

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし。

2. 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の評価は取得価額によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は財務省の省令による定率法で実施している。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する平成29年度夏季賞与支給に備えるため、当期に対応する期間の支給見込額に基づき計上している。

(4) 未収金の計上基準

受取利息

履行期到来基準に基づき計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理になっている。

(6) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 会計方針の変更について

該当事項なし。

4. 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	10,000,000	0	0	10,000,000
定期預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	13,000,000	0	0	13,000,000
(特定資産)				
退職給付引当資産	116,000	0	0	116,000
小 計	116,000	0	0	116,000
合 計	13,116,000	0	0	13,116,000

※退職給付引当資産残高は内部での積立金を示している。

これは、外部拠出型に移行するまでの間で在職期間のあった職員に対する要支給額として内部で積立てたもので既に満期到来している。

5. 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	10,000,000	0	10,000,000	-
定期預金	3,000,000	0	3,000,000	-
小 計	13,000,000	0	13,000,000	0
(特定資産)				
退職給付引当資産	116,000	0	116,000	-
小 計	116,000	0	116,000	0
合 計	13,116,000	0	13,116,000	0

6. 退職金

退職金については、外部拠出型の独立行政法人福祉医療機構による賦課方式の処理を行っている。

7. 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。

(公益事業1) 社会参加推進事業会計
 (収益事業2) 自動販売機委託販売事業会計
 (その他) 地域障害者団体支援事業会計
 該当なし。

(公益事業2) 東部障害者福社会館事業会計

(単位 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	1,150,000	1,149,999	1
什器備品	2,647,335	1,947,002	700,333
合 計	3,797,335	3,097,001	700,334

※貸借対照表及び財産目録の什器備品700,351円の中には、受贈備品等18円を含む。

(公益事業3) 西部障害者福社会館事業会計

(単位 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,184,606	1,147,531	37,075
合 計	1,184,606	1,147,531	37,075

※貸借対照表及び財産目録の什器備品37,252円の中には、受贈備品等177円含む。

(収益事業1) 点字・声の市政だより等作成事業会計

(単位 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,256,990	2,236,317	20,673
合 計	2,256,990	2,236,317	20,673

※貸借対照表及び財産目録の什器備品20,680円の中には、受贈備品等7円を含む。

(法人) 法人会計

(単位 円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	503,450	503,447	3
合計	503,450	503,447	3

※貸借対照表及び財産目録の什器備品14円の中には、受贈備品11円を含む。

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

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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
(国債)			
第158回 利付国債	29,946,000	29,400,300	△ 545,700
(公債)			
第9回千葉県公債	15,000,000	14,907,000	△ 93,000
合計	44,946,000	44,307,300	△ 638,700

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(収益事業1) 点字・声の市政だより等作成事業会計

(収益事業2) 自動販売機委託販売事業会計

(法人) 法人会計

該当なし。

(公益事業1) 社会参加推進事業会計

(単位 円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(補助金) 地方公共団体補助金	北九州市	0	7,400,000	7,400,000	0	全額入金済
合計		0	7,400,000	7,400,000	0	0

(公益事業2) 東部障害者福祉会館事業会計

(単位 円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(補助金) 地方公共団体補助金	北九州市	0	650,000	650,000	0	全額入金済
合計		0	650,000	650,000	0	0

(公益事業3) 西部障害者福祉会館事業会計

(単位 円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(補助金) 地方公共団体補助金	北九州市	0	680,000	680,000	0	全額入金済
合計		0	680,000	680,000	0	0

(その他) 地域障害者団体支援事業会計

(単位 円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(補助金) 地方公共団体補助金	北九州市	0	1,200,000	1,200,000	0	全額入金済
合 計		0	1,200,000	1,200,000	0	0

10. 助成金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

助成金の内訳並びに交付者、当期の増減額並びに残高は、次のとおりである。

- (公益事業2) 東部障害者福祉会館事業会計
 - (公益事業3) 西部障害者福祉会館事業会計
 - (収益事業1) 点字・声の市政だより等作成事業会計
 - (収益事業2) 自動販売機委託販売事業会計
 - (その他) 地域障害者団体支援事業会計
 - (法人) 法人会計
- 該当なし。

(公益事業1) 社会参加推進事業会計

(単位 円)

助成金の名称	助成者	前期末残高	助成額	使用額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
(助成金) グラウンドゴルフ 大会開催助成金	九州身体障害者 団体連絡協議会	0	50,000	50,000	0	全額入金済
(助成金) グラウンドゴルフ 大会開催助成金	北九州市障害者 スポーツ協会	0	150,000	150,000	0	全額入金済
合 計		0	200,000	200,000	0	0

