別紙１

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　みなかみの里ディ・サービスセンター(通常型)
ウ　みなかみの里ディ・サービスセンター(認知型)
エ　みなかみの里ディ・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ろ
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	1,127,083,805	0	95,693,719	1,031,390,086
建物付属設備	188,525,266	4,948,880	33,481,129	159,993,017
合　　計	1,812,559,675	4,948,880	129,174,848	1,688,333,707

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）　432,339,901円

計　521,985,084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）　122,219,000円

計　122,219,000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	2,215,639,271	1,031,390,086
建物付属設備（基本財産）	2,109,192,156	1,949,199,139	159,993,017
建物	9,130,938	8,835,069	295,869
建物付属設備	234,577,786	77,478,436	157,099,350
構築物	220,399,329	212,427,912	7,971,417
車輌運搬具	18,312,880	17,514,429	798,451
器具備品	276,469,552	226,061,464	50,408,088
権利	37,072,114	35,490,485	1,581,629
ソフトウエア	2,916,488	2,916,488	0
その他固定資産	30,140,706	30,140,706	0
合　　計	6,185,241,306	4,775,703,399	1,409,537,907

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	289,875,335	0	289,875,335
未収補助金	1,142,774	0	1,142,774
立替金	1,499,800	0	1,499,800
前払費用	144,350	0	144,350
仮払金	3,521,640	0	3,521,640
合　　計	296,183,899	0	296,183,899

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

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

該当なし

借 入 金 明 細 書

自　令和 7年 4月 1日

至　令和 8年 3月31日

別紙３（①）
（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	差引期末残高 ④＝①＋②－③ （うち1年以内償還予定額）	元金償還補助金	利率 %	支払利息 当期支出額	支払利息 利息補助金収入	返済期限	使途	担保資産 種類	担保資産 地番または内容	担保資産 帳簿価額
設備資金借入金	福祉医療機構	ゆきのみや	38,252,000		6,288,000	31,964,000 (6,288,000)		1.750	618,970		2031/4/10	ゆきのみや建設資金	土地(基本財産)	妙高市大字宮内92-3他	
						( )		0.000					建物(基本財産)	養護所1棟	
	福祉医療機構	みのりの丘中郷	56,355,000		7,956,000	48,399,000 (7,956,000)		1.450	764,268		2032/4/10	みのりの丘建設資金	土地(基本財産)	上越市中郷区藤沢998-1他	
						( )		0.000					建物(基本財産)	養護所1棟	
	福祉医療機構	みのりの丘中郷	47,088,000		5,232,000	41,856,000 (5,232,000)		1.050	469,242		2034/3/10	グループホーム建設資金	土地(基本財産)	上越市中郷区藤沢998-1他	
						( )		0.000					建物(基本財産)	養護所1棟	
	新井信用金庫	みなかみの里	2,048,000		2,048,000	( )		1.000	10,745		2026/3/31	みなかみの里大規模改修工事(浴室改修)資金			
	新井信用金庫	みなかみの里	37,629,000		3,252,000	34,377,000 (1,626,000)		1.000	361,473		2026/10/31	みなかみの里大規模修繕工事(屋根・躯体)資金			
	新井信用金庫	みのりの丘中郷	45,265,000		3,756,000	41,509,000 (3,756,000)		1.000	435,536		2027/4/30	えんじゅの郷デイサービスセンター移転(建設)資金			
	新井信用金庫	みなかみの里	40,504,000		3,204,000	37,300,000 (3,204,000)		1.000	390,440		2027/11/30	みなかみの里大規模修繕工事(空調設備)資金			
	新井信用金庫	北条の家	4,500,000		1,500,000	3,000,000 (1,500,000)		1.000	38,162		2028/3/31	ほのぼの北条建設資金			
	新井信用金庫	みなかみの里	46,775,000		3,396,000	43,379,000 (3,396,000)		0.875	395,741		2028/12/25	みなかみの里大規模修繕工事(ケアハート空調給湯)資金			
	新井信用金庫	みなかみの里	36,430,000		2,496,000	33,934,000 (2,496,000)		0.875	308,808		2029/10/25	みなかみの里大規模修繕工事(ケアハート屋上外壁)資金			
	新井信用金庫	あっとほーむ北条	25,814,000		5,004,000	20,810,000 (5,004,000)		0.875	205,923		2030/5/25	あっとほーむ北条建設資金			
	新井信用金庫	名香山苑	109,375,000		5,940,000	103,435,000 (5,940,000)		0.875	933,354		2043/8/25	名香山苑大規模修繕工事(空調設備・屋根)資金			
	新井信用金庫	みのりの丘中郷	27,750,000		3,000,000	24,750,000 (3,000,000)		0.975	257,235		2029/6/25	みのりの丘中郷大規模修繕工事(空調工事)資金			
	計		517,785,000		53,072,000	464,713,000 (49,398,000)			5,189,897						
長期運営資金借入金	新井信用金庫	法人本部	5,345,600		2,467,200	2,878,400 (2,467,200)		0.900	37,991		2027/5/25	職員制服更新更新資金			
	計		5,345,600		2,467,200	2,878,400 (2,467,200)			37,991						
短期運営資金借入金															
	計														
合　計			523,130,600		55,539,200	467,591,400 (51,865,200)			5,227,888						

