

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債権：償却原価法(定額法)

②満期保有目的の債権以外の有価証券：期末日の市場価格等に基づく時価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

①平成19年3月31日以前に取得したもの：旧定額法（「社会福祉法人会計基準運用上の留意事項」別紙17(2)アによる償却方法）

②平成19年4月1日以降に取得したもの：定額法

③所有権移転外ファイナンスリース資産：リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法(リース期間定額法)

(3) 退職給付引当金の計上基準

①独立行政法人福祉医療機構の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

毎期規約に基づき掛金として支払った金額を退職給付費用及び退職給付支出に計上しており、支払額と費用計上額を調整するための引当金を計上していない。

②新潟県社会福祉協議会の退職共済制度加入者に対する退職給付引当金

法人の負担する掛金額を退職給付引当資産とし、同額の退職給付引当金を計上。なお、会計処理方法は「社会福祉法人会計基準運用上の留意事項」別紙21ウに基づく退職給付引当金を計上する方法(簡便法)を採用する。

(4) 賞与引当金：支払い見込み額のうち、当期に属する額を計上

(5) 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩しについて

「社会福祉法人会計基準」に基づき、施設・設備整備に対して国庫補助金等の交付を受けている場合には当該資産部分に相当する金額を国庫補助金等特別積立金として純資産の部に計上し、当該資産部分の費用化に伴い、取崩しを実施

(6) 消費税等の会計処理：税込方式

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 法人で採用する退職給付制度

(1) 社会福祉施設等退職手当共済制度

常勤職員は独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設等退職手当共済制度に加入

(2) 新潟県民間社会福祉職員退職積立基金

常勤職員は新潟県社会福祉協議会の実施する新潟県民間社会福祉職員退職積立基金に加入

4. 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(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)
当法人の公益事業の拠点区分は1つであるために作成していない。
- (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、収益事業を実施していないために作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
- ①法人本部拠点(社会福祉事業)
 - ②みなかみの里拠点(社会福祉事業)
 - ア 特別養護老人ホームみなかみの里
 - イ みなかみの里デイ・サービスセンター(通常型)
 - ウ みなかみの里デイ・サービスセンター(認知型)
 - エ みなかみの里デイ・サービスセンター(支援費)
 - オ 在宅複合型施設ケアハートみなかみ
 - カ 在宅複合型施設ケアハートみなかみ(支援費)
 - キ みなかみの里在宅介護支援センター
 - ③ゆきのみや拠点(社会福祉事業)
 - ア 地域密着型介護老人福祉施設ゆきのみや
 - イ 小規模多機能型居宅介護事業所ほのぼの宮内
 - ④北条の家拠点(社会福祉事業)
 - ア 小規模多機能型居宅介護事業所ほのぼの北条
 - イ ヘルパーステーション北条
 - ウ ヘルパーステーション北条(居宅介護)
 - エ ヘルパーステーション北条(同行援護)
 - ⑤みのりの丘中郷拠点(社会福祉事業)
 - ア 地域密着型介護老人福祉施設みのりの丘中郷
 - イ 小規模多機能型居宅介護事業所ほのぼの中郷
 - ウ グループホームあすなる
 - エ えんじゅの郷デイサービスセンター(通常型)
 - オ えんじゅの郷デイサービスセンター(認知型)
 - カ えんじゅの郷デイサービスセンター(支援費)
 - ⑥妙高の里拠点(社会福祉事業)
 - ア 妙高の里デイサービスセンター(通常型)
 - イ 妙高の里デイサービスセンター(認知型)
 - ウ 妙高の里デイサービスセンター(支援費)
 - ⑦名香山苑拠点(社会福祉事業)
 - ア 特別養護老人ホーム名香山苑
 - イ 名香山苑
 - ウ 名香山苑(支援費)
 - エ 名香山苑デイサービスセンター(通常型)
 - オ 名香山苑デイサービスセンター(認知型)
 - カ 名香山苑デイサービスセンター(支援費)
 - キ 名香山苑在宅介護支援センター
 - ⑧あっとほーむ北条拠点(公益事業)

