

## 財務諸表の注記（社会福祉法人川東の里）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）有価証券の評価基準及び評価方法

- ①満期保有目的の債券等 償却原価法（定額法）による
- 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・機械及び装置・車輛運搬具・器具及び備品・権利：定額法による
- 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と同一の方法
  - ・所有権移転外リース資産：リース期間を耐用年数とし、残存価額を0とする定額法

#### （3）引当金の計上基準

退職給与引当金：一般財団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職共済制度に加入している職員に係る掛金納付額のうち、法人の負担額に相当する金額を計上

#### （4）消費税等の会計処理：税込方式による

#### （5）リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引：引き続き通常の賃貸借処理の方法に準じた会計処理を適用

### 2. 重要な会計方針の変更

平成27年度から社会福祉法人新会計基準に基づき会計処理を行っている

### 3. 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に加入
- ②一般社団法人北海道民間社会福祉事業職員共済会の退職年金事業に加入

### 4. 拠点区分におけるサービス区分の内容

#### ○社会福祉事業

- ①法人拠点：「川東の里本部」
- ②きたみ学園拠点：「障がい児入所支援」、「児童短期入所」、「施設入所支援」、「生活介護」、「短期入所」、「成人部施設入所支援」、「成人部生活介護」
- ③川東学園拠点：「施設入所支援」、「生活介護」、「短期入所」
- ④友楽里・風楽里拠点：「生活介護」、「就労継続支援 B」、「就労移行支援」、「ジョブコーチ」
- ⑤フレンズ拠点：「就労継続支援 B」
- ⑥むぎわら拠点：「生活介護」
- ⑦豆ちゃん拠点：「就労継続支援 B」
- ⑧緋牛内事業所拠点：「生活介護」、「就労継続支援 B」
- ⑨地域生活支援センターあさひ4 5 拠点：「移動支援」、「居宅支援」、「放課後デイサービス」、「日中一時支援」、「共同生活援助（グループホーム）」
- ⑩相談支援センターほっと拠点：「特定相談支援」、「障がい児相談支援」、「相談支援事業」

○公益事業

①就業・生活支援センターあおぞら：「就業支援事業」「生活支援事業」

5. 基本財産の増減

(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      | 153,953,107   | 14,500,000 | 0          | 168,453,107   |
| 建物      | 1,477,921,873 | 14,162,403 | 62,842,872 | 1,429,241,404 |
| 合計      | 1,631,874,980 | 28,662,403 | 62,842,872 | 1,597,694,511 |

6. 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

7. 担保に供している資産

基本財産（建物） 1,248,794,630 円 、基本財産（土地） 74,445,209 円

8. 債権額（事業未収金 226,143,661 円）に対する徴収不能引当金の計上はしていない

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：千円)

| 種類及び銘柄      | 帳簿価格   | 時価     | 評価損益 |
|-------------|--------|--------|------|
| 第118回中期利付国債 | 55,551 | 55,727 | 176  |

\*時価は、平成30年3月31日現在、日本証券業協会公社債店頭売参考統計値表による

10. 関連当事者との取引の内容拾得

該当なし

11. 重要な偶発債務

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 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