

財務諸表に対する注記

1. 財務諸表は「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. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・最終仕入原価法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・定額法を採用している。

建物付属設備、構築物・・・定額法を採用している（平成28年3月以前に取得したものについては定率法を採用している）。

上記以外の固定資産・・・定率法を採用している。

その他の固定資産（ソフトウェア）・・・定額法を採用している。

リース資産・・・定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員等の退職給付に備えるため、期末要支給額に相当する額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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
特定資産				
土地	151,284,996	0	0	151,284,996
建物	22,598,689	0	865,575	21,733,114
建物付属設備	25,593,966	0	3,557,267	22,036,699
什器備品	254,648	0	85,052	169,596
退職給付引当資産	17,463,285	3,977,761	644,955	20,796,091
特定預金	59,384,835	8,830,103	18,214,938	50,000,000
建設仮勘定	0	18,248,578	0	18,248,578
小計	276,580,419	31,056,442	23,367,787	284,269,074
合計	276,580,419	31,056,442	23,367,787	284,269,074

5. 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)
特定資産				
土地	151,284,996	136,461,596	14,823,400	0
建物	21,733,114	19,137,100	2,596,014	0
建物付属設備	22,036,699	18,703,869	3,332,830	0
什器備品	169,596	127,078	42,518	0
退職給付引当資産	20,796,091	0	0	20,796,091
特定預金	50,000,000	50,000,000	0	0
建設仮勘定	18,248,578	0	18,248,578	0
小計	284,269,074	224,429,643	39,043,340	20,796,091
合計	284,269,074	224,429,643	39,043,340	20,796,091

6. 担保に供している資産

土地	232,648,279 円
建物	91,238,896 円

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
特定資産			
土地	151,284,996		151,284,996
建物	28,662,994	6,929,880	21,733,114
建物付属設備	44,350,186	22,313,487	22,036,699
什器備品	1,141,641	972,045	169,596
退職給付引当資産	20,796,091		20,796,091
特定預金	50,000,000		50,000,000
建設仮勘定	18,248,578		18,248,578
小 計	314,484,486	30,215,412	284,269,074
その他固定資産			
建物	66,293,722	13,615,659	52,678,063
建物付属設備	12,650,987	3,847,900	8,803,087
構築物	4,147,097	1,761,209	2,385,888
車両運搬具	4,541,951	2,981,662	1,560,289
什器備品	2,488,320	1,657,303	831,017
土 地	189,215,043	0	189,215,043
リース資産	5,920,200	1,578,720	4,341,480
その他の固定資産	769,585	158,851	610,734
小 計	286,026,905	25,601,304	260,425,601
合 計	600,511,391	55,816,716	544,694,675

8. 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
補助金等						
新型コロナ支援事業助成金	青森県国保連	0	267,000	267,000	0	
衛生管理体制確保等事業補助金	八戸市	0	160,000	160,000	0	
地域活動支援センター事業	八戸市他	0	13,392,000	13,392,000	0	
障害者相談支援事業	八戸市他	0	6,698,000	6,698,000	0	
障害者就業・生活支援センター事業	青森労働局	0	20,141,247	20,141,247	0	
県障害者就業生活支援事業	青森県	0	4,712,000	4,712,000	0	
若年性認知症総合支援センター事業	青森県	0	6,743,589	6,743,589	0	
特定求職者雇用開発助成金	青森労働局	0	800,000	800,000	0	
介護基盤緊急整備等特別対策事業	八戸市	4,969,065	0	732,555	4,236,510	指定正味財産
障害者福祉施設等整備費補助金	青森県	237,077	0	109,999	127,078	指定正味財産
社会福祉施設等施設整備費	八戸市	566,252	0	141,874	424,378	指定正味財産
合 計		5,772,394	52,913,836	53,898,264	4,787,966	

9. 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	
減価償却費計上による振替額	3,729,411
	3,729,411

法 人 名：公益財団法人こころすこやか財団

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	土地(特)	151,284,996	0	0	151,284,996
	建物(特)	22,598,889	0	865,575	21,733,114
	建物付属(特)	25,593,966	0	3,557,267	22,036,699
	什器備品(特)	254,648	0	85,052	169,596
	退職給付引当資産	17,463,285	3,977,761	644,955	20,796,091
	特定預金	59,384,835	8,830,103	18,214,938	50,000,000
	建設仮勘定	0	18,248,578		18,248,578
	特定資産計	276,580,419	31,056,442	23,367,787	284,269,074
その他固定資産	建物	55,983,113	0	3,305,050	52,678,063
	車両運搬具	2,445,826	0	885,537	1,560,289
	什器備品	1,301,958	0	470,941	831,017
	建物付属	9,682,864	0	879,777	8,803,087
	構築物	2,667,756	0	281,868	2,385,888
	土地	189,215,043	0	0	189,215,043
	リース資産	5,525,520	0	1,184,040	4,341,480
	保証金	338,300	0	338,300	0
	その他の固定資産	125,000	595,265	109,531	610,734
	その他固定資産計	267,285,380	595,265	7,455,044	260,425,601

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	17,463,285	3,977,761	644,955	0	20,796,091