

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている。
満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社以外の有価証券
時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。
時価のないもの・・・原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
①リース資産以外の固定資産
定額法によっている。
②リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
①賞与引当金
職員賞与の支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
- (4) 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 会計方針の変更

当年度より、従来未払費用として表示していた、当年度に帰属する職員賞与の支給見込額について賞与引当金として別掲表示している。
当期一般正味財産増減額に対する影響はない。

3 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
基本財産				
投資有価証券	100,000,000	0	0	100,000,000
定期預金	900,000,000	0	0	900,000,000
小 計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
特定資産				
土地	0	199,746,032	0	199,746,032
建物	1,143,939,189	7,097,458	29,321,925	1,121,714,722
車両運搬具	18,339,575	5,625,134	7,449,610	16,515,099
什器備品	12,057,227	6,376,149	3,666,424	14,766,952
構築物	9,793,706	14,157,418	723,695	23,227,429
ソフトウェア	15,005,900	8,424,000	4,400,400	19,029,500
投資有価証券	24,297,938	724,836	7,246,217	17,776,557
長期前払費用	24,630	22,560	0	47,190
盲導犬育成基金	1,569,268,818	0	2,118,327	1,567,150,491
東日本大震災被災者支援基金	18,244,469	0	635,809	17,608,660
視覚障がい者の社会参加・自立支援基金	403,828,591	343,095,328	0	746,923,919
	3,214,800,043	585,268,915	55,562,407	3,744,506,551
合 計	4,214,800,043	585,268,915	55,562,407	4,744,506,551

4 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				
投資有価証券	100,000,000	(0)	(100,000,000)	-
定期預金	900,000,000	(0)	(900,000,000)	-
小 計	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	-
特定資産				
土地	199,746,032	(199,746,032)	(0)	-
建物	1,121,714,722	(608,573,827)	(513,140,895)	-
車両運搬具	16,515,099	(16,378,555)	(136,544)	-
什器備品	14,766,952	(14,766,952)	(0)	-
構築物	23,227,429	(23,227,429)	(0)	-
ソフトウェア	19,029,500	(19,029,500)	(0)	-
投資有価証券	17,776,557	(17,776,557)	(0)	-
長期前払費用	47,190	(47,190)	(0)	-
盲導犬育成基金	1,567,150,491	(607,150,491)	(960,000,000)	-
東日本大震災被災者支援基金	17,608,660	(17,608,660)	(0)	-
視覚障がい者の社会参加・自立支援基金	746,923,919	(746,923,919)	(0)	-
小 計	3,744,506,551	(2,271,229,112)	(1,473,277,439)	-
合 計	4,744,506,551	(2,271,229,112)	(2,473,277,439)	-

5 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
【特定資産】			
建物	1,554,298,673	432,583,951	1,121,714,722
車両運搬具	90,779,183	74,264,084	16,515,099
什器備品	88,279,979	73,513,027	14,766,952
構築物	24,743,853	1,516,424	23,227,429
ソフトウェア	27,618,000	8,588,500	19,029,500
小計	1,785,719,688	590,465,986	1,195,253,702
【その他固定資産】			
建物	110,030,185	31,603,558	78,426,627
構築物	139,258,812	116,998,552	22,260,260
車両運搬具	1,079,400	1,079,399	1
什器備品	82,599,080	70,913,344	11,685,736
リース資産	3,871,980	1,152,375	2,719,605
ソフトウェア	70,691,481	68,410,331	2,281,150
小計	407,530,938	290,157,559	117,373,379
合 計	2,193,250,626	880,623,545	1,312,627,081

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第26回三井住友銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	304,610,092	300,630,000	-3,980,092
第36回三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	405,697,501	403,280,000	-2,417,501
第36回三菱東京UFJ銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	101,842,898	100,820,000	-1,022,898
第21回みずほ銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付)	300,000,000	308,520,000	8,520,000
クレジットリンク債	100,000,000	101,000,000	1,000,000
合 計	1,212,150,491	1,214,250,000	2,099,509

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
盲導犬育成事業助成金	(特非)全国盲導犬施設連合会	0	20,000,000	20,000,000	0	-
盲導犬育成事業助成金	(社)日本自動車販売協会連合会	0	4,000,000	4,000,000	0	-
受取民間助成金						
神奈川訓練センター建設助成金	(公財)JKA	123,440,504		3,279,600	120,160,904	指定正味財産
仙台訓練センター建設助成金	(公財)JKA	198,604,763		4,769,694	193,835,069	指定正味財産
富士ハーネス 建設助成金	(公財)JKA	292,688,426		6,231,096	286,457,330	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	1,091,000		0	1,091,000	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	35,000		0	35,000	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	2,087,190		398,286	1,688,904	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	2,877,611		986,040	1,891,571	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	147,604		0	147,604	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	147,604		0	147,604	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	1		0	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	1		0	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	1		0	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)JKA	1		0	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	1		0	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	59,625		59,624	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,300		0	39,300	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	34,750		0	34,750	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	26,250		0	26,250	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,000		0	39,000	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	11,600		0	11,600	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	23,000		0	23,000	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	22,500		0	22,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	130,500		0	130,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	28,850		0	28,850	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	231,000		0	231,000	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	241,500		241,500	0	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	212,500		0	212,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	146,000		0	146,000	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	21,500		0	21,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	212,500		0	212,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	71,500		0	71,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	29,250		0	29,250	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	20,750		0	20,750	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	110,000		0	110,000	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	21,500		0	21,500	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	43,050		0	43,050	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	445,000		0	445,000	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	70,500		70,500	0	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	14,480		0	14,480	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	306,914		62,401	244,513	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	15,740		0	15,740	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,375		0	39,375	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	123,900		0	123,900	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	17,745		0	17,745	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	14,700		14,700	0	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	112,350		0	112,350	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	89,513		0	89,513	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	13,125		0	13,125	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	18,354		0	18,354	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	22,313		0	22,313	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	154,374		154,374	0	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,375		39,375	0	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	18,428		0	18,428	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	11,577		0	11,577	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	24,150		0	24,150	指定正味財産
備品購入助成金	(独法)高齢・障害者雇用支援機構	11,900		0	11,900	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	547,491		0	547,491	指定正味財産
備品購入助成金	(社)静岡県雇用支援協会	19,467		19,466	1	指定正味財産
合計		625,026,903	24,000,000	40,326,656	608,700,247	

8 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	
特定資産運用益	15,264,043
減価償却費計上による振替額	32,452,346
目的解除による振替額	713,344,921
合 計	761,061,310

9 リース取引関係

(1)ファイナンス・リース取引

①所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

 その他固定資産

 コピー機(什器備品)である。