

財務諸表に対する注記

平成 24 年度より公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日、令和 2 年 5 月 15 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券であり、償却原価法（定額法）を採用している。

なお、取得価格と債券金額との差額については、重要性が乏しい場合には適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) リース資産

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は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

なお、重要性の乏しい取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため「退職手当に関する細則」に基づく一般退職の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属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。 (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				
土地	46,100,000	0	0	46,100,000
有価証券	333,375,307	0	0	333,375,307
定期預金	24,693	0	0	24,693
小 計	379,500,000	0	0	379,500,000
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	157,844,841	75,399,574	1,116,736	232,127,679
有価証券	100,000,000	0	50,000,000	50,000,000
減価償却引当資産				
普通預金	100,549,988	985,000	9,757,660	91,777,328
支援事業準備資産				
普通預金	10,000,000	0	10,000,000	0
小 計	368,394,829	76,384,574	70,874,396	373,905,007
合 計	747,894,829	76,384,574	70,874,396	753,405,007

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。

(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				
土地	46,100,000	(46,100,000)	0	—
有価証券	333,375,307	(333,375,307)	0	—
定期預金	24,693	(24,693)	0	—
小 計	379,500,000	(379,500,000)	0	—
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	232,127,679	0	0	(232,127,679)
有価証券	50,000,000	0	0	(50,000,000)
減価償却引当資産				
普通預金	91,777,328	0	(91,777,328)	—
有価証券	0	0	0	—
支援事業準備資産				
普通預金	0		(0)	—
小 計	373,905,007	0	(91,777,328)	(282,127,679)
合 計	753,405,007	(379,500,000)	(91,777,328)	(282,127,679)

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	92,789,431	67,891,830	24,897,601
建物附属設備	57,193,622	42,188,986	15,004,636
構築物	4,126,500	4,126,497	3
車両運搬具	231,381,448	230,976,435	405,013
器具備品	257,095,286	233,002,034	24,093,252
リース資産	199,286,460	148,759,895	50,526,565
ソフトウェア	11,316,604	10,296,444	1,020,160
合 計	853,189,351	737,242,121	115,947,230

6 保証債務等の偶発債務

なし

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	差 額
基本財産			
愛知県債	300,000,000	329,130,000	29,130,000
国債	33,375,307	37,265,085	3,889,778
特定資産			
なごやか市民債	50,000,000	49,460,000	△540,000
合 計	383,375,307	415,855,085	32,479,778

8 補助金等の内訳並びに交付者等、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者等、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	交付者等	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
愛知県健康づくり 振興事業団 補助金	愛知県	0	6,710,130	6,710,130	0	—
合 計		0	6,710,130	6,710,130	0	—

9 重要な後発事象

なし