

計算書類に対する注記

社会福祉法人 保健福祉の会
2023. 4月～2024. 3月

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

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産、無形固定資産、共に定額法によっている。
- ・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を同一の方法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

法人本部、障害事業は常勤職員の期末在職者について、夏期賞与支給見込み総額の今年度発生分を計上している。
介護事業は常勤職員と非常勤職員の期末在職者について、夏期賞与支給見込み総額の今年度発生分を計上している。
保育事業はH28年度より常勤職員の期末在職者について、夏期賞与支給見込み総額の今年度発生分を計上している。

② 退職給付引当金

法人本部100%、介護事業(西の京・特養・グループホーム・虹の家)は88%
法人規定に準じて退職給付引当金を計上している。
保育事業・障害事業は京都府民間社会福祉施設職員共済会の規定に準じて退職給付引当金を計上している

3. 重要な会計方針の変更

* 新社会福祉会計基準

H25年度より全事業所の会計を新社会福祉会計基準に変更済。

* 退職金制度

H25年度より障害事業は京都府民間社会福祉施設職員共済に加入し、引当金を計上している。
(H25年度以前から在職している職員については、法人規定と共済会規定にて要支給額を算出し、多い方を要支給額として計上している。)
H27年10月より京都府民間社会福祉施設共済会(退職金制度)が新制度に移行し、それに伴い移行処理を行っている。

* 減価償却(介護老人保健施設 西の京)

H25年度より介護老人保健施設 西の京は全て定額法に変更している。
平成19年3月31日以前に取得したものは旧定額法。

* 新規開設(2015年度)

H27年度より青い空保育園と児童相談支援パーチェの拠点区分を追加している。
・青い空保育園(H27年4月開設)
京都市からの移管に伴い、土地は借地、建物は購入(内3/4補助金¥17,172,000-をうける)
・児童相談支援パーチェ(H27年6月開設)

* 賞与引当金(保育園事業)

H28年度より保育園事業の常勤職員の期末在職者について、夏期賞与支給見込み総額の今年度発生分を計上している。

* 新規開設(2018年度)(特別養護老人ホーム 都和のはな)

・特別養護老人ホーム都和のはな 短期入所生活介護事業(H30年11月開設)
特別養護老人ホーム 都和のはな拠点区分に、短期入所生活介護事業都和のはなサービス区分を追加。

* 新規開設と廃止(2019年度)(介護老人保健施設 西の京・ケアステーション虹の家・障害児通所支援事業)

・障害児通所支援事業(パーチェ・第二パーチェ・パーチェ梅小路)放課後等デイサービス(H31年3月31日廃止)
障害児通所支援事業拠点区分の放課後等デイサービス(パーチェ・第二パーチェ・パーチェ梅小路)サービス区分を廃止。
・介護老人保健施設 西の京 訪問リハビリテーション事業(R1年9月開設)
介護老人保健施設 西の京拠点区分に訪問リハビリテーション事業西の京サービス区分を追加。
・ケアステーション虹の家 居宅介護支援事業虹の家(R1年12月31日休止)

* ケアステーション虹の家 事業の廃止と通帳の破棄(2020年度)

・ケアステーション虹の家 居宅介護支援事業虹の家(R2年4月廃止)
ケアステーション虹の家拠点区分の居宅介護支援事業虹の家サービス区分を廃止。
ケアステーション虹の家、京都銀行亀岡支店普通預金(居宅介護)の通帳を破棄。

* 借入金と借入金返済(2020年度)

- ・介護老人保健施設 西の京の借入金
京都銀行より92,110,000円借入、福祉医療機構へ全額（113,710,000円）返済。
- *相談支援事業パーチェ 拠点区分の追加(2020年度)
 - ・法人監査にて実績はない事業も拠点区分を作成するように指摘を受けたため、相談支援事業パーチェ 拠点区分を追加。
- *新規開設(2021年度) 特別養護老人ホーム 都和のはな
 - ・共用型認知症対応型通所介護 特養都和のはな(R3年7月開設)
 - ・特別養護老人ホーム 都和のはな拠点区分に、共用型認知症対応型通所介護都和のはなサービス区分を追加。
- *借入金と借入金返済(2021年度)
 - ・パーチェ、第二パーチェ 京都銀行より80,000,000円借入。最終返済予定2034年3月10日
- *借入金と借入金返済(2023年度)
 - ・介護老人保健施設 西の京の借入金
京都銀行へ全額（92,110,000円）返済。新に京都銀行から60,000,000円借入。

