

計算書類に対する注記（法人）

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

当法人の有する有価証券は網走信金、釧路信組の出資証券であり、市場価額はわからない証券である。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(3) 引当金の計上基準

- ①賞与引当金 職員の賞与支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する金額を計上。
- ②退職給付引当金 北海道民間共済制度に係る退職給付引当金。職員退職給付に備えるため、期末退職金要支給額を計上。
- ③誓約退職金引当金 平成18年4月1日以降、福祉医療機構の退職金制度に加入した職員へ、制度脱退時に誓約した退職金の額を計上。

3. 重要な会計方針の変更

大曲拠点において、事業廃止に伴い「小規模多機能型居宅介護支援事業所」のサービス区分を削除。

なお、三期比較などの帳票出力上の都合により、「小規模多機能型居宅介護支援事業所」の名称のみ存在。

4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 平成18年3月31日までに入職したものは北海道民間共済会並びに（独）福祉医療機構の制度を併用する。
- (2) 平成18年4月1日に入職したものは当法人退職金規定を採用する。

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1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

①なないろ館拠点（社会福祉事業）

「本部」「広域型 特別養護老人ホーム」「短期入所」「地域密着型特養 なないろ館」

②居宅サービス拠点

「居宅介護支援事業所」「網走レインボーハイツデイサービスセンター」「ホームヘルパー派遣センター」

③あいむデイ拠点（社会福祉事業）

「あいむデイサービス」

④大曲拠点（社会福祉事業）

「大曲レインボーハイツ」

⑤向陽ヶ丘拠点（社会福祉事業）

- 「地域密着型介護老人福祉施設」「小規模多機能型居宅介護支援事業所」
- ⑥養護老人ホームふれあい館（社会福祉事業）
「養護老人ホーム」「特定施設入居者生活介護事業」
- ⑦高優貸事業（収益事業）
「高優貸事業」

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	当期末残高
土地	204,338,000	0	0	204,338,000
建物	2,234,162,461	247,568,840	78,716,721	2,403,014,580
定期預金	35,900,000	0	0	35,900,000
有価証券	130,000	0	0	130,000
合 計	2,474,530,461	247,568,840	78,716,721	2,643,382,580

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
減価償却等に伴い国庫補助金等特別積立金を50,833,460円を取り崩した。

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）	養護老人ホーム ふれあい館	694,076,930円
土地（基本財産）	大曲2丁目20番1号（ふれあい館）	39,934,000円
建物（基本財産）	特別養護老人ホーム なないろ館	1,235,961,414円
土地（基本財産）	南6東3-5番、南7東3-1（なないろ館）	68,000,000円
建物（基本財産）	大曲レインボーハイツ	247,568,840円
土地（基本財産）	大曲2丁目79番1、79番6（大曲レインボーハイツ）	34,690,000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）	189,354,000円（福祉医療機構）	*ふれあい館
設備資金借入金（ " ）	217,440,000円（釧路信用組合）	*ふれあい館
設備資金借入金（ " ）	2,323,000円（ " ）	*ふれあい館
設備資金借入金（ " ）	12,318,000円（北洋銀行）	*居宅サービス
設備資金借入金（ " ）	866,240,000円（福祉医療機構）	*なないろ館
運営資金借入金（ " ）	68,080,000円（網走信用金庫）	*なないろ館
運営資金借入金	50,000,000円（網走信用金庫）	*なないろ館
運営資金借入金	50,000,000円（北洋銀行）	*なないろ館
設備資金借入金 *令和7年度より償還開始	180,000,000円（福祉医療機構）	*大曲

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	204,338,000	0	204,338,000
建物（基本財産）	2,882,577,880	479,563,300	2,403,014,580
建物	7,561,598	1,962,955	5,598,643
構築物	2,201,850	2,201,847	3
車輛運搬具	27,305,343	26,016,564	1,288,779
器具・備品	107,127,027	68,416,339	38,710,688
ソフトウェア	3,212,000	1,428,898	1,783,102
機械・装置	472,500	472,499	1
その他固定資産（電話加入権）	205,284	0	205,284
あいむ管理室敷金	60,000	0	60,000
あいむ管理室保証金	180,000	162,000	18,000
あいむ敷金	700,000	0	700,000
あいむ保証金	2,100,000	1,890,000	210,000
退職給付引当金	56,093,150	0	56,093,150
定期預金	35,900,000	0	35,900,000
合 計	3,330,034,632	582,114,402	2,747,920,230

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。

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

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。

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. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

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