

## 計算書類に対する注記

### 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

- ・満期所有目的の債券等 該当なし

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く） — 定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く） — 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0円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 — 一般財団法人秋田県民間社会事業福利協会の退職共済制度に基づき、法人負担の掛金累計額を計上している。
- ・賞与引当金 — 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当会計年度に帰属する金額を計上している。

### 3. 重要な会計方針の変更

令和7年3月3日付で、秋田市より定款変更について認可を得た。

これにより、各拠点会計ごとに保有している土地および建物を基本財産として計上し、これまで基本財産として保有していた事業の用に供していない土地および建物を固定資産に科目変更したうえで、法人本部で管理することとした。

### 4. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 一般財団法人秋田県民間社会事業福利協会の実施する退職共済制度
- (2) 独立行政法人福祉医療機構の実施する退職共済制度

### 5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

- (1) 法人全体の計算書類（第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）  
当法人では、社会福祉事業のみの為、省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分内訳表（第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式）
- (4) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 特別養護老人ホーム光峰苑拠点（社会福祉事業）

「法人本部」

「特別養護老人ホーム光峰苑」

「光峰苑居宅介護支援センター」

イ ショートステイケアホテル鶴木台拠点（社会福祉事業）  
「ショートステイケアホテル鶴木台」

ウ 特別養護老人ホームほどの拠点（社会福祉事業）  
「特別養護老人ホームほどの」  
「ショートステイケアホテルほどの」

## 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      | 128,797,248   | 75,209,990 | 30,678,713  | 173,328,525   |
| 建物      | 1,003,052,920 | 0          | 169,873,320 | 833,179,600   |
| 合 計     | 1,131,850,168 | 75,209,990 | 200,552,033 | 1,006,508,125 |

## 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

|          |              |
|----------|--------------|
| 土地（基本財産） | 112,534,525円 |
| 建物（基本財産） | 688,276,643円 |
| 土地（固定資産） | 8,448,993円   |
| 建物（固定資産） | 49,841,695円  |
| 合計       | 859,101,856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 800,000,000円（独立行政法人福祉医療機構）

## 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<br>累計額 | 当期末残高       |
|----------|---------------|-------------|-------------|
| 土地（基本財産） | 173,328,525   | 0           | 173,328,525 |
| 建物（基本財産） | 1,156,888,400 | 323,708,800 | 833,179,600 |
| 土地       | 30,678,713    | 0           | 30,678,713  |
| 建物       | 1,191,415,514 | 829,517,498 | 361,898,016 |
| 構築物      | 92,358,844    | 48,039,629  | 44,319,215  |
| 機械及び装置   | 97,512,346    | 85,516,977  | 11,995,369  |
| 車輛運搬具    | 20,159,929    | 19,580,355  | 579,574     |
| 器具及び備品   | 146,618,600   | 113,051,387 | 33,567,213  |
| 権利       | 2,965,500     | 2,178,632   | 786,868     |
| ソフトウェア   | 1,986,500     | 1,202,383   | 784,117     |
| 有形リース資産  | 12,249,510    | 7,027,702   | 5,221,808   |
| 無形リース資産  | 6,600,000     | 5,389,998   | 1,210,002   |

|         | 取得価額          | 減価償却<br>累計額   | 当期末残高         |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| その他固定資産 | 8,510         | 0             | 8,510         |
| 合 計     | 2,932,770,891 | 1,435,213,361 | 1,497,557,530 |

#### 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<br>の当期末残高 | 債権の<br>当期末残高 |
|-------|-------------|-------------------|--------------|
| 事業未収金 | 111,409,645 | 0                 | 111,409,645  |
| 立替金   | 509,043     | 0                 | 509,043      |
| 合 計   | 111,918,688 | 0                 | 111,918,688  |

#### 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 |
|--------|------|-----|------|
| 該当なし   |      |     |      |
| 合 計    |      |     |      |

#### 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。

(単位：円)

| 種類 | 法人<br>等の<br>名称 | 住所 | 資産総額 | 事業の<br>内容又は職業 | 議決権<br>の所有<br>割合 | 関係内容           |                | 取引の<br>内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|----|----------------|----|------|---------------|------------------|----------------|----------------|-----------|------|----|------|
|    |                |    |      |               |                  | 役員<br>の<br>職務等 | 事業上<br>の<br>関係 |           |      |    |      |
|    | 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

1. 令和7年3月3日付で一部基本財産の取得価額変更により、過年度で処理していた仕訳の一部を変更。

光峰苑拠点 基本財産) 土地 秋田市添川字矢坂16番1 (宅) 14,209.95㎡

取得価額 変更前 8,299,466円

変更後 83,509,456円 (差額 75,209,990円)

造成工事費を土地価格に加えた。

基本財産) 建物 秋田市添川字矢坂16番1 (家屋番号)

特別養護老人ホーム光峰苑 4,200.66㎡

取得価額 変更前 747,164,640円

変更後 671,954,650円 (差額 75,209,990円)

造成工事費を建物価格より土地価格に振替。

2. 令和7年3月3日付で定款変更の認可を受け、一部基本財産を固定資産に変更。

①変更前 基本財産) 土地 光峰苑拠点 秋田市添川字矢坂4番2 (原) 4,876㎡

変更後 固定資産) 土地 光峰苑拠点 秋田市添川字矢坂4番2 (原) 4,876㎡

②変更前 基本財産) 土地 鶴木台拠点 秋田市添川字鶴木台65番11 (原) 2,440㎡

変更後 固定資産) 土地 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番11 (宅) 2,440.37㎡

③変更前 基本財産) 土地 鶴木台拠点 秋田市添川字鶴木台163番 (宅) 159.31㎡

変更後 固定資産) 土地 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台163番 (宅) 159.31㎡

④変更前 基本財産) 土地 ほどの拠点 秋田市保戸野すわ町319番1 (宅) 177.26㎡

変更後 固定資産) 土地 光峰苑拠点 秋田市保戸野すわ町319番1 (宅) 177.28㎡

⑤変更前 基本財産) 土地 ほどの拠点 秋田市保戸野すわ町324番6 (宅) 222.69㎡

変更後 固定資産) 土地 光峰苑拠点 秋田市保戸野すわ町324番6 (宅) 222.69㎡

⑥変更前 基本財産) 土地 光峰苑拠点 秋田市添川字矢坂9番1 (雑) 1,006㎡

変更後 固定資産) 土地 光峰苑拠点 秋田市添川字矢坂9番1 (雑) 1,006㎡

⑦変更前 基本財産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番3 4,028.08㎡ 旧特養

変更後 固定資産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番3の5 2,347.76㎡ 旧光峰苑棟

基本財産) 建物 鶴木台拠点 秋田市添川字鶴木台65番3の4 1,673.66㎡ S S 鶴木台

⑧変更前 基本財産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番3の2 133.51㎡ 共同住宅

変更後 固定資産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番3の2 133.51㎡ 共同住宅

⑨変更前 基本財産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番2の2 58.32㎡ 車庫

変更後 固定資産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番9 58.32㎡ 車庫

⑩変更前 基本財産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番2の1 105.30㎡ 車庫

変更後 固定資産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番11 105.30㎡ 車庫

⑪変更前 基本財産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番3の3 571.33㎡旧デイサービス

変更後 固定資産) 建物 光峰苑拠点 秋田市添川字鶴木台65番3の3 571.33㎡旧デイサービス