

5. 財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 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。

3 会計方針の変更

該当なし

4 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	68,850,000	0
定期預金	0	68,850,000		68,850,000
小 計	68,850,000	68,850,000	68,850,000	68,850,000
特定資産				
退職給付引当資産	204,192,931	12,707,180	18,875,945	198,024,166
減価償却引当資産	21,211,555	139,672	0	21,351,227

公益事業積立資産	106,914,000	0	106,914,000	0
排水設備工事責任技術者資格認定事業安定化積立資産	0	17,330,000	0	17,330,000
下水道技術者養成事業積立資産	1,000,000	7,980,000	1,000,000	7,980,000
下水道事業費貸付金	1,620,000	0	1,620,000	0
小 計	334,938,486	38,156,852	128,409,945	244,685,393
合 計	403,788,486	107,006,852	197,259,945	313,535,393

5 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				
定期預金	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	198,024,166	—	—	(198,024,166)
減価償却引当資産	21,351,227	—	(21,351,227)	—
排水設備工事責任技術者資格認定事業安定化積立金	17,330,000	—	(17,330,000)	—
下水道技術者養成事業積立資産	7,980,000	—	(7,980,000)	—
小 計	244,685,393	(0)	(46,661,227)	(198,024,166)
合 計	313,535,393	(68,850,000)	(46,661,227)	(198,024,166)

6 担保に供している資産

該当なし

7 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	13,984,940	12,895,978	1,088,962
ソフトウェア	22,003,600	21,776,000	227,600
合 計	44,443,794	43,127,227	1,316,567

8 保証債務等の偶発債務

該当なし

9 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

該当なし

10 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

11 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

12 関連当事者との取引の内容

該当なし

13 重要な後発事象

該当なし

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	17,126,230	19,765,423	17,126,230	0	19,765,423
退職給付引当金	204,192,931	12,707,180	18,875,945	0	198,024,166