

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。

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンスリース取引については、引き続き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。

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	224,139,260	33,088,256	31,101,064	226,126,452
有価証券	100,000,000	0	0	100,000,000
減価償却引当資産				
普通預金	23,612,208	100,073,000	10,210,520	113,474,688
有価証券	100,000,000	0	100,000,000	0
支援事業準備資産				
普通預金	30,000,000	0	10,000,000	20,000,000
小 計	477,751,468	133,161,256	151,311,584	459,601,140
合 計	857,251,468	133,161,256	151,311,584	839,101,140

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	226,126,452	0	0	(226,126,452)
有価証券	100,000,000	0	0	(100,000,000)
減価償却引当資産				
普通預金	113,474,688	0	(113,474,688	—
有価証券	0	0)	—
支援事業準備資産				
普通預金	20,000,000		0	—
			(20,000,000	
)	
小 計	459,601,140	0	(133,474,688	(326,126,452)
)	
合 計	839,101,140	(379,500,000)	(133,474,688	(326,126,452)
)	

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	66,194,627	26,594,804
建物付属設備	55,433,622	39,203,169	16,230,453
構築物	4,126,500	3,843,236	283,264
車両運搬具	233,054,302	224,220,520	8,833,782
器具备品	249,712,436	224,109,858	25,602,578
リース資産	195,864,180	118,301,500	77,562,680
ソフトウェア	25,000,440	23,282,057	1,718,383
合 計	855,980,911	699,154,967	156,825,944

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	348,720,000	48,720,000
国債	33,375,307	38,869,130	5,493,823
特定資産			
なごやか市民債	100,000,000	99,845,000	△155,000
合 計	433,375,307	487,434,130	54,058,823

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	7,027,806	7,027,806	0	—
胸部X線 デジタル検診車 整備助成金	(公財) J K A	7,773,480	0	4,240,080	3,533,400	指定 正味財産
合 計		7,773,480	7,027,806	11,267,886	3,533,400	—

9 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	
減価償却費計上による振替額	4,240,080
合 計	4,240,080

10 重要な後発事象

なし