

計算書類に対する注記

別紙 2

(ウインドヒル)

1. 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等……償却原価法(定額法)
- ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの……決算期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

- ① 有形固定資産(リース資産を除く)……定額法
- ② 無形固定資産(リース資産を除く)……定額法
- ③ リース資産
 - a) 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。
 - b) 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。
 - c) リース料総額が300万円以下またはリース期間が1年以内のリース取引
……通常の賃貸借の方法により処理している。

(3) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金……職員に対して将来支給する退職金のうち、法人の負担する香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度掛金累計額を退職給付引当金に計上する。

(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 引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

- 独立行政法人福祉医療機構退職手当共済制度
- 香川県民間社会福祉施設職員等退職手当共済制度

4. 拠点が作成する計算書類等とサービス区分

当拠点区分において作成する計算書類等は以下のとおりになっている。

- (1) ウインドヒル拠点区分計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)
- (2) 拠点区分事業活動明細書(別紙3(11))
- (3) 拠点区分資金収支明細書(別紙3(10))は省略している。
- (4) サービス区分の内容
 - ア. 生活介護サービス
 - イ. 施設入所支援サービス
 - ウ. 短期入所サービス
 - エ. 就労継続支援B型サービス
 - オ. 思いやりネットワークサービス

5. 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	114,971,300	0	0	114,971,300

建物	248,207,840	0	7,071,248	241,136,592
建物付属設備	36,498,162	0	7,651,504	28,846,658
合 計	399,677,302	0	14,722,752	384,954,550

6. 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

7. 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)	113,395,700
建物(基本財産)	214,420,490
建物付属設備(基本財産)	28,846,658
計	356,662,848

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)	
(独) 福祉医療機構	20,000,000
計	20,000,000

8. 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)

	取得価格	減価償却 累計額	当期末残高
土地	114,971,300	0	114,971,300
建物－基本	318,277,574	77,140,982	241,136,592
建物付属設備－基本	134,562,327	105,715,669	28,846,658
建物	2,706,159	1,152,318	1,553,841
構築物	41,406,117	25,380,703	16,025,414
車輛運搬具	10,696,312	9,937,109	759,203
器具・備品	24,314,389	14,525,491	9,788,898
機械・装置	8,471,780	2,751,516	5,720,264
無形固定資産	397,000	149,499	247,501
合 計	655,802,958	236,753,287	419,049,671

9. 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
事業未収金	17,392,701	0	17,392,701
合 計	17,392,701	0	17,392,701

10. 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			

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