

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

満期保有目的の債券は、購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産について、定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

①退職給付引当金 自己都合による期末退職金の要支給額を積み立てている。

②賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。

(追加情報)

従来、従業員賞与については、その重要性に鑑みて支払の都度会計処理を行っていたが近年、就業支援事業の会員数が減少傾向であり、今後、賞与支給額の重要性が相対的に増加する可能性を考慮して公益法人会計基準に定める原則的な方法を採用して当期より発生主義に変更している。これにより、従来の方法と比べて賞与引当金繰入額（正味財産の減少）及び賞与引当金（流動負債）がそれぞれ2,020,647円増加し、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額がそれぞれ同額減少している。

(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. 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	当期残高
基本財産				
投資有価証券	10,000,000	0	10,000,000	0
定期預金	0	10,000,000	0	10,000,000
小 計	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,842,703	478,495	837,418	2,483,780
減価償却引当資産	7,865,644	443,677	0	8,309,321
財政運営資金積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	30,708,347	922,172	837,418	30,793,101
合 計	40,708,347	10,922,172	10,837,418	40,793,101

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	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	2,483,780	(0)	(0)	(2,483,780)
減価償却引当資産	8,309,321	(0)	(8,309,321)	(0)
財政運営資金積立資産	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
小 計	30,793,101	(0)	(28,309,321)	(2,483,780)
合 計	40,793,101	(10,000,000)	(28,309,321)	(2,483,780)

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	6,395,842	6,395,835	7
什器備品	1,449,750	711,147	738,603
合 計	7,845,592	7,106,982	738,610

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
助成交付金	船橋市	0	33,209,386	33,209,386	0	—
特定退職金共済掛金補助金	船橋市	0	76,660	76,660	0	—
高年齢者就業機会確保事業費等補助金 (シルバー人材センター事業)	千葉県シルバー人材センター 連合会	0	7,329,000	7,329,000	0	—
合 計		0	40,615,046	40,615,046	0	—

6. 固定負債の増減額及びその残高

固定負債の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
固定負債 退職給付引当金	2,842,703	478,495	837,418	2,483,780
合 計	2,842,703	478,495	837,418	2,483,780