

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 | 194,546,470 | 14,900,997 | 0 | 209,447,467 |
| 減価償却引当資産 | 20,917,011 | 151,644 | 0 | 21,068,655 |
| 公益事業積立資産 | 106,914,000 | 0 | 0 | 106,914,000 |
| 下水道技術者養成事業積立資産 | 3,000,000 | 0 | 1,000,000 | 2,000,000 |
| 下水道事業費貸付金 | 36,920,000 | 0 | 22,800,000 | 14,120,000 |
| 小 計 | 362,297,481 | 15,052,641 | 23,800,000 | 353,550,122 |
| 合 計 | 431,147,481 | 15,052,641 | 23,800,000 | 422,400,122 |

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 | 209,447,467 | — | — | (209,447,467) |
| 減価償却引当資産 | 21,068,655 | — | (21,068,655) | — |
| 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 | 2,000,000 | — | (2,000,000) | — |
| 下水道事業費貸付金 | 14,120,000 | — | (14,120,000) | — |
| 小 計 | 353,550,122 | (0) | (144,102,655) | (209,447,467) |
| 合 計 | 422,400,122 | (68,850,000) | (144,102,655) | (209,447,467) |

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 | 12,613,406 | 571,534 |
| ソフトウェア | 21,719,100 | 21,439,099 | 280,001 |
| 合 計 | 43,359,294 | 42,507,754 | 851,540 |

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 | 68,898,195 | 48,195 |
| 特定資産 福島県公募公債5年 29年度 2回 | 205,470,000 | 205,613,829 | 143,829 |
| 合 計 | 274,320,000 | 274,512,024 | 192,024 |

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 | 18,176,546 | 19,054,913 | 18,176,546 | 0 | 19,054,913 |
| 退職給付引当金 | 194,546,470 | 14,900,997 | 0 | 0 | 209,447,467 |