

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 | 232,127,679 | 27,565,017 | 36,947,740 | 222,744,956 |
| 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 | 1,347,984 | 90,429,344 |
| 小 計 | 373,905,007 | 27,565,017 | 38,295,724 | 363,174,300 |
| 合 計 | 753,405,007 | 27,565,017 | 38,295,724 | 742,674,300 |

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 | 222,744,956 | 0 | 0 | (222,744,956) |
| 有価証券 | 50,000,000 | 0 | 0 | (50,000,000) |
| 減価償却引当資産 | | | | |
| 普通預金 | 90,429,344 | 0 | (90,429,344) | — |
| 有価証券 | 0 | 0 | 0 | — |
| 支援事業準備資産 | | | | |
| 普通預金 | 0 | | (0) | — |
| 小 計 | 363,174,300 | 0 | (90,429,344) | (272,744,956) |
| 合 計 | 742,674,300 | (379,500,000) | (90,429,344) | (272,744,956) |

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 | 68,701,120 | 24,088,311 |
| 建物附属設備 | 57,193,622 | 43,633,490 | 13,560,132 |
| 構築物 | 4,126,500 | 4,126,498 | 2 |
| 車両運搬具 | 140,138,697 | 139,832,716 | 305,981 |
| 器具備品 | 191,013,822 | 175,388,592 | 15,625,230 |
| リース資産 | 232,253,460 | 166,710,510 | 65,542,950 |
| ソフトウェア | 11,316,604 | 10,726,360 | 590,244 |
| 合 計 | 728,832,136 | 609,119,286 | 119,712,850 |

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 | 324,420,000 | 24,420,000 |
| 国債 | 33,375,307 | 36,268,810 | 2,893,503 |
| 特定資産 | | | |
| なごやか市民債 | 50,000,000 | 49,280,000 | △720,000 |
| 合 計 | 383,375,307 | 409,968,810 | 26,593,503 |

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 | 7,515,503 | 7,515,503 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 7,515,503 | 7,515,503 | 0 | — |

9 重要な後発事象

なし