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は、次の方法を採用し直接減価償却を実施している。
（ア）平成23年度以前取得の有形固定資産　　定率法
（イ）平成24年度以後取得の有形固定資産　　定額法
（ウ）無形固定資産　　定額法
（エ）リース資産　リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法

（2）　引当金の計上方法
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から中小企業退職共済給付額を控除した金額を計上している。
貸倒引当金　期末債権残高に対して過去3年間の貸倒実績率を乗じた金額を計上している。
賞与引当金　翌年度に支払われる職員の賞与の内、当年度に帰属する支給見込額を計上している。

（3）　消費税等の会計処理
消費税の会計処理は税込方式としている。

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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期残高
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				
財政運営資金積立資産	40,000,000	35,000,000	35,000,000	40,000,000
財政調整資金積立資産	364,836	0	0	364,836
減価償却引当資産	12,422,609	935,587	1,267,998	12,090,198
退職給付引当資産	13,780,876	458,754	0	14,239,630
小　計	66,568,321	36,394,341	36,267,998	66,694,664
合　計	66,568,321	36,394,341	36,267,998	66,694,664

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				
財政運営資金積立資産	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
財政調整資金積立資産	364,836	(0)	(364,836)	(0)
減価償却引当資産	12,090,198	(0)	(12,090,198)	(0)
退職給付引当資産	14,239,630	(0)	(0)	(14,239,630)
小　計	66,694,664	(0)	(52,455,034)	(14,239,630)
合　計	66,694,664	(0)	(52,455,034)	(14,239,630)

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	9,756,013	8,306,878	1,449,135
什器備品	4,685,080	2,378,781	2,306,299
リース資産	7,645,104	7,645,104	0
ソフトウエア	523,940	523,940	0
合　　計	22,610,137	18,854,703	3,755,434

5　補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び返還額

補助金等の内訳並びに交付者、当期の交付額及び返還額は、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
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	国	－	23,230,000	23,230,000	0	－
シルバー人材センター事業運営費等補助金	市	－	26,000,000	26,000,000	0	－
		－		－	－	－
合　計		0	49,230,000	49,230,000	0	

付属明細書

1　基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

区　分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	財政運営資金積立資産	40,000,000	35,000,000	35,000,000	40,000,000
	財政調整資金積立資産	364,836	0	0	364,836
	減価償却引当資産	12,422,609	935,587	1,267,998	12,090,198
	退職給付引当資産	13,780,876	458,754	0	14,239,630
	特定資産計	66,568,321	36,394,341	36,267,998	66,694,664

2　引当金の明細

（単位：円）

科　目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	13,780,876	458,754	0	0	14,239,630
貸倒引当金	21,000	68,000	21,000	0	68,000
賞与引当金	2,967,062	2,919,454	2,967,062	0	2,919,454