

計算書類に対する注記(法人全体用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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 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。
- (2) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ② 全事協退職年金引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (3) 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。

2. 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 全事協退職年金共済事業
全正規職員について、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に加入している。

3. 法人が作成する計算書類と事業区分、拠点区分及びサービス区分

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(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) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア) 法人本部拠点区分 (社会福祉事業)
 - ・法人本部
- イ) 老人福祉センター拠点区分 (社会福祉事業)
 - ・北老人福祉センター通所介護事業
 - ・南老人福祉センター通所介護事業
 - ・東老人福祉センター通所介護事業
 - ・木戸老人福祉センター生きがい事業
 - ・北老人福祉センター生きがい事業
 - ・中老人福祉センター生きがい事業
 - ・南老人福祉センター生きがい事業
 - ・東老人福祉センター生きがい事業
- ウ) デイサービスセンター拠点区分 (社会福祉事業)
 - ・木戸デイサービスセンター通所介護事業
 - ・唐崎デイサービスセンター通所介護事業
 - ・晴嵐デイサービスセンター通所介護事業
 - ・三大寺デイサービスセンター通所介護事業
 - ・唐崎デイサービスセンター大津市指定管理事業
 - ・三大寺デイサービスセンター大津市指定管理事業
 - ・唐崎デイサービスセンター生きがい事業

- エ) ホームヘルプサービス拠点区分 (社会福祉事業)
- ・木戸ヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・堅田すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・比叡すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・中すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・膳所すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・南すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・瀬田すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ・木戸ヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・堅田すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・比叡すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・中すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・膳所すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・南すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・瀬田すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ・木戸居宅介護支援事業
 - ・堅田すこやか居宅介護支援事業(休止中)
 - ・比叡すこやか居宅介護支援事業
 - ・中すこやか居宅介護支援事業
 - ・膳所すこやか居宅介護支援事業
 - ・南すこやか居宅介護支援事業
 - ・瀬田すこやか居宅介護支援事業
 - ・木戸ヘルパーステーション大津市委託事業
 - ・堅田すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
 - ・比叡すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
 - ・中すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
 - ・膳所すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
 - ・南すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
 - ・瀬田すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
- オ) 障害者相談支援事業拠点区分 (社会福祉事業)
- ・木戸ヘルパーステーション一般障害者相談支援事業
 - ・木戸ヘルパーステーション特定障害者相談支援事業
 - ・木戸ヘルパーステーション障害児相談支援事業
- カ) 榛原の里拠点区分 (社会福祉事業)
- ・介護老人福祉施設
 - ・短期入所事業
 - ・通所介護事業
 - ・居宅介護支援事業
- キ) ふれあいプラザ拠点区分 (公益事業)
- ・ふれあいプラザ
- ク) 介護員養成研修事業拠点区分 (公益事業)
- ・介護員養成研修
- ケ) 木戸コミュニティセンター拠点区分 (公益事業)
- ・木戸コミュニティセンター

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
建物	853,492,820	0	41,564,027	811,928,793
建物付属設備	6,671,694	0	1,733,320	4,938,374
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	863,164,514	0	43,297,347	819,867,167

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物(基本財産)	1,061,312,955	249,384,162	811,928,793
建物付属設備(〃)	156,558,424	151,620,050	4,938,374
建物	52,971,960	6,098,058	46,873,902
建物付属設備	35,295,000	9,201,321	26,093,679
構築物	380,415	342,374	38,041
機械・装置	3,147,066	2,790,348	356,718
車両運搬具	44,299,133	35,407,200	8,891,933
器具・備品	115,757,141	86,879,620	28,877,521
ソフトウェア	8,249,314	6,774,732	1,474,582
無形リース資産	3,219,300	2,468,130	751,170
合計	1,481,190,708	550,965,995	930,224,713

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

・リース取引

所有権移転ファイナンスリース取引

①リース資産の内容

無形固定資産

絆福祉台帳システム(ソフトウェア)である。

②リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針の「(1)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

計算書類に対する注記(法人本部拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ② 全事協退職年金引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (3) 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。

2. 採用する退職給付制度

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 全事協退職年金共済事業
全正規職員について、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
 - ア) 法人本部

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
土地				
建物				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	3,000,000	0	0	3,000,000

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
器具・備品	15,487,993	9,759,150	5,728,843
ソフトウェア	5,682,129	4,777,259	904,870
合計	21,170,122	14,536,409	6,633,713

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(老人福祉センター拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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) 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。

