

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	69,042,531	4,259,221	4,327,545	68,974,207
定期預金	31,903	0	8,031	23,872
小 計	69,074,434	4,259,221	4,335,576	68,998,079
特定資産				
退職給付引当資産	230,555,119	3,212,516	30,986,779	202,780,856
減価償却引当資産	13,375,376	1,303,842	1,996,537	12,682,681
公益事業積立資産	106,914,000	0	0	106,914,000
下水道事業費貸付金	241,832,000	63,700,000	30,237,000	275,295,000
小 計	592,676,495	68,216,358	63,220,316	597,672,537
合 計	661,750,929	72,475,579	67,555,892	666,670,616

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	68,974,207	(68,826,128)	(148,079)	—
定期預金	23,872	(23,872)	(0)	—
小 計	68,998,079	(68,850,000)	(148,079)	—
特定資産				
退職給付引当資産	202,780,856	—	—	(202,780,856)
減価償却引当資産	12,682,681	—	(12,682,681)	—
公益事業積立資産	106,914,000	—	(106,914,000)	—
下水道事業費貸付金	275,295,000	—	(275,295,000)	—
小 計	597,672,537	(0)	(394,891,681)	(202,780,856)
合 計	666,670,616	(68,850,000)	(395,039,760)	(202,780,856)

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	2,690,013	4,501,989
什器備品	11,260,740	9,726,668	1,534,072
ソフトウェア	11,400,000	1,106,666	10,293,334
合 計	19,132,002	4,336,678	14,795,324

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)	39,747,488	39,920,760	173,272
第103回利付国債(5年)	24,976,128	25,142,500	166,372
第117回利付国債(5年)	4,250,591	4,251,041	450
特定資産			
第104回利付国債(5年)	50,158,000	50,140,350	△ 17,650
第117回利付国債(5年)	100,059,000	100,024,500	△ 34,500
合 計	219,191,207	219,479,151	287,944

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	315,038
合 計	315,038

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	14,763,918	15,270,384	14,763,918	0	15,270,384
退職給付引当金	230,555,119	14,579,411	42,073,802	279,872	202,780,856