

## 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。リース資産については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

所有権移転外のファイナンス・リース取引のうち、リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の取引については、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。

### 2. 特定資産の増減及びその残高

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      |
|--------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 特定資産         |           |         |           |           |
| 減価償却引当資産     | 5,761,020 | 205,821 | 0         | 5,966,841 |
| 30周年記念事業積立資産 | 1,500,000 | 0       | 1,500,000 | 0         |
| 合 計          | 7,261,020 | 205,821 | 1,500,000 | 5,966,841 |

### 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     | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------|-----------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産     |           |                      |                      |                  |
| 減価償却引当資産 | 5,966,841 | (0)                  | (5,966,841)          | (0)              |
| 合 計      | 5,966,841 | (0)                  | (5,966,841)          | (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     |
|-------|------------|-----------|-----------|
| 車両運搬具 | 4,552,023  | 4,552,018 | 5         |
| 什器備品  | 7,165,928  | 5,074,520 | 2,091,408 |
| 合 計   | 11,717,951 | 9,626,538 | 2,091,413 |

### 5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額並びに残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額並びに残高は、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<br>記載区分 |
|---------|----------------------|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| 補助金     |                      |       |            |            |       |                 |
| 連合交付金   | 長崎県シルバー<br>人材センター連合会 | 0     | 12,220,000 | 12,220,000 | 0     | —               |
| 市補助金    | 平戸市                  | 0     | 12,220,000 | 12,220,000 | 0     | —               |
| 合 計     |                      | 0     | 24,440,000 | 24,440,000 | 0     |                 |