

# 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

備品……定額法による。

### (2) 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、当期末における退職金要支給額を計上しております。

### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

## 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、次のとおりであります。(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     |
|----------------|-----------|---------|-------|-----------|
| 特定資産           |           |         |       |           |
| 退職給付引当資産       | 1,957,410 | 334,150 | 0     | 2,291,560 |
| 備品購入引当資産       | 1,064,564 | 21      | 0     | 1,064,585 |
| 法人設立40周年記念引当資産 | 1,700,253 | 34      | 0     | 1,700,287 |
| 事務所取得積立引当資産    | 2,354,554 | 47      | 0     | 2,354,601 |
| 小 計            | 7,076,781 | 334,252 | 0     | 7,411,033 |
| 合 計            | 7,076,781 | 334,252 | 0     | 7,411,033 |

## 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、次のとおりであります。(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) |
|----------------|-----------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産           |           |                  |                  |              |
| 退職給付引当資産       | 2,291,560 | —                | —                | (2,291,560)  |
| 備品購入引当資産       | 1,064,585 | —                | (1,064,585)      | —            |
| 法人設立40周年記念引当資産 | 1,700,287 | —                | (1,700,287)      | —            |
| 事務所取得積立引当資産    | 2,354,601 | —                | (2,354,601)      | —            |
| 小 計            | 7,411,033 | —                | (5,119,473)      | (2,291,560)  |
| 合 計            | 7,411,033 | —                | (5,119,473)      | (2,291,560)  |

## 4. 担保に供している資産

該当資産はありません。

## 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、次のとおりであります。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高   |
|-----|-----------|-----------|---------|
| 備 品 | 1,783,515 | 1,524,921 | 258,594 |
| 合 計 | 1,783,515 | 1,524,921 | 258,594 |

## 6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当事項はありません。

7. 保証債務等の偶発債務  
該当事項はありません。
8. 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  
該当事項はありません。

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高  
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、次のとおりであります。 (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 |
|--------------------------------------------------|-------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 国庫補助金<br>感染症予防事業等<br>国庫負担(補助)金<br>(栄養ケア活動支援整備事業) | 厚生労働省 |       | 5,000,000 | 5,000,000 |       | —           |
|                                                  |       |       |           |           |       |             |
| 合 計                                              |       | 0     | 5,000,000 | 5,000,000 | 0     |             |

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当事項はありません。
11. 重要な後発事象  
該当事項はありません。