

9. 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

構築物、車両運搬具、什器備品及びソフトウェア……定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金……役員及び職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっている。

(5) 税効果会計

繰延税金資産・負債の発生原因別内訳は、次のとおりである。

項 目	前 期 金 額	当 期 金 額
未 払 事 業 税	568,000	1,926,000
賞 与 引 当 金	1,148,000	1,239,000
退職給付引当金	27,475,000	28,224,000
繰延税金資産合計	29,191,000	31,389,000

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				
投資有価証券	29,186,304	64,968,225	25,043,016	69,111,513
定期預金	39,670,371	40,000	39,670,437	39,934
小 計	68,856,675	65,008,225	64,713,453	69,151,447
特定資産(一般会計)				
退職給付引当資産	105,419,637	12,531,757	0	117,951,394

減価償却引当資産	14,950,964	0	8,448,079	6,502,885
記念事業積立資産	8,000,000	0	8,000,000	0
公益事業積立資産	381,216,977	0	274,302,977	106,914,000
下水道事業費貸付金	0	179,779,000	0	179,779,000
小 計	509,587,578	192,310,757	290,751,056	411,147,279
特定資産(特別会計)				
退職給付引当資産	86,220,867	4,274,889	0	90,495,756
減価償却引当資産	15,075,043	0	10,041,760	5,033,283
小 計	101,295,910	4,274,889	10,041,760	95,529,039
特定資産計	610,883,488	196,585,646	300,792,816	506,676,318
合 計	679,740,163	261,593,871	365,506,269	575,827,765

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				
投資有価証券	69,111,513	(68,810,066)	(301,447)	
定期預金	39,934	(39,934)	(0)	
小 計	69,151,447	(68,850,000)	(301,447)	
特定資産(一般会計)				
退職給付引当資産	117,951,394			(117,951,394)
減価償却引当資産	6,502,885		(6,502,885)	
記念事業積立資産	0		(0)	
公益事業積立資産	106,914,000		(106,914,000)	
下水道事業費貸付金	179,779,000		(179,779,000)	

小 計	411,147,279	(0)	(293,195,885)	(117,951,394)
特定資産(特別会計)				
退職給付引当資産	90,495,756			(90,495,756)
減価償却引当資産	5,033,283		(5,033,283)	
小 計	95,529,039	(0)	(5,033,283)	(90,495,756)
特定資産計	506,676,318	(0)	(298,229,168)	(208,447,150)
合 計	575,827,765	(68,850,000)	(298,530,615)	(208,447,150)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
(一般会計)			
構築物	540,000	539,999	1
車両運搬具	2,645,448	484,163	2,161,285
什器備品	7,300,958	6,139,981	1,160,977
電話加入権	291,200	0	291,200
ソフトウェア	1,712,000	1,712,000	0
小 計	12,489,606	8,876,143	3,613,463
(特別会計)			
車両運搬具	4,863,687	2,649,433	2,214,254
什器備品	3,959,782	2,383,850	1,575,932
電話加入権	145,600	0	145,600
ソフトウェア	5,435,000	5,435,000	0
小 計	14,404,069	10,468,283	3,935,786
合 計	26,893,675	19,344,426	7,549,249

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第81回利付国債(5年)	4,254,423	4,307,375	52,952
第96回利付国債(5年)	39,897,024	40,011,840	114,816
第103回利付国債(5年)	24,960,066	24,975,000	14,934
合 計	69,111,513	69,294,215	182,702

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	503,447
合 計	503,447