

## 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方法

- ・ 車輛運搬具 定額法により減価償却を実施している。
- ・ 什器備品 定額法により減価償却を実施している。
- ・ リース資産 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) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 引当金の計上基準

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。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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				
土地	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	15,937,645	312	0	15,937,957
運営資金取得積立資産	9,360,000	0	7,500,000	1,860,000
車両購入資金取得積立資産	3,951,080	0	0	3,951,080
小計	29,248,725	312	7,500,000	21,749,037
合計	29,248,725	312	7,500,000	21,749,037

### 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				
土地	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	15,937,957	0	0	(15,937,957)
運営資金取得積立資産	1,860,000	0	(1,860,000)	0
車両購入資金取得積立資産	3,951,080	0	(3,951,080)	0
小計	21,749,037	0	(5,811,080)	(15,937,957)
合計	21,749,037	0	(5,811,080)	(15,937,957)

### 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
車両運搬具	16,459,694	15,814,519	645,175
什器備品	4,386,421	4,386,411	10
リース資産	3,129,840	2,370,384	759,456
合計	23,975,955	22,571,314	1,404,641

### 5. 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
受取補助金等 高年齢者就業機会 確保事業費等補助 金	連合会	0	9,539,000	9,539,000	0	—
シルバー人材セン ター運営費補助金	神栖市	0	30,000,000	30,000,000	0	—
合計		0	39,539,000	39,539,000	0	