

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	222,744,956	42,082,884	115,101,920	149,725,920
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	19,153,200	71,276,144
小 計	363,174,300	42,082,884	134,255,120	271,002,064
合 計	742,674,300	42,082,884	134,255,120	650,502,064

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	149,725,920	0	0	(149,725,920)
有価証券	50,000,000	0	0	(50,000,000)
減価償却引当資産				
普通預金	71,276,144	0	(71,276,144)	—
有価証券	0	0	0	—
支援事業準備資産				
普通預金	0		(0)	—
小 計	271,002,064	0	(71,276,144)	(199,725,920)
合 計	650,502,064	(379,500,000)	(71,276,144)	(199,725,920)

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	105,768,647	69,486,710	36,281,937
建物付属設備	57,815,906	45,080,147	12,735,759
構築物	4,126,500	4,126,498	2
車両運搬具	139,247,332	139,139,726	107,606
器具備品	181,315,582	167,890,482	13,425,100
リース資産	292,498,260	187,904,430	104,593,830
ソフトウェア	11,316,604	11,268,479	48,125
合 計	792,088,831	624,896,472	167,192,359

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	306,570,000	6,570,000
国債	33,375,307	34,445,430	1,070,123
特定資産			
なごやか市民債	50,000,000	48,950,000	△1,050,000
合 計	383,375,307	389,965,430	6,590,123

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	1,860,194	1,860,194	0	—
合 計		0	1,860,194	1,860,194	0	—

9 重要な後発事象

なし