

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券：該当なし
 - ・満期保有目的の債券以外の有価証券
決算日の市場価額が無い為、取得価額で計上
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及備品-定額法
 - ・リース資産
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
 - ・民間退職共済制度 公益財団法人神奈川県福祉協会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

2 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
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に加入している。但し、平成28年3月31日時点での加入者は継続とし、平成28年4月1日以降の採用職員については、A常勤のみ加入としている。
- (2) 民間退職共済制度
公益財団法人神奈川県福祉協会の実施する退職共済制度に加入している。
- (3) みなと舎退職制度
平成28年4月1日以降に入職し、(1)の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入できない職員に対し、当法人独自の退職制度を設けている。

3 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) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号1様式、第2号1様式、第3号1様式）
- (2) 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3様式、第2号3様式、第3号3様式）
当法人では、公益事業、収益事業を実施していないため、事業区分別内訳表、公益事業における拠点区分別内訳表、収益事業における拠点区分別内訳表は作成していない。
- (3) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 法人本部拠点（社会福祉事業）
 - ・法人本部
 - イ ゆう拠点（社会福祉事業）
 - ・ゆう
 - ・ヘルパーゆう
 - ・ケアホームはなえみ
 - ・ショートステイゆう
 - ウ ライフゆう拠点（社会福祉事業）
 - ・ライフゆう
 - ・ショートステイ・ライフゆう
 - ・ライフゆう学齢デイ
 - ・ライフゆうラボ
 - ・ライフサポート

4 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	307,000,000	5,751,448	0	312,751,448
建物	851,637,050	0	35,089,044	816,548,006
合計	1,158,637,050	5,751,448	35,089,044	1,129,299,454

5 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特別積立金の取り崩し

該当なし

6 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。

土地(基本財産)	神奈川県横須賀市湘南国際村1丁目3542番46	225,000,000 円
土地(基本財産)	神奈川県横須賀市芦名2丁目2566番5・2567番6	5,700,048 円
建物(基本財産)	神奈川県横須賀市湘南国際村1丁目3542番46	612,257,120 円
土地(その他の固定資産)	神奈川県横須賀市湘南国際村1丁目3542番40	150,000,000 円
計		992,957,168 円

担保している債務の種類及び金額は、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)	570,669,500
長期運営資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	111,623,752
計	682,293,252 円

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	312,751,448	0	312,751,448
建物(基本財産)	1,358,771,525	542,223,519	816,548,006
土地	150,310,110	0	150,310,110
建物	3,723,200	174,173	3,549,027
建物付属設備	358,652,543	259,616,767	99,035,776
構築物	56,869,973	38,066,989	18,802,984
車両運搬具	37,633,994	34,227,227	3,406,767
器具備品	329,497,170	303,563,715	25,933,455
リース資産	3,592,800	3,592,800	0
権利	7,018,320	6,621,660	396,660
ソフトウェア	13,150,608	3,879,833	9,270,775
合計	2,631,971,691	1,191,966,683	1,440,005,008

8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

9 関連当事者との取引の内容

該当なし

10 重要な偶発債務

該当なし

11 重要な後発事象

該当なし

12 その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状況をあきらかにするために必要な事項

該当なし

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券：該当なし
 - ・満期保有目的の債券以外の有価証券
決算日の市場価値が無い為、取得価額で計上
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及備品-定額法
- (3) 引当金の計上基準
該当なし

2 法人で採用する退職給付制度

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
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に加入している。但し、平成28年3月31日時点での加入者は継続とし、平成28年4月1日以降の採用職員については、A常勤のみ加入としている。
- (2) 民間退職共済制度
公益財団法人神奈川県福祉協会の実施する退職共済制度に加入している。
- (3) みなと舎退職制度
平成28年4月1日以降に入職し、(1)の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入できない職員に対し、当法人独自の退職制度を設けている。

3 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点区分の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人本部拠点の計算書類（会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））
ア 法人本部
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））
ア 法人本部

4 基本財産の増減の内容及び金額

該当なし

5 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特別積立金の取り崩し

該当なし

6 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。

土地（他の固定資産）	神奈川県横須賀市湘南国際村1丁目3542番40	150,000,000 円
計		150,000,000 円

担保している債務の種類及び金額は、以下のとおりである。

長期運営資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	111,623,752 円	
計		111,623,752 円

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

（単位：円）

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地	150,310,110	0	150,310,110
構築物	6,263,644	4,567,829	1,695,815
器具・備品	713,360	570,128	143,232
権利	180,000	84,420	95,580
合計	157,467,114	5,222,377	152,244,737

8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状況をあきらかにするために必要な事項

該当なし

計算書類に対する注記（ゆう拠点区分用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
・満期保有目的の債券：該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
・建物並びに器具及備品-定額法
・リース資産
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
・民間退職共済制度 公益財団法人神奈川県福祉協会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

