

計算書類に対する注記(法人全体用)

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) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・満期保有目的の債券等一償却原価法(定額法)
 - ・上記以外の有価証券で時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・建物並びに器具及び備品一定額法
 - ・リース資産一リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金一従業員に対して将来支給する退職金のうち、当会計年度までに負担すべき額を見積もり、計上している。
 - ・賞与引当金一従業員の賞与支給に備えるため、支給見込み額の当期負担分を計上している。
- (4) 社会福祉法人会計基準に基づき処理を行っている。

3. 重要な会計方針の変更
該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

退職給付制度は、岐阜県民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度によっている。

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る。

当法人の作成する財務諸表は、以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の財務諸表(第一号第一様式、第二号第一様式、第三号第一様式)
- (2) 事業区分別内訳表(第一号第二様式、第二号第二様式、第三号第二様式)
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表(第一号第三様式、第二号第三様式、第三号第三様式)
- (5) 拠点区分別内訳表(第一号第四様式、第二号第四様式、第三号第四様式)
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ・ドリーム陶都A拠点
本部区分
 - ・ドリーム陶都B拠点
特別養護老人ホーム ドリーム陶都
ショートステイ ドリーム陶都
さくらんぼ保育園
 - ・ドリーム陶都C拠点
ケアハウス ドリーム陶都
 - ・多容荘A
養護老人ホーム 多容荘
 - ・多容荘C
北栄地域包括支援センター

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	294,504,140	10,062,168	10,062,168	294,504,140
建物	755,809,005	0	44,209,503	711,599,502
建物附属設備	32,943,348	0	6,588,713	26,354,635
合計	1,083,256,493	10,062,168	60,860,384	1,032,458,277

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
国庫補助金等特別積立金の取崩し一25,622,573円

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は、以下のとおりである。

建物(基本財産)	ドリーム陶都	土岐市下石町字西山304番地839	519,259,415円
建物(基本財産)	多容荘	多治見市旭ヶ丘7丁目15-1	179,309,868円
建物附属設備(基本財産)	多容荘	電気、給排水、昇降設備	26,354,635円
土地(基本財産)	ドリーム陶都	土岐市下石町字西山304番地839	79,969,876円
土地(基本財産)	ドリーム陶都	土岐市下石町字西山304番地549	12,142,094円
土地(基本財産)	ドリーム陶都	土岐市下石町字西山304番地551	51,547,600円
土地(基本財産)	ドリーム陶都	土岐市下石町字西山304番地555	14,510,430円

計	883,093,918円
担保に供している債務の種類および金額は、以下のとおりである。	
独立行政法人社会福祉機構 設備資金借入金	116,592,000円
計	116,592,000円

9. 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
基本財産			
建物	1,692,819,565	981,220,063	711,599,502
建物附属設備	98,830,478	72,475,843	26,354,635
小計	1,791,650,043	1,053,695,906	737,954,137
その他の固定資産			
建物	31,165,626	16,349,602	14,816,024
建物附属設備	205,623,780	94,961,954	110,661,826
構築物	199,986,079	161,467,382	38,518,697
車両運搬具	3,326,460	2,836,711	489,749
器具及び備品	92,155,065	73,595,625	18,559,440
有形リース資産	3,564,000	297,000	3,267,000
その他の固定資産	50,000	0	50,000
小計	535,871,010	349,508,274	186,362,736
合計	2,327,521,053	1,403,204,180	924,316,873

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	112,048,875	0	112,048,875
未収補助金	11,823,040	0	11,823,040
合計	123,871,915	0	123,871,915

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
 該当なし
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
 ドリーム陶都B拠点内のさくらんぼ保育園より資産等を本部に繰り入れを行っている。
 また、基本財産であった固定資産番号177の建築工事費（保育園建設費）を保育園を貸し出すにあたり、財産処分を行い、その他の固定資産へ振り替えている。

法人単位資金収支計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考	
事業活動による収支	収入					
	介護保険事業収入	539,650,000	537,607,257	2,042,743		
	老人福祉事業収入	147,650,000	147,454,402	195,598		
	保育事業収入	130,000	135,500	△5,500		
	受取利息配当金収入	2,268	2,103	165		
	その他の収入	9,349,837	9,933,004	△583,167		
	事業活動収入計(1)	696,782,105	695,132,266	1,649,839		
支出	人件費支出	403,972,269	401,144,726	2,827,543		
	事業費支出	130,980,063	126,029,973	4,950,090		
	事務費支出	130,786,908	125,657,675	5,129,233		
	支払利息支出	1,902,149	1,902,149	0		
	事業活動支出計(2)	667,641,389	654,734,523	12,906,866		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	29,140,716	40,397,743	△11,257,027			
施設整備等による収支	収入					
	施設整備等収入計(4)		0	0		
	支出	設備資金借入金元金償還支出	23,376,000	23,376,000	0	
		固定資産取得支出	52,416,003	25,319,930	27,096,073	
		ファイナンス・リース債務の返済支出	1,430,018	1,077,120	352,898	
	施設整備等支出計(5)	77,222,021	49,773,050	27,448,971		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△77,222,021	△49,773,050	△27,448,971			
その他の活動による収支	収入					
	積立資産取崩収入	1,374,627	1,345,527	29,100		
	その他の活動による収入	83,856	83,856	0		
	その他の活動収入計(7)	1,458,483	1,429,383	29,100		
	支出	積立資産支出	6,855,355	6,776,375	78,980	
		その他の活動による支出	704,000	704,000	0	
その他の活動支出計(8)	7,559,355	7,480,375	78,980			
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	△6,100,872	△6,050,992	△49,880			
予備費支出(10)	0	—	0			
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	△54,182,177	△15,426,299	△38,755,878			
前期末支払資金残高(12)	734,068,524	734,068,524	0			
当期末支払資金残高(11)+(12)	679,886,347	718,642,225	△38,755,878			

