

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(自立支援)
 - 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(自立支援)
 - 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(自立支援)
 - 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(自立支援)
 - ウ 妙高の里ヘルパーステーション
 - エ 妙高の里ヘルパーステーション(居宅介護)
 - オ 妙高の里ヘルパーステーション(同行援護)
 - 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 名香山苑デイサービスセンター(通常型)
 - エ 名香山苑デイサービスセンター(自立支援)
 - オ 名香山苑在宅介護支援センター
 - ⑨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	1,220,719,938	3,000,000	96,636,133	1,127,083,805
建物付属設備	186,264,431	40,062,800	37,801,965	188,525,266
合 計	1,903,934,973	43,062,800	134,438,098	1,812,559,675

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）	472,989,659円
計	562,634,842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）	141,695,000円
計	141,695,000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）	3,247,029,357	2,119,945,552	1,127,083,805
建物付属設備（基本財産）	2,104,243,276	1,915,718,010	188,525,266
建物	9,130,938	8,803,710	327,228
建物付属設備	234,577,786	63,192,326	171,385,460
構築物	220,399,329	208,511,992	11,887,337
車輛運搬具	97,731,882	91,569,691	6,162,191
器具備品	269,286,128	222,132,984	47,153,144
有形リース資産	4,606,750	4,606,750	0
権利	36,662,114	34,266,308	2,395,806
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	6,257,184,754	4,702,264,517	1,554,920,237

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	283,954,628	0	283,954,628
未収補助金	1,393,579	0	1,393,579
立替金	1,268,635	0	1,268,635
前払費用	144,350	0	144,350
仮払金	3,917,760	0	3,917,760
合 計	290,678,952	0	290,678,952

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

12. 重要な偶発債務

該当なし

13. 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

寄附金収益明細書

自 令和6年4月1日
至 令和7年3月31日

社会福祉法人名 新井頭福祉社会

別紙3(2)
(単位：円)

寄附者の属性	区分	件数	寄附金額	うち基本金額入額	寄附金額の拠出区分ごとの内訳				名香山苑	公益事業
					本部	みなかみの里	ゆきのみや	北条の家		
利用者の家族	經常	4	390,000						390,000	
その他		1	17,557						17,557	
区分小計		5	407,557						17,557	390,000
区分小計	運営									
区分小計	施設									
区分小計	管理									
区分小計	固定									
区分小計										
合計		5	407,557						17,557	390,000

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7年 3月31日

別紙3 (④)
(単位：円)

1) 事業区分間繰入金明細書

事業区分名		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	17,290,000	運営費
みのりの丘中郷	法人本部	介護保険収入	7,119,000	運営費
妙高の里	法人本部	介護保険収入	1,421,000	運営費
名香山苑	法人本部	介護保険収入	12,638,000	運営費
みなかみの里	ゆきのみや	介護保険収入	22,805,465	令和6年度収支不足金
みなかみの里	北条の家	介護保険収入	16,709,440	令和6年度収支不足金
名香山苑	みのりの丘中郷	介護保険収入	37,754,083	令和6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 7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	あっとほーむ北条	54,156	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	法人本部	あっとほーむ北条	630,700	一時仮払(仮受)金 令和6年度消費税(中間申告分)
	北条の家	あっとほーむ北条	292,584	一時仮払(仮受)金
	あっとほーむ北条	北条の家	328,374	一時仮払(仮受)金
	小計		1,305,814	
長期	法人本部	あっとほーむ北条	16,277,625	運転資金
	小計		16,277,625	
	合計		17,583,439	

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	法人本部	みなかみの里	782,424	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	法人本部	ゆきのみや	288,156	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	法人本部	北条の家	62,628	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	法人本部	みのりの丘中郷	504,384	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	法人本部	妙高の里	122,352	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	法人本部	名香山苑	653,100	1年以内回収(返済)予定長期資金 職員制服更新費
	みなかみの里	みのりの丘中郷	3,766,000	1年以内回収(返済)予定長期資金 令和7年度返済金
	みなかみの里	ゆきのみや	22,494,535	運転資金
	みなかみの里	北条の家	3,450,560	運転資金
	名香山苑	みのりの丘中郷	47,000,545	運転資金
	名香山苑	妙高の里	10,000,000	運転資金
	北条の家	妙高の里	119,099	一時仮払(仮受)金
	妙高の里	北条の家	1,212,637	一時仮払(仮受)金
	北条の家	ゆきのみや	5,926	一時仮払(仮受)金
	小計		90,462,346	
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	7,124,523	運転資金
	法人本部	みなかみの里	912,828	職員制服更新費
	法人本部	ゆきのみや	336,193	職員制服更新費
	法人本部	北条の家	73,055	職員制服更新費
	法人本部	みのりの丘中郷	588,448	職員制服更新費
	法人本部	妙高の里	142,744	職員制服更新費
	法人本部	名香山苑	761,950	職員制服更新費
小計		51,399,939		
合計		141,862,285		

基本金明細書

自 令和 6年 4月 1日
至 令和 7年 3月31日

別紙 3 (㊸)
(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		
	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

