	45,883,916	11,504,286
有形リース資産	31,461,266	27,698,966	3,762,300
その他の固定資産	36,050	0	36,050
小計	177,339,766	117,795,874	59,543,892
合計	1,148,131,855	488,324,600	976,491,178

## 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

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位:円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	88,331,895	0	88,331,895
合計	88,331,895	0	88,331,895

## 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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

## 16. 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