

### 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

什器備品・・・・・・定額法によっている。

##### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・・・・期末在職者の自己都合による退職給付の要支給額から、退職共済制度に基づく給付予定額を控除した金額の100%を計上している。

##### (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 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     |             |         |       |             |
| 基本財産定期預金 | 100,000,000 | 0       | 0     | 100,000,000 |
| 小 計      | 100,000,000 | 0       | 0     | 100,000,000 |
| 特定資産     |             |         |       |             |
| 退職給付引当資産 | 8,269,704   | 338,572 | 0     | 8,608,276   |
| 小 計      | 8,269,704   | 338,572 | 0     | 8,608,276   |
| 合 計      | 108,269,704 | 338,572 | 0     | 108,608,276 |

#### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     |             |                      |                      |                  |
| 基本財産定期預金 | 100,000,000 | 100,000,000          | 0                    | —                |
| 小 計      | 100,000,000 | 100,000,000          | 0                    | —                |
| 特定資産     |             |                      |                      |                  |
| 退職給付引当資産 | 8,608,276   | 0                    | 0                    | 8,608,276        |
| 小 計      | 8,608,276   | 0                    | 0                    | 8,608,276        |
| 合 計      | 108,608,276 | 100,000,000          | 0                    | 8,608,276        |

#### 4 担保に供している資産

該当なし

#### 5 保証債務等の偶発債務

該当なし

6 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<br>川口産業振興<br>公社補助金 | 川口市役所 | —     | 79,000,000 | 3,526,905 | 75,473,095 | —           |
| 合 計                    |       | —     | 79,000,000 | 3,526,905 | 75,473,095 |             |

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、3 財務諸表に対する注記に記載しており、内容の記載を省略する。

### 2 引当金の明細

(単位：円)

| 科 目     | 期首残高      | 当期増加額   | 当期減少額 |     | 期末残高      |
|---------|-----------|---------|-------|-----|-----------|
|         |           |         | 目的使用  | その他 |           |
| 退職給付引当金 | 8,269,704 | 338,572 | 0     | 0   | 8,608,276 |