

計算書類に対する注記（法人全体用）

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 満期保有目的の債券

当法人は、償却原価法（定額法）によっている。

② 満期保有目的の債券以外の有価証券で時価のあるもの

当法人は、決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

（2） 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

当法人は、定額法による減価償却を実施している。

（3） 徴収不能引当金の計上基準

当法人は、債権の徴収不能による損失に備えるため、一般債権について徴収不能実績率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

（4） 賞与引当金の計上基準

当法人は、決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金に計上している。

（5） 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

当法人は、每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 東京都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

当法人は、期末在籍者に係る掛金累計額を退職給付引当資産に計上すると共に、同額を退職給付引当金に計上している。

（6） 国庫補助金等特別積立金の設定と取崩について

当法人は、「社会福祉法人会計基準」（平成 28 年 3 月 31 日厚生労働省令第 79 号、最終改正令和元年 5 月 7 日厚生労働省令第 1 号、以下「会計基準省令」という。）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、取崩を実施している。

（7） 消費税の取扱い

当法人は、消費税等の会計処理として、税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

該当する事項はない。

3 法人で採用する退職給付制度

当法人は、職員のうち就業規則第3条に定める常時施設の業務に従事する者について、退職金の支給に備えるため、独立行政法人福祉医療機構が運営する社会福祉施設職員等退職手当共済法に基づく退職手当共済制度に加入している。

また、就業規則第3条に定める常時施設の業務に従事する者のうち希望する者について、東京都社会福祉協議会が定款第2条第14号に基づき運営する「東京都社会福祉協議会従事者共済会」に加入している。

4 法人が作成する計算書類並びに拠点区分及びサービス区分

当法人は、(6)に記載する事業区分において、それぞれ主として社会福祉事業または収益事業を運営する拠点区分を実施しているため、(1)～(3)及び(5)に記す計算書類を作成するものである。

(1) 法人単位計算書類(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) 社会福祉事業区分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) 収益事業区分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、収益事業の拠点が一つであるため作成していない。

(5) 拠点区分の計算書類(会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式)

(6) 当法人が実施する事業区分における各拠点区分と当該拠点区分におけるサービス区分の内容

(社会福祉事業区分)

ア. 法人本部拠点(社会福祉事業区分)

イ. 成幸拠点(社会福祉事業区分)

「指定介護老人福祉施設 成幸ホーム」

「指定(予防)短期入所生活介護 成幸ホーム」

「指定(予防)通所介護 成幸在宅サービスセンター」

「指定(予防)認知症対応型通所介護 成幸在宅サービスセンター」

「指定居宅介護支援 成幸在宅介護支援センター」(公益事業)

「成幸在宅介護支援センター」

ウ. 戸越台拠点（社会福祉事業区分）

- 「指定介護老人福祉施設 戸越台ホーム」
- 「指定(予防)短期入所生活介護 戸越台ホーム」
- 「指定(予防)通所介護 戸越台在宅サービスセンター」
- 「指定(予防)認知症対応型通所介護 戸越台在宅サービスセンター」
- 「指定居宅介護支援 品川区戸越台在宅介護支援センター」(公益事業)
- 「品川区戸越台在宅介護支援センター」
- 「指定居宅介護支援 品川区杜松在宅介護支援センター」(公益事業)
- 「品川区杜松在宅介護支援センター」
- 「戸越台中学校維持管理業務」(公益事業)

エ. 荏原拠点（社会福祉事業区分）

- 「指定介護老人福祉施設 荏原ホーム」
- 「指定(予防)短期入所生活介護 荏原ホーム」
- 「指定(予防)通所介護 荏原在宅サービスセンター」
- 「指定(予防)認知症対応型通所介護 荏原在宅サービスセンター」
- 「指定居宅介護支援 荏原在宅介護支援センター」(公益事業)
- 「荏原在宅介護支援センター」
- 「指定(予防)認知症対応型通所介護 小山在宅サービスセンター」
- 「指定居宅介護支援 品川区小山在宅介護支援センター」(公益事業)
- 「品川区小山在宅介護支援センター」
- 「指定居宅介護支援 品川区小山台在宅介護支援センター」(公益事業)
- 「品川区小山台在宅介護支援センター」

