

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	21,733,114	41,557,188	3,027,728	60,262,574
建物付属設備	22,036,699	10,873,666	3,908,990	29,001,375
構築物	0	3,602,786	210,161	3,392,625
什器備品	169,596	0	85,052	84,544
退職給付引当資産	20,796,091	5,584,565	1,467,148	24,913,508
特定預金	50,000,000	10,167,027	10,167,027	50,000,000
建設仮勘定	18,248,578	0	18,248,578	0
小計	284,269,074	71,785,232	37,114,684	318,939,622
合計	284,269,074	71,785,232	37,114,684	318,939,622

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	60,262,574	18,469,527	41,793,047	0
建物付属設備	29,001,375	15,817,357	13,184,018	0
構築物	3,392,625	0	3,392,625	0
什器備品	84,544	75,735	8,809	0
退職給付引当資産	24,913,508	0	0	24,913,508
特定預金	50,000,000	50,000,000	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0
小計	318,939,622	220,824,215	73,201,899	24,913,508
合計	318,939,622	220,824,215	73,201,899	24,913,508

6. 担保に供している資産

土地 329,191,239 円
 建物 108,381,577 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	68,984,485	8,721,911	60,262,574
建物付属設備	55,171,403	26,170,028	29,001,375
構築物	3,602,786	210,161	3,392,625
什器備品	1,141,641	1,057,097	84,544
退職給付引当資産	24,913,508		24,913,508
特定預金	50,000,000		50,000,000
小 計	355,098,819	36,159,197	318,939,622
その他固定資産			
建物	66,293,722	16,920,709	49,373,013
建物付属設備	12,495,116	4,631,503	7,863,613
構築物	4,147,097	2,018,484	2,128,613
車両運搬具	4,541,951	3,643,181	898,770
什器備品	2,488,320	1,934,063	554,257
土 地	189,215,043	0	189,215,043
リース資産	5,920,200	2,762,760	3,157,440
その他の固定資産	932,385	346,600	585,785
小 計	286,033,834	32,257,300	253,776,534
合 計	641,132,653	68,416,497	572,716,156

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						
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	20,246,098	20,246,098	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	10,067,000	10,067,000	0	
介護基盤緊急整備等特別対策事業	八戸市	4,236,510	0	667,228	3,569,282	指定正味財産
障害者福祉施設等整備費補助金	青森県	127,078	0	51,343	75,735	指定正味財産
社会福祉施設等施設整備費	八戸市	424,378	0	141,874	282,504	指定正味財産
合 計		4,787,966	55,115,098	55,975,543	3,927,521	

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	3,605,428
	3,605,428

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)	21,733,114	41,557,188	3,027,728	60,262,574
	建物付属(特)	22,036,699	10,873,666	3,908,990	29,001,375
	構築物(特)	0	3602786	210161	3,392,625
	什器備品(特)	169,596	0	85,052	84,544
	退職給付引当資産	20,796,091	5,584,565	1,467,148	24,913,508
	特定預金	50,000,000	10,167,027	10,167,027	50,000,000
	建設仮勘定	18,248,578	0	18,248,578	0
	特定資産計	284,269,074	71,785,232	37,114,684	318,939,622
その他固定資産	建物	52,678,063	0	3,305,050	49,373,013
	建物付属	8,803,087	275,000	1,214,474	7,863,613
	構築物	2,385,888	0	257,275	2,128,613
	車両運搬具	1,560,289	0	661,519	898,770
	什器備品	831,017	0	276,760	554,257
	土地	189,215,043	0	0	189,215,043
	リース資産	4,341,480	0	1,184,040	3,157,440
	その他の固定資産	610,734	162,800	187,749	585,785
	その他固定資産計	260,425,601	437,800	7,086,867	253,776,534

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	20,796,091	5,584,565	1,467,148	0	24,913,508