

計算書類に対する注記（法人全体用）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - イ 満期保有目的の債券等：償却原価法（定額法）
 - ロ 上記以外の有価証券で時価のあるもの：決算日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
 - イ 建物、構築物、機械及び装置、車輛運搬具、器具及び備品：定額法
 - ロ ソフトウェア：定額法
ただし、自社使用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - イ 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の見積額に基づき、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。
 - ロ 賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込みのうち当期に帰属する額を計上している。

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
全常勤職員について、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。
- (2) 全国社会福祉団体職員退職手当積立基金制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、全国社会福祉協議会が実施する積立基金制度に加入している。
- (3) 民間退職共済制度
平成17年3月31日に社会福祉法人宮城県社会福祉協議会の職員として在職していた職員及び財団法人宮城いきいき財団の職員として在職していた職員については、社団法人宮城県民間社会福祉振興会が実施する退職共済制度に加入している。

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となっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）
- (3) 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号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

事業区分	拠点区分	サービス区分
社会福祉事業	法人運営事業	法人運営事務事業 事務職員設置事業 寄附金管理事業 全国社会福祉団体退職手当積立基金掛金事業 民間社会福祉振興会退職共済掛金事業 社会福祉振興基金原資運用事業 法人運営施設支援事業 資金管理事業
	地域福祉推進事業	福祉活動指導員設置費事業 市町村社協地域福祉推進支援事業 福祉みやぎ発行事業 社会福祉施設経営指導事業 高齢者総合相談センター運営事業 被災地復興支援事業 みやぎボランティア総合センター運営事業 災害ボランティア受入体制整備事業 社会福祉施設支援事業

		交通海難遺児はげまし事業 ボランティア基金原資運用管理運営事業 宮城県福祉人材センター運営事業 職業紹介事業 人材確保事業 福祉・介護マッチング機能強化事業 日常生活自立支援事業 教員介護等体験事業 福祉サービス第三者評価事業 災害福祉広域支援ネットワーク運営事業 宮城県地域支え合い・生活推進連絡会議事務局運営事業 市町村社協災害支援活動運営事業 コミュニティソーシャルワーク研修事業 介護人材確保支援事業 介護人材参入促進事業
	人材育成事業	介護支援専門員実務研修受講試験事業 介護支援専門員実務研修事業 介護支援専門員専門研修事業 障害者相談支援従事者研修事業 サービス管理責任者研修事業 知的障害者ホームヘルパー養成研修事業 社会福祉従事者研修事業 たんの吸引等研修事業 法人職員育成事業 自主研修事業 法人運営高齢者支援事業 啓発情報誌発行事業 宮城シニア美術展開催事業 シルバースポーツ振興事業 高齢者地域活動支援事業 いきいき学園仙南校 いきいき学園大崎校 いきいき学園石巻校 いきいき学園気仙沼・本吉校 いきいき学園登米・栗原校 学園運営費
	福祉サービス苦情解決事業	福祉サービス苦情解決事業
	啓佑学園	啓佑学園事業 啓佑学園施設入所支援事業 啓佑学園生活介護事業 啓佑学園短期入所事業 啓佑学園施設運営事業 発達障害者支援センター事業
	第二啓佑学園	第二啓佑学園施設入所支援事業 第二啓佑学園生活介護事業 第二啓佑学園短期入所事業 第二啓佑学園施設運営事業 しんぼし生活介護事業 しんぼし共同生活援助事業
	船形コロニー	船形コロニー施設入所支援事業 船形コロニー生活介護事業 船形コロニー短期入所事業 船形コロニー施設運営事業 船形コロニー更生訓練事業 船形コロニー就労継続事業
	偕楽園	偕楽園事業 偕楽園短期宿泊事業 偕楽園施設運営事業 なごみな通所介護事業 なごみな共同生活援助事業 なごみな訪問介護事業 なごみな居宅介護支援事業
	和風園	和風園事業 和風園短期入所生活介護事業 和風園短期宿泊事業 和風園施設運営事業

