

## 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	68,850,000	0	0	68,850,000
小 計	68,850,000	0	0	68,850,000
特定資産				
退職給付引当資産	182,281,381	13,295,017	1,029,928	194,546,470
減価償却引当資産	20,302,605	614,406	0	20,917,011
公益事業積立資産	106,914,000	0	0	106,914,000
下水道維持管理データシステム整備事業積立資産	6,805,000	0	6,805,000	0
下水道技術者養成事業積立資産	4,000,000	0	1,000,000	3,000,000
下水道事業費貸付金	70,990,000	0	34,070,000	36,920,000

小 計	391,292,986	13,909,423	42,904,928	362,297,481
合 計	460,142,986	13,909,423	42,904,928	431,147,481

### 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	68,850,000	(68,850,000)	(0)	—
小 計	68,850,000	(68,850,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	194,546,470	—	—	(194,546,470)
減価償却引当資産	20,917,011	—	(20,917,011)	—
公益事業積立資産	106,914,000	—	(106,914,000)	—
下水道技術者養成事業積 立資産	3,000,000	—	(3,000,000)	—
下水道事業費貸付金	36,920,000	—	(36,920,000)	—
小 計	362,297,481	(0)	(167,751,011)	(194,546,470)
合 計	431,147,481	(68,850,000)	(167,751,011)	(194,546,470)

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	7,915,250	4
什器備品	13,184,940	12,461,762	723,178
ソフトウェア	21,719,100	21,019,099	700,001
合 計	43,359,294	41,936,110	1,423,184

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 福島県公募公債5年 29年度 2回	68,850,000	68,891,310	41,310
特定資産 福島県公募公債5年 29年度 2回	205,470,000	205,593,282	123,282
合 計	274,320,000	274,484,592	164,592

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	27,540
合 計	27,540

## 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	17,888,327	18,176,546	17,888,327	0	18,176,546
退職給付引当金	182,281,381	13,295,017	1,029,928	0	194,546,470