4. 法人で採用する退職給付制度

- *法人本部・介護事業は法人規定を採用している。
- *保育事業、障害事業（H25年度より）は社会福祉施設職員等退職手当共済制度及び京都府民間社会福祉施設職員共済会を採用している。
H27年10月より京都府民間社会福祉施設共済会(退職金制度)が新制度に移行し、それに伴い移行処理を行っている。

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)
当法人では社会福祉事業以外の拠点がないため、省略してる。
- (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) 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省略している。
- (5) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ① 法人本部点区分(社会福祉事業)
 - ② 特別養護老人ホーム 都和のはな(社会福祉事業)
特別養護老人ホーム 都和のはな
短期入所生活介護事業 都和のはな
共用型認知症対応型通所介護事業 都和のはな
 - ③ 介護老人保健施設 西の京(社会福祉事業)
介護老人保健施設 西の京
短期入所療養介護事業 西の京
通所リハビリテーション事業 西の京
居宅介護支援事業 西の京
西の京 配食サービス
訪問リハビリテーション事業西の京
 - ④ グループホーム 都和のはな(社会福祉事業)
 - ⑤ ケアステーション虹の家(社会福祉事業)
 - ⑥ 白い鳩保育園(社会福祉事業)
 - ⑦ 洛西保育園(社会福祉事業)
 - ⑧ あらぐさ保育園(社会福祉事業)
 - ⑨ 青い空保育園(社会福祉事業)
 - ⑩ 児童発達支援事業 パーチェ(社会福祉事業)
 - ⑪ 児童発達支援事業 第二パーチェ(社会福祉事業)
 - ⑫ 児童発達支援事業 パーチェ梅小路(社会福祉事業)
 - ⑬ 児童相談支援 パーチェ(社会福祉事業)
 - ⑭ 相談支援 パーチェ(社会福祉事業)

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	709,085,153	0	0	709,085,153
建物	691,989,413	0	40,462,569	651,526,844
合 計	1,401,074,566	0	40,462,569	1,360,611,997

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
白い鳩保育園 クリーン除菌加湿器 破棄 ￥145,385-

8. 担保に供している資産

担保に供している資産は以下のとおりである。

土地	①京都市中京区西ノ京小堀池町16(洛西保育園)	¥85,002,000-
	②京都市中京区西ノ京小堀池町5番地3(西の京)	¥34,616,300-
	③京都市中京区西ノ京小堀池町11番地2(西の京)	¥61,400,000-
	④京都市中京区西ノ京小堀池町37番地(西の京)	¥1,216,875-
	⑥京都市中京区西ノ京小堀池町3番4(特養・グループホーム・洛西)	¥165,234,502-
	⑦京都市中京区西ノ京小堀池町11番地5 11番地6 27番地4 (特養・グループホーム・洛西)	¥4,841,025-
	⑧京都市中京区西ノ京小堀池町38番地	¥696,604-
	⑨京都市中京区西ノ京中御門東町51-3 (パーチェ・第二パーチェ)	¥76,830,000-
合計		¥429,837,306-
建物	①京都市中京区西ノ京小堀池町16番地 (西の京・洛西)	¥133,804,449-
	②京都市中京区西ノ京小堀池町11番地2、5番地3 16番地、37番地	¥53,173,942-
	③京都市中京区西ノ京小堀池町3番地4(特養・グループホーム・洛西)	¥230,741,131-
	④京都市中京区西ノ京中御門東町51-3(パーチェ・第二パーチェ)	¥47,072,333-
合計		¥464,791,855-

