

(5) 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

- ①車両運搬具 定額法によっている。
- ②什器備品 定額法によっている。
- ③リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 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。
- ③貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率等合理的な基準により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3) 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。

(追加情報)

従来、未払消費税については、その重要性を鑑みて消費税申告書の提出日に属する事業年度に費用計上していたが、令和5年10月よりインボイス制度適用に伴い、未払消費税の重要性が相対的に増加したことを考慮して、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、従来の方と比べて租税公課（正味財産の減少）及び未払消費税（流動負債）がそれぞれ8,591,900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。

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 | | | | |
| 定期預金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 小 計 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 4,055,116 | 500,694 | 0 | 4,555,810 |
| 減価償却引当資産 | 8,623,733 | 157,206 | 0 | 8,780,939 |
| 財政運営資金積立資産 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 小 計 | 32,678,849 | 657,900 | 0 | 33,336,749 |
| 合 計 | 42,678,849 | 657,900 | 0 | 43,336,749 |

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 | 4,555,810 | (0) | (0) | (4,555,810) |
| 減価償却引当資産 | 8,780,939 | (0) | (8,780,939) | (0) |
| 財政運営資金積立資産 | 20,000,000 | (0) | (20,000,000) | (0) |
| 小 計 | 33,336,749 | (0) | (28,780,939) | (4,555,810) |
| 合 計 | 43,336,749 | (10,000,000) | (28,780,939) | (4,555,810) |

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 | 5,595,842 | 5,595,836 | 6 |
| 什器備品 | 1,449,750 | 1,182,765 | 266,985 |
| リース資産 | 12,936,000 | 4,096,400 | 8,839,600 |
| 合 計 | 19,981,592 | 10,875,001 | 9,106,591 |

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 | 36,381,656 | 36,381,656 | 0 | — |
| 特定退職金 | 船橋市 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | — |
| 共済掛金補助金 | 船橋市 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | — |
| エネルギー料金高騰対策補助金 | 船橋市 | 0 | 150,000 | 150,000 | 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 | 22,529,000 | 22,529,000 | 0 | — |
| 健康診断等助成金 | 船橋市中小企業 勤労者福祉サービスセンター | 0 | 9,700 | 9,700 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 59,220,356 | 59,220,356 | 0 | |