2. 採用する退職給付制度

該当なし

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 老人福祉センター拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))、拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))
 - ア) 北老人福祉センター通所介護事業
 - イ) 南老人福祉センター通所介護事業
 - ウ) 東老人福祉センター通所介護事業
 - エ) 木戸老人福祉センター生きがい事業
 - オ) 北老人福祉センター生きがい事業
 - カ) 中老人福祉センター生きがい事業
 - キ) 南老人福祉センター生きがい事業
 - ク) 東老人福祉センター生きがい事業

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物	459,375	413,438	45,937
機械・装置	2,265,066	2,038,560	226,506
車両運搬具	523,530	523,529	1
器具・備品	13,942,737	11,528,429	2,414,308
合計	17,190,708	14,503,956	2,686,752

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(デイサービスセンター拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付
債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ② 全事協退職年金引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額
のうち法人負担額に相当する金額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (3) 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。

2. 採用する退職給付制度

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制
度に参加している。
- (2) 全事協退職年金共済事業
全正規職員について、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に参加している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) デイサービスセンター拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))、拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))
 - ア) 木戸デイサービスセンター通所介護事業
 - イ) 唐崎デイサービスセンター通所介護事業
 - ウ) 晴嵐デイサービスセンター通所介護事業
 - エ) 三大寺デイサービスセンター通所介護事業
 - オ) 唐崎デイサービスセンター大津市指定管理事業
 - カ) 三大寺デイサービスセンター大津市指定管理事業
 - キ) 唐崎デイサービスセンター生きがい事業

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物付属設備	262,500	236,250	26,250
車両運搬具	13,465,470	9,173,635	4,291,835
器具・備品	8,422,283	6,134,478	2,287,805
合計	22,150,253	15,544,363	6,605,890

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(ホームヘルプサービス拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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 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。
- (2) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ② 全事協退職年金引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (3) 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。

2. 採用する退職給付制度

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 全事協退職年金共済事業
全正規職員について、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ホームヘルプサービス拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))、拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))
 - ア) 木戸ヘルパーステーション訪問介護事業
 - イ) 堅田すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ウ) 比叡すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - エ) 中すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - オ) 膳所すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - カ) 南すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - キ) 瀬田すこやかヘルパーステーション訪問介護事業
 - ク) 木戸ヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ケ) 堅田すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - コ) 比叡すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - サ) 中すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - シ) 膳所すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ス) 南すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - セ) 瀬田すこやかヘルパーステーション障害福祉サービス事業
 - ソ) 木戸居宅介護支援事業
 - タ) 堅田すこやか居宅介護支援事業(休止中)
 - チ) 比叡すこやか居宅介護支援事業
 - ツ) 中すこやか居宅介護支援事業
 - テ) 膳所すこやか居宅介護支援事業
 - ト) 南すこやか居宅介護支援事業
 - ナ) 瀬田すこやか居宅介護支援事業
 - ニ) 木戸ヘルパーステーション大津市委託事業
 - ヌ) 堅田すこやかヘルパーステーション大津市委託事業

- ネ) 比叡すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
- ノ) 中すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
- ハ) 膳所すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
- ヒ) 南すこやかヘルパーステーション大津市委託事業
- フ) 瀬田すこやかヘルパーステーション大津市委託事業

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物付属設備	380,415	342,374	38,041
車両運搬具	18,799,377	15,870,734	2,928,643
器具・備品	9,907,148	8,064,805	1,842,343
ソフトウェア	945,000	945,000	0
無形リース資産	3,219,300	2,468,130	751,170
合計	33,251,240	27,691,043	5,560,197

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

・リース取引

所有権移転ファイナンスリース取引

①リース資産の内容

無形固定資産

絆福祉台帳システム(ソフトウェア)である。

②リース資産の減価償却の方法

1. 重要な会計方針の「(1)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

計算書類に対する注記(障害者相談支援事業拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付
債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ② 全事協退職年金引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額の
うち法人負担額に相当する金額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (3) 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。

2. 採用する退職給付制度

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制
度に参加している。
- (2) 全事協退職年金共済事業
全正規職員について、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に参加している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 障害者相談支援事業拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))、拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))
 - ア) 木戸ヘルパーステーション一般障害者相談支援事業
 - イ) 木戸ヘルパーステーション特定障害者相談支援事業
 - ウ) 木戸ヘルパーステーション障害児相談支援事業

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
器具・備品	314,280	98,212	216,068
ソフトウェア	518,400	112,320	406,080
合計	832,680	210,532	622,148

