

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の方法

定率法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付の支給に備えるため、退職金支給規程にもとづき期末要支給額を計上している。

(3) 消費税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。

2 基本財産および特定資産の増減額及びその残高

基本財産およ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 | | | | |
| 定期預金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 小 計 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 15,197,490 | 1,576,050 | 0 | 16,773,540 |
| 減価償却引当資産 | 10,027,851 | 1,224,028 | 0 | 11,251,879 |
| 機械装置等積立資産 | 1,805,689 | 0 | 0 | 1,805,689 |
| 小 計 | 27,031,030 | 2,800,078 | 0 | 29,831,108 |
| 合 計 | 37,031,030 | 2,800,078 | 0 | 39,831,108 |

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 | | | | |
| 定期預金 | 10,000,000 | (5,000,000) | (5,000,000) | 0 |
| 小 計 | 10,000,000 | (5,000,000) | (5,000,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 16,773,540 | 0 | 0 | (16,773,540) |
| 減価償却積立資産 | 11,251,879 | 0 | (11,251,879) | 0 |
| 機械装置等積立資産 | 1,805,689 | 0 | (1,805,689) | 0 |
| 小 計 | 29,831,108 | 0 | (13,057,568) | (16,773,540) |
| 合 計 | 39,831,108 | (5,000,000) | (18,057,568) | (16,773,540) |

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 | 5,194,220 | 5,194,217 | 3 |
| 什器備品 | 820,800 | 546,665 | 274,135 |
| 機械装置 | 9,503,340 | 7,046,632 | 2,456,708 |
| 合 計 | 15,518,360 | 12,787,514 | 2,730,846 |