オ. 平塚橋拠点（社会福祉事業区分）

- 「指定介護老人福祉施設 平塚橋ホーム」
- 「指定(予防)短期入所生活介護 平塚橋ホーム」
- 「平塚橋高齢者多世代交流支援施設」(公益事業)

(収益事業区分)

ア. 成幸診療所賃貸拠点（収益事業区分）

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	401,301,410	0	0	401,301,410
建物	434,437,472	4,400,000	43,483,876	395,353,596
合計	835,738,882	4,400,000	43,483,876	796,655,006

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

(1) 「会計基準省令」第22条第6項の規定に基づく基本金の取崩額

該当する事項はない。

(2) 「会計基準省令」第22条第4項の規定に基づく国庫補助金等の交付対象とされた固定資産の除却に伴う取崩額

①建物（基本財産）

ア) [成幸拠点区分]

ボイラー設備の除却に伴う取崩額 291,806 円

②建物

ア) [戸越台拠点区分]

消防設備他の除却に伴う取崩額 2 円

③構築物 該当する事項はない。

④機械及び装置 該当する事項はない。

⑤車輛運搬具 該当する事項はない。

⑥器具及び備品

ア) [成幸拠点区分]

介護移乗移動機他の除却に伴う取崩額 3 円

7 担保に供している資産

該当する事項はない。

8 有形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）	1, 433, 717, 302	1, 038, 363, 706	395, 353, 596
建物	63, 491, 229	31, 448, 095	32, 043, 134
建物付帯設備	11, 074, 362	10, 163, 301	911, 061
構築物	20, 309, 342	18, 109, 684	2, 199, 658
車輛運搬具	53, 611, 603	46, 385, 494	7, 226, 109
器具及び備品	546, 146, 452	399, 658, 826	146, 487, 626
合計	2, 128, 350, 290	1, 544, 129, 106	584, 221, 184

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	367, 465, 670	183, 001	367, 282, 669
未収金	20, 000	0	20, 000
合計	367, 485, 670	183, 001	367, 302, 669

1 0 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

該当する事項はない。

1 1 関連当事者との取引の内容

該当する事項はない。

1 2 重要な偶発債務

該当する事項はない。

1 3 重要な後発事象

該当する事項はない。

1 4 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

(1) 前払費用の内訳

前払費用について支払資金の範囲に含まれるものと、一年基準により長期前払費用から振り替えられたものの内訳は以下の通りである。

	当年度末	前年度末
① 支払資金の範囲に含まれる前払費用	1, 859, 844 円	3, 459, 543 円
② 長期前払費用からの振替額	0 円	249, 999 円
貸借対照表計上額	<u>1, 859, 844 円</u>	<u>3, 709, 542 円</u>

(2) 積立金の積立及び取崩しに係る方針

当法人は、以下の目的に使用するため理事会の承認のもと積立金を設定している。
なお、積立金に対しては積立資産を留保し、個別にその他の固定資産に計上している。

① 品川区特別積立金

品川区から法人の健全な発展のために譲与された金額を積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は理事会の承認により取り崩すものである。

② 佐川福祉積立金

佐川静江様からの寄附を故人の名を冠して積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は理事会の承認により取り崩すものである。

③ 本部拠点積立金

法人が運営している事業において臨時の資金需要に対応するための財源とする積立金であり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は理事会の承認により取り崩すものである。

なお、当年度において法人運営費用に充てるため 44, 172, 119 円の取り崩しを行っている。

④ 成幸拠点積立金

成幸拠点区分において、設備投資および運転資金を弾力的かつ有効に運用できる資金として積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は理事会の承認により取り崩すものである。

⑤ 戸越台拠点積立金

戸越台拠点区分において、設備投資および運転資金を弾力的かつ有効に運用できる資金として積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は理事会の承認により取り崩すものである。

⑥ 荏原拠点積立金

荏原拠点区分において、設備投資および運転資金を弾力的かつ有効に運用できる資金として積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は理事会の承認により取り崩すものである。

⑦ 平塚橋拠点積立金

平塚橋拠点区分において、品川区から交付された施設整備助成金のうち当年度末における未支出額を積み立てているものであり、同額の積立資産を留保するものである。

当該積立金は、上記助成金の対象である施設整備に充てるため、理事会の承認により取り崩すものである。