

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計(平成20年4月11日、平成20年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車輛運搬具及び什器備品については、定額法によって減価償却を実施しています。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、暦年基準による計算金額のうち、当期に帰属する金額を計上しています。

② 退職給付引当金

独立行政法人 勤労者退職金共済機構の中小企業退職金共済に加入して退職金相当を月掛けしています。従って引当計上すべき金額はありません。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められているもの以外のファイナンス・リース取引については原則として通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(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ます。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりです。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期期末残高
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	4,551,380	143,450	0	4,694,830
小計	4,551,380	143,450	0	4,694,830
合計	4,551,380	143,450	0	4,694,830

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、次のとおりです。

科目	前期末残高	(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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	4,694,830	0	4,694,830	0
小計	4,694,830	0	4,694,830	0
合計	4,694,830	0	4,694,830	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(直接法により減価償却を行っている場合)固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	3,284,051	3,259,148	24,903
什器備品	1,597,300	1,435,682	161,618
合計	4,881,351	4,694,830	186,521

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、次のとおりです。

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 上の区分
補助金					
志賀町	0	7,280,000	7,280,000	0	—
(公社)石川県シルバー人材 センター連合会	0	7,280,000	7,280,000	0	—
合計	0	14,560,000	14,560,000	0	

6. 重要な後発事象

決算日以降に発生した事象で、翌事業年度以降の財務諸表に重大な影響を及ぼす事象は発生しておりません。

7. その他

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引について

① 取得価額相当額	3,178,659 円
② 減価償却累計額相当額	2,426,530 円
③ 期末残高相当額	752,129 円
④ 1年以内未経過リース料	562,513 円
⑤ 1年超未経過リース料	351,303 円
⑥ 当期支払リース料	630,252 円
⑦ 当期減価償却費相当額	717,708 円
⑧ 当期支払利息相当額	※①の取得価額相当額に含む

(4) 引当金の明細

引当金の明細は、下記のとおりです。

科目	期首残高	当期増加高	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	576,119	476,788	576,119		476,788

附属明細書

一般社団・財団法人施行規則 第23条等の要請によるものです。①重要な固定資産の明細と②引当金の明細の記載が要請されていますが、①②ともに上記の「財務諸表に対する注記」に含めています。よって、ここでの記載は省略いたします。

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・預金・未収金・未払金及び預り金等を含めています。

なお、前期末及び当期末残高は、下記の2.に記載するとおりです。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	3,576,392	3,946,251
未収金	10,096,545	4,679,678
前払金	1,728	1,728
合計	13,674,665	8,627,657
未払金	9,836,293	5,502,186
未払消費税等	46,300	318,800
前受金	1,000	24,000
預り金	995,698	95,733
賞与引当金	576,119	476,788
合計	11,455,410	6,417,507
次期繰越収支差額	2,219,255	2,210,150