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(榛原の里拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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) 引当金の計上基準
 - ① 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づいて計算した退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
 - ② 全事協退職年金引当金
全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人負担額に相当する金額を計上している。
 - ③ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。
- (3) 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。

2. 採用する退職給付制度

採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
全正規職員について、独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。
- (2) 全事協退職年金共済事業
全正規職員について、全国社会福祉事業団協議会の実施する年金共済事業に加入している。

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 榛原の里拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (2) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(⑩))、拠点区分事業活動明細書(別紙3(⑪))
 - ア) 介護老人福祉施設
 - イ) 短期入所事業
 - ウ) 通所介護事業
 - エ) 居宅介護支援事業

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
建物	853,492,820	0	41,564,027	811,928,793
建物付属設備	6,671,694	0	1,733,320	4,938,374
合計	860,164,514	0	43,297,347	816,867,167

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
建物(基本財産)	1,061,312,955	249,384,162	811,928,793
建物付属設備(〃)	156,558,424	151,620,050	4,938,374
建物	52,512,585	5,684,620	46,827,965
建物付属設備	35,295,000	9,201,321	26,093,679
機械・装置	619,500	515,538	103,962
車両運搬具	11,510,756	9,839,302	1,671,454
器具・備品	67,441,200	51,053,048	16,388,152
ソフトウェア	1,103,785	940,153	163,632
合計	1,386,354,205	478,238,194	908,116,011

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(ふれあいプラザ拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
- (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。

2. 採用する退職給付制度

該当なし

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ふれあいプラザ拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
ア) ふれあいプラザ

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
器具・備品	126,000	125,999	1
合計	126,000	125,999	1

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(介護員養成研修事業拠点区分用)

1. **重要な会計方針**
 - (1) 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。
2. **採用する退職給付制度**

該当なし
3. **拠点が作成する計算書類等とサービス区分**

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

 - (1) 介護員養成研修事業拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
 - ア) 介護員養成研修
4. **基本財産の増減の内容及び金額**

該当なし
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. **固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高**

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)
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。

該当なし
8. **債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高**

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)
該当なし
9. **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
10. **重要な後発事象**

該当なし
11. **その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

計算書類に対する注記(木戸コミュニティセンター拠点区分用)

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物、器具及び備品並びにソフトウェア
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) 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。

2. 採用する退職給付制度

該当なし

3. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 木戸コミュニティセンター拠点計算書類(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
ア) 木戸コミュニティセンター

4. 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

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. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
器具・備品	115,500	115,499	1
合計	115,500	115,499	1

8. 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

該当なし

9. 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

10. 重要な後発事象

該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の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

