

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	68,907,351	8,053	39,672,839	29,242,565
定期預金	15,841	39,600,000	8,053	39,607,788
小 計	68,923,192	39,608,053	39,680,892	68,850,353
特定資産				
退職給付引当資産	179,039,600	6,080,863	590,273	184,530,190
減価償却引当資産	14,320,141	2,920,083	0	17,240,224
公益事業積立資産	106,914,000	73,607	73,607	106,914,000
下水道事業費貸付金	250,028,000		43,597,000	206,431,000
小 計	550,301,741	9,074,553	44,260,880	515,115,414
合 計	619,224,933	48,682,606	83,941,772	583,965,767

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	29,242,565	(29,242,212)	(353)	—
定期預金	39,607,788	(39,607,788)	(0)	—
小 計	68,850,353	(68,850,000)	(353)	—
特定資産				
退職給付引当資産	184,530,190	—	—	(184,530,190)
減価償却引当資産	17,240,224	—	(17,240,224)	—
公益事業積立資産	106,914,000	—	(106,914,000)	—
下水道事業費貸付金	206,431,000	—	(206,431,000)	—
小 計	515,115,414	(0)	(330,585,224)	(184,530,190)
合 計	583,965,767	(68,850,000)	(330,585,577)	(184,530,190)

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	7,915,254	4,618,261	3,296,993
什器備品	13,303,640	12,355,963	947,677
ソフトウェア	13,914,100	6,519,502	7,394,598
合 計	35,672,994	24,033,725	11,639,269

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103回利付国債(5年)	24,992,212	25,105,000	112,788
第117回利付国債(5年)	4,250,353	4,304,443	54,090
特定資産			
第104回利付国債(5年)	50,052,619	50,156,000	103,381
第117回利付国債(5年)	100,035,237	101,281,000	1,245,763
合 計	179,330,421	180,846,443	1,516,022

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	289,556
合 計	289,556

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	15,486,158	15,697,501	15,486,158	0	15,697,501
退職給付引当金	179,039,600	6,068,966	578,376	0	184,530,190