

2013年度（平成25年度）財務諸表に対する注記（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 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 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 定額法
- ・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拠っている。
 - 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、残存価額を零とする定額法に拠っている。

（3）引当金の計上基準

- ・賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

（4）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式に拠っている。

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

当法人で採用する退職給付制度は以下のとおりである。

（1）社会福祉施設職員等退職手当共済制度

常勤職員について、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。

5．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。

- （1）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）
- （2）事業区分別内訳表（第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式）
当法人では、公益事業並びに収益事業を実施していないため作成していない。
- （3）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）
- （4）公益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）
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- （5）収益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）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。

（6）各拠点区分におけるサービス区分の内容

ア 就労支援センターToMoハウス拠点（社会福祉事業）

- 「本部」
- 「就労支援センターToMoハウス」
- 「共同生活介護すみれ」「空床利用型短期入所すみれ」
- 「共同生活援助すみれ」「空床利用型短期入所すみれ」
- 「相談支援センターエブリデイ」
- 「地域活動支援センターつばさ」
- 「生活介護センターえーる」

イ 就労支援センターWORKハウス拠点（社会福祉事業）

- 「就労支援センターWORKハウス」
- 「共同生活介護ノエル」「空床利用型短期入所ノエル」
- 「共同生活援助ノエル」「空床利用型短期入所ノエル」
- 「地域活動支援センターひめかわ」

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(基本)	45,081,300	0	0	45,081,300
建物(基本)	54,948,868	31,332,840	4,207,434	82,074,274
建物附属設備(基本)	770,162	0	57,285	712,877
合 計	100,800,330	31,332,840	4,264,719	127,868,451

7. 会計基準第3章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
該当なし

8. 担保に供している資産

(1) 就労支援センターToMoハウス拠点(社会福祉事業)

(2) 就労支援センターWORKハウス拠点(社会福祉事業)

9. 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(基本)	94,457,652	12,383,378	82,074,274
建物附属設備(基本)	855,000	142,123	712,877
小 計	95,312,652	12,525,501	82,787,151
その他の固定資産			
建物	13,296,952	2,947,081	10,349,871
建物附属設備	5,074,519	1,680,920	3,393,599
構築物	1,309,611	298,517	1,011,094
車輛運搬具	5,798,500	4,552,913	1,245,587
器具及び備品	4,112,801	3,037,139	1,075,662
小 計	29,592,383	12,516,570	17,075,813
合 計	124,905,035	25,042,071	99,862,964

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	55,943,673	0	55,943,673

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

満期保有目的の債券の内容並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
--------	------	-----	------

函館信用金庫	10,000	10,000	0
--------	--------	--------	---

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. その他の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