

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

平成20年度会計基準に準じた会計処理によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

取得価額が10万円以上のものについて、直接法による定額法で減価償却している。
尚、取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は4に記載のとおりである。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、秋田県民間社会事業福利協会退職金給付資金算定基準に基づき計上することとしている。

(4) リース取引の処理方法

リース取引は、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。
なお、当該事業年度の末日における未経過リース料は6,622,269円です。

(5) 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。

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 | | | | |
| 定期預金 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 小計 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 39,543,878 | 10,277,460 | 7,722,762 | 42,098,576 |
| 減価償却引当資産 | 14,116,602 | 1,467,082 | 0 | 15,583,684 |
| 積立資産 | 3,000,000 | 1,900,000 | 1,900,000 | 3,000,000 |
| 小計 | 56,660,480 | 13,644,542 | 9,622,762 | 60,682,260 |
| 合計 | 81,660,480 | 13,644,542 | 9,622,762 | 85,682,260 |

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) |
|----------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 25,000,000 | (25,000,000) | (0) | (0) |
| 小計 | 25,000,000 | (25,000,000) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 42,098,576 | (0) | (0) | (42,098,576) |
| 減価償却引当資産 | 15,583,684 | (1,467,082) | (14,116,602) | (0) |
| 積立資産 | 3,000,000 | (0) | (3,000,000) | (0) |
| 小計 | 60,682,260 | (1,467,494) | (15,370,108) | (39,543,878) |
| 合計 | 85,682,260 | (26,467,494) | (15,370,108) | (39,543,878) |

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 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 什器備品 | 20,132,918 | 15,290,842 | 4,842,076 |
| ソフトウェア | 1,735,750 | 1,712,842 | 22,908 |
| 合計 | 21,868,668 | 17,003,684 | 4,864,984 |

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高は、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 |
|----------------|-----|-----------|-----------|-------|-----------|-----------------|
| 地方公共団体補助金収入 | | | | | | |
| 鹿角市保育園管理運営受託収入 | 鹿角市 | 1,746,494 | 1,467,082 | 0 | 3,213,576 | 指定正味財産 |
| 合計 | | 1,746,494 | 1,467,082 | 0 | 3,213,576 | |