

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(1)会計基準

公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法による減価償却を実施している。ただし、法人税法の改正に伴い平成28年4月1日以降に取得した建物、建物附属設備及び構築物については定額法を採用している。

(3)引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒見込み額を計上することとしている。  
当期は該当なし。

(4)リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリースのうち、重要性の乏しい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。

(5)消費税等の会計処理

消費税は、税込方式により処理している。

2.会計方針の変更

該当なし

3.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
留学生援助資金	879,980	8	0	879,988
会館補修積立金	5,404,123	0	5,404,123	0
世界総会積立金	197,111	46,000	0	243,111
全国総会積立金	72	0	0	72
カルーナ教育奨励基金	3,787,680	1,239,657	0	5,027,337
建物	150,100,202	0	3,302,204	146,797,998
建物附属設備	69,975,939	0	4,639,539	65,336,400
構築物	7,443,859	0	421,318	7,022,541
小 計	237,788,966	1,285,665	13,767,184	225,307,447
合 計	240,788,966	1,285,665	13,767,184	228,307,447

4.基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	0
小 計	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産				
留学生援助資金	879,988	0	879,988	0
世界総会積立金	243,111	243,111	0	0
全国総会積立金	72	0	72	0
カルーナ教育奨励基金	5,027,337	4,027,331	1,000,006	0
建物	146,797,998	82,072,547	64,725,451	0
建物附属設備	65,336,400	36,528,596	28,807,804	0
構築物	7,022,541	3,926,196	3,096,345	0
小 計	225,307,447	126,797,781	98,509,666	0
合 計	228,307,447	129,797,781	98,509,666	0

5.担保に供している資産

担保に供している資産及び担保権によって担保されている債務は、次のとおりである。

(単位:円)

担保に供している資産			担保権によって担保されている債務		
種類	期末帳簿価額	担保権の種類	内容	期末残高	
土地	8,283,300	抵当権	短期借入金	11,038,200	
建物	233,893,917		長期借入金	241,977,555	
	242,177,217		計	253,015,755	

6. 固定資産の取得価額等

(1) 特定資産の取得価額等

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	150,100,202	3,302,204	146,797,998
建物附属設備	69,975,939	4,639,539	65,336,400
構築物	7,443,859	421,318	7,022,541
合計	227,520,000	8,363,061	219,156,939

(2) その他固定資産の取得価額等

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	145,148,319	58,052,400	87,095,919
建物附属設備	85,942,877	58,815,291	27,127,586
構築物	10,790,553	2,229,900	8,560,653
什器備品	21,648,017	13,360,343	8,287,674
水道施設利用権	3,080,783	743,885	2,336,898
合計	266,610,549	133,201,819	133,408,730

7.保証債務等の偶発債務

該当なし

8.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
京都市保育所緊急整備等事業に関する整備費等補助金	京都市	127,203,000	0	4,675,661	122,527,339	指定正味財産
代表幹事派遣助成	公益財団法人日本YWCA	0	36,000	36,000	0	
リフレッシュプログラム代替事業	公益財団法人日本YWCA	0	70,000	70,000	0	
まなび応援基金(就学金)	社)朝日新聞厚生文化事業団	0	360,000	360,000	0	
2020年度「自立援助ホーム支援助成」助成事業	(宗)真如苑	0	300,000	300,000	0	
助成プログラムA「食育活動」	(一財)キュービームらいたまご財団	0	90,000	90,000	0	
赤い羽根「臨時休校中の子どもと家族を支えよう 緊急支援活動助成事業」	社福)中央共同募金会	0	90,000	90,000	0	
新型コロナウイルス感染拡大による生活困難を抱える移住女性のひとり親家庭への緊急生活支援とその子どもへの教育支援	公財)パブリックリソース財団「J-Coin基金」	0	1,955,000	1,955,000	0	
外国にルーツがある人々への支援活動助成	三菱財団、中央共同募金会	0	1,062,064	1,062,064	0	
若者おうえん基金新型コロナ緊急助成金	ユニバーサル支縁センター	0	100,000	100,000	0	
支え合い支援金(サ高住、自立援助ホーム、保育園)	京都市	0	300,000	300,000	0	
新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業助成(介護サービス支援事業)	京都府	0	280,000	280,000	0	
NHK歳末たすけあい助成事業	京都府共同募金	0	6,000	6,000	0	
2020年度京都市高齢者の居場所づくり助成金	京都市	0	70,000	70,000	0	
2020年度地域力再生プロジェクト支援事業	京都府	0	98,000	98,000	0	
令和2年度京都府若者就職支援等推進事業補助金	京都府	0	2,000,000	2,000,000	0	
新型コロナウイルス感染拡大に伴う補助金	京都府	0	32,521	32,521	0	
運営助成費(保育園)	京都市	0	5,291,203	5,291,203	0	
プール制補助金	公社)京都市保育園連盟	0	3,775,000	3,775,000	0	
京都市児童養護施設等における新型コロナウイルスに係る業務継続に必要な経費への支援事業補助金	京都市	0	2,105,462	2,105,462	0	
京都市児童養護施設等における新型コロナウイルス感染拡大防止事業補助金	京都市	0	835,673	835,673	0	
合計		127,203,000	18,856,923	23,532,584	122,527,339	

9.指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的使用による振替額	187,000
目的外使用による振替額	0
減価償却費計上による振替額	4,675,661
経常外収益への振替額	0
合 計	4,862,661

10.関連当事者との取引の内容

該当なし

11.重要な後発事象

該当なし

12.賃貸等不動産の状況に関する事項

当法人が所有する不動産の一部を賃貸しており、これらの賃貸不動産の貸借対照表計上額及び時価は以下のとおりである。

科目		貸借対照表計上額	当期末の時価	うち、賃貸部分
土地	1,108.61㎡	8,283,300	294,832,400	—
建物	1,598.95㎡	83,742,023	83,742,023	776.05㎡

(注1) 建物の貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額である。

(注2) 当期末の時価は土地については固定資産税評価額であり、建物については適正な帳簿価格である。

13.その他

職員の退職金支給に備えるため、中小企業退職金共済制度に加入している。

## 附属明細書

### 1. 重要な固定資産の明細

#### (1) 基本財産及び特定資産

財務諸表に対する注記に記載している。

#### (2) その他固定資産

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	89,754,381	0	2,658,462	87,095,919
建物附属設備	29,164,932	1,978,127	4,015,473	27,127,586
構築物	9,171,802	0	611,149	8,560,653
什器備品	8,035,611	3,398,980	3,146,917	8,287,674
土地	8,283,300	0	0	8,283,300
電話加入権	338,351	0	0	338,351
水道施設利用権	2,543,310	0	206,412	2,336,898
出資金	10,000	0	0	10,000
差入保証金	20,000	0	0	20,000
長期前払費用	2,449,465	865,520	1,082,711	2,232,274
合計	149,771,152	6,242,627	11,721,124	144,292,655