

## 計算書類に対する注記(法人全体用)

### 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

- ・有価証券は総平均法に基づく原価ほうにより評価する
- ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)但し、帳簿価格と時価でその差額の重要性が乏しいと認められる場合には償却原価法によらないことができる
- ・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

- ・退職給付引当金一北海道民間社会福祉事業職員共済会に納付した会員出資金の額とする
- ・賞与引当金一次年度6月支給予定額の3分の2の額で千円未満を切捨てた金額とする

### 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

(1) 退職年金制度は、独立行政法人福祉医療機構社会福祉施設職員等退職共済制度に加入し退職手当金および退職年金規程により支給する

(2) 対象職員は上記制度に加入要件が認められた職員とする(正職員とその3分の2以上勤務する職員)

### 5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表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・二様式、第二号第一・二様式、第三号第一・二様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (3) 社会福祉事業・公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (4) 収益事業における拠点区分別内訳表(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)

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

- ① 黒松内つくし園法人本部拠点(社会福祉事業)
  - ア 法人本部 イ 奨学資金(地域貢献) ウ 特別会計
- ② 黒松内つくし園拠点(社会福祉事業)
  - ア 黒松内つくし園(児童養護施設) イ 黒松内つくし園子育て短期支援事業
- ③ 緑ヶ丘老人ホーム拠点(社会福祉事業)
  - ア 緑ヶ丘老人ホーム(養護老人ホーム) イ 緑ヶ丘老人ホーム短期入所事業(短期入所生活介護)
  - ウ 緑ヶ丘老人ホーム特定入居者生活介護事業 エ 黒松内つくし園ホームヘルパーステーション(訪問介護等事業)
  - オ 黒松内つくし園ホームヘルパーステーション障害サービス事業
  - カ 黒松内町デイ・サービスセンター(老人デイサービス事業) キ 黒松内つくし園居宅介護支援事業所(居宅介護)

- ④しりべし学園拠点(社会福祉事業)  
アしりべし学園経過的生活介護・施設入所支援イ措置費施設しりべし学園(障害児施設)ウ契約支援施設しりべし学園  
エしりべし学園短期入所事業(短期入所)オしりべし学園児童サービス事業 カしりべし学園移動支援事業
- ⑤しりべし学園成人寮(社会福祉事業)  
ア しりべし学園成人寮(障害者支援施設)イ しりべし学園成人寮短期入所事業(短期入所)  
ウ しりべしワークセンターセオス(就労支援事業)エ いずみホーム(共同生活援助)オ黒松内つくし園相談支援事業  
カ 黒松内つくし園特定相談支援事業所(特定相談事業所)
- ⑥緑ヶ丘ハイツ(社会福祉事業)  
ア 緑ヶ丘ハイツ(介護老人施設)イ 緑ヶ丘ハイツ短期入所生活介護事業
- ⑦後志リハビリセンター(社会福祉事業)  
ア 後志リハビリセンター(障害者入所支援施設) イ 後志リハビリセンター短期入所
- ⑧倶知安就労支援系(社会福祉事業)  
ア 羊蹄セルフ就労移行支援事業 イ 羊蹄セルフ就労継続支援事業(B型事業)ウ 福祉ホーム羊蹄  
エ 人と人をつなぐ陽だまり就労支援事業(自立訓練事業) オ 人と人をつなぐ陽だまり就労支援事業(B型)  
カ 社会福祉生活支援ハウス和(地域貢献) キ うたり就労支援事業 ク グループホームつくしホーム(共同生活援助)
- ⑨慶和園(社会福祉事業)  
ア 慶和園(養護老人ホーム) イ 慶和園特定施設入居者生活介護事業(休止中) エ 訪問介護等事業スマイル(休  
オ 慶和園短期入所事業所 エ 慶和園短期入所生活介護事業
- ⑩ユニットケア慶和園(社会福祉事業)  
ア ユニットケア慶和園(地域密着型介護保険施設) イ ユニットケア慶和園短期入所生活介護事業  
ウ ユニットケア慶和園短期入所事業(障害福祉サービス含)
- ⑪認定こども園黒松内保育園(社会福祉事業)  
ア 認定こども園黒松内保育園長時間保育 イ 認定こども園黒松内保育園短時間保育(教育)  
ウ 認定こども園黒松内保育園子育て支援事業
- ⑫倶知安在宅介護(社会福祉事業)  
ア 絆(認知症対応型共同生活介護) イ 縁(認知症対応型共同生活介護) ウ つくしんぼ(訪問介護)  
エ つくしんぼ(居宅介護)オ つくしんぼ(移動支援)カ つくしんぼケアプランセンター(居宅介護支援事業)
- ⑬泊村養護老人ホームむつみ荘(社会福祉事業)  
ア 養護老人ホームむつみ荘(養護老人ホーム) イ むつみ荘生活介護短期入所受託事業
- ⑭泊村特別養護老人ホームむつみ荘(社会福祉事業)  
ア 特別養護老人ホームむつみ荘(介護保険施設) イ むつみ荘短期入所生活介護事業(短期入所生活介護)
- ⑮湯の里・黒松内(公益事業)  
ア 湯の里・黒松内(介護老人保健施設) イ 湯の里・黒松内受託事業(介護老人保健施設)  
ウ 湯の里・黒松内通所リハビリテーション事業 エ 湯の里・黒松内短期入所療養介護事業  
オ 無料又は低額介護老人保健施設 カ ユニット型介護老人保健施設
- ⑯ 緑ヶ丘ハイツ診療所(公益事業)  
ア 緑ヶ丘ハイツ診療所(診療所)

