

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

満期保有目的債券 … 償却原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 … 最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物 … 定額法

建物附属設備・構築物 … 定額法

ただし、平成28年3月31日以前の取得については定率法

機械装置・車両運搬具・什器備品 … 定率法

ソフトウェア … 定額法

長期前払費用(公共施設負担金) … 定額法

長期前払費用(遮水シート費) … 生産高比例法

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金 … 職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。

退職給付引当金 … 職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職手当支給規程に基づく自己都合による期末要支給額を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

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	148,392,413	15,475	0	148,407,888
定期預金	2,191,483	0	0	2,191,483
小 計	150,583,896	15,475	0	150,599,371
特定資産				
退職給付引当資産	92,715,402	10,304,178	41,965,619	61,053,961
特定災害防止準備資産	1,802,100,000	0	0	1,802,100,000
維持管理積立資産	2,480,226,000	496,046,000	0	2,976,272,000
埋立維持管理積立資産	4,518,374,979	394,472	32,420,000	4,486,349,451
施設整備積立資産	1,933,392,198	68,000,000	243,010,000	1,758,382,198
小 計	10,826,808,579	574,744,650	317,395,619	11,084,157,610
合 計	10,977,392,475	574,760,125	317,395,619	11,234,756,981

(注1) 特定災害防止準備資産、維持管理積立資産、埋立維持管理積立資産は、埋立終了後の維持管理費用を積立している。

(注2) 当期増加額には、償却原価法による増加額が含まれている。

- ・基本財産
 - 投資有価証券 15,475円
- ・特定資産
 - 退職給付引当資産 12,800円
 - 埋立維持管理積立資産 394,472円

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	148,407,888	(49,962,000)	(98,445,888)	(—)
定期預金	2,191,483	(96,452)	(2,095,031)	(—)
小 計	150,599,371	(50,058,452)	(100,540,919)	(—)
特定資産				
退職給付引当資産	61,053,961	(0)	(0)	(61,053,961)
特定災害防止準備資産	1,802,100,000	(0)	(0)	(1,802,100,000)
維持管理積立資産	2,976,272,000	(0)	(0)	(2,976,272,000)
埋立維持管理積立資産	4,486,349,451	(0)	(0)	(4,486,349,451)
施設整備積立資産	1,758,382,198	(0)	(1,758,382,198)	(0)
小 計	11,084,157,610	(0)	(1,758,382,198)	(9,325,775,412)
合 計	11,234,756,981	(50,058,452)	(1,858,923,117)	(9,325,775,412)

4 担保に供している資産
該当なし。

5 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
建 物	176,578,610	113,103,887	63,474,723
構 築 物	3,889,126,559	3,395,608,331	493,518,228
機 械 装 置	1,015,011,875	965,104,600	49,907,275
車 両 運 搬 具	38,042,406	35,344,584	2,697,822
什 器 備 品	27,686,432	23,557,577	4,128,855
ソフトウェア	15,521,000	8,472,650	7,048,350
長期前払費用(遮水シート費)	1,385,661,001	795,490,208	590,170,793
長期前払費用(公共施設負担金)	8,774,000	4,355,793	4,418,207
合 計	6,556,401,883	5,341,037,630	1,215,364,253

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

7 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
国 債			
第10国債	197,810,425	221,680,000	23,869,575
第138回国債	18,452,023	21,267,600	2,815,577
政府保証債			
第230回 日本高速道路政府保証債	99,876,500	113,570,000	13,693,500
市場公募地方債			
第131回 共同発行市場公募地方債	199,751,233	203,840,000	4,088,767
平成25年度 第15回北海道公募公債	199,949,000	203,880,000	3,931,000
第203回神奈川県公募公債	100,000,000	101,860,000	1,860,000
第30回横浜市公募公債	100,000,000	113,910,000	13,910,000
第357回大阪府公募公債	99,969,325	100,800,000	830,675
第380回大阪府公募公債	100,000,000	102,160,000	2,160,000
第381回大阪府公募公債	99,901,966	101,980,000	2,078,034
第393回大阪府公募公債	100,000,000	101,790,000	1,790,000
第399回大阪府公募公債	99,897,600	102,260,000	2,362,400
第19回兵庫県公募公債	49,962,000	57,910,000	7,948,000
第29回兵庫県公募公債	100,000,000	100,480,000	480,000
第40回兵庫県公募公債	300,000,000	294,480,000	△ 5,520,000
第33回1号宮城県公募公債	100,000,000	100,790,000	790,000
第36回1号宮城県公募公債	100,000,000	100,090,000	90,000
事業債			
第476回東北電力社債	200,000,000	203,540,000	3,540,000
第481回東北電力社債	100,000,000	102,940,000	2,940,000
第482回東北電力社債	100,000,000	101,260,000	1,260,000
第485回東北電力社債	200,000,000	201,000,000	1,000,000
第524回東北電力社債	300,000,000	299,100,000	△ 900,000
第443回九州電力社債	200,000,000	200,260,000	260,000
合 計	3,165,570,072	3,250,847,600	85,277,528

8 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
出捐金等 基本財産	宮城県	50,055,452	786,513	783,513	50,058,452	指定正味財産
合 計		50,055,452	786,513	783,513	50,058,452	

9 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 第19回兵庫県公募公債の 利息の運転資金充当額	783,513
合 計	783,513

10 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

(1) 現金及び同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	264,310,059	現金預金勘定	350,135,658
預金期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 58,048,865	預金期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 58,052,638
現金及び現金同等物	206,261,194	現金及び現金同等物	292,083,020

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

(単位：円)

前期末	当期末
0	0

12 重要な後発事象

重要な後発事象はない。

附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記2に記載のとおりである。

- 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		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	7,168,000	7,141,000	7,168,000	—	7,141,000
退職給付引当金	92,715,402	10,304,178	41,965,619	0	61,053,961