

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 | 29,242,565 | 7,788 | 25,000,119 | 4,250,234 |
| 定期預金 | 39,607,788 | 25,000,000 | 7,788 | 64,600,000 |
| 小 計 | 68,850,353 | 25,007,788 | 25,007,907 | 68,850,234 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 184,530,190 | 18,078,561 | 19,154,818 | 183,453,933 |
| 減価償却引当資産 | 17,240,224 | 1,876,635 | 0 | 19,116,859 |
| 公益事業積立資産 | 106,914,000 | 52,619 | 52,619 | 106,914,000 |
| 排水設備工事責任技術者資格 認定事業事業安定化積立金 | 0 | 6,762,000 | 1,400,000 | 5,362,000 |
| 下水道維持管理データシ ステム整備事業積立資産 | 0 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 |
| 下水道技術者養成事業積 立資産 | 0 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 |

| | | | | |
|-----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 下水道事業費貸付金 | 206,431,000 | | 45,197,000 | 161,234,000 |
| 小 計 | 515,115,414 | 51,769,815 | 65,804,437 | 501,080,792 |
| 合 計 | 583,965,767 | 76,777,603 | 90,812,344 | 569,931,026 |

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 | 4,250,234 | (4,250,000) | (234) | — |
| 定期預金 | 64,600,000 | (64,600,000) | (0) | — |
| 小 計 | 68,850,234 | (68,850,000) | (234) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 183,453,933 | — | — | (183,453,933) |
| 減価償却引当資産 | 19,116,859 | — | (19,116,859) | — |
| 公益事業積立資産 | 106,914,000 | — | (106,914,000) | — |
| 排水設備工事責任技術者資格 認定事業事業安定化積立金 | 5,362,000 | — | (5,362,000) | — |
| 下水道維持管理データシ ステム整備事業積立資産 | 20,000,000 | — | (20,000,000) | — |
| 下水道技術者養成事業積 立資産 | 5,000,000 | — | (5,000,000) | — |
| 下水道事業費貸付金 | 161,234,000 | — | (161,234,000) | — |
| 小 計 | 501,080,792 | (0) | (317,626,859) | (183,453,933) |
| 合 計 | 569,931,026 | (68,850,000) | (317,627,093) | (183,453,933) |

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 | 5,867,441 | 2,047,813 |
| 什器備品 | 11,875,140 | 11,193,918 | 681,222 |
| ソフトウェア | 16,014,100 | 9,442,321 | 6,571,779 |
| 合 計 | 36,344,494 | 27,043,679 | 9,300,815 |

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117回利付国債(5年) | 4,250,234 | 4,285,118 | 34,884 |
| 特定資産 | | | |
| 第117回利付国債(5年) | 100,023,373 | 100,826,300 | 802,927 |
| 合 計 | 104,273,607 | 105,111,418 | 837,811 |

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 | 100,917 |
| 合 計 | 100,917 |

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 | 15,697,501 | 15,174,302 | 15,697,501 | 0 | 15,174,302 |
| 退職給付引当金 | 184,530,190 | 18,066,697 | 19,142,954 | 0 | 183,453,933 |