

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に疑義はない。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産について、定額法により直接減価償却を実施している。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、会計年度末の退職給付負債の見込額を規程に基づき計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方法によっている。

### 3. 会計方針の変更

該当なし

### 4. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

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     | 0          | 0       | 0     | 0          |
| 小 計      | 0          | 0       | 0     | 0          |
| 特定資産     |            |         |       |            |
| 運用資金積立金  | 11,969,020 | 8       | 0     | 11,969,028 |
| 施設整備引当金  | 13,162,659 | 0       | 0     | 13,162,659 |
| 退職給付引当資産 | 3,599,180  | 374,762 | 0     | 3,973,942  |
| 小 計      | 28,730,859 | 374,770 | 0     | 29,105,629 |
| 合 計      | 28,730,859 | 374,770 | 0     | 29,105,629 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|----------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     | 0          | 0                    | 0                    | 0                |
| 小 計      | 0          | 0                    | 0                    | 0                |
| 特定資産     |            |                      |                      |                  |
| 運用資金積立金  | 11,969,028 | 0                    | 11,969,028           |                  |
| 施設整備引当金  | 13,162,659 | 0                    | 13,162,659           |                  |
| 退職給付引当資産 | 3,973,942  | 0                    | 3,973,942            | 3,973,942        |
| 小 計      | 29,105,629 | 0                    | 29,105,629           | 3,973,942        |
| 合 計      | 29,105,629 | 0                    | 29,105,629           | 3,973,942        |

### 6. 固定資産の取得額、減価償却累計額、除却額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額、除却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   | 除却額 | 当期末残高   |
|------|-----------|-----------|-----|---------|
| 什器備品 | 3,942,613 | 3,815,821 | 0   | 126,792 |
| 計    | 3,942,613 | 3,815,821 | 0   | 126,792 |

### 7. 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。

(単位：円)

| 補助金等の名称<br>(交付者)             | 前期末残高 | 当期増加額     | 当期減少額     | 当期期末残高 | 貸借対照表上の<br>記載区分 |
|------------------------------|-------|-----------|-----------|--------|-----------------|
| 事業内職業訓練<br>運営費補助金<br>(北海道)   | 0     | 835,120   | 835,120   | 0      |                 |
| 建設労働者<br>確保育成助成金<br>(北海道労働局) | 0     | 191,500   | 191,500   | 0      |                 |
| 計                            | 0     | 1,026,620 | 1,026,620 | 0      |                 |