

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当事項なし。

2. 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の評価は取得価額によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は財務省の省令による定率法及び定額法で実施している。

リース物件・ソフトウェアについては定額法で実施している。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する令和6年度夏季賞与支給に備えるため、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) 未収金の計上基準

受取利息

履行期到来基準に基づき計上している。

(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なっている。

(6) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 会計方針の変更について

該当事項なし。

4. 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	19,946,200	0	0	19,946,200
投資有価証券	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	29,946,200	0	0	29,946,200
(特定資産)				
人件費積立資産	4,200,000	2,695,000	4,200,000	2,695,000
50周年記念事業積立資産	1,100,000	0	1,100,000	0
ホームページ作成積立資産	500,000	0	500,000	0
小 計	5,800,000	2,695,000	5,800,000	2,695,000
合 計	35,746,200	2,695,000	5,800,000	32,641,200

※ 人件費積立資産残高は、職員の処遇改善に要する特定費用準備資金であり、今までの積立残高は令和5年度に全額取崩し、当期末残高は引き続き同様の目的で積み立てた額である。(令和6年度取崩)

※ 50周年記念事業積立資産は、当協会の50周年記念事業として積み立てた特定費用準備資金である。令和5年度に記念事業実施に係る諸経費として全額取崩した。

※ ホームページ作成積立資産は、利用者の利便性の向上を目的としたホームページに刷新するために積み立てた特定費用準備資金である。令和5年度に全額取崩した。

5. 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	19,946,200	0	19,946,200	-
投資有価証券	10,000,000	0	10,000,000	-
小 計	29,946,200	0	29,946,200	0
(特定資産)				
人件費積立資産	2,695,000	0	2,695,000	-
小 計	2,695,000	0	2,695,000	0
合 計	32,641,200	0	32,641,200	0

6. 退職手当金

退職手当金は、独立行政法人福祉医療機構による外部拠出型の賦課方式の処理を行っている。金額は退職前6ヶ月の平均本俸月額に該当する計算基礎額に普通退職(業務上の傷病・死亡による退職を除く)による支給乗率を乗じて得た額とし、当期末に発生していると認められる額を計上している。

(単位 円)

名 称	支給者	前期末残高	当期減少額	当期末残高
退職手当金	独立行政法人 福祉医療機構	64,096,597	1,307,566	62,789,031
合 計		64,096,597	1,307,566	62,789,031

※令和6年3月31日現在の期末従事員数は27名。平均在籍年数は11年である。

7. 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。

(公益事業1)社会参加推進事業会計
(その他)地域障害者団体支援事業会計
該当なし。

(公益事業2)障害者福祉会館事業会計(東部会館)

(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	1,395,620	1,395,619	1
什器備品	4,508,768	4,067,980	440,788
(うち受贈備品アイ・ドラゴン4)	(88,900)	(88,899)	(1)
合 計	5,904,388	5,463,599	440,789

※ 什器備品の当期末残高440,788円には、その他の受贈備品9円も含まれている。

(公益事業2)障害者福祉会館事業会計(西部会館)

(単位 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	3,722,973	3,191,163	531,810
リース資産	4,840,000	2,728,000	2,112,000
ソフトウェア	163,900	57,365	106,535
(うち受贈備品アイ・ドラゴン4)	(88,900)	(88,899)	(1)
合 計	8,726,873	5,976,528	2,750,345

※ 什器備品の当期末残高531,810円には、その他の受贈備品175円も含まれている。

(収益事業1)点字・声の市政だより等作成事業会計

(単位 円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	7,420,231	7,181,039	239,192
リース資産	5,170,000	689,333	4,480,667
合 計	12,590,231	7,870,372	4,719,859

※ 什器備品の当期末残高239,192円には、受贈備品7円も含まれている。

(法人)法人会計

該当する減価償却資産なし。

※貸借対照表及び財産目録の什器備品10円は、すべて受贈備品である。

8. 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
(公 債)			
第9回千葉県公債	15,000,000	14,956,500	△ 43,500
第66回利付国債	58,577,400	43,854,900	△ 14,722,500
第178回利付国債	19,946,200	17,387,780	△ 2,558,420
第1回北九州市SDGs未来債	10,000,000	9,657,000	△ 343,000
合 計	103,523,600	85,856,180	△ 17,667,420

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(公益事業1)社会参加推進事業会計

(単位 円)

補助金の 名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
(補助金) 地方公共団体 補助金	北九州市	0	3,383,000	3,383,000	0	全額入金済
合 計		0	3,383,000	3,383,000	0	

(公益事業2)障害者福祉会館事業会計(東部会館)

(単位 円)

補助金の 名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
(補助金) 地方公共団体 補助金	北九州市	0	800,000	800,000	0	全額入金済
合 計		0	800,000	800,000	0	

(その他)地域障害者団体支援事業会計

(単位 円)

補助金の 名称	交付者	前期末残高	交付額	使用額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
(補助金) 地方公共団体 補助金	北九州市	0	744,000	744,000	0	全額入金済
合 計		0	744,000	744,000	0	

10. 助成金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項なし。

11. ファイナンスリース取引関係

リース内容は、次のとおりである。

(公益事業1)社会参加推進事業会計 (その他)地域障害者団体支援事業会計
(法人) 法人会計
該当なし。

(1) 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

(公益事業2)障害者福社会館事業会計(東部会館)

