

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 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
普通預金	0	280,000,000	0	280,000,000
定期預金	900,000,000	0	280,000,000	620,000,000
小 計	1,000,000,000	280,000,000	280,000,000	1,000,000,000
特定資産				
土地	199,746,032	0	0	199,746,032
建物	1,121,714,722	0	31,006,085	1,090,708,637
構築物	23,227,429	0	1,085,326	22,142,103
車両運搬具	16,515,099	8,675,590	9,362,683	15,828,006
什器備品	14,766,952	0	6,670,082	8,096,870
ソフトウェア	19,029,500	0	5,523,600	13,505,900
投資有価証券	17,776,557	1,144,782	567,007	18,354,332
長期前払費用	47,190	37,410	0	84,600
盲導犬育成基金	1,567,150,491	0	12,150,491	1,555,000,000
東日本大震災被災者支援基金	17,608,660	0	3,549,975	14,058,685
視覚障がい者の社会参加・自立支援基金	746,923,919	468,217,005	0	1,215,140,924
小 計	3,744,506,551	478,074,787	69,915,249	4,152,666,089
合 計	4,744,506,551	758,074,787	349,915,249	5,152,666,089

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				
投資有価証券	100,000,000	(0)	(100,000,000)	-
普通預金	280,000,000	(0)	(280,000,000)	-
定期預金	620,000,000	(0)	(620,000,000)	-
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	1,090,708,637	(603,739,662)	(486,968,975)	-
構築物	22,142,103	(22,142,103)	(0)	-
車両運搬具	15,828,006	(15,828,006)	(0)	-
什器備品	8,096,870	(8,096,870)	(0)	-
ソフトウェア	13,505,900	(13,505,900)	(0)	-
投資有価証券	18,354,332	(18,354,332)	(0)	-
長期前払費用	84,600	(84,600)	(0)	-
盲導犬育成基金	1,555,000,000	(600,000,000)	(955,000,000)	-
東日本大震災被災者支援基金	14,058,685	(14,058,685)	(0)	-
視覚障がい者の社会参加・自立支援基金	1,215,140,924	(1,215,140,924)	(0)	-
小 計	4,152,666,089	(2,710,697,114)	(1,441,968,975)	-
合 計	5,152,666,089	(2,710,697,114)	(2,441,968,975)	-

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
特定資産			
建物	1,554,298,673	463,590,036	1,090,708,637
構築物	24,743,853	2,601,750	22,142,103
車両運搬具	86,904,830	71,076,824	15,828,006
什器備品	88,279,979	80,183,109	8,096,870
ソフトウェア	27,618,000	14,112,100	13,505,900
小 計	1,781,845,335	631,563,819	1,150,281,516
その他固定資産			
建物	122,127,545	36,323,749	85,803,796
構築物	139,258,812	128,938,609	10,320,203
車両運搬具	4,914,692	1,846,457	3,068,235
什器備品	88,384,980	46,445,734	41,239,319
ソフトウェア	111,747,841	77,732,253	34,015,588
リース資産	3,871,980	1,705,515	2,166,465
小 計	470,305,850	292,992,317	176,613,606
合 計	2,252,151,185	924,556,136	1,326,895,122

5 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	306,000,000	6,000,000
大和証券クレジットリンク債	100,000,000	100,480,000	480,000
合 計	400,000,000	406,480,000	6,480,000

6 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	12,000,000	12,000,000	0	-
盲導犬育成事業助成金	(独法)高齢・障害者雇用支援機構	0	729,000	729,000	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	120,160,904		3,279,600	116,881,304	指定正味財産
仙台訓練センター建設助成金	(公財)JKA	193,835,069		4,769,694	189,065,375	指定正味財産
富士ハーネス 建設助成金	(公財)JKA	286,457,330		6,231,096	280,226,234	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		1,090,999	1	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	35,000		34,999	1	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	1,688,904		398,286	1,290,618	指定正味財産
仙台訓練センター 建設助成金	(公財)JKA	1,891,571		986,040	905,531	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	147,604		147,603	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	147,604		147,603	1	指定正味財産
車輛購入助成金	(公財)日本財団	1		1	0	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		1	0	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	1		0	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,300		39,299	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	34,750		34,749	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	26,250		26,249	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,000		38,999	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	11,600		11,599	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	23,000		22,999	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	22,500		22,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	130,500		130,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	28,850		28,849	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	231,000		230,999	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	212,500		212,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	146,000		145,999	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	21,500		21,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	212,500		212,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	71,500		71,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	29,250		29,249	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	20,750		20,749	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	110,000		109,999	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	21,500		21,499	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	43,050		43,049	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	445,000		444,999	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	14,480		14,479	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	244,513		62,401	182,112	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	15,740		15,739	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	39,375		39,374	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	123,900		123,899	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	17,745		17,744	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	112,350		112,349	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	89,513		89,512	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	13,125		13,124	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	18,354		18,353	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	22,313		22,312	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	18,428		18,427	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	11,577		11,576	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	24,150		24,149	1	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		11,899	1	指定正味財産
備品購入助成金	(公財)JKA	547,491		547,490	1	指定正味財産
備品購入助成金	(社)静岡県雇用支援協会	1		0	1	指定正味財産
合計		608,700,247	12,729,000	32,878,028	588,551,219	

7 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	
投資有価証券受取利息による振替額	11,415,615
減価償却費計上による振替額	40,332,618
目的解除による振替額	585,979,042
合 計	637,727,275

8 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。

9 資産除去債務関係

当協会は、東京事務所の不動産賃貸契約に基づき、事務所の退去時における現状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する貸借資産の使用期間が明確でなく、将来事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。