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	496,950,604	0	0	496,950,604
建物	1,313,886,642	4,334,000	97,500,704	1,220,719,938
建物付属設備	218,354,999	3,736,700	35,827,268	186,264,431
合 計	2,029,192,245	8,070,700	133,327,972	1,903,934,973

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ある。

土地（基本財産）	89,645,183円
建物（基本財産）	479,923,617円
計	569,568,800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）	161,171,000円
計	161,171,000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）	3,244,029,357	2,023,309,419	1,220,719,938
建物付属設備（基本財産）	2,064,180,476	1,877,916,045	186,264,431
建物	9,130,938	8,715,143	415,795
建物付属設備	235,320,786	49,616,814	185,703,972
構築物	220,399,329	203,937,339	16,461,990
車輛運搬具	104,516,302	94,893,428	9,622,874
器具備品	268,077,588	224,070,640	44,006,948
有形リース資産	4,606,750	4,606,750	0
権利	36,682,114	33,426,326	3,255,788
ソフトウェア	2,547,166	2,547,166	0
その他固定資産	30,970,028	30,970,028	0
合 計	6,220,460,834	4,554,009,098	1,666,451,736

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	286,187,889	0	286,187,889
未収補助金	2,664,347	0	2,664,347
立替金	566,839	0	566,839
前払費用	169,650	0	169,650
合 計	289,588,725	0	289,588,725

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

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。

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

該当なし

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 重要な後発事象

該当なし

14. 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

15. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

借入金明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

別紙3 (㉔)
(単位：円)

区分	借入先	拠点区分	期首残高 ①	当期借入金 ②	当期償還額 ③	残分期末残高 ④=①+②-③ (うち中期以内償還予定額)	元金償還補助金	利率 %	当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済 期限	用途	種類	担保資産 地番または内容	帳簿価額
設備 借入 金	福祉医療機構	ゆきのみや	50,828,000		6,288,000	(41,340,000 6,288,000)		1.750	839,050		2031/4/10	ゆきのみや増設資金	土地(基本財産)	妙高市大字宮内92-38他	48,520,183
	福祉医療機構	みのりの丘中郡	72,267,000		7,956,000	(64,311,000 7,956,000)		0.000	994,992		2032/4/10	みのりの丘建設資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	116,211,237
	福祉医療機構	みのりの丘中郡	57,552,000		5,232,000	(52,320,000 5,232,000)		0.000	579,144		2034/3/10	グループホーム建設資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	363,712,380
	新井信月会社	みなかみの里	6,320,000		2,136,000	(4,184,000 2,136,000)		1.000	53,584		2026/3/31	みなかみの里大規模修繕工事 (浴室改修)資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	395,039,920
	新井信月会社	みなかみの里	44,133,000		3,252,000	(40,881,000 3,252,000)		1.000	427,640		2026/10/31	みなかみの里大規模修繕工事 (屋根・躯体)資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	新井信月会社	みのりの丘中郡	52,777,000		3,756,000	(49,021,000 3,756,000)		1.000	512,007		2027/1/30	えんしゅの郷(介護)サービスセンター移転(建設)資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	新井信月会社	みなかみの里	46,912,000		3,204,000	(43,708,000 3,204,000)		1.000	455,728		2027/11/30	みなかみの里大規模修繕工事 (空調設備)資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	新井信月会社	北条の家	7,500,000		1,500,000	(6,000,000 1,500,000)		1.000	68,330		2028/3/31	ほのぼの北条建設資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	新井信月会社	みなかみの里	53,567,000		3,396,000	(50,171,000 3,396,000)		0.875	496,380		2029/12/25	みなかみの里大規模修繕工事 (コアハード空調給湯)資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	新井信月会社	みなかみの里	41,422,000		2,496,000	(38,926,000 2,496,000)		0.875	353,428		2029/10/25	みなかみの里大規模修繕工事 (コアハード空調)資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	新井信月会社	あっとほーむ北条	35,822,000		5,004,000	(30,818,000 5,004,000)		0.875	294,243		2030/5/25	あっとほーむ北条建設資金	建物(基本財産)	美穂町1棟	
	計			469,100,000	118,780,000	47,685,000	(540,105,000 59,169,000)			5,619,230					
長期 運営 資金 借入 金			1,484,000	1,484,000				0.875	4,351		2023/10/25	職員福利更新資金			
短期 運営 資金 借入 金															
計			470,584,000	118,780,000	49,169,000	(540,105,000 59,169,000)			5,623,581						

