

財務諸表に対する注記

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

額面による評価額を記載している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法によっている。

②無形固定資産

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

①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期に帰属する額を計上している。

②退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

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

当法人の退職金規程に基づいて退職給付を行っている。

5. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する財務諸表は以下のとおりになっている。

(1) 法人全体の財務諸表(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)

(3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

(5) 収益事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

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。

(6) 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白雪拠点区分(社会福祉事業)

「博友会法人本部」

「特別養護老人ホーム白雪」

「短期入所生活介護白雪」

「デイサービスセンター白雪」

「白雪喫茶・売店」

- 「白雪居宅介護支援センター」
- イ 短期入所生活介護百寿拠点区分（社会福祉事業）
「短期入所生活介護百寿」
- ウ とらのご保育園拠点区分（社会福祉事業）
「とらのご保育園」
- エ 特別養護老人ホーム高砂拠点区分（社会福祉事業）
「特別養護老人ホーム高砂」
「デイサービスセンター高砂」
「高砂居宅介護支援センター」
- オ 特別養護老人ホームなでしこ拠点区分（社会福祉事業）
「特別養護老人ホームなでしこ」
- カ 特別養護老人ホームすずらん拠点区分（社会福祉事業）
「特別養護老人ホームすずらん」
「短期入所生活介護すずらん」
「デイサービスセンターすずらん」
「すずらん喫茶・売店」
- キ ケアハウスすずらん拠点区分（社会福祉事業）
「ケアハウスすずらん」
- ク ケアハウスやまぼうし拠点区分（社会福祉事業）
「ケアハウスやまぼうし」
- ケ 障害者短期入所事業所百寿拠点区分（社会福祉事業）
「障害者短期入所事業所百寿」
- コ 菜の花こども園拠点区分（社会福祉事業）
「菜の花こども園」
- サ フジ高砂クリニック拠点区分（公益事業）
「フジ高砂クリニック」
- シ サービス付き高齢者住宅なでしこ拠点区分（公益事業）
「サービス付き高齢者住宅なでしこ」
- ス すずらん鍼灸治療院拠点区分（公益事業）
「すずらん鍼灸治療院」
- セ すずらん託児所拠点区分（公益事業）
「すずらん託児所」
- ソ 平野診療所拠点区分（公益事業）
「平野診療所」

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	51,951,900	39,731,139	0	91,683,039
建物	5,643,929,395	556,141,942	285,125,790	5,914,945,547
合 計	5,695,881,295	595,873,081	285,125,790	6,006,628,586

7. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

社用車をリース会社に売却したことに伴い、国庫補助金等特別積立金2,018,065円を取崩した。

8. 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）	静岡県御殿場市杉名沢字久保田351番2	10,480,250	円
	山梨県南都留郡富士河口湖町船津字堀休場2210番	21,356,000	円
	静岡県御殿場市上小林字西野原1527番11	8,185,578	円
	静岡県御殿場市上小林字西野原1527番510	372,072	円
	静岡県沼津市足高字尾上251番6	598,996	円
	静岡県沼津市足高字尾上251番7	16,505,313	円
	静岡県沼津市足高字尾上253番2	1,286,899	円
	静岡県沼津市足高字尾上253番3	8,568,782	円
	静岡県沼津市足高字尾上253番17	182,013	円
	静岡県沼津市足高字尾上253番18	735,664	円
	静岡県沼津市足高字尾上630番2	11,853,472	円
	計	80,125,039	円
建物（基本財産）	特別養護老人ホーム白雪	905,836,165	円
	短期入所生活介護百寿	245,069,850	円
	とらのご保育園	145,693,221	円
	特別養護老人ホーム高砂	429,800,909	円
	フジ高砂クリニック	52,789,750	円
	特別養護老人ホームなでしこ	256,796,313	円
	サービス付き高齢者住宅なでしこ	388,310,077	円
	特別養護老人ホームすずらん	1,829,060,213	円
	ケアハウスすずらん	1,130,758,157	円
	ケアハウスやまぼうし	530,830,892	円
	計	5,914,945,547	円
	合計	5,995,070,586	円