2 採用する退職給付制度

当拠点で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
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に加入している。但し、平成28年3月31日時点での加入者は継続とし、平成28年4月1日以降の採用職員については、A常勤のみ加入としている。
- (2) 民間退職共済制度
公益財団法人神奈川県福祉協会の実施する退職共済制度に加入している。
- (3) みなと舎退職制度
平成28年4月1日以降に入職し、(1)の社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入できない職員に対し、当法人独自の退職制度を設けている。

3 作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ゆう拠点計算書類（会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（⑩））
ア 生活介護 ゆう
イ 居宅介護・重度訪問介護 ヘルパーゆう
ウ 共同生活援助 ケアホームはなえみ
エ 短期入所 ショートステイゆう
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（⑩））
ア 生活介護 ゆう
イ 居宅介護・重度訪問介護 ヘルパーゆう
ウ 共同生活援助 ケアホームはなえみ
エ 短期入所 ショートステイゆう

4 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	82,000,000	5,751,448	0	87,751,448
建物	217,084,853	0	12,793,967	204,290,886
合計	299,084,853	5,751,448	12,793,967	292,042,334

5 基本基金または固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金特別積立金の取り崩し

該当なし

6 担保に供している資産

土地(基本財産)	神奈川県横須賀市芦名2丁目2566番5・2567番6	5,700,048 円
計		5,700,048 円

担保している債務の種類及び金額は、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）	89,500,000 円
計	89,500,000 円

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	87,751,448	0	87,751,448
建物(基本財産)	501,268,558	296,977,672	204,290,886
建物	3,723,200	174,173	3,549,027
建物付属設備	21,986,025	12,279,098	9,706,927
構築物	16,072,230	13,455,967	2,616,263
車両運搬具	27,712,879	26,636,319	1,076,560
器具備品	56,889,011	47,573,017	9,315,994
リース資産	3,592,800	3,592,800	0
権利	574,320	273,240	301,080
ソフトウェア	1,426,574	1,049,697	376,877
合計	720,997,045	402,011,983	318,985,062

8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状況をあきらかにするために必要な事項

該当なし

計算書類に対する注記（ライフゆう拠点区分用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
・満期保有目的の債券：該当なし
- (2) 固定資産の減価償却の方法
・建物並びに器具及備品-定額法
- (3) 引当金の計上基準
・民間退職共済制度 公益財団法人神奈川県福利協会の実施する退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち法人の負担額に相当する金額を計上している。

2 採用する退職給付制度

当拠点で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

- (1) 社会福祉施設職員等退職手当共済制度
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に加入している。但し、平成28年3月31日時点での加入者は継続とし、平成28年4月1日以降の採用職員については、A常勤のみ加入としている。
- (2) 民間退職共済制度
公益財団法人神奈川県福利協会の実施する退職共済制度に加入している。
- (3) みなと舎退職制度
平成28年4月1日以降に入職し、(1) 社会の福祉施設職員等退職手当共済制度に加入できない職員に対し、当法人独自の退職制度を設けている。

3 作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当拠点の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) ライフゆう拠点計算書類（会計基準省令第1号4様式、第2号4様式、第3号4様式）
- (2) 拠点区分事業活動明細書（別紙3（㉑））
 - ア 医療型障害児入所施設・療養介護 ライフゆう
 - イ 短期入所 ショートステイ・ライフゆう
 - ウ 放課後デイサービス ライフゆう学齢デイ
 - エ 計画相談支援・障害児相談支援他 支援センターライフゆう
 - オ 生活介護 ライフゆうラボ
- (3) 拠点区分資金収支明細書（別紙3（㉒））
 - ア 医療型障害児入所施設・療養介護 ライフゆう
 - イ 短期入所 ショートステイ・ライフゆう
 - ウ 放課後デイサービス ライフゆう学齢デイ
 - エ 計画相談支援・障害児相談支援他 支援センターライフゆう
 - オ 生活介護 ライフゆうラボ

4 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	225,000,000	0	0	225,000,000
建物	634,552,197	0	22,295,077	612,257,120
合計	859,552,197	0	22,295,077	837,257,120

5 基本金または固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金特別積立金の取り崩し

該当なし

6 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。

土地（基本財産）	神奈川県横須賀市湘南国際村1丁目3542番46	225,000,000 円
建物（基本財産）	神奈川県横須賀市湘南国際村1丁目3542番46	612,257,120 円
計		837,257,120 円

担保している債務の種類及び金額は、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）	481,169,500 円
計	481,169,500 円

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	225,000,000		225,000,000
建物(基本財産)	857,502,967	245,245,847	612,257,120
建物付属設備	336,666,518	247,337,669	89,328,849
構築物	34,534,099	20,043,193	14,490,906
車輛運搬具	9,921,115	7,590,908	2,330,207
器具備品	271,894,799	255,420,570	16,474,229
ソフトウェア	17,988,034	9,094,136	8,893,898
合計	1,753,507,532	784,732,323	968,775,209

8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 その他社会福祉法人の資金収支及び純資産の増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状況をあきらかにするために必要な事項

該当なし