

## 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	2,053,000	186,000	0	2,239,000
長期貸付金準備資産	1,407,000	0	186,000	1,221,000
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)	51,611,360	0	4,747,700	46,863,660
職業訓練促進資金積立金(運営費)	30,802,816	8,435,106	0	39,237,922
職業訓練促進資金貸付金	107,384,400	3,813,700	0	111,198,100
小計	213,397,177	12,434,806	4,933,700	220,898,283
合計	223,437,406	12,434,806	4,933,700	230,938,512

### 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	2,239,000	0	239,000	2,000,000
長期貸付金準備資産	1,221,000	0	1,221,000	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)	46,863,660	46,863,660	0	0
職業訓練促進資金積立金(運営費)	39,237,922	39,237,922	0	0
職業訓練促進貸付金	111,198,100	111,198,100		
小計	220,898,283	197,299,682	21,598,601	2,000,000
合計	230,938,512	207,339,911	21,598,601	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	1,551,304	134,896
合計	1,686,200	1,551,304	134,896

## 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	670,000	670,000	0	—
職業訓練促進貸付事業	栃木県	189,798,576	29,834,000	22,332,894	197,299,682	指定正味財産

合 計		189,798,576	30,504,000	23,002,894	197,299,682	
-----	--	-------------	------------	------------	-------------	--

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	22,332,894
合 計	22,332,894