11. ファイナンスリース取引関係

リース物件の内容は、次のとおりである。

- (公益事業1) 社会参加推進事業会計、
 - (収益事業2) 自動販売機委託販売事業会計
 - (その他) 地域障害者団体支援事業会計
 - (法人) 法人会計
- 該当なし。

(公益事業2) 東部障害者福祉会館事業会計

(単位 円)

品 名	支払期間	総 額	支払額	未払額	リース会社
会計システムの ハードウェア (サーバー)	1台 平成23年8月から 平成28年6月迄	1,278,900	1,278,900	0	(株)日本ビジネスリース
ノートパソコン・ デスクトップパソコン	9台 平成28年4月から 平成29年4月迄	36,728	36,728	0	(株)西日本総合リース
ノートパソコン・ デスクトップパソコン	14台 平成25年6月から 平成30年4月迄	2,474,640	1,938,468	536,172	(株)キューコーリース
AEDパッケージ サービス一式	1台 平成28年4月から 平成33年3月迄	343,440	68,688	274,752	セコム(株)

(公益事業3) 西部障害者福祉会館事業会計

(単位 円)

品名	支払期間	総額	支払額	未払額	リース会社
デジタル複合機	1台 平成28年4月から 平成29年4月迄	12,600	12,600	0	三井住友トラスト・バナソニックファイナンス(株)
AEDパッケージサービス一式	1台 平成26年12月から 平成31年11月迄	343,440	160,272	183,168	セコム(株)
ノートパソコン	10台 平成28年4月から 平成29年4月迄	28,952	28,952	0	(株)西日本総合リース
ノートパソコン・デスクトップパソコン	21台 平成25年5月から 平成30年4月迄	3,737,160	2,927,442	809,718	(株)キューコーリース
ノートパソコン	9台 平成26年4月から 平成31年3月迄	1,743,120	1,045,872	697,248	(株)キューコーリース
ノートパソコン	2台 平成28年5月から 平成33年4月迄	299,340	54,879	244,461	(株)キューコーリース

(収益事業1) 点字・声の市政だより等作成事業会計

(単位 円)

品名	支払期間	総額	支払額	未払額	リース会社
点字両面同時ラインプリンタ	1台 平成22年11月から 平成29年10月迄	7,276,500	6,756,750	519,750	NECキャピタルソリューション(株)

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし。

13. 重要な後発事象

該当事項なし。

14. その他

(1) 指定管理業務外委託事業の実施

認定を受けている公益目的事業の範囲内で障害のある人たちのニーズに合わせて北九州市から下記の事業を受託、実施した。

(公益事業1) 相談窓口事業出向職員人件費(4,700,000円)

平成28年4月からの障害者差別解消法施行に伴い、北九州市は直営で差別解消相談窓口を開設した。障害についての専門知識を有する相談員として当協会に職員の出向要請があったためこれを受託した。受託期間は未定。翌年度以降も出向は継続される予定である。

(公益事業2) 要約筆記者試験対策講座実施事業費(650,000円)

コミュニケーションを図ることが困難な聴覚障害者に対して派遣する要約筆記者の育成を目的とした試験対策講座を企画し実施した。
当該事業は指定管理受託期間満了年(平成30年度)まで継続する。

(公益事業3) 盲ろう者自立訓練実施事業費(680,000円)

視覚と聴覚の重複障害により、情報確保、コミュニケーションを図ることが困難な盲ろう者を対象とした自立訓練事業を行った。当該事業は指定管理受託期間満了年(平成30年度)まで継続する。

- (2) 東部障害者福祉会館事業（公益事業2）及び西部障害者福祉会館事業（公益事業3）の光熱水費の余剰額の取扱いについては、指定管理における北九州市との協定により、精算し市へ返還することとなった。返還額は28年度受取地方公共団体補助金返還金として正味財産増減計算書内訳表の経常外費用に計上している。

東部障害者福祉会館事業（585,018円）

西部障害者福祉会館事業（5,520,908円）

- (3) 前年度期末に法人会計で28年度夏季賞与支給に備えて賞与引当金を費用計上していたが、実際には発生することがなかったため当該引当金を取り消し、利益として振り戻す処理を行った。賞与引当金戻入益として正味財産増減計算書内訳表の経常外収益に計上している。

法人会計（323,000円）