寄 附 金 収 益 明 細 書

自　令和 7年 4月 1日
至　令和 8年 3月31日

社会福祉法人名　新井頸南福祉会

別紙３（②）
（単位：円）

寄附者の属性	区分	件数	寄 附 金 額	うち基本金組入額	寄附金額の拠点区分ごとの内訳							
					本部	みなかみの里	ゆきのみや	北条の家	みのりの丘中郷	妙高の里	名香山苑	公益事業
その他	経常	5	209,965						173,477	13,488		23,000
利用者の家族		5	270,000			10,000			30,000		230,000	
区分小計		10	479,965			10,000			203,477	13,488	230,000	23,000
	運営											
区分小計												
	施設											
区分小計												
	償還											
区分小計												
	固定											
区分小計												
合　　計		10	479,965			10,000			203,477	13,488	230,000	23,000

補 助 金 事 業 等 収 益 明 細 書

自　令和 7年 4月 1日
至　令和 8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	うち国庫補助金等特別積立金積立額	交付金額等合計の拠点区分ごとの内訳							
						本部	みなかみの里	ゆきのみや	北条の家	みのりの丘中郷	妙高の里	名香山苑	公益事業
上越市　利用者負担軽減助成金	介護事業	574,436		574,436			149,636			424,800			
妙高市　利用者負担軽減助成金		81,849		81,849			57,898				23,951		
上越市　社会福祉法人軽減事業助成金		1,000		1,000						1,000			
妙高市　社会福祉法人軽減事業助成金		8,000		8,000							8,000		
上越地域振興局　結核予防費助成金		266,228		266,228			114,266	20,026		34,162		97,774	
妙高市　敬老事業活動補助金		144,900		144,900			68,600	12,600				63,700	
新潟県　介護人材確保職場環境改善等補助金		10,667,947		10,667,947			3,752,297	982,271	48,365	2,008,395	436,008	3,440,611	
区分小計		11,744,360		11,744,360			4,142,697	1,014,897	48,365	2,468,357	467,959	3,602,085	
	老人事業												
区分小計													
	児童事業												
区分小計													
	保育事業												
区分小計													
	障害事業												
区分小計													
	生活保護事業												
区分小計													
	医療事業												
区分小計													
妙高市　介護求人活動支援補助金	他事業	173,000		173,000		173,000							
新潟県　介護人材確保推進事業費補助金		800,000		800,000		800,000							
妙高市　人材紹介採用支援補助金		471,000		471,000			235,500					235,500	
新潟県　令和6年度光熱費等高騰対策補助金		1,968,000		1,968,000			996,000	96,000		108,000		768,000	
新潟県　令和7年度光熱費等高騰対策補助金		492,000		492,000			249,000	24,000		27,000		192,000	
妙高市　福祉施設等物価高騰対策支援金		267,000		267,000			3,000	161,000				3,000	100,000
上越市　介護保険施設等物価高騰対策支援金		2,968,400		2,968,400						2,968,400			
区分小計		7,139,400		7,139,400		973,000	1,483,500	281,000		3,103,400		1,198,500	100,000
	利息												
区分小計													
妙高市　みょうこうｾﾞﾛﾃｬﾚ事業所応援補助金	施設	500,000		500,000								500,000	
区分小計		500,000		500,000								500,000	
	償還												
区分小計													
合　計		19,383,760		19,383,760		973,000	5,626,197	1,295,897	48,365	5,571,757	467,959	5,300,585	100,000

