

【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  
満期保有目的の債権は、償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
先入先出法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
  - ① 退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は、自己都合期末要支給額に基づいて計算している。
  - ② 賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
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。
- (6) 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

ホームヘルプ事業の終了に伴い在宅支援特別会計は平成20年度末で廃止し、期末残高を一般会計へ引き継いでいる。

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。

(1) 一般会計 (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				
有価証券	109,949,930	0	122,025	109,827,905
現金・預金	50,070	122,025	0	172,095
小計	110,000,000	122,025	122,025	110,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	82,014,165	6,142,373	11,224,139	76,932,399
基金等特定資産	397,570,622	71,295,077	59,000,000	409,865,699
小計	479,584,787	77,437,450	70,224,139	486,798,098
合計	589,584,787	77,559,475	70,346,164	596,798,098

(注) 退職給付引当資産の前期末残高には、引継時の在宅支援特別会計分を含んでいる。

(2) 福祉施設特別会計

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				
受入保証金特定資産	17,000,000	0	0	17,000,000
合計	17,000,000	0	0	17,000,000

(3) しあわせの村特別会計

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	42,553,613	16,757,062	1,093,950	58,216,725
川重シルバー活動基金	100,000,000	0	0	100,000,000
こうべ長寿祭事業基金	20,664,634	0	2,301,087	18,363,547
合計	163,218,247	16,757,062	3,395,037	176,580,272

#### 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。

(1) 一般会計 (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				
有価証券	109,827,905	109,827,905	0	0
現金・預金	172,095	172,095	0	0
小計	110,000,000	110,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	76,932,399	0	0	76,932,399
基金等特定資産	409,865,699	0	409,865,699	0
小計	486,798,098	0	409,865,699	76,932,399
合計	596,798,098	110,000,000	409,865,699	76,932,399

(2) 福祉施設特別会計

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				
受入保証金特定資産	17,000,000	0	0	17,000,000
合計	17,000,000	0	0	17,000,000

(3) しあわせの村特別会計

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	58,216,725	0	0	58,216,725
川重シルバー活動基金	100,000,000	100,000,000	0	0
こうべ長寿祭事業基金	18,363,547	0	18,363,547	0
合計	176,580,272	100,000,000	18,363,547	58,216,725

#### 5 担保に供している資産

該当する資産はない。

#### 6 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。

(1) 一般会計 (単位：円)

科目	取得価額	期末償却累計額	当期末残高
建物	475,274,988	137,734,688	337,540,300
建物付属設備	365,671,599	321,400,489	44,271,110
車両運搬具	6,912,595	6,391,585	521,010
什器備品	44,202,323	40,234,723	3,967,600
ソフトウェア	53,337,712	47,287,254	6,050,458
合計	945,399,217	553,048,739	392,350,478

(注) 車両運搬具、什器備品、ソフトウェアには、引継時の在宅支援特別会計分を含んでいる。

(2) 福祉施設特別会計

科目	取得価額	期末償却累計額	当期末残高
建物	1,810,944,699	775,308,754	1,035,635,945
建物付属設備	956,814,397	866,542,929	90,271,468
構築物	500,263,251	349,196,859	151,066,392
機械装置	109,458,656	105,872,732	3,585,924
什器備品	51,261,077	47,870,558	3,390,519
合計	3,428,742,080	2,144,791,832	1,283,950,248

(3) しあわせの村特別会計

科目	取得価額	期末償却累計額	当期末残高
建物	19,263,825	80,264	19,183,561
建物付属設備	410,550	3,421	407,129
構築物	26,172,266	3,772,071	22,400,195
機械装置	997,500	977,547	19,953
什器備品	11,410,399	9,083,603	2,326,796
繰延資産	32,890,200	8,858,008	24,032,192
合計	91,144,740	22,774,914	68,369,826

7 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
 当期については、該当するものはない。

8 保証債務等の偶発債務  
 当期については、該当するものはない。

9 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損  
 満期保有目的の債券について、時価法による評価方法を採用していないので、該当するものはない。なお、満期保有目的の債権の内訳は、次のとおりである。  
 (参考) (単位：円)