(単位 円)

品 名		支払期間	総 額	支払額	未払額	リース会社
ノートパソコン・ デスクトップパソコン	24 台	平成31年4月から 令和6年3月迄	3,731,100	3,731,100	0	(株)キューコーリース
AEDパッケージ サービス式	1 台	令和3年5月から 令和8年4月迄	349,800	209,880	139,920	セコム(株)

※ リース料支払期間が満了した物件は、令和6年度に再リースに移行し、引き続き使用する。

(公益事業2)障害者福社会館事業会計(西部会館)

(単位 円)

品 名		支払期間	総 額	支払額	未払額	リース会社
リコー複合機	1 台	令和5年4月から 令和6年3月迄	19,272	19,272	0	(株)キューコーリース
AEDパッケージ サービス式	1 台	令和2年12月から 令和7年11月迄	349,800	233,200	116,600	セコム(株)
ノートパソコン・ デスクトップパソコン	39 台	平成31年4月から 令和6年3月迄	5,603,880	5,603,880	0	(株)キューコーリース
ノートパソコン	9 台	令和5年4月から 令和6年3月迄	35,508	35,508	0	(株)キューコーリース
ノートパソコン	6 台	令和元年8月から 令和6年4月迄	793,464	793,464	0	(株)キューコーリース
ノートパソコン	2 台	令和5年5月から 令和6年4月迄	6,098	6,098	0	(株)キューコーリース

※ リース料支払期間が満了した物件は、令和6年度に再リースに移行し、引き続き使用する。

(2) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

(公益事業2)障害者福社会館事業会計(西部会館)

(単位 円)

品 名		支払期間	総 額	支払額	未払額	リース会社
点字ラインプリンタ (ESA300エックス2)	1 台	令和3年9月から 令和8年3月迄	5,408,700	3,251,820	2,156,880	NECキャピタル ソリューション(株)

※ 貸借対照表のリース資産は現金購入価格で計上している。未払額には利息相当額が含まれており、リース期間にわたり、利息法により各期に配分する処理をしている。

(収益事業1)点字・声の市政だより等作成事業会計

(単位 円)

品 名		支払期間	総 額	支払額	未払額	リース会社
点字ラインプリンタ (ESA300エックス2)	1 台	平成29年10月から 令和4年9月迄	5,274,720	5,274,720	0	NECキャピタル ソリューション(株)
点字ラインプリンタ (ESA300エックス2)	1 台	令和5年8月から 令和10年7月迄	5,893,800	785,840	5,107,960	NECキャピタル ソリューション(株)

※ リース契約満了につき、物件の所有権は借主に移転。残存価格1円は什器備品に計上している。令和5年度に同機種でリース契約を締結している。

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし。

13. 重要な後発事象

該当事項なし。

14. その他

(1) 指定管理業務外委託事業の実施

認定を受けている公益目的事業の範囲内で障害のある人たちのニーズに合わせて北九州市から下記の事業を受託、実施した。

(公益事業1)かがやきアートギャラリー運営業務の継続受託(600,000円)

北九州市と北九州市身体障害者福祉協会アートセンターとの協働事業として、市役所本庁舎1階に障害者アートを常設する「かがやきアートギャラリー」を設置し、障害者アートの普及活動を行った。当該事業は、令和6年度も継続して行う。受託費600,000円のうち265,000円は、当該事業に兼務で携わる職員の人件費として、法人会計の受取負担金に繰り入れている。

(公益事業1)障害者芸術祭事業の継続受託(2,400,000円)

障害者芸術祭ステージイベントを実施。作品展については例年どおり障害のある人の芸術作品を募集し、北九州市立美術館黒崎市民ギャラリーで実施した。また、優れた作品を12点選定し、ステージイベントで表彰式を行った。当該事業は、令和6年度も継続して行う。

(公益事業2)当事者相互支援活動サポート事業(800,000円)

障害者相談員やピアカウンセリング事業所からの報告書を取りまとめ、業務上の情報共有を行いながら、活動の円滑化を目指して令和3年度より本事業を受託。北九州市に活動報告書を提出し、報酬請求業務(4半期に1回)を行った。当該事業は、令和6年度も継続して行う。

(法人) 障団連事業受託(2,400,000円)

令和5年度より、北九州市障害福祉団体連合会(略称:障団連)の事務局運営を受託。法人会計の受取負担金に繰り入れた運営経費は主に事務局を担う職員の人件費である。

(2) 社会参加推進事業会計 身体障害者生活活動促進事業費の返還(88,000円)

補助金の未執行額については、北九州市へ返還するものとする。返還額は受取地方公共団体補助金返還金として正味財産増減計算書内訳表の経常外費用に計上している。

(3) 障害者福祉会館事業会計 光熱水費余剰額の返還(25,122円)

東部・西部障害者福祉会館における光熱水費の余剰額については、指定管理における北九州市との協定により精算後、市へ返還している。下記の返還額を5年度受取地方公共団体補助金返還金として正味財産増減計算書内訳表の経常外費用に計上している。

東部障害者福祉会館事業(9,818円)

西部障害者福祉会館事業(15,304円)

(4) 地域障害者団体支援事業会計 活動補助事業費の返還(59,198円)

補助金の未執行額については、北九州市へ返還するものとする。返還額は受取地方公共団体補助金返還金として正味財産増減計算書内訳表の経常外費用に計上している。