# 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

車両運搬具の減価償却は定額法により実施している。

(2)　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　基本財産及び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 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期残高 |
|---|---|---|---|---|
| 特定資産 | | | | |
| 財政運営資金積立資産 | 5,481,640 | 0 | 0 | 5,481,640 |
| 減価償却引当資産 | 4,281,506 | 0 | 0 | 4,281,506 |
| 記念行事積立資産 | 0 | 500,000 | 0 | 500,000 |
| 移転費用積立資産 | 2,000,000 | 1,000,000 | 0 | 3,000,000 |
| 普及啓発事業積立資産 | 0 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 |
| 人材育成事業積立資産 | 0 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 |
| 合計 | 11,763,146 | 5,500,000 | 0 | 17,263,146 |

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 | | | | |
| 財政運営資金積立資産 | 5,481,640 | (0) | (5,481,640) | (0) |
| 減価償却引当資産 | 4,281,506 | (0) | (4,281,506) | (0) |
| 記念行事積立資産 | 500,000 | (0) | (0) | (0) |
| 移転費用積立資産 | 3,000,000 | (0) | (3,000,000) | (0) |
| 普及啓発事業積立資産 | 2,500,000 | (0) | (2,500,000) | (0) |
| 人材育成事業積立資産 | 1,500,000 | (0) | (1,500,000) | (0) |
| 合　　計 | 17,263,146 | 0 | 17,263,146 | 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 | 3,794,540 | 3,794,537 | 3 |
| 合　　計 | 3,794,540 | 3,794,537 | 3 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 補助金 | | | | | | |
| 運営費補助金 | 国 | 0 | 10,300,000 | 10,300,000 | 0 | － |
| 運営費補助金 | 市 | 0 | 10,300,000 | 10,300,000 | 0 | － |
| 合　　計 | | 0 | 20,600,000 | 20,600,000 | 0 | |