

### (3) 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

平成19年3月31日以前に取得したもの  
固定資産の減価償却方法は旧定率法で行っている。

平成19年4月1日以降に取得したもの  
固定資産の減価償却方法は定率法で行っている。

##### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金  
期末自己都合退職給付支給額に相当する金額を引当計上している。

##### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方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。

(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
基本財産				
基本金引当預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
運営資金積立預金	4,900,000	5,827,890	0	10,727,890
退職給付引当預金	11,300,868	118,726	0	11,419,594
市民文化振興育成推進積立預金	3,754,465	1,280,778	0	5,035,243
小 計	19,955,333	7,227,394	0	27,182,727
合 計	22,955,333	7,227,394	0	30,182,727

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。

(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)
基本財産				
基本金引当預金	3,000,000	3,000,000	0	0
小 計	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産				
運営資金積立預金	10,727,890	0	10,727,890	0
退職給付引当預金	11,419,594	0	0	11,419,594
市民文化振興育成推進積立預金	5,035,243	0	5,035,243	0
小 計	27,182,727	0	15,763,133	11,419,594
合 計	30,182,727	3,000,000	15,763,133	11,419,594

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
車両運搬具	1,723,620	1,723,619	1
什器備品	2,691,520	2,575,316	116,204
電話加入権	242,034	0	242,034
預託金	11,820	0	11,820
合 計	4,668,994	4,298,935	370,059

5 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

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	3,844,846	0	3,844,846
合 計	3,844,846	0	3,844,846