

5. 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準の適用

当該事業年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

なお、当期に繰延税金資産を全額取り崩している。

（単位：円）

項 目	前 期 金 額	当 期 金 額
未 払 事 業 税	1,926,000	0
賞 与 引 当 金	1,239,000	0
退職給付引当金	28,224,000	0
繰延税金資産合計	31,389,000	0

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				
投資有価証券	69,111,513	8,031	77,013	69,042,531

定期預金	39,934	0	8,031	31,903
小計	69,151,447	8,031	85,044	69,074,434
特定資産				
退職給付引当資産	208,447,150	22,510,689	402,720	230,555,119
減価償却引当資産	11,536,168	1,839,208	0	13,375,376
公益事業積立資産	106,914,000	0	0	106,914,000
下水道事業費貸付金	179,779,000	80,270,000	18,217,000	241,832,000
小計	506,676,318	104,619,897	18,619,720	592,676,495
合計	575,827,765	104,627,928	18,704,764	661,750,929

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				
投資有価証券	69,042,531	(68,818,097)	(224,434)	
定期預金	31,903	(31,903)	(0)	
小計	69,074,434	(68,850,000)	(224,434)	
特定資産				
退職給付引当資産	230,555,119			(230,555,119)
減価償却引当資産	13,375,376		(13,375,376)	
公益事業積立資産	106,914,000		(106,914,000)	
下水道事業費貸付金	241,832,000		(241,832,000)	
小計	592,676,495	(0)	(362,121,376)	(230,555,119)
合計	661,750,929	(68,850,000)	(362,345,810)	(230,555,119)

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
構築物	540,000	539,999	1
車両運搬具	7,509,135	3,978,658	3,530,477
什器備品	11,260,740	9,130,718	2,130,022
合 計	19,309,875	13,649,375	5,660,500

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第81回利付国債(5年)	4,252,178	4,280,600	28,422
第96回利付国債(5年)	39,822,256	40,102,920	280,664
第103回利付国債(5年)	24,968,097	25,192,500	224,403
合 計	69,042,531	69,576,020	533,489

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。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	312,649
合 計	312,649

6. 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、財務諸表の注記に記載している。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	14,482,671	14,763,918	14,482,671	0	14,763,918
退職給付引当金	208,447,150	22,510,689	402,720	0	230,555,119