法人単位事業活動計算書

(自)令和 4年 4月 1日(至)令和 5年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	収益			
	介護保険事業収益	537,607,257	526,938,392	10,668,865
	老人福祉事業収益	147,454,402	141,677,344	5,777,058
	保育事業収益	135,500	67,100	68,400
	サービス活動収益計(1)	685,197,159	668,682,836	16,514,323
	費用			
人件費	406,441,498	397,472,554	8,968,944	
事業費	126,029,973	115,578,607	10,451,366	
事務費	125,657,675	97,347,044	28,310,631	
減価償却費	64,523,063	64,750,643	△227,580	
国庫補助金等特別積立金取崩額	△25,622,573	△26,095,154	472,581	
サービス活動費用計(2)	697,029,636	649,053,694	47,975,942	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	△11,832,477	19,629,142	△31,461,619	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	2,103	2,062	41
	その他のサービス活動外収益	9,933,004	8,256,867	1,676,137
	サービス活動外収益計(4)	9,935,107	8,258,929	1,676,178
	費用			
	支払利息	1,902,149	2,249,974	△347,825
投資有価証券評価損	19,939,362	11,221,985	8,717,377	
サービス活動外費用計(5)	21,841,511	13,471,959	8,369,552	
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	△11,906,404	△5,213,030	△6,693,374	
経常増減差額(7)=(3)+(6)	△23,738,881	14,416,112	△38,154,993	
特別増減の部	収益			
	施設整備等補助金収益		4,184,000	△4,184,000
	特別収益計(8)	0	4,184,000	△4,184,000
	費用			
	固定資産売却損・処分損	8	1	7
	国庫補助金等特別積立金積立額	△704,000	4,184,000	△4,888,000
その他の特別損失	2,934,558	2,360,658	573,900	
特別費用計(9)	2,230,566	6,544,659	△4,314,093	
特別増減差額(10)=(8)-(9)	△2,230,566	△2,360,659	130,093	
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	△25,969,447	12,055,453	△38,024,900	
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,209,219,878	1,197,164,425	12,055,453
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	1,183,250,431	1,209,219,878	△25,969,447
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	1,183,250,431	1,209,219,878	△25,969,447

法人単位貸借対照表

令和 5年 3月31日現在

		資産の部			負債の部			
		当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産		798,081,274	804,273,160	△6,191,886	123,631,256	112,122,647	11,508,609	
現金預金		672,079,774	676,513,303	△4,433,529	72,259,795	62,549,953	9,709,842	
事業未収金		112,048,875	109,658,829	2,390,046	23,376,000	23,376,000	0	
未収補助金		11,823,040	16,079,881	△4,256,841	1,634,160	0	1,634,160	
立替金		821,101	191,180	629,921	6,219,442	6,696,720	△477,278	
前払費用		1,308,484	1,829,967	△521,483	959,812	957,963	1,849	
					19,182,047	18,542,011	640,036	
固定資産		1,656,696,591	1,703,957,860	△47,261,269	115,203,268	127,869,012	△12,665,744	
基本財産		1,032,458,277	1,083,256,493	△50,798,216	93,216,000	116,592,000	△23,376,000	
土地		294,504,140	294,504,140	0	6,053,520	0	6,053,520	
建物		711,599,502	755,809,005	△44,209,503	15,933,748	11,277,012	4,656,736	
建物附属設備		26,354,635	32,943,348	△6,588,713	238,834,524	239,991,659	△1,157,135	
その他の固定資産		624,238,314	620,701,367	3,536,947				
土地		119,274,225	119,274,225	0	547,071,740	547,071,740	0	
建物		14,816,024	1,573,872	13,242,152	547,071,740	547,071,740	0	
建物附属設備		110,661,826	116,266,989	△5,605,163	485,621,170	511,947,743	△26,326,573	
構築物		38,518,697	32,159,022	6,359,675				
車輜運搬具		489,749	1,036,387	△546,638				
器具及び備品		18,559,440	17,937,263	622,177	1,183,250,431	1,209,219,878	△25,969,447	
有形リース資産		3,267,000	0	3,267,000	△25,969,447	12,055,453	△38,024,900	
権利		893,008	697,398	195,610				
ソフトウェア		5,913,712	7,509,330	△1,595,618				
無形リース資産		4,420,680		4,420,680				
投資有価証券		276,964,462	296,903,824	△19,939,362				
退職給付引当資産		30,306,355	27,106,065	3,200,290				
長期前払費用		83,856	167,712	△83,856				
リースサイクル預託金		19,280	19,280	0				
その他の固定資産		50,000	50,000	0				
資産の部合計		2,454,777,865	2,508,231,020	△53,453,155				
					純資産の部合計	2,215,943,341	△52,296,020	
					負債及び純資産の部合計	2,454,777,865	△53,453,155	