## 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      | 133,691,635   |            |             | 133,691,635   |
| 建物      | 3,708,540,329 | 20,785,198 | 177,513,802 | 3,551,811,725 |
| 定期預金    |               | 1,000,000  |             | 1,000,000     |
| 投資有価証券  | 1,000,000     |            | 1,000,000   |               |
| 合計      | 3,843,231,964 | 21,785,198 | 178,513,802 | 3,686,503,360 |

## 7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

基本金の取崩しなし  
しりべしワークセンターセオスの食品加工事業の廃止に伴い  
特別増減の部の費用の控除項目として265,085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。

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| ア土地(基本財産)          | 133,691,635 円   |
| イ建物(基本財産)          | 2,433,296,151 円 |
| 建設積立資産(北海信用金庫定期預金) | 15,000,000 円    |
| 計                  | 2,581,987,786 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(一年以内返済予定額を含む) | 428,204,000 円 |
| 計                     | 428,204,000 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         |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 建物      | 6,483,068,001 | 2,931,256,276 | 3,551,811,725 |
| 建物      | 385,929,195   | 211,060,782   | 174,868,413   |
| 構築物     | 174,607,477   | 143,237,329   | 31,370,148    |
| 機械及び装置  | 42,204,727    | 41,483,915    | 720,812       |
| 車輛運搬具   | 108,593,238   | 94,965,184    | 13,628,054    |
| 器具及び備品  | 374,463,109   | 294,779,941   | 79,683,168    |
| 有形リース資産 | 40,163,088    | 15,302,020    | 24,861,068    |
| 権利      | 13,335,223    | 9,317,232     | 4,017,991     |
| ソフトウェア  | 1,400,652     | 121,290       | 1,279,362     |
| 無形リース資産 | 50,897,880    | 32,384,769    | 18,513,111    |
| 合計      | 7,674,662,590 | 3,773,908,738 | 3,900,753,852 |

## 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

## 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    |
|----------------------|------------|------------|---------|
| 第12回野村証券公社債投信        | 450,000    | 450,000    |         |
| 北海道平成26年度第3回公募公債(3年) | 20,000,000 | 19,991,720 | △8,280  |
| 北海道平成27年度第11回公募公債    | 3,000,000  | 2,994,849  | △5,151  |
| 合計                   | 23,450,000 | 23,436,569 | △13,431 |

## 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. 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