

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価方法
- ① 満期保有目的の債券等 — 償却原価法（定額法）
 - ② 上記以外の有価証券で時価のあるもの — 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
- ① 建物、構築物、車両運搬具、器具備品（リース資産を除く） — 定額法
 - ② リース資産
 - 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
- ① 退職給付引当金 — 一般財団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の算定による当期末退職金要支給額を計上している。
 - ② 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している。
 - ③ 徴収不能引当金 — 金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率により、徴収不能懸念債権等については個別に見積もった徴収不能見込額を計上することとしている。
- (4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項
- ① リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。また、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
 - ② 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 重要な会計方針の変更

該当事項は無い

3. 法人で採用する退職給付制度

- (1) 独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度
- (2) 一般財団法人大阪民間社会福祉事業従事者共済会の退職共済制度

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等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 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)
1拠点のため作成を省略している。
- ⑤ 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 本部拠点区分（社会福祉事業）
「本部」
 - イ 淀川寮〈救護〉拠点区分（社会福祉事業）
「救護施設 淀川寮」
「通所・訪問事業」
 - ウ 淀川寮〈更生〉拠点区分（社会福祉事業）
「更生施設 淀川寮」
「通所・訪問事業」
 - エ 助松寮拠点区分（社会福祉事業）
「児童養護施設 助松寮」
 - オ 弘濟みらい園拠点区分（社会福祉事業）
「児童養護施設 弘濟みらい園」
 - カ 弘濟のぞみ園拠点区分（社会福祉事業）
「児童心理治療施設 弘濟のぞみ園」
 - キ 長谷川羽曳野学園拠点区分（社会福祉事業）
「児童心理治療施設 長谷川羽曳野学園」

- ク 北さくら園拠点区分 (社会福祉事業)
「母子生活支援施設 北さくら園」
「生計困難者に対する相談支援事業」
- ケ リアン東さくら拠点区分 (社会福祉事業)
「母子生活支援施設 リアン東さくら」
「生計困難者に対する相談支援事業」
- コ 南さくら園拠点区分 (社会福祉事業)
「母子生活支援施設 南さくら園」
「生計困難者に対する相談支援事業」
- サ 阿倍野保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「認定こども園 阿倍野保育園」
- シ 相川保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 相川保育園」
- ス 森之宮保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 森之宮保育園」
「小規模保育事業 もりのこルーム」
- セ 秀野保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 秀野保育園」
- ソ 長柄保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 長柄保育園」
「小規模保育事業 さくらんぼルーム」
- タ 湯里保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「認定こども園 湯里保育園」
- チ 西六保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 西六保育園」
「小規模保育事業 おひさまルーム」
「小規模保育事業 あったかスマイル・なにわ」
- ツ 六反南保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 六反南保育園」
- テ 玉出東保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 玉出東保育園」
- ト 北桃谷乳児保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 北桃谷乳児保育園」
- ナ 今福南保育所拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 今福南保育所」
- ニ 今津保育所拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 今津保育所」
- ヌ 東喜連保育園所拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 東喜連保育園」
- ネ 香簀保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 香簀保育園」
- ノ 新北島保育所拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 新北島保育所」
- ハ 北中本保育園拠点区分 (社会福祉事業)
「保育所 北中本保育園」
- ヒ 自立支援センター舞洲拠点区分 (社会福祉事業)
「隣保事業 自立支援センター舞洲」
「自立相談支援事業 (此花区)」
- フ 子育て支援事業所 (社会福祉事業)
「子育て援助活動支援事業 ブラザ都島区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ港区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ天王寺区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ浪速区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ淀川区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ生野区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ住吉区」
「子育て援助活動支援事業 ブラザ東住吉区」

- へ 不動産貸付事業（収益事業）
「不動産賃貸事業」
「駐車場事業」

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減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	21,146,250	0	0	21,146,250
建物	2,159,537,839	30,150,956	93,757,922	2,095,930,873
定期預金	1,127,500	0	0	1,127,500
合計	2,181,811,589	30,150,956	93,757,922	2,118,204,623

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
該当事項は無い

7. 担保に供している資産

(1) 担保に供されている資産は以下のとおりである。

拠点区分	勘定科目	金額（単位：円）
リアン東さくら	建物（基本財産）	788,724,406
森之宮保育園	建物（基本財産）	369,797,315
東喜連保育園	建物（基本財産）	215,635,344
合計		1,374,157,065

(2) 担保している債務の種類及び金額は以下のとおりである。

拠点区分	勘定科目	金額（単位：円）
リアン東さくら	設備資金借入金	86,020,000
森之宮保育園	設備資金借入金	50,000,000
東喜連保育園	設備資金借入金	79,424,000
合計	(1年以内返済予定額を含む)	215,444,000

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)

勘定科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	3,118,235,274	1,022,304,401	2,095,930,873
建物	321,660,280	170,600,414	151,059,866
構築物	206,339,611	111,187,529	95,152,082
機械及び装置	0	0	0
車輛運搬具	43,332,134	35,534,606	7,797,528
器具及び備品	740,525,400	571,021,646	169,503,754
建設仮勘定	0	0	0
有形リース資産	3,564,000	3,029,400	534,600
合計	4,433,656,699	1,913,677,996	2,519,978,703

9. 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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
114 20年国債	228,758,140	225,440,000	△ 3,318,140
26-5 千葉県公債	10,079,132	10,080,000	868
合計	238,837,272	235,520,000	△ 3,317,272

10. 関連当事者との取引の内容

該当事項は無い

11. 重要な偶発債務

該当事項は無い

12. 重要な後発事象

該当事項は無い

13. 合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受

該当事項は無い

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

(1) リース取引関係

① ファイナンス・リース取引

有形リース資産の内容は、南さくら園における器具備品（パソコン）である。

(2) 淀川寮〈更生〉拠点が、令和5年3月に閉鎖することに伴い、淀川寮〈救護〉及び弘済のぞみ園拠点に移管した資産、負債は以下の通りである。

移管元拠点	移管先拠点	移管した資産・負債	金額（単位：円）
淀川寮〈更生〉	淀川寮〈救護〉	現金預金	23,280,605
		事業未収金	1,767,421
		未収金	3,778,176
		未収補助金	182,000
		建物（その他の固定資産）	6,632,117
		構築物	132,740
		車輛運搬具	2
		器具及び備品	3,395,291
		ソフトウェア	15,498
		退職給付引当資産	3,229,040
		長期前払費用	12,960
		事業未払金	4,637,999
		その他の未払金	4,473,829
		未払費用	1,245,560
		預り金	4,432,333
		職員預り金	890,469
		拠点区分間借入金	204,000
		退職給付引当金	4,159,509
		弘済のぞみ園	退職給付引当資産
	退職給付引当金		931,758