

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

有価証券の評価基準は償却原価法であり、評価方法は総平均法で行っている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、法人税法に基づく定率法によっている。

なお、ソフトウェアについては、見込利用可能期間の5年に基づく定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当資産

職員の自己都合退職給付に備えるため、退職手当に関する規定に基づく算定額から、中小企業退職金共済制度から支給される額を差し引いた額を計上している。

② 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員に対する賞与の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当期に帰属する期間の支給(支出)見込額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転されると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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	40,000,000	0	0	40,000,000
定期預金	40,000,000	0	0	40,000,000
小 計	80,000,000	0	0	80,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	76,314,711	2,475,764	0	78,790,475
減価償却引当資産	12,792,194	580,714	643,500	12,729,408
技術者養成事業引当資産	4,292,771	0	0	4,292,771
小 計	93,399,676	3,056,478	643,500	95,812,654
合 計	173,399,676	3,056,478	643,500	175,812,654

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	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
定期預金	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
小 計	80,000,000	(80,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	78,790,475	(0)	(0)	(78,790,475)
減価償却引当資産	12,729,408	(0)	(12,729,408)	(0)
技術者養成事業引当資産	4,292,771	(4,292,771)	(0)	(0)
小 計	95,812,654	(4,292,771)	(12,729,408)	(78,790,475)
合 計	175,812,654	(84,292,771)	(12,729,408)	(78,790,475)

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
その他固定資産			
什器備品	9,061,588	8,257,492	804,096
機械器具	2,903,675	2,640,485	263,190
ソフトウェア	820,800	820,800	0
合計	12,786,063	11,718,777	1,067,286

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、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	帳簿価格	時価	評価損益
熊本市公債 平成27年度第1回(10年)	10,000,000	10,113,000	113,000
熊本県公債 平成29年度第2回(10年)	20,000,000	20,012,000	12,000
熊本市公債 令和元年度第1回(10年)	10,000,000	9,833,000	△ 167,000
合計	40,000,000	39,958,000	△ 42,000

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
寄付金						
基本財産	熊本市上下水道局	80,000,000	0	0	80,000,000	指定正味財産
技術者養成事業への寄付金	熊本県下水道協会	4,292,771	0	0	4,292,771	指定正味財産
	寄付金合計	84,292,771	0	0	84,292,771	
助成金						
水道に関する知識の普及啓発事業	熊本市上下水道局	0	18,482,000	18,482,000	0	一般正味財産
下水道に関する知識の普及啓発事業	熊本市上下水道局	0	11,870,000	11,870,000	0	一般正味財産
上下水道災害対応設備等研修事業	熊本市上下水道局	0	969,000	969,000	0	一般正味財産
下水道の接続に関する啓発事業	熊本市上下水道局	0	24,001,000	24,001,000	0	一般正味財産
給水装置診断事業	熊本市上下水道局	0	60,732,000	60,732,000	0	一般正味財産
排水設備維持管理サポート事業	熊本市上下水道局	0	5,751,000	5,751,000	0	一般正味財産
こころの健康づくり計画助成金	労働者健康安全機構	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
	助成金合計	0	121,905,000	121,905,000	0	
合計		84,292,771	121,905,000	121,905,000	84,292,771	