

財務諸表に対する注記

1. 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（リース資産を除く）について、定額法により直接減価償却を実施している。

リース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上方法

退職給付引当金は、期末退職給付の要支給額に相当する金額から中小企業退職金共済給付額を控除した金額を計上している。

(3) 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。

(4) リース取引の処理方法

公益法人会計基準（平成20年4月11日、内閣府公益認定等委員会）適用前の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。（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
特定資産				
退職給付引当資産	1,500,000			1,500,000
特定積立資産	30,000,000			30,000,000
35周年記念事業積立資産	1,000,000			1,000,000
合計	32,500,000	0	0	32,500,000

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)
特定資産				
退職給付引当資産	1,500,000	(0)	(0)	(1,500,000)
特定積立資産	30,000,000	(0)	(30,000,000)	(0)
35周年記念事業積立資産	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)
合計	32,500,000	(0)	(31,000,000)	(1,500,000)

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
建物	2,450,520	1,149,274	1,301,246
車輛運搬具	3,298,297	3,298,292	5
什器備品	5,280,876	4,258,278	1,022,598
合計	11,029,693	8,705,844	2,323,849

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び残高は、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
高齢者就業機会確保事業費等補助金	連合会	-	7,529,000	7,529,000	-	-
雇用開発支援事業費等補助金	連合会	-	33,071,000	33,071,000	-	-
高齢者就業機会確保事業費等補助金	市町村	-	56,188,985	56,188,985	-	-
愛媛県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業支援金	愛媛県	-	5,531,000	5,531,000	-	-
愛媛県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業慰労金	愛媛県	-	5,700,000	5,700,000	-	流動負債
松山市障害者総合支援事業費補助金	松山市	-	700,000	700,000	-	-
合計		-	108,719,985	108,719,985	-	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりであるため、省略している。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	31,874,841	3,701,907	984,676	0	34,592,072

財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)					
現金預金	現金預金	手元保管現金	公益目的事業の運転資金として	685,912	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業事業の運転資金として	10,175,072	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	5,066,489	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	4,920	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	4,825,021	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	926	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	612,357	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	1,712,830	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	1,995,359	
	普通預金 伊予銀行北条支店		公益目的事業の運転資金として	20,000	
	普通預金 伊予銀行北条支店		公益目的事業の運転資金として	4,261,028	
	普通預金 愛媛銀行松山市役所支店		公益目的事業の運転資金として	32,000	
	普通預金 えひめ中央農協本所		公益目的事業の運転資金として	330	
	普通預金 愛媛信用金庫松山本町支店		公益目的事業の運転資金として	330	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		収益事業の運転資金として	919,047	
	普通預金 伊予銀行松山市役所支店		収益事業の運転資金として	397,049	
	普通預金 伊予銀行北条支店		収益事業の運転資金として	2,545,495	
	普通預金 伊予銀行中島支店		収益事業の運転資金として	231,466	
	未収金	松山市役所他		公益目的事業の契約金額の未収額	92,829,236
		国保連他		収益事業の介護保険報酬等の未収額	28,591,616
		正会員会費		法人管理の正会員会費の未収額	36,800
	仮払金	仮払消費税等		公益目的事業の仮払額	6,262,800
	前払金	リージャス松山駅前センター		公益目的事業の賃借料前払額	97,506
		愛媛労働局他		公益目的事業の労働保険料前払額	41,367
		愛媛労働局他		収益事業の労働保険料前払額	671,966
	流動資産合計				162,016,922
	(固定資産)				
特定資産	退職給付引当資産	普通預金 伊予銀行松山市役所支店	職員退職金支払のための積立資産として管理されている預金	1,500,000	
	特定積立資産	普通預金 伊予銀行松山市役所支店	特定資産として管理されている預金	30,000,000	
	35周年記念事業積立資産	普通預金 伊予銀行松山市役所支店	シルバー人材センター事業の35周年記念事業積立資金として管理されている預金	1,000,000	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	建物	内装工事 他	収益事業の用に供している	1,301,246
	車輛運搬具	自動車 他	公益目的事業の用に供している	1
		自動車 他	収益事業の用に供している	4
	什器備品	パソコン 他	公益目的事業の用に供している	753,101
		パソコン 他	収益事業の用に供している	269,496
		金庫 他	法人管理の用に供している	1
	電話加入権	電話回線	収益事業の用に供している	75,600
	保証金	月極駐車場 他	公益目的事業の用に供している	310,200
	預託金	自動車リサイクル料金	公益目的事業で管理している	7,530
自動車リサイクル料金		収益事業で管理している	33,130	
固定資産合計				35,250,309
資産合計				197,267,231
(流動負債)				
流動負債	未払金	配分金	公益目的事業に供する配分金の未払い金額	27,215,108
		業者材料費等	公益目的事業に供する材料費等の未払い金額	1,941,099
		業務委託料等	公益目的事業に供する業務委託料等の未払い金額	11,796,075
		配分金	収益事業に供する配分金の未払い金額	2,982,178
		業務委託料等	収益事業に供する業務委託料等の未払い金額	5,869,757
		退職手当	法人管理に要する退職手当の未払い金額	271,014
		業務委託料等	法人管理に要する賃借料等未払い金額	376,011
	前受金	受託事業	公益目的事業における令和2年度分前受金	319,863
	預り金	職員源泉税	公益目的事業の職員からの源泉所得税預り金	278,291
		職員社会保険料	公益目的事業の職員からの社会保険料預り金	2,252,759
		職員雇用保険料	公益目的事業の職員からの雇用保険料預り金	281,034
		職員住民税	公益目的事業の職員からの住民税預り金	524,100
		職員外源泉 他	公益目的事業の職員外源泉所得税預り金等	163,282
	短期借入金	伊予銀行	公益目的事業の短期借入金	41,000,000
	流動負債合計			
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職金規程における退職金支給に備えるもの	34,592,072
固定負債合計				34,592,072
負債合計				129,862,643
正味財産				67,404,588