

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

販売目的の商品……取得原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両・什器備品……定率法によっている。

建物・建物付属設備・レンタル資産……定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……(社)北海道民間社会福祉事業職員共済会への会員出資金累計額及び期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

賃貸借取引の会計処理によっている。

(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。

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	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	6,899,790	2,923,470	0	9,823,260
共済会退職手当預け金	10,001,435	1,924,480	0	11,925,915
全道集会積立資産	4,577,062	0	0	4,577,062
特定会計積立資産	13,900,000	0	0	13,900,000
機器買替積立資産	7,093,842	0	0	7,093,842
車両購入積立資産	2,100,000	0	0	2,100,000
在宅療養生活研究奨励基金	3,249,882	0	100,000	3,149,882
医療災害薬害対策基金	9,080,232	0	0	9,080,232
患者家族団体活動育成基金	2,098,386	7,354	0	2,105,740
N基金	2,771,955	0	0	2,771,955
小 計	61,772,584	4,855,304	100,000	66,527,888
合 計	81,772,584	4,855,304	100,000	86,527,888

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。

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	20,000,000	20,000,000	0	-
小 計	20,000,000	20,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	9,823,260	-	-	9,823,260
共済会退職手当預け金	11,925,915	-	-	11,925,915
全道集会積立資産	4,577,062	0	4,577,062	-
特定会計積立資産	13,900,000	0	13,900,000	-
機器買替積立資産	7,093,842	0	7,093,842	-
車両購入積立資産	2,100,000	0	2,100,000	-
在宅療養生活研究奨励基金	3,149,882	0	3,149,882	-
医療災害薬害対策基金	9,080,232	0	9,080,232	-
患者家族団体活動育成基金	2,105,740	0	2,105,740	-
N基金	2,771,955	0	2,771,955	-
小 計	66,527,888	0	44,778,713	21,749,175
合 計	86,527,888	20,000,000	44,778,713	21,749,175

4. 担保に供している資産はない。

5. 固定資産の取得価格、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。

科目	取得価格	減価償却累計額	期末残高
車両運搬具(一般会計)	3,600,000	3,491,998	108,002
車両運搬具(事業会計)	14,087,490	10,948,821	3,138,669
什器備品(一般会計)	1,908,700	1,851,435	57,265
什器備品(事業会計)	811,125	788,517	22,608
建物(事業会計)	11,394,600	951,447	10,443,153
建物付属設備(事業会計)	4,895,532	474,437	4,421,095
レンタル資産(事業会計)	23,853,922	10,086,116	13,767,806
展示用資産(事業会計)	812,549	812,549	0
電話加入権(一般会計)	1,289,048	1,238,048	51,000
電話加入権(事業会計)	447,720	429,720	18,000
合 計	63,100,686	31,073,088	32,027,598

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。

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
補助金						
北海道難病連補助事業 補助金	北海道	0	8,774,000	8,774,000	0	
北海道難病連補助事業 (難病療育指導事業)補 助金	北海道	0	7,910,000	7,910,000	0	
難病センター運営費補助事 業補助金	北海道	0	51,232,000	51,232,000	0	
北海道難病連札幌支部 運営事業補助金他	札幌市他	0	6,115,877	6,115,877	0	(別紙「市町 村の活動助 成金・補助 金」のとおり)
助成金						
共同募金配分金	北海道共 同募金会	0	1,000,000	1,000,000	0	
道民歳末たすけあい運 動義援金	北海道共 同募金会	0	900,000	900,000	0	
難病啓発ポスター製作 助成金	大阪コミュニ ティ財団	0	300,000	300,000	0	
コープ地域助成金	コープさつ ぽろ社会 福祉基金	0	100,000	100,000	0	
障害者雇用報奨金	北海道高 齢・障害 者雇用促 進協会	0	1,092,000	1,092,000	0	
特定求職者雇用開発 助成金	北海道労 働局	0	300,000	300,000	0	
合 計		0	77,723,877	77,723,877	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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	80,219
在宅療養生活研究奨励基金振替額	3,249,882
医療災害薬害対策基金振替額	9,080,232
患者家族団体活動育成基金振替額	2,098,386
N基金振替額	2,771,955
合 計	17,280,674