

財務諸表に対する注記(社会福祉法人 仁恵会)

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) 固定資産の減価償却の方法

建物(基本財産)、建物、構築物、車輛運搬具、器具及び備品-定額法

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金……該当なし。

・賞与引当金……職員の賞与の支給に備えるため、過去の支給実績を勘案し翌会計期間に支給する賞与の額を見積り、その額のうち当会計期間に対応する金額を賞与引当金として計上している。

3. 重要な会計方針の変更

平成27年度から社会福祉法人会計基準に基づき会計処理を行っています。

4. 法人で採用する退職給付制度

・独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

・一般財団法人 京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職共済制度

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ます。

(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、社会福祉事業のみであるため作成しておりません。

(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) 各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア ユーカリの里 拠点区分(社会福祉事業)

「介護老人福祉施設 ユーカリの里」

「短期入所生活介護」

「通所介護」

「居宅介護支援」

「本部」

イ 新町御池 拠点(社会福祉事業)

「グループホーム」

「通所介護」

「居宅介護支援」

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す。

(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 | 297,600,000 | 0 | 0 | 297,600,000 |
| 建物 | 605,936,168 | 0 | 41,252,281 | 564,683,887 |
| 合計 | 903,536,168 | 0 | 41,252,281 | 862,283,887 |

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す。

| | |
|----------|-----|
| 建物(基本財産) | 0 円 |
| 計 | 0 円 |

・担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

| | |
|------------------------|-----|
| 設備資金借入金(1年以内の返済予定額を含む) | 0 円 |
| 計 | 0 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、以下のとおりです。

(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) | 1,622,638,794 | 1,057,954,907 | 564,683,887 |
| 建物 | 12,165,450 | 7,629,196 | 4,536,254 |
| 構築物 | 22,057,103 | 19,159,371 | 2,897,732 |
| 車両運搬具 | 38,488,422 | 37,742,713 | 745,709 |
| 器具及び備品 | 141,829,789 | 100,759,776 | 41,070,013 |
| 権利 | 3,213,910 | 2,572,500 | 641,410 |

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、以下のとおりです。

(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 | 114,597,199 | 0 | 114,597,199 |
| 未収補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 114,597,199 | 0 | 114,597,199 |

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

(単位:円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1回京都市グリーン ボンド5年公募公債 | 20,000,000 | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 京都市令和4年度 第9回公募公債 | 50,000,000 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 京都市令和5年度 グリーンボンド5年 公募公債 | 50,000,000 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 合 計 | 120,000,000 | 120,000,000 | 120,000,000 |

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

・該当なし

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

・該当なし

財務諸表に対する注記(社会福祉法人 仁恵会)
ユーカリの里 拠点

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物(基本財産)、建物、構築物、車両運搬具、器具及び備品-定額法

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金…該当なし。

・退職給付引当金…該当なし。

・賞与引当金…職員への賞与の支給に備えるため、過去の支給実績を勘案し翌会計期間に支給する賞与の額を見積り、その額のうち当会計期間に対応する金額を賞与引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成27年度から社会福祉法人会計基準に基づき会計処理を行っています。

3. 法人で採用する退職給付制度

・独立行政法人福祉医療機構による退職共済制度

・一般財団法人 京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

・当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっています。

(1) ユーカリの里拠点の計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

ア 「介護老人福祉施設 ユーカリの里」

イ 「短期入所生活介護」

ウ 「通所介護」

エ 「居宅介護支援」

オ 「本部」

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略しています。

5. 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す。

(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 | 297,600,000 | 0 | 0 | 297,600,000 |
| 建物 | 511,968,744 | 0 | 28,691,765 | 483,276,979 |
| 合計 | 809,568,744 | 0 | 28,691,765 | 780,876,979 |

6. 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

7. 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す。

| | |
|----------|----|
| 建物(基本財産) | 0円 |
| 計 | 0円 |

・担保している債務の種類及び金額は以下のとおりです。

設備資金借入金(1年以内の返済予定額を含む)

0円

計

0円

8. 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、以下のとおりです。

(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) | 1,390,505,694 | 907,228,715 | 483,276,979 |
| 建物 | 12,165,150 | 7,629,196 | 4,536,254 |
| 構築物 | 17,915,011 | 15,829,131 | 2,085,880 |
| 車両運搬具 | 32,633,832 | 31,888,126 | 745,706 |
| 器具及び備品 | 110,480,281 | 74,128,517 | 36,351,764 |
| 権利 | 448,210 | 0 | 448,210 |

9. 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、以下のとおりです。

(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 | 83,077,478 | 0 | 83,077,478 |
| 未収補助金 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 83,077,478 | 0 | 83,077,478 |

10. 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

(単位:円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1回京都市グリーン ボンド5年公募公債 | 20,000,000 | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 京都市令和4年度 第9回公募公債 | 50,000,000 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 京都市令和5年度 グリーンボンド5年 公募公債 | 50,000,000 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 合計 | 120,000,000 | 120,000,000 | 120,000,000 |

11. 重要な後発事象

・該当なし

12. 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

・該当なし

財務諸表に対する注記(社会福祉法人 仁恵会)
新町御池 拠点

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物(基本財産)、構築物、車輛運搬具、器具及び備品-定額法

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金…該当なし。

・退職給付引当金…該当なし。

・賞与引当金…職員への賞与の支給に備えるため、過去の支給実績を勘案し翌会計期間に支給する賞与の額を見積り、その額のうち当会計期間に対応する金額を賞与引当金として計上している。

2. 重要な会計方針の変更

平成27年度から社会福祉法人会計基準に基づき会計処理を行っています。

3. 法人で採用する退職給付制度

・一般財団法人 京都府民間社会福祉施設職員共済会による退職共済制度

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

・当拠点区分において作成する計算書類は以下のとおりになっています。

(1) 新町御池拠点の計算書類(第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式)

(2) 拠点区分事業活動明細書(会計基準別紙4)

ア 「グループホーム」

イ 「通所介護」

ウ 「居宅介護支援」

(3) 拠点区分資金収支明細書(会計基準別紙3)は省略しています。

5. 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す。

(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 |
|---------|------------|-------|------------|------------|
| 建物 | 93,967,424 | 0 | 12,560,516 | 81,406,908 |
| 合計 | 93,967,424 | 0 | 12,560,516 | 81,406,908 |

6. 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

7. 担保に供している資産

・該当なし

8. 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、以下のとおりです。

(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) | 232,133,100 | 150,726,192 | 81,406,908 |
| 構築物 | 4,142,092 | 3,330,240 | 811,852 |
| 車輛運搬具 | 5,854,590 | 5,854,587 | 3 |
| 器具及び備品 | 31,349,508 | 26,631,259 | 4,718,249 |
| 権利 | 2,765,700 | 2,572,500 | 193,200 |

9. 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、以下のとおりです。

(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 | 31,519,721 | 0 | 31,519,721 |
| 未収補助金 | 0 | | 0 |
| 合計 | 31,519,721 | 0 | 31,519,721 |

10. 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

・該当なし

11. 重要な後発事象

・該当なし

12. 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

・該当なし