	太白荘	太白荘事業 太白荘施設運営事業 太白荘一時入所事業 太白荘居宅生活訓練事業 はたて共同生活援助事業 さとのもり市町村障害者相談支援事業 さとのもり特定相談支援事業 さとのもり障害児相談支援事業
	援護寮	援護寮事業 援護寮短期入所事業 援護寮施設運営事業 ほほえみ共同生活援助事業 ほほえみ障害者就業・生活支援センター事業(県)
	七ツ森希望の家地域支援	七ツ森希望の家短期入所事業 七ツ森希望の家施設運営事業 生活介護事業ふわり 児童発達支援事業ふわり 放課後等デイサービスふわり ぱれっと障害児等療育支援事業 ぱれっと障害者就業・支援センター事業(県) ぱれっと市町村障害者相談支援事業(よしおか) ぱれっと特定相談支援事業(よしおか) ぱれっと障害児相談支援事業(よしおか) ぱれっと共同生活援助事業 ぱれっと生活介護事業 放課後等デイサービス希望の家 ぱれっとグループホーム体験ステイ推進事業
公益事業	七ツ森希望の家	七ツ森希望の家事業 七ツ森希望の家日中一時支援事業 ぱれっと障害者就業・生活支援センター事業(国)
	介護研修センター	介護研修センター事業 認知症介護実践等研修事業 コミュニケーション機器支援事業 介護研修センター施設運営事業 介護職員勤務環境改善事業
	中国帰国者支援事業	中国帰国者支援事業 中国帰国者就労支援事業 中国帰国者支援・交流センター
	介護福祉士等修学資金貸付事業	介護福祉士等修学資金貸付事業 介護福祉士等修学資金貸付事業(拡充分)
	SUNクラブ事業	SUNクラブ事業
	保育士修学資金等貸付事業	保育士修学資金貸付事業 保育士再就職準備金貸付事業
	児童養護施設退所者等に対する自立支援資金貸付事業	児童養護施設退所者等に対する自立支援資金貸付事業
	ひとり親家庭高等職業訓練促進資金貸付事業	ひとり親家庭高等職業訓練促進資金貸付事業
	援護寮公益	ほほえみ障害者就業・生活支援センター事業(国)
収益事業	社会福祉会館運営事業	社会福祉会館事務室賃貸事業 図書・刊行物販売事業

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
会館附属設備	14,358,359	0	14,358,359	0
土地	451,860,000	0	0	451,860,000
建物	1,428,774,115	22,725,656	74,362,856	1,377,136,915
建物附属設備	8,367,297	0	8,367,297	0
基本財産特定預金	11,000,000	0	11,000,000	0
定期預金	0	11,000,000	0	11,000,000
合計	1,914,359,771	33,725,656	108,088,512	1,839,996,915

- 注 (1) 会館附属設備及び建物附属設備、基本財産特定預金の減少額は、科目振替によるものである。
(2) 建物及び定期預金の増加額は、科目振替によるものである。
(3) 建物の減少額は、減価償却によるものである。

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等特別積立金の取崩し
該当なし

6 担保に供している資産
該当なし

7 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
有形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)

種類	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
土地	451,860,000	0	451,860,000
建物	2,268,881,827	891,744,912	1,377,136,915
小計	2,720,741,827	891,744,912	1,828,996,915
その他の固定資産			
建物	257,912,252	44,648,670	213,263,582
構築物	43,112,098	19,173,863	23,938,235
機械及び装置	16,960,996	3,610,461	13,350,535
車輛運搬具	66,814,172	46,761,340	20,052,832
器具及び備品	299,545,100	214,058,048	85,487,052
絵画等美術品	6,000,000	0	6,000,000
小計	690,344,618	328,252,382	362,092,236
合計	3,411,086,445	1,219,997,294	2,191,089,151

