

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		5,779,800	145,505,196
建物	60,262,574		2,519,282	57,743,292
建物付属設備	29,001,375		4,063,196	24,938,179
構築物	3,392,625	1,546,258	403,444	4,535,439
什器備品	84,544		84,542	2
退職給付引当資産	24,913,508	3,858,044	1,734,103	27,037,449
特定預金	50,000,000			50,000,000
小計	284,269,074	5,404,302	14,584,367	309,759,557
合計	284,269,074	5,404,302	14,584,367	309,759,557

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	145,505,196	136,461,596	9,043,600	0
建物	57,743,292	17,801,954	39,941,338	0
建物付属設備	24,938,179	12,989,343	11,948,836	0
構築物	4,535,439	0	4,535,439	0
什器備品	2	1	1	0
退職給付引当資産	27,037,449	0	0	27,037,449
特定預金	50,000,000	50,000,000	0	0
小計	309,759,557	217,252,894	65,469,214	27,037,449
合計	309,759,557	217,252,894	65,469,214	27,037,449

6. 担保に供している資産

土地 325,676,639 円
 建物 110,204,703 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	145,505,196		145,505,196
建物	68,984,485	11,241,193	57,743,292
建物付属設備	55,171,403	30,233,224	24,938,179
構築物	5,149,044	613,605	4,535,439
什器備品	1,141,641	1,141,639	2
退職給付引当資産	27,037,449		27,037,449
特定預金	50,000,000		50,000,000
小計	352,989,218	43,229,661	309,759,557
その他固定資産			
建物	85,283,195	20,558,074	64,725,121
建物付属設備	18,815,535	5,577,601	13,237,934
構築物	7,085,347	2,336,461	4,748,886
車両運搬具	4,541,951	3,943,369	598,582
什器備品	2,488,320	2,129,661	358,659
土地	189,215,043	0	189,215,043
リース資産	5,920,200	3,946,800	1,973,400
その他の固定資産	1,163,385	494,059	669,326
小計	314,512,976	38,986,025	275,526,951
合計	667,502,194	82,215,686	585,286,508

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						
医療・福祉施設等物価高騰対策支援金	青森県	0	1,200,000	1,200,000	0	
物価高騰対策支援金	八戸市	0	706,000	706,000	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	20,365,788	20,365,788	0	
県障害者就業生活支援事業	青森県	0	4,676,256	4,676,256	0	
若年性認知症総合支援センター事業	青森県	0	7,585,000	7,585,000	0	
介護基盤緊急整備等特別対策事業	八戸市	3,569,282	0	608,730	2,960,552	指定正味財産
障害者福祉施設等整備費補助金	青森県	75,735	0	75,734	1	指定正味財産
社会福祉施設等施設整備費	八戸市	282,504	0	141,874	140,630	指定正味財産
小計		3,927,521	54,623,044	55,449,382	3,101,183	
寄付金						
一般寄付金			1,200,000	1,200,000	0	
指定寄付金		112,559,533	0	2,744,983	109,814,550	指定正味財産
小計		112,559,533	1,200,000	3,944,983	109,814,550	
合計		116,487,054	55,823,044	59,394,365	112,915,733	

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	3,571,321
	3,571,321

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	5,779,800	145,505,196
	建物(特)	60,262,574	0	2,519,282	57,743,292
	建物付属(特)	29,001,375	0	4,063,196	24,938,179
	構築物(特)	3,392,625	1,546,258	403,444	4,535,439
	什器備品(特)	84,544	0	84,542	2
	退職給付引当資産	24,913,508	3,858,044	1,734,103	27,037,449
	特定預金	50,000,000	0	0	50,000,000
	特定資産計	284,269,074			309,759,557
その他固定資産	建物	49,373,013	18,989,473	3,637,365	64,725,121
	建物付属	7,863,613	6,320,419	946,098	13,237,934
	構築物	2,128,613	2,938,250	317,977	4,748,886
	車両運搬具	898,770	0	300,188	598,582
	什器備品	554,257	0	195,598	358,659
	土地	189,215,043	0	0	189,215,043
	リース資産	3,157,440	0	1,184,040	1,973,400
	その他の固定資産	585,785	231,000	147,459	669,326
	その他固定資産計	260,425,601	28,479,142	6,728,725	275,526,951

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	24,913,508	3,858,044	1,734,103	0	27,037,449