

財務諸表に対する注記(社会福祉事業)

1. 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一時価のあるもの一決算日の市場価格に基づく時価法
 - ・上記以外の有価証券一時価のないもの一移動平均原価法
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - ・製品、仕掛品一最終仕入原価法
 - ・原材料、商品一最終仕入原価法
 - ・貯蔵品一最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産(リース資産を除く)一平成19年3月31日以前に取得したもの一旧定額法
 - ・有形固定資産(リース資産を除く)一平成19年4月1日以降に取得したもの一定額法
 - ・無形固定資産(リース資産を除く)一定額法
 - ・リース資産一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については、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を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金一職員への賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している
 - ・退職給付引当金一職員の退職給付に備えるため、当年度末の退職給付引当資産の残高と同額を計上している。
 - ・徴収不能引当金一債権の徴収不能による損失に備えるため、徴収不能懸念債権については、個別に判断して必要額を、その他の債権については、一括して過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を、徴収不能見込額として計上している。
- (5) 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. 法人で採用する退職給付制度

独立行政法人福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職手当共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。

一般財団法人愛知県民間社会福祉事業職員共済会の実施する退職共済制度に加入している。掛金は、「退職給付引当資産」の科目で資産に計上している。

3. 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分

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。

- ・法人全体の財務諸表(第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式)
- ・社会福祉事業における拠点区分別内訳表(第1号の3様式、第2号の3様式、第3号の3様式)

各拠点におけるサービス区分の内訳

- (1) 法人本部(社会福祉事業)
 - 法人本部
- (2) 豊橋ひかり乳児院(社会福祉事業)
 - 豊橋ひかり乳児院
- (3) 豊橋若草育成園(社会福祉事業)
 - 豊橋若草育成園
- (4) 豊橋ゆたか学園(社会福祉事業)
 - 障害児入所支援
 - 短期入所
 - 日中一時支援
- (5) 豊橋ちぎり寮(社会福祉事業)
 - 施設入所支援
 - 生活介護
 - 短期入所
 - 日中一時支援
- (6) ワークス岩西(社会福祉事業)
 - 生活介護
 - 就労移行支援一般
 - 就労継続支援B型
 - 岩西ワークフレンド
- (7) 岩西保育園(社会福祉事業)
 - 岩西保育園
- (8) 豊橋くすのき学園(社会福祉事業)
 - 豊橋くすのき学園
- (9) 豊橋あゆみ学園(社会福祉事業)
 - 豊橋あゆみ学園
- (10) 豊橋しぐち学園(社会福祉事業)
 - 生活介護
 - 日中一時支援
- (11) ケアハウスかなだ(社会福祉事業)
 - ケアハウスかなだ
- (12) グループ(社会福祉事業)
 - あいあいホーム
 - いきいきホーム
 - てんぱくホーム
- (13) 相談支援センター木もれ陽(社会福祉事業)
 - 特定・一般
 - 障害児

4. 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。

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	0	0	0	0
建物	1,231,837,643	131,263,748	0	1,363,101,391
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	124,500,000	0	0	124,500,000
合計	1,356,337,643	131,263,748	0	1,487,601,391

5. 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規定による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し

国庫補助金等積立金取崩し額 44,327,507円

6. 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。

ワークス岩西	建物(基本財産)	202,382,274円
岩西保育園	建物(基本財産)	95,507,495円
計		297,889,769円

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。

ワークス岩西	設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	1,244,000円
岩西保育園	設備資金借入金(1年以内返済予定額を含む)	5,340,000円
計		6,584,000円

7. 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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地(基本財産)	0	0	0
建物(基本財産)	3,415,902,748	2,052,801,357	1,363,101,391
土地(その他の固定資産)	0	0	0
建物(その他の固定資産)	4,701,620	3,599,494	1,102,126
構築物(その他の固定資産)	34,271,519	17,145,366	17,126,153
機械及び装置(その他の固定資産)	23,453,323	10,358,161	13,095,162
車輛運搬具(その他の固定資産)	64,779,154	55,896,846	8,882,308
器具及び備品(その他の固定資産)	176,881,419	129,136,577	47,744,842
有形リース資産(その他の固定資産)	0	0	0
権利(その他の固定資産)	0	0	0
ソフトウェア(その他の固定資産)	2,571,450	1,878,852	692,598
無形リース資産(その他の固定資産)	0	0	0
合計	3,722,561,233	2,270,816,653	1,451,744,580

8. 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は以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第119回利付国債	29,097,668	34,419,000	5,321,332
第1回あいち県民債	20,000,000	20,056,000	56,000
第1回ハマ債5	20,000,000	20,072,000	72,000
第10回国際協力機構債券	20,000,000	20,036,000	36,000
第11回国際協力機構債券	20,000,000	21,174,000	1,174,000
第91回利付国債	9,997,002	10,017,000	19,998
第91回利付国債	2,996,799	3,005,100	8,301
第1回あいち県民債	5,000,000	4,966,500	△ 33,500
387回大阪府公募公債	20,000,000	20,124,000	124,000
第1回あいち県民債	30,000,000	29,799,000	△ 201,000
第2回あいち県民債	10,000,000	10,034,000	34,000
第1回ハマ債5	15,000,000	15,054,000	54,000
第1回彩の国みらい債	17,000,000	17,082,960	82,960
第2回あいち県民債	10,000,000	9,907,000	△ 93,000
合計	229,091,469	235,746,560	6,655,091

9. 関連当事者との取引の内容

該当なし

10. 重要な偶発債務

該当なし

11. 重要な後発事象

該当なし

12. 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