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。

福祉医療機構	①設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む) 洛西保育園	¥12,445,000-
	②設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む) 特養・グループホーム	¥72,645,000-
京都銀行	①設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む) 西の京	¥57,000,000-
	②設備資金借入金 (1年以内返済予定額を含む) パーチェ・第二パーチェ	¥66,656,000-

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)	709,085,153	0	709,085,153
建物(基本財産)	1,997,222,390	1,345,695,546	651,526,844
建物	344,536,827	135,755,180	208,781,647
構築物	32,914,282	13,796,823	19,117,459
車両運搬具	15,771,999	15,006,062	765,937
器具・備品	181,868,152	143,102,939	38,765,213
その他	3,110,400	3,110,400	0
ソフトウェア	21,744,736	17,872,684	3,872,052
合 計	3,306,253,939	1,674,339,634	1,631,914,305

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
該当なし			
合 計			

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			

1 2. 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

該当なし

1 5. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

1 6. 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

*当期末日が金融機関の休日であったため、次に掲げる月末支払期日の債務について、期末日に決済が行われたものとして処理している。

・下記の通り社会保険料の支払いを行った。

- | | | | | |
|-------------|-----------------|--------------|----------------|-------------|
| 1. 法人本部 | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥181,577- | 職員預り金 社会保険料2月分 | ¥936,069- |
| 2. 西の京 | 事業未払金 社会保険料2月分 | ¥3,430,538- | 賞与分 | ¥4,858,197- |
| | 職員預り金 社会保険料2月分 | ¥10,128,816- | | |
| 3. 特養 都和のはな | 事業未払金 社会保険料2月分 | ¥626,750- | 賞与分 | ¥723,586- |
| 4. GH 都和のはな | 事業未払金 社会保険料2月分 | ¥217,626- | 賞与分 | ¥175,371- |
| 5. 虹の家 | 事業未払金 社会保険料2月分 | ¥156,197- | 賞与分 | ¥183,413- |
| 6. 白い鳩保育園 | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥1,227,054- | 職員預り金 社会保険料2月分 | ¥1,197,560- |
| 7. 洛西保育園 | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥1,182,391- | 職員預り金 社会保険料2月分 | ¥1,154,193- |
| 8. あらぐさ保育園 | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥856,299- | 職員預り金 社会保険料2月分 | ¥835,703- |
| 9. 青い空保育園 | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥982,406- | 職員預り金 社会保険料2月分 | ¥959,094- |
| 10. パーチェ | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥276,093- | | |
| 11. 第二パーチェ | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥231,244- | | |
| 12. パーチェ梅小路 | その他未払金 社会保険料2月分 | ¥270,143- | | |

*当期末支払資金残高と委託費の比率を考慮し、次に掲げる資産について、期末日に決済が行われたものとして処理している。

・保育事業 下記の通り積立金の積立を行った。

- | | | |
|------------|------------------|-------------|
| 1. 白い鳩保育園 | 人件費積立金 積立 | ¥9,000,000- |
| 2. 青い空保育園 | 人件費積立金 積立 | ¥4,000,000- |
| 青い空保育園 | 保育所施設・設備整備積立金 積立 | ¥4,000,000- |
| 3. あらぐさ保育園 | 人件費積立金 積立 | ¥3,000,000- |

*保育事業 下記の通り積立金の取崩しを行った。

- | | | |
|-----------|-----------|--------------|
| 1. 白い鳩保育園 | 人件費積立金 取崩 | ¥8,000,000- |
| 2. 洛西保育園 | 修繕積立金 取崩 | ¥22,000,000- |

*介護老人保健施設 西の京と洛西保育園の外壁工事を行った。

・介護老人保健施設 西の京

京都銀行 借入金 ¥92,110,000- 2024/3/11 完済

京都銀行 借入金 ¥60,000,000-借入 2033/9/10 完済予定

建物外壁工事 2023年10月 ¥51,747,000-

・洛西保育園

修繕積立金取崩 ¥22,000,000-

建物外壁工事 2023年10月 ¥15,979,300-