

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

当法人は、平成24年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

#### (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・・・償却原価法を実施している。

その他の債券（時価のあるもの）・・・決算日の市場価格等に基づく時価法

投資有価証券の50,000,000円（額面）は満期保有目的、残りの20,000,000円（額面）はその他有価証券

#### (2) 貯蔵品の範囲について

給食材料、福祉用具販売品・・・原価法により期末棚卸額を計上している。

#### (3) 固定資産の減価償却について

車両運搬具、什器備品、ソフトウェア・・・定額法による減価償却を実施している。

#### (4) 引当金の計上基準について

退職給与引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

税込処理によっております。

### 2. 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	350,000	0	0	350,000
国債	71,090,000	40,000	232,000	70,898,000
小計	71,440,000	40,000	232,000	71,248,000
特定資産				
退職積立預け金	39,986,320	5,266,200	0	45,252,520
小計	39,986,320	5,266,200	0	45,252,520
合計	111,426,320	5,306,200	232,000	116,500,520

### 3. 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	350,000	( 350,000)	( 0)	( 0)
国債	70,898,000	( 69,650,000)	( 1,248,000)	( 0)
小計	71,248,000	( 70,000,000)	( 1,248,000)	( 0)
特定資産				
退職積立預け金	45,252,520	( 0)	( 0)	( 45,252,520)
小計	45,252,520	( 0)	( 0)	( 45,252,520)
合計	116,500,520	( 70,000,000)	( 1,248,000)	( 45,252,520)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	8,894,145	2,148,169	6,745,976
建 物 付 属 設 備	6,799,890	2,651,967	4,147,923
車 両 運 搬 具	15,258,360	13,819,597	1,438,763
什 器 備 品	7,277,665	5,417,853	1,859,812
ソ フ ト ウ ェ ア	598,500	518,700	79,800
合 計	38,828,560	24,556,286	14,272,274

5. 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、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	49,800,000	52,745,000	2,945,000
合 計	49,800,000	52,745,000	2,945,000

6. 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
市民グループ森づくり活動支援事業助成金	秋田県	0	200,000	200,000	0	
緑化推進活動支援事業補助金	北秋田市	0	84,841	84,841	0	
特定求職者雇用開発助成金	労働局	0	300,000	0	300,000	未収金
北秋田市医療再生基金事業費補助金	北秋田市	0	340,000	0	340,000	未収金
認定職業訓練実施基本奨励金	労働局	0	400,000	0	400,000	未収金
合 計		0	1,324,841	284,841	1,040,000	