

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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
国債	49,880,000	40,000	0	49,920,000
小 計	59,880,000	40,000	0	59,920,000
特定資産				
退職積立預け金	57,064,680	6,564,870	0	63,629,550
小 計	57,064,680	6,564,870	0	63,629,550
合 計	116,944,680	6,604,870	0	123,549,550

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				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
国債	49,920,000	(49,920,000)	(0)	(0)
小 計	59,920,000	(59,920,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職積立預け金	63,629,550	(0)	(0)	(63,629,550)
小 計	63,629,550	(0)	(0)	(63,629,550)

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)
合 計	123,549,550	(59,920,000)	(0)	(63,629,550)

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	3,254,440	5,639,705
建 物 付 属 設 備	6,799,890	4,060,236	2,739,654
車 両 運 搬 具	14,240,400	13,725,654	514,746
什 器 備 品	7,277,665	6,656,569	621,096
合 計	37,212,100	27,696,899	9,515,201

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	49,920,000	51,495,000	1,575,000
合 計	49,920,000	51,495,000	1,575,000

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
北秋田市緑化推進活動支援事業補助金	北秋田市	0	98,603	98,603	0	
合 計		0	98,603	98,603	0	