

計算書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

2. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (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) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・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. 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

- ・社会福祉施設職員等退職手当共済制度
正規職員について、(独)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。

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) 法人全体の財務諸表（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）
公益事業における拠点区分が1つのため、作成していない。
- (5) 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。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ①社会福祉事業
 - I) 法人本部拠点区分
 - ア 法人本部 八女福祉会
 - II) 八女の里拠点区分
 - ア 特別養護老人ホーム八女の里
 - イ 老人短期入所（介護老人福祉施設八女の里）
 - ウ 八女の里デイサービスセンターふれあい荘
 - エ 八女の里ヘルパーステーション
 - オ ユニット型特別養護老人ホーム ステイン八女の里
 - カ 老人短期入所（ユニット型介護老人福祉施設八女の里）
 - III) ケアハウス八女拠点区分
 - ア ケアハウス八女
 - イ デイサービスセンターなごみ荘
 - IV) 八女の里八媛苑拠点区分
 - ア 養護老人ホーム 八女の里八媛苑
 - V) 八女総合ケアプランセンター拠点区分
 - ア 八女総合ケアプランセンター
 - ②公益事業
 - I) 社会福祉の増進に資する人材の育成・確保に関する事業
 - ア 社会福祉の増進に資する人材の育成・確保に関する事業

計算書類に対する注記

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 |
|---------|---------------|------------|------------|---------------|
| 基本財産 | | | | |
| 土地 | 248,579,553 | 22,976,538 | | 271,556,091 |
| 建物 | 1,557,115,882 | | 63,474,438 | 1,493,641,444 |
| 定期預金 | | | | |
| 投資有価証券 | | | | |
| 合計 | 1,805,695,435 | 22,976,538 | 63,474,438 | 1,765,197,535 |

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。

| | | |
|-----------|---------|-----------------|
| (基本財産) 土地 | 八女の里 | 192,821,963 円 |
| (基本財産) 土地 | ケアハウス八女 | 14,613,677 円 |
| (基本財産) 土地 | なごみ荘 | 2,102,913 円 |
| (基本財産) 土地 | 八女の里八媛苑 | 29,000,000 円 |
| (基本財産) 建物 | 八女の里 | 880,454,645 円 |
| (基本財産) 建物 | ケアハウス八女 | 159,982,495 円 |
| (基本財産) 建物 | なごみ荘 | 23,124,431 円 |
| (基本財産) 建物 | 八女の里八媛苑 | 378,615,995 円 |
| | 計 | 1,680,716,119 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 (特養八女の里) | 416,457,000 円 | |
| 設備資金借入金 (ケアハウス) | 7,812,000 円 | |
| 設備資金借入金 (なごみ荘) | 1,188,000 円 | |
| 設備資金借入金 (八女の里八媛苑) | 220,000,000 円 | |
| | 計 | 645,457,000 円 |

計算書類に対する注記

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 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本財産 | | | |
| 土地 | 271,556,091 | | 271,556,091 |
| 建物 | 2,307,903,248 | 814,261,804 | 1,493,641,444 |
| 定期預金 | | | |
| 投資有価証券 | | | |
| その他の固定資産 | | | |
| 土地 | 109,475,958 | | 109,475,958 |
| 建物 | 744,748,253 | 391,681,758 | 353,066,495 |
| 構築物 | 87,258,636 | 38,671,676 | 48,586,960 |
| 機械及び装置 | 33,079,686 | 25,562,414 | 7,517,272 |
| 車輛運搬具 | 34,545,651 | 34,545,597 | 54 |
| 器具及び備品 | 161,122,267 | 147,553,416 | 13,568,851 |
| 建設仮勘定 | 2,750,000 | | 2,750,000 |
| 有形リース資産 | | | |
| 土地 | | | |
| 建物 | | | |
| 構築物 | | | |
| 器械及び装置 | | | |
| 車輛運搬具 | 20,045,520 | 17,549,199 | 2,496,321 |
| 器具及び備品 | | | |
| 権利 | 720,496 | | 720,496 |
| ソフトウェア | | | |
| 無形リース資産 | | | |
| 権利 | | | |
| ソフトウェア | | | |
| 投資有価証券 | | | |
| 長期貸付金 | 2,160,000 | | 2,160,000 |
| 拠点区分間長期貸付金 | | | |
| 退職給付引当資産 | | | |
| 長期預り金積立資産 | 13,378,000 | | 13,378,000 |
| その他の積立資産 | | | |
| 差入保証金 | | | |
| 長期前払費用 | | | |
| その他の固定資産 | 11,710,516 | 11,491,726 | 218,790 |
| 減価償却累計額 | | | |
| 合計 | 3,800,454,322 | 1,481,317,590 | 2,319,136,732 |

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。）

該当なし

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 |
|----|-----|---------------|----------|
| 合計 | | | |

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

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 |
|--------|------|----|------|
| 合計 | | | |

計算書類に対する注記

1 2. 関連当事者との取引の内容 該当なし

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 | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

1 3. 重要な偶発債務 該当なし

1 4. 重要な後発事象 該当なし

1 5. 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

- ・ 基本財産(土地)
 - 八女市より譲渡 八女市黒木町本分字北犬山4280番6 7,029.56㎡
(旧八媛苑土地) (令和2年度仮評価額 21,054,938円)
 - 八女市より譲渡 八女市黒木町本分字北犬山4412番5 641.56㎡
(令和2年度仮評価額 1,921,600円)
- ・ その他の固定資産(土地)
 - ・ 八女市山内字上埴路女喜1167番10 宅地 262.43㎡
 - 〃 1167番3 宅地 111.13㎡
(土地購入 8,000,000円)
- ・ その他の固定資産(建物)
 - ・ 八女市山内字上埴路女喜1167番10 建物1階 102.43㎡
 - 〃 建物2階 48.23㎡
 - 〃 1167番地3 車庫・倉庫 76.14㎡
(建物購入改修費含む 12,748,000円)
- ・ 福岡県より 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援金 国庫補助積立金へ計上
 - 特養八女の里 1,628,600円
 - ｽｲﾝ八女の里 1,941,612円
 - ふれあい荘 747,496円
 - ヘルパー 922,848円
 - ケアハウス八女 1,215,080円
 - なごみ荘 634,212円
 - 八女の里八媛苑 756,280円