

令和 5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 6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

- ・有形固定資産（リース資産を除く）—一定額法
- ・無形固定資産（リース資産を除く）—一定額法
- ・リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産—自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

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、残存価額を零とするリース期間定額法（但し、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下については、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。）

(3) 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実施する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その同額を引当金に計上している。
- ・賞与引当金—決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。
- ・徴収不能引当金—該当なし。

(4) 消費税等の会計処理

- ・消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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

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省略している。

(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、拠点が一つの為省略している。

(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	249,729,308	0	9,093,782	240,635,526
建物(基)	建物付属設備	27,844,405	385,000	6,905,040	21,324,365
建物(基)	構築物				
定期預金					
投資有価証券					
合	計	277,573,713	385,000	15,998,822	261,959,891

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) 261,959,891 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) 173,628,000 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）	465,320,573	203,360,682	261,959,891
建物			
構築物	12,148,350	11,708,960	439,390
車輛運搬具	9,950,440	9,950,438	2
器具・備品	32,817,210	31,035,613	1,781,597
ソフトウェア	4,097,500	1,569,844	2,527,656
合 計	524,334,073	257,625,537	266,708,536

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	39,771,339	0	39,771,339
未収補助金	680,067	0	680,067
合 計	40,451,406	0	40,451,406

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 の 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	9,232,000

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

前年度末残高の第三号基本金37,420,000円を全額第一号基本金に区分変更しました。

法人単位貸借対照表

令和 6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	82,298,458	82,645,496	流動負債	47,663,190	7,937,988
現金預金	39,557,426	37,272,447	短期運営資金借入金	15,000,000	
事業未収金	39,771,339	42,564,512	事業未払金	3,581,088	4,108,872
未収補助金	680,067	187,017	1年以内返済予定設備資金借入金	13,356,000	
立替金	3,646	10,000	1年以内返済予定長期運営資金借入金	7,092,000	△1,224,000
前払費用	1,244,864	846,624	1年以内返済予定リース債務	783,420	783,420
仮払金	1,041,116	1,764,896	1年以内返済予定役員等長期借入金	4,992,000	
固定資産	280,846,115	297,535,555	預り金	854	△854
基本財産	261,959,891	277,573,713	職員預り金	652,352	△64,620
建物	261,959,891	277,573,713	仮受金	1,764,896	△73,780
その他の固定資産	18,886,224	19,961,842	賞与引当金	5,058,920	5,058,920
構築物	439,390	493,922	固定負債	194,638,269	△27,692,487
車輜運搬具	2	2	設備資金借入金	160,272,000	△13,356,000
器具及び備品	1,781,597	1,511,011	長期運営資金借入金	15,780,000	△7,092,000
ソフトウェア	2,527,656	3,133,681	リース債務	1,566,840	△1,566,840
退職給付引当資産	12,779,429	13,465,076	役員等長期借入金	4,240,000	△4,992,000
差入保証金	1,358,150	1,358,150	退職給付引当金	12,779,429	△685,647
			負債の部合計	250,239,417	△19,754,529
			純資産の部		
			基本金	37,420,000	
			基本金	37,420,000	
			国庫補助金等特別積立金	92,380,324	△5,606,223
			国庫補助金等特別積立金	92,380,324	△5,606,223
			次期繰越活動増減差額	△16,895,168	8,324,274
			次期繰越活動増減差額	△16,895,168	8,324,274
			(うち当期活動増減差額)	8,324,274	7,680,087
			純資産の部合計	112,905,156	2,718,051
			負債及び純資産の部合計	380,181,051	△17,036,478
資産の部合計	363,144,573	380,181,051		380,181,051	△17,036,478