寄附金収益明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

別紙 3 (2)
(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金組入額	本部	みなみかみの里	ゆきのみや	北条の家	寄附金額の拠点区分ごとの内訳	妙高の里	名香山苑	公益事業
利用者の家族	経常	11	531,000			70,000		241,000	241,000	15,796	220,000	
その他		3	1,020,796							15,796	1,005,000	
区分小計		14	1,551,796			70,000		241,000	241,000	15,796	1,225,000	
区分小計	運営											
区分小計	施設											
区分小計	償還											
区分小計	固定											
区分小計												
区分小計												
区分小計												
区分小計												
合計		14	1,551,796			70,000		241,000	241,000	15,796	1,225,000	

補助金事業等収益明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月 31日

別紙 3 (③)
(単位：円)

交付団体及び交付の目的	区分	交付金額	補助金事業に係る 利用者からの収益	交付金額等合計	さきも国庫補助金等 特別種立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳					公益事業	
						本部	みなかみの里	ゆきのみや	北条の家	みのりの丘中継		妙高の里
上越市 利用者負担軽減助成金	介護	1,007,765		1,007,765								
妙高市 利用者負担軽減助成金	介護	307,081		307,081		132,035			875,730	25,699	55,374	
妙高市 社会福祉法人幹事事業助成金	事業	10,000		10,000		226,008				10,000		
上越市 地域喫煙局 結核予防費助成金	事業	261,516		261,516		101,308		18,848	34,162		107,198	
妙高市 敬老事業活動助成金	事業	144,900		144,900		67,200		12,600			65,100	
新潟県 介護職員処遇改善支援補助金	事業	2,182,336		2,182,336		744,934		181,455	457,030	45,883	662,044	
新潟県 新規介護サービス体制確保補助金	事業	4,339,000		4,339,000		3,401,000		115,000			823,000	
区分小計		8,252,598		8,252,598		4,672,485		327,903	1,366,922	81,582	1,712,716	
老人事業												
児童事業												
見守り事業												
保健事業												
障がい事業												
生涯学習事業												
医療事業												
区分小計												
新潟県 福祉施設等補助金高騰支援金	他	12,178,000		12,178,000		4,871,000		1,105,000	410,000	750,000	4,541,000	500,000
上越市 福祉施設等補助金高騰支援金	事業	4,488,000		4,488,000					4,488,000			
新潟県 福祉施設光熱費等高騰支援補助金	事業	1,944,000		1,944,000		924,000			120,000		900,000	
妙高市社会福祉協議会 福祉施設支援助成金	事業	50,000		50,000				50,000				
区分小計		18,660,000		18,660,000		5,795,000		1,155,000	410,000	750,000	5,441,000	500,000
利息												
区分小計												
新潟県 原油・原料燃料価格高騰支援補助金	施設	1,500,000		1,500,000					1,000,000			1,500,000
新潟県 中央競馬馬主団助成金	施設	1,000,000		1,000,000								
区分小計		2,500,000		2,500,000					1,000,000			1,500,000
区分小計												
区分小計												
合計		29,412,598		29,412,598		10,467,485		1,483,903	1,500,990	831,582	8,653,716	500,000

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

別紙3 ④
(単位：円)

