

計算書類に対する注記（法人全体）

社会福祉法人吉野誠心会

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

有形固定資産　　－　定額法

無形固定資産　　－　定額法

(2)引当金の計上基準

・退職給付引当金

職員に対して将来支給する退職金のうち、大分県民間社会福祉施設職員退職共済制度の掛金相当額を計上している。

・賞与引当金

職員賞与の翌期支給見込み額の内、当期の負担に属する金額を計上している。

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

当法人は、下記の退職共済制度を採用している。

- ・社会福祉施設職員等退職手当共済制度＜(独)福祉医療機構＞
- ・大分県民間社会福祉施設職員退職共済制度
- ・中小企業退職金共済制度＜(独)勤労者退職金共済機構＞

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人が作成する計算書類は下記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1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2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1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式)
- (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

「法人本部」

「誠寿園建設会計」

イ 社福 戸次拠点

「特別養護老人ホーム誠寿園」（社会福祉事業）

「特別養護老人ホーム誠寿園(地域密着型施設）」（社会福祉事業）

「誠寿園ショートステイサービス(従来型）」（社会福祉事業）

「誠寿園ショートステイサービス（ユニット型）」（社会福祉事業）

ウ 社福 吉野拠点

「誠寿園デイサービスセンター」(社会福祉事業)

「誠寿園ホームヘルプサービス(介護)」(社会福祉事業)

「老人介護支援センター誠寿園」(社会福祉事業)

ウ 社福 田尻拠点

「田尻誠寿園デイサービスセンター」(社会福祉事業)

エ 公益 吉野拠点

「有料老人ホーム吉野誠寿園」(公益事業)

「誠寿園介護保険サービスセンター」(公益事業)

オ 公益 田尻拠点

「有料老人ホーム田尻誠寿園」(公益事業)

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	当期末残額
土地	403,251,869			403,251,869
建物	1,845,327,525		58,004,014	1,787,323,511
合計	2,248,579,394	0	58,004,014	2,190,575,380

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り崩し

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。

土地(基本財産)	0円
建物(基本財産)	0円
計	0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(1年以内返済予定額を含む)	0円
計	0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

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)

資 産	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	403,251,869	0	403,251,869
建物(基本財産)	2,240,883,338	453,559,827	1,787,323,511
土地(その他固定資産)	52,509,157	0	52,509,157
建物(その他固定資産)	657,925,129	463,143,769	194,781,360
構築物	47,967,513	31,540,845	16,426,668
機械及び装置	142,646,400	57,796,092	84,850,308
車両運搬具	15,697,117	13,944,944	1,752,173
器具及び備品	130,437,739	99,040,228	31,397,511
ソフトウェア(権利)	7,974,994	7,779,460	195,534
合 計	3,699,293,256	1,126,805,165	2,572,488,091

※固定資産には、他に退職金給付引当資産(手入力)150384円、長期前払費用(手入力)1745789円が有り。
(長期前払費用は、3年契約の火災保険料(企業財産包括保険・基本保険金額2,637百万円))

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	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	124,116,944	0	124,116,944
未収金	2,000,000	0	2,000,000
未収補助金	5,704,000	0	5,704,000
立替金	31,737,689	0	31,737,689
前払費用	1,008,332	0	1,008,332
事業区分間貸付金	3,000,000	0	3,000,000
合 計	167,566,965	0	167,566,965

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. 合併又は事業の譲渡若しくは譲受け

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