財 産 目 録

平成29年 3月31日 現在

別紙 4
(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
I 資産の部						
1 流動資産						
現金預金	滋賀銀行本店営業部他	—	運転資金	—	—	219,853,100
事業未収金	—	—	2、3月分介護報酬等	—	—	223,985,242
未収金	—	—	包括支援センター派遣委託費他	—	—	2,697,451
前払金	—	—	福祉サービス総合補償加入費用他	—	—	554,660
拠点区分間貸付金	—	—	—	—	—	—
仮払金	—	—	お釣り用現金	—	—	110,000
流動資産合計						447,200,453
2 固定資産						
(1) 基本財産						
建物	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	2011年度	第1種社会福祉事業である介護老人福祉施設(本館)に使用している。	987,920,436	309,846,700	678,073,736
	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	2011年度	第1種社会福祉事業である介護老人福祉施設(別館)に使用している。	229,950,943	91,157,512	138,793,431
			小計			816,867,167
定期預金	滋賀銀行大津市役所出張所	—	大津市が基本財産として出資	—	—	3,000,000
基本財産合計						819,867,167
(2) その他の固定資産						
建物	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	1995年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の物置として使用している	269,690	242,721	26,969
	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	1996年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設の物置として使用している	768,895	692,006	76,889
	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	2012年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設(本館)の改修工事による取得	83,724,000	12,863,134	70,860,866
	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	2012年度	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設(別館)の改修工事による取得	3,045,000	1,088,080	1,956,920
	(老人福祉センター拠点) 大津市今堅田二丁目4-1	1997年度	第2種社会福祉事業である、北老人福祉センターの倉庫として使用している	459,375	413,438	45,937
			小計			72,967,581
構築物	(ホムヘルサービス拠点) 大津市大江三丁目2-1	—	第2種社会福祉事業である、訪問介護事業所の自転車置き場として使用している。	380,415	342,374	38,041
機械及び装置	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	—	加湿器	619,500	515,538	103,962
	(老人福祉センター拠点) 大津市打出浜1-5他1か所	—	食堂空調設備、薬液注入装置	2,265,066	2,038,560	226,506
	(デイサービスセンター拠点) 大津市三大寺8-D3-101	—	薬液注入装置	262,500	236,250	26,250
			小計			356,718
車輛運搬具	日産キャラバン他67台	—	利用者送迎用、職員移動用	44,299,133	35,407,200	8,891,933
器具及び備品	タンス、パソコン、プリンター他	—	入居者使用物品、事務用品等	115,757,141	86,879,620	28,877,521
建設仮勘定	(榛原の里拠点) 大津市真野普門三丁目1120	—	第1種社会福祉事業である、介護老人福祉施設等の改修工事である。	—	—	16,604,818
ソフトウェア	コンピュータソフト	—	介護保険、人事・給与、会計システム等	8,249,314	6,774,732	1,474,582
無形リース資産	コンピュータソフト	—	障害福祉サービス用システム	3,219,300	2,468,130	751,170
退職給付引当資産	定期預金 滋賀銀行本店営業部	—	将来における退職金支払いの目的のために積み立てている定期預金	—	—	53,231,701
全事協退職年金引当資産	全国社会福祉事業団協議会	—	将来における退職年金支給の目的のために積み立てている預け金	—	—	38,019,356
本部積立資産	定期預金 滋賀銀行大津市役所出張所	—	将来における不測の支出に対応する目的のために積み立てている定期預金	—	—	1,638,000
経営安定化積立資産	定期預金 滋賀銀行本店営業部	—	将来の榛原の里の修繕・改築のための目的のために積み立てている定期預金	—	—	80,480,158
長期前払費用	㈱内田洋行ITソリューションズ	—	次年度以降のコンピュータ保守費用	—	—	1,073,182
その他の固定資産合計						304,404,761
固定資産合計						1,124,271,928
資産合計						1,571,472,381
II 負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	3月分水道光熱費、給食委託費他	—	—	—	—	65,089,952
1年以内返済予定リース債務	障害福祉サービス用システムの次年度リース料	—	—	—	—	643,860
未払費用	3月分貸金、法定福利費他	—	—	—	—	32,974,158
職員預り金	法定福利費(本人負担分)他	—	—	—	—	3,602,613
預り金	源泉所得税他	—	—	—	—	7,576
前受金	次年度分貸室利用料	—	—	—	—	221,640
拠点区分間借入金	—	—	—	—	—	—
賞与引当金	次年度支給予定賞与のうち、本年度負担分	—	—	—	—	23,462,000
流動負債合計						126,001,799
2 固定負債						
リース債務	障害福祉サービス用システムのリース料残額	—	—	—	—	107,310
退職給付引当金	本年度末に職員が退職した場合の事業団支払い額	—	—	—	—	39,295,365
全事協退職年金引当金	本年度末に職員が退職した場合の退職年金支払い額	—	—	—	—	38,019,356
固定負債合計						77,422,031
負債合計						203,423,830
差引純資産						1,368,048,551

平成29年3月31日現在預金残高明細書

社会福祉法人

大津市社会福祉事業団

会計名	預け先	預金種別	預金残高(円)	備考
本部会計	滋賀銀行大津市役所出張所	普通預金	2,861,449	
		計	2,861,449	
施設会計	滋賀銀行本店営業部	普通預金	136,770,595	
	滋賀銀行本店営業部	定期預金	50,221,053	大口定期(1ヶ月・5口)
	京都信用金庫大津支店	定期預金	10,000,000	
	京都信用金庫大津支店	普通預金	3	
	浜大津郵便局	定期預金	10,000,000	1年
	関西アーバン銀行びわこ営業部	定期預金	10,000,000	1年
		計	216,991,651	
合 計			219,853,100	

積立金	滋賀銀行大津市役所出張所	定期預金(1年)	3,000,000	基本財産特定預金
	滋賀銀行大津市役所出張所	定期預金(1年)	1,638,000	本部積立金
	滋賀銀行本店営業部	定期預金(6ヶ月)	80,480,158	経営安定化積立金
	滋賀銀行本店営業部	定期預金(6ヶ月)	40,124,925	退職給与積立金(ヘルプ事業)
	滋賀銀行本店営業部	定期預金(3ヶ月)	13,106,776	退職給与積立金(榛原の里)
合 計			138,349,859	