事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書

自　令和 7年 4月 1日
至　令和 8年 3月31日

別紙３（④）

１）事業区分間繰入金明細書　　（単位：円）

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	16,049,574	運営費
みのりの丘中郷	法人本部	介護保険収入	5,785,108	運営費
名香山苑	法人本部	介護保険収入	13,485,139	運営費
みなかみの里	ゆきのみや	介護保険収入	10,119,399	令和７年度収支不足金
みなかみの里	北条の家	介護保険収入	12,543,266	令和７年度収支不足金
名香山苑	みのりの丘中郷	介護保険収入	21,374,125	令和７年度収支不足金
名香山苑	妙高の里	介護保険収入	8,760,837	令和７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 8年 3月31日現在

別紙３（⑤）

１）事業区分間貸付金(借入金)明細書　　（単位：円）

	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	463,800	一時仮払(仮受)金 令和7年度消費税(中間申告分)
	北条の家	あっとほーむ北条	230,000	一時仮払(仮受)金
	あっとほーむ北条	北条の家	260,415	一時仮払(仮受)金
	小　　計		1,008,371	
長期	法人本部	あっとほーむ北条	16,223,469	運転資金
	小　　計		16,223,469	
	合　　計		17,231,840	

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	ゆきのみや	25,375,136	運転資金
	みなかみの里	北条の家	1,630,735	運転資金
	名香山苑	みのりの丘中郷	49,526,420	運転資金
	名香山苑	妙高の里	6,239,163	運転資金
	法人本部	みなかみの里	629,426	令和7年度本部繰入金精算金
	法人本部	みのりの丘中郷	226,892	令和7年度本部繰入金精算金
	法人本部	名香山苑	528,861	令和7年度本部繰入金精算金
	小　　計		86,569,677	
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	130,404	職員制服更新費
	法人本部	ゆきのみや	48,037	職員制服更新費
	法人本部	北条の家	10,427	職員制服更新費
	法人本部	みのりの丘中郷	84,064	職員制服更新費
	法人本部	妙高の里	20,392	職員制服更新費
	法人本部	名香山苑	108,850	職員制服更新費
	小　　計		48,986,895	
	合　　計		135,556,572	

基 本 金 明 細 書

自　令和 7年 4月 1日
至　令和 8年 3月31日

別紙３（⑥）
（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		
	計	0	0
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 7年 4月 1日
至　令和 8年 3月31日

別紙３（⑦）
（単位：円）

区分並びに積立て及び取崩しの事由		補助金の種類			合　計	各拠点区分の内訳							
		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	妙高の里	名香山苑	公益事業
前 期 繰 越 額					978,939,708		330,723,014	42,453,150	774,653	75,237,081	12,075	529,651,614	88,121
当期積立額	みょうこうｾﾞﾛﾈﾚ事業所応援補助金		500,000		500,000							500,000	
	当期積立額合計		500,000		500,000							500,000	
当期取崩額	サービス活動費用の控除項目として計上する取崩額				68,140,892		22,711,846	4,618,037	250,000	7,913,282	12,075	32,584,951	50,701
	当期取崩額合計				68,140,892		22,711,846	4,618,037	250,000	7,913,282	12,075	32,584,951	50,701
当 期 末 残 高					911,298,816		308,011,168	37,835,113	524,653	67,323,799		497,566,663	37,420