

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。

(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

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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

当年度から退職給付に係る債務を明確にし、適切な財務状況を反映するため、退職給付引当金を計上している。これにより従来
の方法と比較して当期一般正味財産増減額が12,873,898円 減少している。

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	24,329,839	0	865,575	23,464,264
建物付属設備	32,070,182	1,134,000	3,930,235	29,273,947
車両運搬具	1	0	1	0
什器備品	601,086	0	204,997	396,089
退職給付引当資産	0	12,873,898	0	12,873,898
特定預金	50,000,000	4,000,000	0	54,000,000
小計	258,286,104	18,007,898	5,000,808	271,293,194
合計	258,286,104	18,007,898	5,000,808	271,293,194

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	23,464,264	20,472,246	2,992,018	0
建物付属設備	29,273,947	24,681,626	4,592,321	0
車両運搬具	0	0	0	0
什器備品	396,089	313,822	82,267	0
退職給付引当資産	12,873,898	0	0	12,873,898
特定預金	54,000,000	50,000,000	4,000,000	0
小計	271,293,194	231,929,290	26,490,006	12,873,898
合計	271,293,194	231,929,290	26,490,006	12,873,898

6. 担保に供している資産

土地	232,648,279 円
建物	103,942,157 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	5,198,730	23,464,264
建物付属設備	44,350,186	15,076,239	29,273,947
車両運搬具	0	0	0
什器備品	1,141,641	745,552	396,089
退職給付引当資産	12,873,898		12,873,898
特定預金	54,000,000		54,000,000
小 計	292,313,715	21,020,521	271,293,194
その他固定資産			
建物	66,293,722	7,005,559	59,288,163
建物付属設備	12,650,987	2,048,023	10,602,964
構築物	4,147,097	1,169,106	2,977,991
車両運搬具	5,537,419	1,373,034	4,164,385
什器備品	1,126,440	816,288	310,152
土地	189,215,043	0	189,215,043
建設仮勘定	0	0	0
保証金	676,600	0	676,600
その他の固定資産	1,597,584	1,250,776	346,808
小 計	281,244,892	13,662,786	267,582,106
合 計	573,558,607	34,683,307	538,875,300

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	13,406,417	13,406,417	0	
障害者相談支援事業	八戸市他	0	6,683,583	6,683,583	0	
障害者就業・生活支援センター事業	青森労働局	0	18,891,543	18,891,543	0	
県障害者就業生活支援事業	青森県	0	4,620,750	4,620,750	0	
若年性認知症総合支援センター事業	青森県	0	6,766,000	6,766,000	0	
キャリア形成促進助成金	青森労働局	0	1,000,000	1,000,000	0	
介護基盤緊急整備等特別対策事業	八戸市	6,733,380	0	957,681	5,775,699	指定正味財産
障害者福祉施設等整備費補助金	青森県	428,882	0	115,060	313,822	指定正味財産
社会福祉施設等施設整備費	八戸市	0	850,000	141,874	708,126	指定正味財産
合 計		7,162,262	52,218,293	52,582,908	6,797,647	

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	3,959,598
	3,959,598