

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 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。

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金は職員の退職給付に備えるため計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 会計処理の変更

該当なし

3. 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	3,262,143	2,400,000	0	5,662,143
減価償却引当資産	6,699,197	0	0	6,699,197
財政運営資金積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
合 計	19,961,340	2,400,000	0	22,361,340

4. 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)
特定資産				
退職給付引当資産	5,662,143	(0)	(5,662,143)	(0)
減価償却引当資産	6,699,197	(0)	(6,699,197)	(0)
財政運営資金積立資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
合 計	22,361,340	(0)	22,361,340	(0)

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び期末残高は、次のとおりである。 (単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車 両 運 搬 具	13,149,268	13,149,259	9
什 器 備 品	2,415,142	2,001,316	413,826
ソ フ ト ウ エ ア	734,400	620,550	113,850
建 物	5,116,775	2,488,756	2,628,019
機 械 ・ 装 置	1,861,716	1,685,456	176,260
構 築 物	15,998,400	4,638,433	11,359,967
合 計	39,275,701	24,583,770	14,691,931

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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
補助金					
運営補助金	国	0	15,630,000	15,630,000	0
運営補助金	市	0	17,212,820	17,212,820	0
派遣職員人件費負担金	市	0	6,210,653	6,210,653	0
合 計		0	39,053,473	39,053,473	0

7. その他

小松市施設である「せせらぎの郷」の指定管理事業が終了したため、施設に付随した固定資産を小松市へ寄付した。寄付した固定資産の取得価格、減価償却累計額及び寄付時残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	寄付時残高
什 器 備 品	3,080,092	1,818,191	1,261,901
機 械 ・ 装 置	860,760	860,758	2
合 計	3,940,852	2,678,949	1,261,903

付 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載しているため、省略します。

2. 引当金の明細

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	1,200,000	2,400,000	0	0	3,600,000