

財務諸表に対する注記

公益財団法人 鹿角市子ども未来事業団

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 改正平成21年10月16日 内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産(リース資産を除く)

取得価額が10万円以上のものについて、直接法による定額法で減価償却を行っています。

なお、取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は4に記載のとおりです。

②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法により行っています。

③リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産(リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。)

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法により行っています。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、秋田県民間社会事業福利協会退職金資金算定基準に基づき計上しています。

(4) リース取引の処理方法

①ファイナンス・リース取引

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引(リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。)

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(イ) (ア)以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

なお、当該事業年度の末日における未経過リース料総額は、8,713,602円です。

②オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により行っています。

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 | | | | |
| 定期預金 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 小 計 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 48,450,318 | 7,450,016 | 1,538,324 | 54,362,010 |
| 減価償却引当資産 | 15,934,623 | 1,260,768 | 0 | 17,195,391 |
| 修繕積立資産 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 小 計 | 67,384,941 | 8,710,784 | 1,538,324 | 74,557,401 |
| 合 計 | 92,384,941 | 8,710,784 | 1,538,324 | 99,557,401 |

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 | | | | |
| 定期預金 | 25,000,000 | (25,000,000) | (0) | (0) |
| 小 計 | 25,000,000 | 25,000,000 | 0 | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 54,362,010 | (0) | (0) | (54,362,010) |
| 減価償却引当資産 | 17,195,391 | (0) | (17,195,391) | (0) |
| 修繕積立資産 | 3,000,000 | (0) | (3,000,000) | (0) |
| 小 計 | 74,557,401 | 0 | 20,195,391 | (54,362,010) |
| 合 計 | 99,557,401 | 25,000,000 | 20,195,391 | (54,362,010) |

4. 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 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 建物附属設備 | 141,480 | 7,109 | 134,371 |
| 構築物 | 167,000 | 2,797 | 164,203 |
| 什器備品 | 22,518,571 | 16,858,044 | 5,660,527 |
| ソフトウェア | 183,600 | 39,780 | 143,820 |
| 合 計 | 23,010,651 | 16,907,730 | 6,102,921 |

5. 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

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は、次のとおりである。

(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 |
|-----|-----------|-------------|-----------|
| 未収金 | 3,947,635 | 0 | 3,947,635 |
| 合 計 | 3,947,635 | 0 | 3,947,635 |

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、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 | 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部分 |
|-------------------|-----|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 鹿角市立保育園管理運営 | 鹿角市 | 0 | 604,084,705 | 604,084,705 | 0 | — |
| 鹿角市立あおぞらこども園管理運営 | 鹿角市 | 0 | 82,966,132 | 82,966,132 | 0 | — |
| 一時保育事業運営 | 鹿角市 | 0 | 4,572,000 | 4,572,000 | 0 | — |
| 鹿角市放課後児童健全育成事業運営 | 鹿角市 | 0 | 64,769,674 | 64,769,674 | 0 | — |
| 鹿角市児童センター管理運営 | 鹿角市 | 0 | 15,248,747 | 15,248,747 | 0 | — |
| 鹿角市子ども未来センター管理運営 | 鹿角市 | 0 | 22,077,694 | 22,077,694 | 0 | — |
| ファミリーサポートセンター管理運営 | 鹿角市 | 0 | 9,790,544 | 9,790,544 | 0 | — |
| 鹿角市病児保育事業 | 鹿角市 | 0 | 8,424,004 | 8,424,004 | 0 | — |
| 鹿角市病後児保育事業 | 鹿角市 | 0 | 50,700 | 50,700 | 0 | — |
| ハニーハイムかつの管理運営 | 鹿角市 | 0 | 19,759,996 | 19,759,996 | 0 | — |
| 鹿角市福祉プラザ管理運営 | 鹿角市 | 0 | 17,621,122 | 17,621,122 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 849,365,318 | 849,365,318 | 0 | |

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|-------------|-------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 事業費計上による振替額 | 849,730,776 |
| 合 計 | 849,730,776 |