

## 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 … 定額法による減価償却を実施しています。

#### (2) 引当金の計上基準

貸倒引当金 … 未収金の貸倒損失に備えるため、期末債権残高に一定率を乗じて算出した金額を計上しています。

退職給付引当金 … 職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しています。

#### (3) 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以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

#### (4) 消費税の会計処理は、税込方式によっています。

### 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、次のとおりです。

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	13,388,800	1,010,711	5,408,454	8,991,057
減価償却引当資産	9,459,691	185,525	787,901	8,857,315
財政運営資金積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000
合 計	37,848,491	1,196,236	6,196,355	32,848,372

### 3 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

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	8,991,057	—	—	(8,991,057)
減価償却引当資産	8,857,315	—	(8,857,315)	—
財政運営資金積立資産	15,000,000	—	(15,000,000)	—
合 計	32,848,372	—	(23,857,315)	(8,991,057)

### 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 上の記載区分
補助金						
市補助金	昭島市	0	34,315,108	34,315,108	0	—
連合交付金(国 庫補助金)	(財)東京しごと 財団	(0)	9,400,000	9,400,000	0	—
助成金						
安全就業対策 事業助成金	(財)東京しごと 財団	0	50,000	50,000	0	—
合 計		0	43,765,108	43,765,108	0	—

5 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

経理システムに関する機器等である。

6 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

退職金支給規程にもとづく退職一時金制度を採用しています。

(2) 退職給付債務に関する事項

①退職給付債務	40,437,015円
②中小企業退職金共済掛け金	31,445,958円
③退職給付引当金	8,991,057円

(3) 退職給付費用に関する事項

①退職給付引当金繰入額	1,010,711円
②中小企業退職金共済掛け金	1,526,700円
③退職給付費用	2,537,411円

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額から中小企業退職金共済給付額を除いた金額を退職給付引当金に計上しています。