

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 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円は満期保有目的、残りの20,000,000円はその他有価証券
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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	70,956,000	134,000	0	71,090,000
小 計	71,306,000	134,000	0	71,440,000
特 定 資 産				
退 職 積 立 預 け 金	40,858,060	0	871,730	39,986,330
小 計	40,858,060	0	871,730	39,986,330
合 計	112,164,060	134,000	871,730	111,426,330

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	71,090,000	(69,650,000)	(1,440,000)	(0)
小計	71,440,000	(70,000,000)	(1,440,000)	(0)
特定資産				
退職積立預け金	39,986,330	(0)	(0)	(39,986,330)
小計	39,986,330	(0)	(0)	(39,986,330)
合計	111,426,330	(70,000,000)	(1,440,000)	(39,986,330)

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	1,779,412	7,114,733
建物付属設備	6,799,890	2,182,544	4,617,346
車両運搬具	17,490,980	15,289,051	2,201,929
什器備品	7,277,665	4,892,250	2,385,415
ソフトウェア	598,500	399,000	199,500
合計	41,061,180	24,542,257	16,518,923

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	49,760,000	53,325,000	3,565,000
合計	49,760,000	53,325,000	3,565,000

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
認定職業訓練実施奨励金	労働局	0	600,000	600,000	0	
認定職業訓練実施付加奨励金	労働局	0	240,000	0	240,000	未収金
秋の福祉製品フェア補助金	秋田県	0	5,996	5,996	0	
障害者に対する理解促進及び地域住民の支援	秋田県	0	139,000	139,000	0	
訪問看護体制強化事業補助金	北秋田市	0	2,280,000	1,858,000	422,000	未収金
合計		0	3,264,996	2,602,996	662,000	

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	氏名	職業	内容	取引金額	科目	期末残高
理事長	松橋 雅子	一級建築士	訪問看護サテライト 事業所設置設計管理料	87,780	建物、建物付属設備 什器備品費	0

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

訪問看護事業強化補助金による事業所設置に対する設計管理料として要綱にもとづく条件での設計施工管理