

令和2年3月期 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

車両運搬具及び什器備品・・・定率法による減価償却を実施しております。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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 |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 退職給付引当資産 | 571,710 | 30,780 | 0 | 602,490 |
| 財政運営資金積立資産 | 12,000,000 | 6,000,000 | 6,000,000 | 12,000,000 |
| 合 計 | 12,571,710 | 6,030,780 | 6,000,000 | 12,602,490 |

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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 |
|------------|------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 退職給付引当資産 | 602,490 | 0 | 0 | 602,490 |
| 財政運営資金積立資産 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 0 |
| 合 計 | 12,602,490 | 0 | 12,000,000 | 602,490 |

4. 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の内訳は、次のとおりであります。

(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 の記載区分 |
|---------------------|----------------------|-------|-----------|-----------|-------|----------------|
| 守谷市高齢者就業機会確保事業費等補助金 | 守谷市 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | - |
| 連合交付金 | (公社)茨城県シルバー人材センター連合会 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | - |
| 合 計 | - | 0 | 6,000,000 | 6,000,000 | 0 | - |

5. 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、次のとおりであります。

(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 | 13,319,798 | 11,543,292 | 1,776,506 |
| 什器備品 | 1,215,918 | 1,134,111 | 81,807 |
| 合 計 | 14,535,716 | 12,677,403 | 1,858,313 |