

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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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	3,000,000	0	0	3,000,000
定 期 預 金	47,000,000	0	5,000,000	42,000,000
国 債				
小 計	50,000,000	0	5,000,000	45,000,000
特 定 資 産				
退 職 積 立 預 け 金	68,959,580	2,223,270	0	71,182,850
小 計	68,959,580	2,223,270	0	71,182,850
合 計	118,959,580	2,223,270	5,000,000	116,182,850

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	3,000,000	(3,000,000)	(0)	(0)
定 期 預 金	42,000,000	(42,000,000)	(0)	(0)
国 債				
小 計	45,000,000	(45,000,000)	(0)	(0)
特 定 資 産				
退 職 積 立 預 け 金	71,182,850	(0)	(0)	(71,182,850)
小 計	71,182,850	(0)	(0)	(71,182,850)
合 計	116,182,850	(45,000,000)	(0)	(71,182,850)

4. 担保に供している資産

北都銀行の定期預金7,000,000は長期借入金10,000,000円の担保に供している。(期末残1,849,000円)

5. 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	3,991,954	4,902,191
建 物 付 属 設 備	6,799,890	4,999,082	1,800,808
車 両 運 搬 具	14,240,400	14,240,393	7
什 器 備 品	7,277,665	7,108,189	169,476
合 計	37,212,100	30,339,618	6,872,482

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	100,000	100,000	0	未収金
北秋田市訪問看護体制強化事業費補助金	北秋田市	0	284,000	0	284,000	
特定求職者雇用開発助成金	秋田労働	0	300,000	300,000	0	
合 計		0	684,000	400,000	284,000	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取寄付金計上による振替額	5,000,000
合 計	5,000,000