

## 計算書類に対する注記(法人 牧羊会)

### 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) 資産の評価基準及び評価方法

- ・ 有価証券の評価基準及び評価方法
  - 満期保有目的の債券等 . . . . . 償却原価法 (定額法)
  - 貯蔵品 . . . . . 最終仕入原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産及び無形固定資産 . . . . . 定額法

#### (3) 引当金の計上基準

- ・ 退職給付引当金 . . . . . 香川県民間社会福祉事業共済制度に係る掛金累計額を計上。  
上記共済に加入しない職員に対しては、社会福祉法人牧羊会の定める退職金規定に基づく制度を採用。期末要支給額を計上。
- ・ 賞与引当金 . . . . . 該当会計年度の負担に属する賞与見積り額を、賞与引当金として計上。  
ただし、重要性が乏しい場合は、計上しない。
- ・ 徴収不能引当金 . . . . . 金銭債権のうち、該当徴収不能の見込み額を徴収不能引当金として計上。  
ただし、重要性が乏しい場合は、計上しない。

### 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

福祉医療機構退職共済・香川県民間社会福祉事業共済制度に加入。  
上記共済に加入しない職員に対しては、社会福祉法人牧羊会の定める退職金規程に基づく制度を採用する。

### 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(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)  
当法人では、社会福祉事業のみであるため作成していない。
- (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・収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)  
当法人では、公益・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
  - ア シオンの丘ホーム拠点区分(社会福祉事業)
    - 法人本部
    - シオンの丘ホーム
    - シオンの丘ショートステイセンター
    - シオンの丘デイサービスセンター
    - シオンの丘ヘルパーステーション
    - シオンの丘居宅介護支援事業所
    - シオンの丘シルバーハウジング
    - シオンの丘デイサービスセンター海
    - 生計困難者に対する相談支援事業
  - イ エデンの丘拠点区分(社会福祉事業)
    - エデンの丘
    - エデンの丘ショートステイセンター
    - エデンの丘デイサービスセンターえんがわ
  - ウ ヨハネの里拠点区分(社会福祉事業)
    - ヨハネの里ショートステイ
    - ヨハネの里デイサービス
    - ヨハネの里ホームヘルプ
    - ヨハネの里介護支援センター

### 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	413,692,544	0	0	413,692,544
建物	1,219,250,031	10,338,171	61,499,367	1,168,088,835
合 計	1,632,942,575	10,338,171	61,499,367	1,581,781,379

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  
担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

建 物	1, 2 1 9, 2 5 0, 0 3 1 円
土 地	4 1 3, 6 9 2, 5 4 4 円
合 計	1, 6 3 2, 9 4 2, 5 7 5 円

(2) 担保に係る債務  
該当なし

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

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(基本財産)	2, 846, 074, 170	1, 677, 985, 335	1, 168, 088, 835
建物(その他)	730, 000	578, 480	151, 520
構築物	124, 133, 555	65, 706, 557	58, 426, 998
機械及び装置	27, 764, 374	17, 930, 412	9, 833, 962
車両運搬具	75, 583, 118	67, 955, 049	7, 628, 069
器具及び備品	284, 039, 043	244, 662, 488	39, 376, 555
合 計	3, 358, 324, 260	2, 074, 818, 321	1, 283, 505, 939

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
三井住友トラストHD(株)第14回期限前償還条項付無	30, 000, 000	29, 919, 000	-81, 000
三菱モルガンスタンレー第29回期限前償還条項付無担	90, 000, 000	88, 821, 900	-1, 178, 100
香川証券四国電力第322回社債(一般担保付)	10, 000, 000	9, 990, 000	-10, 000
三井住友FG第15回期限前償還条項付劣後	60, 000, 000	59, 412, 000	-588, 000
みずほ第29回期限前償還条項付無担保社債	10, 000, 000	9, 815, 000	-185, 000
日本生命第5回劣後ローン流動化(株)第1回利払繰	50, 000, 000	47, 220, 000	-2, 780, 000
三井住友トラストHD(株)第19回期限前償還条項付無	10, 000, 000	9, 827, 000	-173, 000
野村証券四国電力第330回社債(一般担保付)	10, 000, 000	9, 903, 120	-96, 880
みずほ第31回期限前償還条項付無担保社債	10, 000, 000	9, 845, 000	-155, 000
三井住友FG第19回期限前償還条項付無担保	10, 000, 000	9, 869, 000	-131, 000
合 計	290, 000, 000	284, 622, 020	-5, 377, 980

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