

## 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

- ・建物・車両運搬具及び什器備品について、定額法により直接減価償却を実施している。
- ・リース資産について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (2) 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				
施設整備積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
財政運営資金積立預金	1,500,000	0	0	1,500,000
固定資産取得積立資産	11,000,000	0	0	11,000,000
合 計	12,500,000	5,000,000	0	17,500,000

### 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)
特定資産				
施設整備積立資産	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
財政運営資金積立預金	1,500,000	(0)	(1,500,000)	(0)
固定資産取得積立資産	11,000,000	(0)	(11,000,000)	(0)
合 計	17,500,000	0	17,500,000	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	取得価格	減価償却累計額	当期期末残高
建 物	467,250	50,618	416,632
車 輛 運 搬 具	22,472,343	20,043,417	2,428,926
什 器 備 品	8,670,943	7,536,097	1,134,846
ソ フ ト ウ ェ ア	162,000	2,700	159,300
リ ー ス 資 産	8,366,400	4,183,200	4,183,200
合 計	40,138,936	31,816,032	8,322,904

### 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						
高年齢者就業機会確保事業費等補助金	連 合 会	0	11,687,000	11,687,000	0	—
公益社団法人高松市シルバー人材センター運営補助金	高 松 市	0	17,345,000	17,345,000	0	—
助成金						
共同募金助成金	香川県共同募金会	0	1,000,000	362,271	637,729	指定正味財産
合 計		0	30,032,000	29,394,271	0	