

令和 4年度 社会福祉法人 慈福会

貸 借 対 照 表

貸借対照表 (第3号の1様式)

拠点区分貸借対照表 (第3号の4様式)

令和 5年 3月 31日 現在

社会福祉法人 慈福会

- 小規模特別養護老人ホーム「あっぷるの里久保田」
- 短期入所生活介護事業所「あっぷるの里久保田」
- 小規模多機能型居宅介護事業所「あっぷるの里久保田」

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

- ・有価証券・・・総平均法による原価法。
- ・満期保有目的の債券・・・償却原価法。
- ・満期保有目的の債券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

- ・建物、構築物、車輛運搬具並びに器具及び備品・・・定額法。
- ・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リース期間定額法によっている。

(3) ファイナンス・リース取引の会計処理

- ・リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ・リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金・・・期末在職者の退職金の支給に備えるため、公益社団法人山形県社会福祉振興会の退職共済制度に加入しており、掛け金として支出した累計額と同額を引当金に計上している。
- ・賞与引当金・・・該当なし。
- ・徴収不能引当金・・・該当なし。

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

正規職員について、公益社団法人山形県社会福祉振興会の実施する退職共済制度を採用している。

5. 法人が作成する計算書類等と拠点区分、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(第一号の一様式)、第二号の一様式、第三号の一様式)
- (2) 法人全体の事業区分別内訳表(第一号の二様式、第二号の二様式、第三号の二様式)
当法人では、事業区分が社会福祉事業のみ実施しているので作成していない。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号の三様式、第二号の三様式、第三号の三様式)
当法人では、拠点が一つの為作成していない。
- (4) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号の四様式、第二号の四様式、第三号の四様式)
ア 法人本部

- イ 小規模特別養護老人ホーム
- ウ 短期入所生活介護事業所
- エ 小規模多機能型居宅介護事業所

(5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

- ア あっぶるの里（社会福祉事業）
 - ・ 法人本部
 - ・ 小規模特別養護老人ホーム
 - ・ 短期入所生活介護事業所
 - ・ 小規模多機能型居宅介護事業所

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					
建物(基)	建物	258,823,090	0	9,093,782	249,729,308
建物(基)	建物付属設備	34,705,331	0	6,860,926	27,844,405
建物(基)	構築物				
定期預金					
投資有価証券					
合	計	293,528,421	0	15,954,708	277,573,713

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。

建物（基本財産）277,573,713 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。）186,984,000 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	
建物（基本財産）	464,935,573	187,361,860	277,573,713	
建物				
構築物	12,148,350	11,654,428	493,922	
車両運搬具	9,950,440	9,950,438	2	
器具・備品	32,256,210	30,745,199	1,511,011	
ソフトウェア	7,902,300	4,768,619	3,133,681	
合	計	527,192,873	244,480,544	282,712,329

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	42,564,512	0	42,564,512
未収補助金	187,017	0	187,017
合 計	42,751,529	0	42,751,529

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	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事業上の関係				
役員	武田 秀則	山形市久保	0	当法人の理事長			理事長	借入金	50,000,000	役員等長期借入金	14,224,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

該当なし

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	82,645,496	97,168,650	47,663,190	46,969,899	693,291
現金預金	37,272,447	51,972,872	15,000,000	14,000,000	1,000,000
事業未収金	42,564,512	42,376,945	3,581,088	4,212,455	△631,367
未収補助金	187,017	317,286	13,356,000	13,356,000	
立替金	10,000	29,652	8,316,000	8,316,000	
前払費用	846,624	1,001,494	4,992,000	4,992,000	
仮払金	1,764,896	1,470,401	854	976	△122
固定資産	297,535,555	309,341,579	652,352	622,067	30,285
基本財産	277,573,713	293,528,421	1,764,896	1,470,401	294,495
建物	277,573,713	293,528,421	222,380,756	244,391,189	△22,060,433
その他の固定資産	19,961,842	15,813,158	173,628,000	186,984,000	△13,356,000
構築物	493,922	631,360	22,872,000	31,188,000	△8,316,000
車輦運搬具	2	2	3,133,680		3,133,680
器具及び備品	1,511,011	1,649,118	9,232,000	14,224,000	△4,992,000
ソフトウェア	3,133,681	179,339	13,465,076	11,995,189	1,469,887
退職給付引当資産	13,465,076	11,995,189	269,993,946	291,361,088	△21,367,142
差入保証金	1,358,150	1,358,150			
			純 資 産 の 部		
			37,420,000	37,420,000	
			37,420,000	37,420,000	
			97,986,547	103,592,770	△5,606,223
			97,986,547	103,592,770	△5,606,223
			△25,219,442	△25,863,629	644,187
			△25,219,442	△25,863,629	644,187
			644,187	9,681,901	△9,037,714
			純資産の部合計		
			110,187,105	115,149,141	△4,962,036
			380,181,051	406,510,229	△26,329,178
			負債及び純資産の部合計		
			380,181,051	406,510,229	△26,329,178
			資産の部合計		
			462,826,546	463,480,128	△653,582

拠点区分貸借対照表

令和 5年 3月 31日現在

(単位：円)

	資 産 の 部		負 債 の 部		増 減
	当年度末	前年度末	当年度末	前年度末	
流動資産	82,645,496	97,168,650	47,663,190	46,969,899	693,291
現金預金	37,272,447	51,972,872	15,000,000	14,000,000	1,000,000
事業未収金	42,564,512	42,376,945	3,581,088	4,212,455	△631,367
未収補助金	187,017	317,286	13,356,000	13,356,000	
立替金	10,000	29,652	8,316,000	8,316,000	
前払費用	846,624	1,001,494	4,992,000	4,992,000	
仮払金	1,764,896	1,470,401	854	976	△122
固定資産	297,535,555	309,341,579	652,352	622,067	30,285
基本財産	277,573,713	293,528,421	1,764,896	1,470,401	294,495
建物	277,573,713	293,528,421	222,330,756	244,391,189	△22,060,433
その他の固定資産	19,961,842	15,813,158	173,628,000	186,984,000	△13,356,000
構築物	493,922	631,360	22,872,000	31,188,000	△8,316,000
車両運搬具	2	2	3,133,680	3,133,680	
器具及び備品	1,511,011	1,649,118	9,232,000	14,224,000	△4,992,000
ソフトウェア	3,133,681	179,339	13,465,076	11,995,189	1,469,887
退職給付引当資産	13,465,076	11,995,189	269,993,946	291,361,088	△21,367,142
差入保証金	1,358,150	1,358,150			
			純 資 産 の 部		
			37,420,000	37,420,000	
			37,420,000	37,420,000	
			97,986,547	103,592,770	△5,606,223
			97,986,547	103,592,770	△5,606,223
			△25,219,442	△25,863,629	644,187
			△25,219,442	△25,863,629	644,187
			644,187	9,681,901	△9,037,714
			110,187,105	115,149,141	△4,962,036
			380,181,051	406,510,229	△26,329,178
資産の部合計	380,181,051	406,510,229	負債及び純資産の部合計		△26,329,178