

## 計算書類に対する注記（経理規程第61条）

社会福祉法人清山会

### 1. 継続事業の前提に関する注記

- ・特になし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・有価証券なし

#### (2) 固定資産の減価償却方法

- ・定額法

#### (3) 引当金の計上基準等財務諸表の作成に関する重要な会計方針

- ・退職給付引当金は、職員に対して将来支給する退職給付に備えるため、法人の負担する一般社団法人宮城県民間社会福祉振興会退職共済掛金相当額を計上している

### 3. 重要な会計方針の変更

- ・平成27年度当初予算より社会福祉法人会計基準（平成23年基準）に基づく会計処理を実施している

### 4. 法人で採用する退職給付制度

- ・独立行政法人福祉医療機構社会福祉施設職員等退職手当共済事業
- ・宮城県民間社会福祉振興会退職共済

### 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。

- (1) 資金収支計算書及びこれに附属する資金収支内訳表
- (2) 事業活動計算書及びこれに附属する事業活動内訳表
- (3) 貸借対照表及びこれに附属する貸借対照表内訳表

附属明細書として作成する書類は下記とする。

- (1) 基本財産及びその他の固定資産の明細書
- (2) 引当金明細書
- (3) 拠点区分資金収支明細書
- (4) 拠点区分事業活動明細書
- (5) 借入金明細書
- (6) 寄付金収益明細書

- (7) 補助金事業収益明細書
- (8) 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書
- (9) 基本金明細書
- (10) 国庫補助金等特別積立金明細書
- (11) 積立金・積立資産明細書
- (12) サービス区分間繰入金明細書

拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	本部	本部
	特別養護老人ホーム柳風園	介護老人福祉施設 短期入所生活介護 介護予防短期入所介護
	つやま杉の子こども園	保育所 一時保育事業
	津山デイサービスセンター	通所介護 第1号通所介護 生きがい対応デイサービス事業
公益事業	清山会ケアプランセンター	居宅介護支援事業 要介護認定に係る認定調査事業
	登米市津山・豊里地域包括支援センター	地域包括支援事業 第1号介護予防支援事業

## 6. 基本財産の増減の内容及び金額

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高
土地	92,635,700	0	0	92,635,700
建物	663,387,613	0	36,561,362	626,826,251
合計	756,023,313	0	36,561,362	719,461,951

## 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は以下のとおりである。

建物（基本財産）柳風園	1,044,610,350円
計	1,044,610,350円

・担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（独立行政法人福祉医療機構）	135,300,000円
計	135,300,000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

固定資産の取得価格、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（基本財産）	98,648,898	6,013,198	92,635,700
建物（基本財産） 柳	1,044,610,350	417,784,099	626,826,251
デ	1	0	1
建物 柳	11,182,500	10,875,036	307,464
杉	45,014,000	45,013,999	1
機械及び器具 杉	2,678,000	2,677,999	1
車両運搬具 柳	13,406,843	13,075,506	331,337
デ	16,461,029	14,926,266	1,534,763
ケ	6,549,360	5,473,742	1,075,618
ホ	3,391,803	2,316,187	1,075,616
器具及び備品 柳	44,759,255	43,766,448	992,807
杉	12,266,075	11,636,364	629,711
デ	11,328,780	9,126,633	2,202,146
ケ	148,000	55,097	221,603
有形リース資産 柳	14,046,120	3,745,632	10,300,488
合計	1,324,491,014	586,486,206	738,133,507

10. 債権金額、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、債券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
合計			

・該当なし

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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
合計			

・該当なし

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 の 名 称	住所	資産 総額	事業 の 内 容 ま た は 職 業	決議 権 の 所 有 割 合	関係の内容		取引 の 内 容	取引 金 額	科目	期 末 残 高
						役員 の 兼 務 等	事 実 上 の 関 係				

・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

・該当なし