

## 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。

投資有価証券の50,000,000円は満期保有目的

(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

建物、建物付属設備、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				
普通預金	0	1,344,000	0	1,344,000
定期預金	350,000	10,000,000	350,000	10,000,000
国債	70,898,000	40,000	21,098,000	49,840,000
小 計	71,248,000	11,384,000	21,448,000	61,184,000
特定資産				
退職積立預け金	45,252,520	3,960,300	0	49,212,820
小 計	45,252,520	3,960,300	0	49,212,820
合 計	116,500,520	15,344,300	21,448,000	110,396,820

### 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				
普通預金	1,344,000	( 160,000)	( 1,184,000)	( 0)
定期預金	10,000,000	( 10,000,000)	( 0)	( 0)
国債	49,840,000	( 49,840,000)	( 0)	( 0)
小 計	61,184,000	( 60,000,000)	( 1,184,000)	( 0)
特定資産				
退職積立預け金	49,212,820	( 0)	( 0)	( 49,212,820)
小 計	49,212,820	( 0)	( 0)	( 49,212,820)
合 計	110,396,820	( 60,000,000)	( 1,184,000)	( 49,212,820)

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)

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	2,516,926	6,377,219
建 物 付 属 設 備	6,799,890	3,121,390	3,678,500
車 両 運 搬 具	14,240,400	12,432,389	1,808,011
什 器 備 品	7,277,665	5,831,685	1,445,980
ソ フ ト ウ ェ ア	598,500	598,500	0
合 計	37,810,600	24,500,890	13,309,710

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	49,840,000	52,400,000	2,560,000
合 計	49,840,000	52,400,000	2,560,000

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
緑化推進活動支援事業補助金	北秋田市	0	94,123	94,123	0	未収金
特定求職者雇用開発助成金	労働局	0	300,000	300,000	0	
認定職業訓練実施基本奨励金	労働局	0	200,000	200,000	0	
認定職業訓練実施付加奨励金	労働局	0	120,000	120,000	0	
北秋田市内在宅医療推進支援事業費補助金	北秋田市	0	343,000	0	343,000	
合 計		0	1,057,123	714,123	343,000	