2) 拠点区分間繰入金明細書

拠点区分名		繰入金の財源	金額	使用目的等
繰入元	繰入先			
みなかみの里	法人本部	介護保険収入	16,999,000	運営費
みのりの丘中郷	法人本部	介護保険収入	7,278,000	運営費
妙高の里	法人本部	介護保険収入	1,393,000	運営費
名香山苑	法人本部	介護保険収入	12,652,000	運営費
みなかみの里	ゆきのみや	介護保険収入	22,356,911	令和5年度収支不足金
みなかみの里	北条の家	介護保険収入	14,290,592	令和5年度収支不足金
名香山苑	みのりの丘中郷	介護保険収入	29,878,514	令和5年度収支不足金

事業区分間及び拠点区分間貸付金(借入金)残高明細書

令和 6年 3月31日現在

別紙3 (⑤)
(単位:円)

1) 事業区分間貸付金(借入金)明細書

	貸付事業区分名	借入事業区分名	金額	使用目的等
短期	法人本部	あつとほ一む北条	442,800	一時仮払(仮受)金 令和5年度消費税(中間申告分)
	みなかみの里	あつとほ一む北条	864	一時仮払(仮受)金
	北条の家	あつとほ一む北条	1,425,583	一時仮払(仮受)金
	あつとほ一む北条	北条の家	402,498	一時仮払(仮受)金
	小 計		2,271,745	
長期	法人本部	あつとほ一む北条	16,214,443	運転資金
	小 計		16,214,443	
	合 計		18,486,188	

2) 拠点区分間貸付金(借入金)明細書

(単位:円)

	貸付拠点区分名	借入拠点区分名	金額	使用目的等
短期	みなかみの里	ゆきのみや	19,659,664	運転資金
	みなかみの里	北条の家	9,568,852	運転資金
	名香山苑	みのりの丘中郷	52,978,628	運転資金
	北条の家	ゆきのみや	471,293	一時仮払(仮受)金
	ゆきのみや	北条の家	14,780	一時仮払(仮受)金
	小 計		82,693,217	
長期	法人本部	ゆきのみや	6,859,541	運転資金
	法人本部	北条の家	12,694,984	運転資金
	法人本部	みのりの丘中郷	21,905,673	運転資金
	みなかみの里	みのりの丘中郷	14,666,523	運転資金
	小 計		56,126,721	
	合 計		138,819,938	

基本金明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

別紙 3 (㉔)
(単位：円)

区分並びに組入れ及び 取崩しの事由		合 計	各拠点区分ごとの内訳 みなかみの里
前年度末残高		25,463,600	25,463,600
	第一号基本金	6,862,600	6,862,600
	第二号基本金	0	0
	第三号基本金	18,601,000	18,601,000
第一号 基本 金	当期組入額	0	0
	計	0	0
	当期取崩額		
	計	0	0
第二号 基本 金	当期組入額		
	計	0	0
	当期取崩額		
第三号 基本 金	当期組入額		
	計	0	0
	当期取崩額		
	計	0	0
当期末残高		25,463,600	25,463,600
	第一号基本金	6,862,600	6,862,600
	第二号基本金	0	0
	第三号基本金	18,601,000	18,601,000

国庫補助金等特別積立金明細書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月 31日

別紙 3 (⑥)
(単位：円)

区分並びに積立て及び取用しの事由	補助金の種類		合計	各拠点区分の内訳							公益事業		
	国庫補助金	地方公共団体補助金		その他の団体からの補助金	本部	みなかみの里	ゆきのみや	北条の家	みのりの丘中郷	神高の里		名香山苑	
前期繰越額			1,114,773,277						91,330,204				189,523
新潟県主協会 中央新潟県主協会 助成金		地方公共団体補助金	1,000,000						759,822				583,860,649
新潟県 原油・原材料価格高騰等対応認識 導入緊急支援事業補助金			1,500,000						1,000,000				1,500,000
当年度積立額合計			2,500,000						1,000,000				1,500,000
当期取崩額			69,408,736						403,965				33,074,264
当期取崩額			69,408,736						403,965				33,074,264
当期末残高			1,047,864,541						1,355,857				562,286,385