

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 有形固定資産

定率法による方法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

(i) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、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検討し、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 特定資産の増減額及びその残高

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       |            |            |            |            |
| 減価償却引当資産   | 14,813,762 | 387,914    | 1,000,000  | 14,201,676 |
| 財政運営資金積立資産 | 33,375,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 33,375,000 |
| 合 計        | 48,188,762 | 10,387,914 | 11,000,000 | 47,576,676 |

3 特定資産の財源等の内訳

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       |            |                  |                  |              |
| 減価償却引当資産   | 14,201,676 | (0)              | (14,201,676)     | (0)          |
| 財政運営資金積立資産 | 33,375,000 | (0)              | (33,375,000)     | (0)          |
| 合 計        | 47,576,676 | (0)              | (47,576,676)     | (0)          |

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 | 24,719,380 | 24,564,713 | 154,667 |
| 什器備品  | 5,278,194  | 5,278,181  | 13      |
| 合 計   | 29,997,574 | 29,842,894 | 154,680 |

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              |       |       |            |            |       |             |
| 連合交付金<br>(国庫補助金) | 厚生労働省 | -     | 18,594,000 | 18,594,000 | -     | -           |
| 糸島市補助金           | 糸島市   | -     | 18,594,000 | 18,594,000 | -     | -           |
| 合 計              |       | -     | 37,188,000 | 37,188,000 | -     |             |