

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準（平成20年4月11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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品 最終仕入れ原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具 定額法による。

什器備品 定額法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員に対する退職給付金の支給に備えるため、期末要支給額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式による。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

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	10,040,229	0	0	10,040,229
小計	10,040,229	0	0	10,040,229
特定資産				
長期貸付金	2,244,000	0	124,000	2,120,000
長期貸付金準備資産	1,256,000	124,000	0	1,380,000
財政調整基金積立資産1	10,040,109	0	0	10,040,109
財政調整基金積立資産2	10,098,492	0	0	10,098,492
職業訓練促進資金積立金(貸付金)	75,616,000	0	18,613,520	57,002,480
職業訓練促進資金積立金(運営費)	19,552,791	1,242,251	0	20,795,042
職業訓練促進資金貸付金	77,804,000	16,613,520	0	94,417,520
小計	196,611,392	17,979,771	18,737,520	195,853,643
合計	206,651,621	17,979,771	18,737,520	205,893,872

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				
定期預金	10,040,229	10,040,229	0	0
小 計	10,040,229	10,040,229	0	0
特定資産				
長期貸付金	2,120,000	0	120,000	2,000,000
長期貸付金準備資産	1,380,000	0	1,380,000	0
財政調整基金積立資産1	10,040,109	0	10,040,109	0
財政調整基金積立資産2	10,098,492	0	10,098,492	0
職業訓練促進資金積立金(貸付金)	57,002,480	57,002,480	0	0
職業訓練促進資金積立金(運営費)	20,795,042	20,795,042	0	0
職業訓練促進貸付金	94,417,520	94,417,520		
小 計	195,853,643	172,215,042	21,638,601	2,000,000
合 計	205,893,872	182,255,271	21,638,601	2,000,000

4. 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
車両運搬具	1,686,200	1,239,357	446,843
合 計	1,686,200	1,239,357	446,843

5. 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。

(単位：円)

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
交付金 共同募金 配分金	社会福祉法 人栃木県共 同募金会	0	358,000	358,000	0	—
職業訓練促 進貸付事業	栃木県	172,972,791	5,144,000	5,901,749	172,215,042	指定正味財産

事業復活支援金	国	0	1,000,000	1,000,000	0	—
雇用調整資金	労働局	0	417,500	417,500	0	—
月次支援金	国	0	400,000	400,000	0	—
合計		172,972,791	7,319,500	8,077,249	172,215,042	

6. 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	
事業費計上による振替額	5,901,749
合計	5,901,749