

## 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

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

退職給付引当金・・・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	1,344,000	0	1,344,000	0
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
国債	49,840,000	40,000	0	49,880,000
小計	61,184,000	40,000	1,344,000	59,880,000
特定資産				
退職積立預け金	49,212,820	7,851,860	0	57,064,680
小計	49,212,820	7,851,860	0	57,064,680
合計	110,396,820	7,891,860	1,344,000	116,944,680

### 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	10,000,000	( 10,000,000)	( 0)	( 0)
国債	49,880,000	( 49,880,000)	( 0)	( 0)
小計	59,880,000	( 59,880,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
退職積立預け金	57,064,680	( 0)	( 0)	( 57,064,680)
小計	57,064,680	( 0)	( 0)	( 57,064,680)
合計	116,944,680	( 59,880,000)	( 0)	( 57,064,680)

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	2,885,683	6,008,462
建 物 付 属 設 備	6,799,890	3,590,813	3,209,077
車 両 運 搬 具	14,240,400	13,195,853	1,044,547
什 器 備 品	7,277,665	6,245,517	1,032,148
ソ フ ト ウ ェ ア	598,500	598,500	0
合 計	37,810,600	26,516,366	11,294,234

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	49,880,000	52,275,000	2,395,000
合 計	49,880,000	52,275,000	2,395,000

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
北秋田市緑化活動支援助成金	北秋田市	0	100,000	100,000	0	未収金
訪問看護体制強化事業費補助金	北秋田市	0	296,000	0	296,000	
合 計		0	396,000	100,000	296,000	