

# 計算書類に対する注記

## 2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
  - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
  - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一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
  - ・建物並びに器具及び備品一定額法
  - ・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。
- (3) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金一当該会計年度末に職員が自己都合により退職したと仮定した場合に支給すべき退職金の額
  - ・賞与引当金一翌期に支給する職員の賞与のうち、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額

## 3. 重要な会計方針の変更

## 4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 一般財団法人京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職給付制度
  - ※平成27年9月30日付制度終了、下記(3)へ移行。
  - ※退職給付引当資産、退職給付引当金を平成29年にかけて分割して取崩。
- (2) 独立行政法人福祉医療機構による社会福祉施設職員退職手当共済法に基づく退職共済制度
- (3) 京都社会福祉事業企業年金基金による確定給付企業年金制度(平成27年10月1日付厚生労働大臣認可)

## 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(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) 収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(社会福祉事業)
    - 「法人本部」
  - イ 養護老人ホーム拠点(社会福祉事業)
    - 「措置施設」
    - 「特定施設入居者生活介護」
  - ウ 特別養護老人ホーム拠点(社会福祉事業)
    - 「特別養護老人ホーム」
    - 「ショートステイ」
    - 「デイサービスセンター」
    - 「ホームヘルプサービス」
    - 「居宅介護支援事業所」
  - エ 小規模多機能サービスもみじの家拠点(社会福祉事業)
    - 「小規模多機能サービスもみじの家」
  - オ 修道洛東園拠点(社会福祉事業)

## 計算書類に対する注記

- 「特別養護老人ホーム」  
「ショートステイ」  
カ 洛東園診療所拠点(公益事業)  
「洛東園診療所」  
「訪問看護」  
キ 地域支援事業拠点(公益事業)  
「地域包括支援センター」  
「地域介護予防推進センター」  
ク 研修センター拠点(公益事業)  
「研修センター」

### 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	523,445,500			523,445,500
建物	996,809,819	32,860,986	65,721,972	963,948,833
合計	1,520,255,319	32,860,986	65,721,972	1,487,394,333

### 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

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は以下のとおりである。

土地(東山区上新シ町358番地 1418.01㎡)	523,445,500 円
土地(東山区芳野町90番地 532.71㎡)	523,445,500 円
土地(東山区芳野町108番地 381.96㎡)	523,445,500 円
建物(鉄筋コンクリート造地下1階付4階建 3690.22㎡)	963,948,833 円
計	2,534,285,333 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。

1年以内返済予定設備資金借入金	50,360,000 円
設備資金借入金	624,320,000 円
計	674,680,000 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(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
土地			
建物(基本財産)	1,414,602,125	450,653,292	963,948,833
建物	314,977,904	182,556,286	132,421,618
構築物	3,371,750	3,025,280	346,470
車輛運搬具	31,677,249	29,145,583	2,531,666
器具及び備品	183,140,424	153,617,987	29,522,437
ソフトウェア	7,086,691	6,680,215	406,476

## 計算書類に対する注記

合計	1,954,856,143	825,678,643	1,129,177,500
----	---------------	-------------	---------------

### 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(貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。)

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
徴収不能引当金	△15,680	△15,680	
合計	△15,680	△15,680	

### 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は以下のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
該当なし			
合計			

### 12. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
該当なし											

取引条件及び取引条件の決定方針等

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. 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

#### (1) 退職給付引当資産及び退職給付引当金の取り崩し

(一財)京都府民間社会福祉施設職員共済会で運用していた退職給付制度が、平成27年9月30日付で終了となり、代わって京都社会福祉事業企業年金基金を平成27年10月1日付で厚生労働大臣認可を受け設立。

退職給付制度で積み立てた退職給付引当資産及び債務となる退職給付引当金を京都社会副事業企業年金基金へ移行。

なお、京都社会福祉事業企業年金基金規約に基づき、退職給付引当資産及び退職給付引当金を今年度より平成29年にかけて

## 計算書類に対する注記

均等分割して取崩す。

(2) 養護改築積立預金及び養護改築積立金の計上

養護老人ホーム棟の経年劣化により、改築のための預金の積立てを開始した。

毎年40,000,000円(見込額)を積立て、自己資金として302,000,000円を積立てる見込。

※自己資金算出根拠としては、養護老人ホーム拠点区分で計上の建物(基本財産)、建物、構築物の取得額の合計の2.0倍。

(3) 特別養護棟昇降機更新積立預金及び特別養護棟昇降機更新積立金の計上

特別養護老人ホーム棟昇降機の経年劣化による更新のための預金の積立てを開始した。

当年度で12,000,000円を積立て、更新時期まで保有する。

(4) 介護機器導入積立預金及び介護機器導入積立金の計上

介護職員が労働災害を生じる傷病として最も多い腰痛について、就労環境を良くするため積立てを開始した。

当年度で10,000,000円を積立て、介護機器導入時まで保有する。

(5) デイ昇降浴槽更新積立預金及びデイ昇降浴槽積立金の計上

デイサービスセンター昇降浴槽が経年劣化により修繕が多く、今後の中重度者利用を想定し積立てを開始した。

当年度で10,000,064円を積立て、更新時期まで保有する。

(6) もみじの家移転建築積立預金及びもみじの家移転建築積立金の計上

昨今認知症対応型グループホームと併設する小規模多機能型居宅介護事業所が点在する。

現在の建物賃借から移転建築を計画し自己資金の積立てを開始した。

毎年度10,000,000円を予定額とし、100,000,000円を積立てる見込みである。

※自己資金算出根拠は、工事費概算額(坪単価1,200,000円×204坪)の3分の1である。