

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
定額法による減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準
職員退職給付引当金は、簡便法(期末自己都合要支給額)により計上することとしている。
- (3) 消費税の会計処理
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 |
|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 現金預金 | 101,067,069 | 0 | 79,881,336 | 21,185,733 |
| 投資有価証券 | 198,932,931 | 79,881,336 | 0 | 278,814,267 |
| 小 計 | 300,000,000 | 79,881,336 | 79,881,336 | 300,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職手当積立金 | 31,054,031 | 2,670,142 | 0 | 33,724,173 |
| 退職手当給付準備積立金 | 11,659,774 | 483,670 | 0 | 12,143,444 |
| ふるさと振興基金積立金 | 26,270,377 | 1,485,191 | 5,697,000 | 22,058,568 |
| 小 計 | 68,984,182 | 4,639,003 | 5,697,000 | 67,926,185 |
| 合 計 | 368,984,182 | 84,520,339 | 85,578,336 | 367,926,185 |

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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 | | | | |
| 現金預金 | 21,185,733 | (21,185,733) | (0) | (0) |
| 投資有価証券 | 278,814,267 | (278,814,267) | (0) | (0) |
| 小 計 | 300,000,000 | (300,000,000) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職手当積立金 | 33,724,173 | (0) | (0) | (33,724,173) |
| 退職手当給付準備積立金 | 12,143,444 | (0) | (12,143,444) | (0) |
| ふるさと振興基金積立金 | 22,058,568 | (0) | (22,058,568) | (0) |
| 小 計 | 67,926,185 | (0) | (34,202,012) | (33,724,173) |
| 合 計 | 367,926,185 | (300,000,000) | (34,202,012) | (33,724,173) |

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 |
|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 車輜運搬具 | | | |
| ハイエースワゴン | 1,946,220 | 1,946,219 | 1 |
| タウンエースノア | 425,290 | 425,289 | 1 |
| パネットバン | 603,910 | 25,162 | 578,748 |
| ムーブ | 315,900 | 13,162 | 302,738 |
| 小 計 | 3,291,320 | 2,409,832 | 881,488 |
| 備品 | | | |
| 冷蔵ショーケース | 577,500 | 577,499 | 1 |
| 冷蔵ショーケース | 439,425 | 121,866 | 317,559 |
| カシオ電子レジスター | 112,350 | 112,349 | 1 |
| テント | 224,700 | 224,699 | 1 |
| エプソンカラー複合機 | 460,980 | 460,979 | 1 |
| リコー自動原稿送り装置 | 162,750 | 162,749 | 1 |
| アイスフリーザー | 549,720 | 38,251 | 511,469 |
| かんたんテント | 127,600 | 10,633 | 116,967 |
| 小 計 | 2,655,025 | 1,709,025 | 946,000 |
| ソフトウェア | | | |
| 会計ソフトウェア | 500,850 | 191,992 | 308,858 |
| 小 計 | 500,850 | 191,992 | 308,858 |
| 合 計 | 6,447,195 | 4,310,849 | 2,136,346 |

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 | | | | | | |
| 運営費等補助金 | 周南市 | 0 | 25,832,714 | 25,832,714 | 0 | |
| 地場産品事業費補助金 | 周南市 | 0 | 711,000 | 711,000 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 26,543,714 | 26,543,714 | 0 | |

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に関する注記の2.において記載している。

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 | |
| 退職手当引当金 | 31,054,031 | 2,670,142 | 0 | 0 | 33,724,173 |