

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	23,464,264	0	865,575	22,598,689
建物付属設備	29,273,947	0	3,679,981	25,593,966
什器備品	396,089	0	141,441	254,648
退職給付引当資産	12,873,898	4,589,387	0	17,463,285
特定預金	54,000,000	55,384,835	50,000,000	59,384,835
小計	271,293,194	59,974,222	54,686,997	276,580,419
合計	271,293,194	59,974,222	54,686,997	276,580,419

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	22,598,689	19,804,673	2,794,016	0
建物付属設備	25,593,966	21,655,708	3,938,258	0
什器備品	254,648	237,077	17,571	0
退職給付引当資産	17,463,285	0	0	17,463,285
特定預金	59,384,835	50,000,000	9,384,835	0
小計	276,580,419	228,159,054	30,958,080	17,463,285
合計	276,580,419	228,159,054	30,958,080	17,463,285

6. 担保に供している資産

土地	232,648,279 円
建物	97,970,886 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	6,064,305	22,598,689
建物付属設備	44,350,186	18,756,220	25,593,966
車両運搬具	0	0	0
什器備品	1,141,641	886,993	254,648
退職給付引当資産	17,463,285		17,463,285
特定預金	59,384,835		59,384,835
小 計	302,287,937	25,707,518	276,580,419
その他固定資産			
建物	66,293,722	10,310,609	55,983,113
建物付属設備	12,650,987	2,968,123	9,682,864
構築物	4,147,097	1,479,341	2,667,756
車両運搬具	4,541,951	2,096,125	2,445,826
什器備品	2,488,320	1,186,362	1,301,958
土 地	189,215,043	0	189,215,043
リース資産	5,920,200	394,680	5,525,520
保証金	338,300	0	338,300
その他の固定資産	1,140,044	1,015,044	125,000
小 計	286,735,664	19,450,284	267,285,380
合 計	589,023,601	45,157,802	543,865,799

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	19,853,076	19,853,076	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	6,766,000	6,766,000	0	
特定求職者雇用開発助成金	青森労働局	0	400,000	400,000	0	
介護基盤緊急整備等特別対策事業	八戸市	5,775,699	0	806,634	4,969,065	指定正味財産
障害者福祉施設等整備費補助金	青森県	313,822	0	76,745	237,077	指定正味財産
社会福祉施設等施設整備費	八戸市	708,126	0	141,874	566,252	指定正味財産
合 計		6,797,647	51,821,076	52,846,329	5,772,394	

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	3,770,236
	3,770,236