

財務諸表に対する注記

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25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。

移転費用引当金

平成25年度西部障害者福祉会館及び点字図書館移転に伴う、什器備品等の整備の必要経費を計上している。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税抜方式によっている。

2. 会計方針の変更について

該当事項なし。

3. 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	13,000,000	0	0	13,000,000
小計	13,000,000	0	0	13,000,000
(特定資産)				
退職給付引当資産	1,752,667	0	0	1,752,667
九身連大会積立資産	0	3,000,000	0	3,000,000
政令市大会積立資産	0	1,000,000	0	1,000,000
小計	1,752,667	4,000,000	0	5,752,667
合計	14,752,667	4,000,000	0	18,752,667

※退職給付引当資産残高は内部積立金を示しており、外部拠出型に移行するまでに在職期間のある職員に対する要支給額（＝退職給付債務）である。過年度に費用処理し、既に満期到来している。

※九身連大会積立資産残高は26年度に開催される第46回九州身体障害者福祉大会（北九州大会）に備えての特定費用準備資金である。

※政令市大会積立資産残高は27年度に開催される第56回政令指定都市身体障害者福祉団体連絡協議会（北九州大会）に備えての特定費用準備資金である。

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	13,000,000	0	13,000,000	0
小 計	13,000,000	0	13,000,000	0
(特定資産)				
退職給付引当資産	1,752,667	0	1,752,667	0
九身連大会積立資産	0	0	3,000,000	3,000,000
政令市大会積立資産	0	0	1,000,000	1,000,000
小 計	1,752,667	0	5,752,667	4,000,000
合 計	14,752,667	0	18,752,667	4,000,000

5. 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。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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、(公益事業4) 生活援助員派遣事業会計、
(収益事業3) ヘルパー事業会計、(収益事業4) 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) 東部障害者福祉会館事業会計

(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	1,155,548	984,984	170,564
合 計	1,155,548	984,984	170,564

※貸借対照表及び財産目録の什器備品170,582円の中には、受贈備品等18円を含む。

(公益事業3) 西部障害者福祉会館事業会計

(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	1,734,605	1,495,253	239,352
合計	1,734,605	1,495,253	239,352

※貸借対照表及び財産目録の什器備品239,662円の中には、受贈備品等310円を含む。

(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	4,827,310	4,634,562	192,748
その他の固定資産	2,625,000	2,598,750	26,250
合計	7,452,310	7,233,312	218,998

※貸借対照表及び財産目録の什器備品192,755円の中には、受贈備品等7円を含む。

(収益事業2) デイサービスセンター事業会計

(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	2,931,340	2,519,893	411,447
什器備品	2,657,605	2,400,288	257,317
合計	5,588,945	4,920,181	668,764

※貸借対照表及び財産目録の車両運搬具411,449円の中には、受贈車両2円を含む。

※貸借対照表及び財産目録の什器備品257,408円の中には、受贈備品等91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
車両運搬具	2,875,000	2,796,757	78,243
什器備品	4,209,648	3,926,690	282,958
合計	7,084,648	6,723,447	361,201

※貸借対照表及び財産目録の什器備品282,985円の中には、受贈備品27円を含む。

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)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
(国債)			
第87回 利付国債	30,010,139	30,229,110	218,971
(公債)			
平成24年度第7回 福岡県公募公債	3,973,200	4,017,200	44,000
合計	33,983,339	34,246,310	262,971

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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、
 (公益事業4) 生活援助員派遣事業会計、
 (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) デイサービスセンター事業会計、 (収益事業3) ヘルパー事業会計、
 (収益事業4) 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、
 (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	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
(補助金) 地方公共団体補助金	北九州市	0	2,869,762	2,869,762	0	-
合 計		0	2,869,762	2,869,762	0	-

(その他会計) 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	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
(補助金) 地方公共団体補助金	北九州市	0	1,720,000	1,720,000	0	-
合 計		0	1,720,000	1,720,000	0	-

9. 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1) 社会参加推進事業会計、 (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、 (公益事業4) 生活援助員派遣事業会計、
 (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) デイサービスセンター事業会計、 (収益事業3) ヘルパー事業会計、
 (収益事業4) 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

該当なし。

(法人会計)

(単位 円)

助成金の名称	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
(助成金) 報奨金	独立行政法人 高齢・障害者 雇用支援機構	0	252,000	252,000	0	-
合 計		0	252,000	252,000	0	-

10. 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、(公益事業4) 生活援助員派遣事業会計、
 (収益事業4) 自動販売機委託販売事業会計、
 (その他会計) 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) 東部障害者福社会館事業会計

(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	1台 平成23年7月から 平成28年6月迄	1,278,900	447,615	831,285	㈱日本 ビジネスリース

(公益事業3) 西部障害者福社会館事業会計

(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24年4月から 平成25年4月迄	12,600	12,600	0	住信・パナソニック フィナンシャル サービス㈱
パソコン・ソフト他	11台 平成24年4月から 平成25年4月迄	55,062	55,062	0	㈱日本 ビジネスリース
AEDパッケージ サービス一式	1台 平成19年12月から 平成24年11月迄	365,400	365,400	0	セコム㈱
AEDパッケージ サービス一式	1台 平成24年12月から 平成25年11月迄	73,080	24,360	48,720	セコム㈱

(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9月から 平成29年9月迄	7,276,500	2,598,750	4,677,750	NECキャピタル ソリューション㈱

(収益事業2) デイサービスセンター事業会計

(単位 円)

品名	支払期間	総額	支払額	未払額	リース会社
寿ケアマネジメント システム	1式 平成24年4月から 平成25年3月迄	34,498	34,498	0	日本 電子計算機㈱
寿ケアマネジメント システム	1式 平成24年5月から 平成25年4月迄	7,560	7,560	0	日本 電子計算機㈱
食器洗浄機	1台 平成24年3月から 平成25年3月迄	19,530	19,530	0	SFI シーリング㈱

(収益事業3) ヘルパー事業会計

(単位 円)

品名	支払期間	総額	支払額	未払額	リース会社
軽自動車 ダイハツムーブ	1台 平成22年4月から 平成27年3月迄	1,631,700	979,020	652,680	㈱トヨタ レンタリース福岡

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし。

12. 重要な後発事象

該当事項なし。

13. その他

当年度は、公益法人会計基準適用初年度であるため、貸借対照表、正味財産増減計算書の前事業年度の数値については記載していない。