

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1)当法人は「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)棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、先入先出法による原価法によっている。

#### (3)固定資産の減価償却方法

- ①平成19年3月31日以前に取得した固定資産 ……旧定額法
- ②平成19年4月1日以後に取得した固定資産 ……定額法
- ③所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

#### (4)引当金の計上基準

##### ①賞与引当金

従業員に対する、夏季賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

##### ②退職給付引当金

役員及び従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末における自己都合要支給額に相当する額を計上している。

#### (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。

### 2. 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。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産特定預金	10,000,000			10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
備品・社会資源等購入引当預金	6,611,623	0	0	6,611,623
減価償却引当預金	2,312,097	0	0	2,312,097
退職給付引当資産	6,939,500	1,598,375	1,100,000	7,437,875
E M S維持費用積立預金	1,221,350	0	0	1,221,350
感染症対策積立資産	16,000,000	0	16,000,000	0
会館積立資産	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	133,084,570	1,598,375	17,100,000	117,582,945
合計	143,084,570	1,598,375	17,100,000	127,582,945

### 3. 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。

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)
基本財産				
基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000		
小計	10,000,000	10,000,000	0	0
特定資産				
備品・社会資源等購入引当預金	6,611,623		6,611,623	
減価償却引当預金	2,312,097		2,312,097	
退職給付引当預金	7,437,875			7,437,875
E M S 維持費用積立預金	1,221,350		1,221,350	
会館積立資産	100,000,000		100,000,000	
小計	117,582,945	0	110,145,070	7,437,875
合計	127,582,945	10,000,000	110,145,070	7,437,875

### 4. 担保に供している資産

なし

### 5. 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。

科目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
建物	9,072,601	8,004,859	1,067,742
什器備品	15,361,249	8,097,086	7,264,163
ソフトウェア	1,231,200	891,000	340,200
リース資産	8,597,400	4,125,790	4,471,610
合計	34,262,450	21,118,735	13,143,715

### 6. 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。

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						
介護支援専門員法定研修 事業費補助金	大阪府	0	12,663,000	834,000	11,829,000	一般正味財産
助成金						
雇用調整助成金	大阪労働局	0	450,596	450,596	0	一般正味財産
緊急雇用安定助成金	職業安定局	0	8,848	8,848	0	一般正味財産
給付金						
持続化給付金	中小企業庁	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
家賃支援給付金	経済産業省	0	6,000,000	6,000,000	0	一般正味財産
合計		0	21,122,444	9,293,444	11,829,000	