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）

独立行政法人福祉医療機構	特別養護老人ホーム白雪建設資金	510,300,000	円
	短期入所生活介護百寿建設資金	198,644,000	円
	とらのご保育園建設資金	46,008,000	円
	特別養護老人ホーム高砂建設資金	195,289,000	円
	特別養護老人ホームなでしこ建設資金	134,016,000	円
	特別養護老人ホームすずらん建設資金	1,147,648,800	円
	ケアハウスすずらん建設資金	765,099,200	円
	ケアハウスやまぼうし建設資金	268,496,000	円
株式会社静岡中央銀行	短期入所生活介護百寿建設資金	21,000,000	円
	特別養護老人ホームなでしこ建設資金	13,717,890	円
	サービス付き高齢者住宅なでしこ建設資金	15,469,110	円
	特別養護老人ホームすずらん建設資金	143,916,000	円
	ケアハウスすずらん建設資金	95,944,000	円

ケアハウスやまぼうし建設資金 39,145,000 円
計 3,594,693,000 円

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
土地（基本財産）	91,683,039	0	91,683,039
建物（基本財産）	7,329,453,101	1,414,507,554	5,914,945,547
建物（その他固定資産）	2,896,620	1,329,443	1,567,177
構築物	275,388,251	94,407,427	180,980,824
機械・装置	19,351,270	14,214,659	5,136,611
車輛運搬具	18,835,480	13,335,866	5,499,614
器具備品	349,824,292	210,054,546	139,769,746
権利	46,994,150	1,857,670	45,136,480
ソフトウェア	22,506,134	19,258,381	3,247,753
合 計	8,156,932,337	1,768,965,546	6,387,966,791

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
事業未収金	380,277,771	0	380,277,771
未収金	2,916,129	0	2,916,129
未収補助金	212,450,857	0	212,450,857
立替金	269,374	0	269,374
合 計	595,914,131	0	595,914,131

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
沼津信用金庫 出資金	30,000	30,000	0
合 計	30,000	30,000	0

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

1 3. 重要な偶発債務

該当なし。

1 4. 重要な後発事象

- ①平成28年4月1日付で静岡県駿東郡小山町竹之下に新たに菜の花こども園を開設いたします。
- ②平成28年4月1日付で山梨県南都留郡山中湖村より社会福祉法人博友会指定通所介護事業所と社会福祉法人博友会指定居宅介護支援事業所の運営を受託します。

1 5. 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社用車をリース会社に売却し毎月リース料として支払いをしている。地方公共団体から資金助成を受けた物については国庫補助金等特別積立金を取崩した。なお、公益財団法人日本財団より資金助成を受けた物に関しては、自社所有とし車両メンテナンス料を支払っている。
- ②特別養護老人ホーム白雪拠点において、投資有価証券100,000,000円を解約し、菜の花こども園拠点の建設費用に一部を使用した。
- ③とらご保育園拠点において、保育所施設・設備整備積立金40,000,000円を取崩し、菜の花こども園拠点の建設費用に使用した。
- ④前年度までは特別養護老人ホームなでしこ拠点において、㈱静岡中央銀行と信金中央金庫からの設備資金借入金のすべての返済を行っていたが、当年度よりサービス付き高齢者住宅なでしこ拠点と建物床面積按分を行い両拠点で返済している。
- ⑤前年度までは特別養護老人ホームすずらん拠点において、独立行政法人福祉医療機構と㈱静岡中央銀行からの設備資金借入金のすべての返済を行っていたが、当年度よりケアハウスすずらん拠点と建物床面積按分を行い両拠点で返済している。
- ⑥菜の花こども園拠点において、4月以降交付予定の施設整備関連補助金を計上しているが、受領時に国庫補助金等特別積立金を計上する予定である。
- ⑦山中湖村診療所の名称を平野診療所へ変更しました。
- ⑧すずらん託児所を特別養護老人ホームすずらん内に設けました。なお、その事業区分を社会福祉事業より公益事業へ変更しました。