

5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

減価償却資産について、定額法により直接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。

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 |
|-------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 特定資産 | | | | |
| 車輜及び機器取得資金 | 6,760,000 | 1,000,000 | 0 | 7,760,000 |
| インボイス対策特別資金 | 0 | 446,099 | 0 | 446,099 |
| 合計 | 6,760,000 | 1,446,099 | 0 | 8,206,099 |

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目 | 当期末残高 | (うち指定正味産 からの充当額) | (うち一般正味産 からの充当額) | (うち負債に 対応する額) |
|-------------|-----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 車輜及び機器取得資金 | 7,760,000 | (0) | (7,760,000) | (0) |
| インボイス対策特別資金 | 446,099 | (0) | (446,099) | (0) |
| 合計 | 8,206,099 | (0) | (8,206,099) | (0) |

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 |
|-------|------------|------------|---------|
| 構築物 | 2,841,000 | 2,817,749 | 23,251 |
| 車輜運搬具 | 14,828,189 | 14,284,884 | 543,305 |
| 什器備品 | 1,444,670 | 1,243,075 | 201,595 |
| 合計 | 19,113,859 | 18,345,708 | 768,151 |

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 | — | 5,100,000 | 5,100,000 | — | — |
| 雇用開発支援事業費等 補助金 | 連合会 | — | 3,900,000 | 3,900,000 | — | — |
| 高年齢者就業機会確保 事業費等補助金 | 市町村 | — | 9,000,000 | 9,000,000 | — | — |
| シルバー人材センター支援 事業助成金 | 連合会 | — | 152,000 | 152,000 | — | — |
| 合計 | | — | 18,152,000 | 18,152,000 | — | |