

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方法

(1) 固定資産の減価償却について

車両運搬具及び什器備品について定額法による減価償却を実施している。

(2) 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るもの以外のファイナンス・リース取引については通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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。

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	12,628,289	0	0	12,628,289
財政運営資金積立資産	7,900,000	1,100,000	0	9,000,000
事務所整備積立資産	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
合 計	21,528,289	2,100,000	0	23,628,289

### 3 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。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地	4,826,000	0	4,826,000
電話加入権	299,208	0	299,208
車両運搬具	9,936,849	9,936,834	15
什器備品	2,261,207	2,261,201	6
リース資産	5,516,640	1,932,228	3,584,412
預託金	26,860	0	26,860
合 計	22,866,764	14,130,263	8,736,501

4 債権の債権金額の当期末残高

債権の債権金額の当期末残高は次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金		5,344	-5,344
合 計	0	5,344	-5,344

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。

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	厚生労働省 (補助事業者) 公益社団法人鹿児島 県シルバー人材 センター連合会	—	17,104,000	17,104,000	—	—
運営費補助事業		—	5,439,000	5,439,000	—	—
高齢者活用現役世 代サポート事業		—	11,665,000	11,665,000	—	—
連合助成金		—	358,000	358,000	—	—
始良市補助金	始良市	—	17,104,000	17,104,000	—	—
合 計		—	34,566,000	34,566,000	—	—