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、定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上方法

退職給付引当金は、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 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。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス ・ リース取引については、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．　基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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				
財政運営資金積立資産	13,000,000	13,000,000	13,000,000	13,000,000
退職給付引当資産	27,413,970	1,814,450	3,914,130	25,314,290
枝葉破砕処理堆肥化資産取得資金	5,000,000	0	0	5,000,000
合計	45,413,970	14,814,450	16,914,130	43,314,290

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）
特定資産				
財政運営資金積立資産	13,000,000	(0)	(13,000,000)	(0)
退職給付引当資産	25,314,290	(0)	(0)	(25,314,290)
枝葉破砕処理堆肥化資産取得資金	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
合計	43,314,290	(0)	(18,000,000)	(25,314,290)

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
車輌運搬具	2,868,000	2,810,640	57,360
什器備品	2,644,290	2,586,533	57,757
建物付属設備	1,702,080	782,886	919,194
水道施設利用権	160,000	86,653	73,347
合計	7,374,370	6,266,712	1,107,658

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
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	連合会	0	5,339,000	5,339,000	0	—
雇用開発支援事業費等補助金	連合会	0	7,661,000	7,661,000	0	—
シルバー人材センター事業運営補助金	取手市	0	23,100,000	23,100,000	0	—
合計		0	36,100,000	36,100,000	0	