

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備 定率法による減価償却を実施している。

什器備品 定率法による減価償却を実施している。

無形固定資産 定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 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、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異(2,411,146円)については、7年で費用処理している。

(3) 消費税等の会計処理

税込処理によっている。

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およびその残高は、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
基本財産 基本財産引当預金	554,000,000	0	0	554,000,000
小計	554,000,000	0	0	554,000,000
特定資産 退職給付引当資産	795,913	815,337	272,000	1,339,250
小計	795,913	815,337	272,000	1,339,250
合計	554,795,913	815,337	272,000	555,339,250

3 基本財産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)
基本財産 基本財産引当預金	554,000,000	0	554,000,000	0
小計	554,000,000	0	554,000,000	0
特定資産 退職給付引当資産	1,339,250	0	0	1,339,250
小計	1,339,250	0	0	1,339,250
合計	555,339,250	0	554,000,000	1,339,250

4 固定資産の取得価額、減価償却等累計額及び当期末残高 (単位：円)

科目	取得価額	減価償却等累計額	当期末残高
建物付属設備	3,099,099	2,359,485	739,614
什器備品	8,427,834	7,627,824	800,010
無形固定資産	4,444,500	2,572,100	1,872,400
長期前払費用	707,096	466,986	240,110
合計	16,678,529	13,026,395	3,652,134

5 債権の債権金額及び当該債権の当期末残高 (単位：円)

科目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
前払金	1,089,093	0	1,089,093
未収金	0	0	0
合計	1,089,093	0	1,089,093

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

① 退職給付債務	△ 3,061,495
② 会計基準変更時差異の未処理額	1,722,245
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 1,339,250

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	471,175
② 会計基準変更時差異の費用処理額	344,162
③ 退職給付費用(①+②)	815,337

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 7年

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高 (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
介護サービス (健康A4)	厚生労働省 (分担金)	0	1,500,000	1,500,000	0	口座解約 (普通預金5)
QIコンソーシアム (健康A5)	文部科学省	1,008,122	1,690,000	2,698,122	0	現金預金 (普通預金7)
家族介護者の影響 (健康A6)	文部科学省	968,793	650,000	1,618,793	0	現金預金 (普通預金4)
高齢者が支える生きが い就業(健康A7)	三菱財団	0	400,000	61,600	338,400	現金預金 (普通預金)
高齢者就業支援シ ステム(健康A8)	文部科学省 (分担金)	0	130,000	130,000	0	現金預金 (普通預金)
うつ予防教室 (健康D6)	府中市、北 区、横須賀市	0	608,040	608,040	0	現金預金 (普通預金)
高齢者の社会的孤 立(健康D8)	文部科学省 (分担金)	0	715,000	535,724	179,276	現金預金 (普通預金8)
ソーシャルキャピタル (生きがいB5)	厚生労働省 (分担金)	0	0	0	0	口座解約 (普通預金2)
合計	-	1,976,915	5,693,040	7,152,279	517,676	-