

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価方法について
投資有価証券……原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
車両運搬具……定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
退職給与引当金……期末退職給与の要支給額から、独立行政法人勤労者退職金共済機構から給付される金額を除き、相当する金額を計上している。
- (4) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金預金、未収金・未払金及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記6に記載するとおりである。
- (5) 消費税の会計処理について
消費税の会計処理は、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。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	50,000,000			50,000,000
普通預金	50,000,000			50,000,000
小 計	100,000,000			100,000,000
特定資産				
退職給与引当資産	2,753,000	278,000		3,031,000
運用基金積立資産	22,445,528	164,394		22,609,922
小 計	25,198,528	442,394	0	25,640,922
合 計	125,198,528	442,394	0	125,640,922

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。

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)
基本財産				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)		
普通預金	50,000,000	(50,000,000)		
小 計	100,000,000	(100,000,000)		
特定資産				
退職給与引当資産	3,031,000		(3,031,000)	(3,030,522)
運用基金積立資産	22,609,922		(22,609,922)	
小 計	25,640,922		(25,640,922)	(3,030,522)
合 計	125,640,922	(100,000,000)	(25,640,922)	(3,030,522)

4 固定資産の取得価額, 減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格, 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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
固定資産 車両運搬具	1,738,574	1,335,014	403,560
合 計	1,738,574	1,335,014	403,560

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 地方公共団体補助金	水戸市	0	58,723,000	53,329,012	5,393,988	—
合 計		0	58,723,000	53,329,012	5,393,988	

6 資金の前期末及び当期末残高

資金の前期末及び当期末残高, 次期繰越収支差額の内容は, 次のとおりである。

科目	前期末残高	当期末残高
普通預金	11,027,010	10,609,304
普通預金(預り金用)	655,991	748,101
当座預金	216,922	411,172
未収金	17,163	91,084
合 計 (1)	11,917,086	11,859,661
未払金	9,221,969	8,542,256
預り金	655,991	754,893
合 計 (2)	9,877,960	9,297,149
次期繰越収支差額 (1)-(2)	2,039,126	2,562,512