

計算書類に対する注記（法人全体用）

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。

- ・無形固定資産

定額法（残存価額0円）によっている。

- ・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については、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。

ただし、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

賞与引当金については支給見込額のうち当期に帰属する額がないので計上していない。

- ・徴収不能引当金

徴収不能引当金については過去3年間の徴収不能実績がないので計上していない。

(4) 消費税額等の会計処理

- ・消費税額等の会計処理は、税込処理方式を採用している。

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

退職給付制度は、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金共済制度によっている。

5. 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）
当法人では、収益事業の拠点が一つである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

社会福祉事業区分

- ① 法人本部拠点
- ② 益田ひかり保育所拠点
- ③ 真砂保育園拠点
- ④ 吉田こども園拠点
 - ア 吉田こども園
 - イ 病児保育事業（ぞうさんのせなか）
- ⑤ 都茂保育所拠点
- ⑥ 東仙道保育所拠点
- ⑦ ひぐらし苑通所事業拠点
- ⑧ 介護複合施設つむぎ拠点
 - ア デイサービスセンターつむぎ
 - イ 定期巡回随時対応型訪問介護看護センター
- ⑨ 介護複合施設まとい拠点
 - ア 特別養護老人ホームまとい

イ ショートステイまとい

⑩ デイサービスセンターおりがみ

公益事業区分

① 公益老人福祉事業拠点

ア サービス付き高齢者住宅つむぎ

② 地域貢献事業拠点

ア イベント等の託児受託事業

イ 吉田南小学校放課後児童クラブ業務受託事業（どんぐりクラブ）

ウ こども食堂運営事業

③ 貸付事業拠点

ア 保育士就学資金貸付事業

イ 介護福祉士修学資金貸与事業

④ 企業主導型保育事業の受託事業拠点

ア いろどり保育園

収益事業区分

① ソーラー発電事業

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（基本）	165,550,000	16,015,370	0	181,565,370
建物（基本）	799,111,759	9,459,827	60,446,891	748,124,695
合 計	964,661,759	25,475,197	60,446,891	929,690,065

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

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）	法人本部拠点	165,000,000 円
建物（基本財産）	デイサービスセンターつむぎ事業拠点	37,904,818 円
建物（基本財産）	介護複合施設まとい事業拠点	334,839,429 円
建物（基本財産）	公益老人福祉事業	210,757,906 円
計		748,502,153 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）	142,582,000 円
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	142,582,000 円
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	143,080,000 円
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	143,080,000 円
設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	85,000,000 円
計	656,324,000 円

9. 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)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			
建物（基本）	1,302,735,762	554,611,067	748,124,695
小 計	1,302,735,762	554,611,067	748,124,695
その他の固定資産			
建物	11,296,967	9,129,636	2,167,331
構築物	65,128,813	39,896,389	25,232,424
機械及び装置	7,365,752	2,686,698	4,679,054
車輛運搬具	41,024,725	28,587,261	12,437,464
器具及び備品	197,809,099	147,750,308	50,058,791
有形リース資産	22,010,880	18,722,980	3,287,900
小 計	344,636,236	246,773,272	97,862,964

合 計	1,647,371,998	801,384,339	845,987,659
-----	---------------	-------------	-------------

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	114,141,058	0	114,141,058
未収金	29,039	0	29,039
未収補助金	21,534,632	0	21,534,632
立替金	218,262	0	218,262
長期貸付金	4,999,721	0	4,999,721
合 計	140,922,712	0	140,922,712

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容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

該当なし

12. 関連当事者との取引の内容

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

社会福祉法人美都福祉会を令和5年12月1日に吸収合併をしました。

都茂保育所と東仙道保育所の拠点区分が増えており、その財産を帳簿価額で引き継いでいます。

16. その他の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

令和5年12月28日に収益事業（ソーラー発電売電事業）を廃止しました。

ソーラー発電の機械及び装置は、介護複合施設つむぎの電力として使用するため固定資産移管処理をしています。

以上