

## 5. 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。

### 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	68,974,207	8,031	74,887	68,907,351
定期預金	23,872	0	8,031	15,841
小 計	68,998,079	8,031	82,918	68,923,192
特定資産				
退職給付引当資産	202,780,856	11,866	23,753,122	179,039,600
減価償却引当資産	12,682,681	1,637,460	0	14,320,141
公益事業積立資産	106,914,000	31,774	31,774	106,914,000
下水道事業費貸付金	275,295,000	11,400,000	36,667,000	250,028,000
小 計	597,672,537	13,081,100	60,451,896	550,301,741
合 計	666,670,616	13,089,131	60,534,814	619,224,933

### 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	68,907,351	(68,834,159)	(73,192)	—
定期預金	15,841	(15,841)	(0)	—
小 計	68,923,192	(68,850,000)	(73,192)	—
特定資産				
退職給付引当資産	179,039,600	—	—	(179,039,600)
減価償却引当資産	14,320,141	—	(14,320,141)	—
公益事業積立資産	106,914,000	—	(106,914,000)	—
下水道事業費貸付金	250,028,000	—	(250,028,000)	—
小 計	550,301,741	(0)	(371,262,141)	(179,039,600)
合 計	619,224,933	(68,850,000)	(371,335,333)	(179,039,600)

### 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	7,192,002	3,825,944	3,366,058
什器備品	11,260,740	10,228,197	1,032,543
ソフトウェア	13,914,100	3,736,682	10,177,418
合 計	32,906,842	18,330,822	14,576,020

### 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
基本財産			
第96回利付国債(5年)	39,672,720	39,782,160	109,440
第103回利付国債(5年)	24,984,159	25,127,500	143,341
第117回利付国債(5年)	4,250,472	4,268,466	17,994
特定資産			
第104回利付国債(5年)	50,126,226	50,161,950	35,724
第117回利付国債(5年)	100,047,134	100,434,500	387,366
合 計	219,080,711	219,774,576	693,865

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	289,537
合 計	289,537

## 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	15,270,384	15,486,158	15,270,384	0	15,486,158
退職給付引当金	202,780,856	0	23,741,256	0	179,039,600