

計算書類に対する注記(法人全体)

平成31年3月31日現在

法人名：楽老会

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によっている。

②満期保有目的の債券以外の有価証券

1. 時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている
2. 時価のないもの：移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得をしたものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては、定額法によっている。

②無形固定資産

残存価格を零とする定額法によっている。

③リース資産

1. 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。
2. 所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 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、支給見込み額の当期負担分を計上している。

(4) 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。

- (5) 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・リース取引を引き続き通常の賃借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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、職員の退職金の支給に備えるため、独立行政法人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および独立行政法人勤労者退職金共済機構の実施する中小企業退職金共済制度に加入している。

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〔第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式（第七条関係）〕
- (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（第七条関係）〕は省略している。
- (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（第七条関係）〕
- (4) 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（第七条関係）〕

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

ア 本部拠点

イ 女の都山荘拠点

「女の都山荘」

「訪問介護」

「居宅支援介護」

ウ 老友荘拠点

エ ディサービス女の都拠点

「ディサービス」

「配食サービス」

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	125,774,793	0	0	125,774,793
建物	409,230,218	0	27,684,663	381,545,555
合 計	535,005,011	0	27,684,663	507,320,348

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

該当なし

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)

	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物（基本財産）	973,782,020	592,236,465	381,545,555
建物			
構築物	16,442,109	10,797,662	5,644,447
機械及び装置			
車輛運搬具	10,020,749	10,020,743	6
器具及び備品	66,774,571	53,678,706	13,095,865
ソフトウェア	1,287,300	1,154,521	132,779
合 計	1,068,306,749	667,888,097	400,418,652

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)

	債権額	徴収不能引当金 の当期末残高	債権の 当期末残高
未収金 本部拠点	48,000	0	48,000
小 計	48,000	0	48,000
事業未収金 女の都山荘拠点	23,770,963	0	23,770,963
通所介護拠点	3,337,031	0	3,337,031
老友荘	594,676	0	594,676
小 計	27,702,670	0	27,702,670
立替金 女の都山荘	3,328	0	3,328
老友荘			
小 計	3,328	0	3,328
合 計	27,753,998	0	27,753,998

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

3月末返済が翌月1日の為、借入金明細書の差引期末残高と貸付金の残高に金額の相違あり。

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