

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

(2) 退職給付引当金の計上基準

退職給付引当資産は、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

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
退職給付引当資産	31,507,790	1,618,550	0	33,126,340
経営調整積立資産	18,951,524	0	0	18,951,524
インボイス制度対策積立資産	3,000,000	3,000,000	0	6,000,000
合 計	53,459,314	4,618,550	0	58,077,864

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)
退職給付引当資産	33,126,340	(0)	(0)	(33,126,340)
経営調整積立資産	18,951,524	(0)	(18,951,524)	(0)
インボイス制度対策積立資産	6,000,000	(0)	(6,000,000)	(0)
合 計	58,077,864	(0)	24,951,524	(33,126,340)

4. 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
高齢者就業機会確保事業費等補助金	国	0	3,170,000	3,170,000	0	—
雇用開発支援事業費等補助金	国	0	16,380,000	16,380,000	0	—
各務原市シルバー人材センター補助金	市	0	18,985,000	18,985,000	0	—
高齢者いきいき生活サポート事業補助金	市	0	1,064,000	1,064,000	0	—
合 計		0	39,599,000	39,599,000	0	