科目	帳簿価額
第 61 回 利 付 国 債	9,995,905
神戸市平成21年度第10回公募公債	99,832,000
第97回住宅金融公庫財形住宅債券	100,114,000
第27回神奈川県公募公債	101,770,810
神戸市平成20年度第2回こうべ市民債	10,000,000
神戸市平成21年度第10回公募公債	99,832,000
合 計	421,544,715

10 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
補助金						
財団法人こうべ市民福祉振興協会補助金 (組織運営及び事業推進に係る経費補助)	神戸市	0	87,847,900	87,847,900	0	指定正味財産
財団法人こうべ市民福祉振興協会補助金 (旧神戸市年金福祉協会運営施設に係る元利償還金補助)	神戸市	0	75,760,193	75,760,193	0	指定正味財産
合 計		0	163,608,093	163,608,093	0	

11 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。

(1) 一般会計 (単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	720,000
有価証券の償却原価法適用による振替額	57,975
合 計	777,975

(2) しあわせの村特別会計

内容	金額
経常収益への振替額	
特定資産受取利息の振替額	600,000
有価証券の償却原価法適用による振替額	84,727
合 計	684,727

## 12 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は次のとおりである。

(単位：円)

属性	法人等の名称	資産総額	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
				事業の内容又は職業	役員の兼務等				
当該公益法人を支配する法人	神戸市	—	—	兼務 3人	融資協定	同左	—	長期借入金	2,279,000,000
神戸市中央区加納町6丁目5番1号		地方公共団体							

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

神戸市との協議により決定している。

## 13 重要な後発事象

該当する事項はない。

## 14 その他

該当する事項はない。

### 【キャッシュ・フロー計算書に対する注記】

#### 1 資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物（普通預金）を含めている。

#### 2 重要な非資金取引

該当する事項はない。

【収支計算書に対する注記】

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、預り金、預り保証金、前受金及び前払金を含めて  
いる。なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

【前期末残高】

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	福 祉 施 設 特 別 会 計	在 宅 支 援 特 別 会 計	しあわせの村 特 別 会 計	合 計
現 金 ・ 預 金	79,090,489	45,251,849	56,069,721	450,879,338	631,291,397
未 収 金	76,089,368	1,799,562	35,653,101	52,163,702	165,705,733
前 払 金	1,343,483	-	-	242,634	1,586,117
合 計	156,523,340	47,051,411	91,722,822	503,285,674	798,583,247
未 払 金	123,839,407	1,449,437	75,060,912	193,535,934	393,885,690
預 り 金	10,314,541	5,823,796	9,135	189,812,262	205,959,734
前 受 金	1,557,849	2,166,200	-	300,000	4,024,049
合 計	135,711,797	9,439,433	75,070,047	383,648,196	603,869,473
次期繰越収支差額	20,811,543	37,611,978	16,652,775	119,637,478	194,713,774

【当期末残高】

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	福 祉 施 設 特 別 会 計	在 宅 支 援 特 別 会 計	しあわせの村 特 別 会 計	合 計
現 金 ・ 預 金	82,900,043	16,378,858	-	527,300,215	626,579,116
未 収 金	15,672,624	1,036,279	-	22,663,933	39,372,836
前 払 金	871,720	-	-	207,629	1,079,349
合 計 ①	99,444,387	17,415,137	-	550,171,777	667,031,301
未 払 金	31,156,785	450,625	-	258,562,052	290,169,462
預 り 金	9,030,846	5,833,376	-	134,898,365	149,762,587
前 受 金	1,408,680	1,879,000	-	300,000	3,587,680
合 計 ②	41,596,311	8,163,001	-	393,760,417	443,519,729
次期繰越収支差額 ③	57,848,076	9,252,136	-	79,090,489	146,190,701

(注)平成20年度末をもって在宅支援特別会計を廃止し、年度末残高を一般会計へ引き継いでいる。