8 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
有価証券			
譲渡性預金	200,000,000	200,000,000	0
譲渡性預金	300,000,000	300,000,000	0
小 計	500,000,000	500,000,000	0
退職給付引当資産			
第11回1号宮城県公募公債	105,000,000	105,346,500	346,500
第119回大阪府公募公債	181,992,800	182,593,376	600,576
譲渡性預金	100,000,000	100,000,000	0
小 計	386,992,800	387,939,876	947,076
社会福祉振興基金積立資産			
第99回共同発行市場公募地方債	8,266,608	8,574,120	307,512
第62回利付国庫債券	97,359,417	97,470,750	111,333
第139回利付国庫債券	9,967,744	11,920,000	1,952,256
第119回大阪府公募公債	18,007,200	18,066,623	59,423
第7回札幌市公募公債	1,358,807	1,644,155	285,348
28年度8回千葉県公募公債	50,000,000	50,290,000	290,000
小 計	184,959,776	187,965,648	3,005,872
ボランティア基金積立資産			
28年度1回仙台市公債	10,000,000	9,999,000	△ 1,000
第332回利付国庫債券	99,857,518	103,990,000	4,132,482
第129回共同発行市場公募地方債	9,998,300	10,374,000	375,700
第62回利付国庫債券	39,942,327	39,988,000	45,673
第141回利付国庫債券	78,777,017	95,300,720	16,523,703
第30回2号宮城県公募公債	19,987,400	20,592,000	604,600
第99回共同発行市場公募地方債	191,720,142	198,845,879	7,125,737
第62回利付国庫債券	18,833,051	18,894,330	61,279
第138回利付国庫債券	68,279,458	82,474,000	14,194,542
第337回利付国庫債券	30,000,000	30,759,000	759,000
第152回利付国庫債券	86,000,000	97,790,600	11,790,600

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第136回利付国庫債券	24,920,906	29,757,500	4,836,594
第139回利付国庫債券	14,951,613	17,880,000	2,928,387
平成20年度第1回愛知県公募公債	9,999,950	10,030,000	30,050
第7回札幌市公募公債	98,558,365	119,255,844	20,697,479
29年度1回熊本市公募公債	9,991,090	10,009,000	17,910
小 計	811,817,137	895,939,873	84,122,736
いきいき高齢者支援基金積立資産			
第132回利付国庫債券	219,396,522	264,616,000	45,219,478
第157回共同発行地方債	105,000,000	104,643,000	△ 357,000
第132回利付国庫債券	99,814,840	120,280,000	20,465,160
第62回利付国庫債券	39,923,102	39,988,000	64,898
第2回京都市公募公債	99,837,049	101,180,000	1,342,951
小 計	563,971,513	630,707,000	66,735,487
人件費積立資産			
第11回1号宮城県公募公債	180,000,000	180,594,000	594,000
第22回兵庫県公募公債	50,000,000	51,730,000	1,730,000
小 計	230,000,000	232,324,000	2,324,000
社会福祉会館建設積立資産			
28年度1回仙台市公債	30,000,000	29,997,000	△ 3,000
28年度1回仙台市公債	70,000,000	69,993,000	△ 7,000
第129回共同発行市場公募地方債	9,998,300	10,374,000	375,700
小 計	109,998,300	110,364,000	365,700
合 計	2,787,739,526	2,945,240,397	157,500,871

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) 法人単位貸借対照表、法人単位資金収支計算書及び法人単位事業活動計算書並びに対応する附属明細書並びに法人全体についての計算書類に対する注記には、生活福祉資金会計準則により経理処理を行い、別途計算書類を作成している生活福祉資金貸付事業は含まれていない。

(2) オペレーティング・リース取引
(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料（土地）

	当期末残高 (平成30年3月31日)
1年内	3,840,000
1年超	111,040,000
合 計	114,880,000