

## 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については、償却原価法（定額法）によっている。

(2) その他固定資産の減価償却方法

減価償却資産は、定率法による減価償却を実施している。

(3) 退職給付引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引の方法により会計処理を適用している。

(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. 重要な会計方針の変更

なし

### 3. 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       |             |           |         |             |
| 基本金        |             |           |         |             |
| 投資有価証券     | 336,684,316 | 935,478   | 228,906 | 337,390,888 |
| 長期貸付金      | 106,315,684 | 0         | 706,572 | 105,609,112 |
| 計          | 443,000,000 | 935,478   | 935,478 | 443,000,000 |
| 遺族福祉基金     | 13,630,000  | 0         | 0       | 13,630,000  |
| 基本財産計      | 456,630,000 | 935,478   | 935,478 | 456,630,000 |
| 特定資産       |             |           |         |             |
| 弔慰見舞福祉資金   | 32,490,000  | 0         | 0       | 32,490,000  |
| 退職給付引当預金   | 9,069,504   | 738,337   | 1,837   | 9,806,004   |
| 財政調整引当積立預金 | 12,000,000  | 0         | 0       | 12,000,000  |
| 減価償却引当積立預金 | 479,057     | 0         | 0       | 479,057     |
| 特定資産計      | 54,038,561  | 738,337   | 1,837   | 54,775,061  |
| 合 計        | 510,668,561 | 1,673,815 | 937,315 | 511,405,061 |

### 4. 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<br>からの充当額） | （うち一般正味財産<br>からの充当額） | （うち負債に対応<br>する額） |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産       |             |                      |                      |                  |
| 基本金        | 443,000,000 | 0                    | 443,000,000          | 0                |
| 遺族福祉基金     | 13,630,000  | 0                    | 13,630,000           | 0                |
| 小 計        | 456,630,000 | 0                    | 456,630,000          | 0                |
| 特定資産       |             |                      |                      |                  |
| 弔慰見舞福祉資金   | 32,490,000  | 0                    | 32,490,000           | 0                |
| 退職給付引当預金   | 9,806,004   | 0                    | 0                    | 9,806,004        |
| 財政調整引当積立預金 | 12,000,000  | 0                    | 12,000,000           | 0                |
| 減価償却引当積立預金 | 479,057     | 0                    | 479,057              | 0                |
| 小 計        | 54,775,061  | 0                    | 44,969,057           | 9,806,004        |
| 合 計        | 511,405,061 | 0                    | 501,599,057          | 9,806,004        |

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、当期償却費、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、当期償却費、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      | 当期償却額     | 減価償却累計額   | 当期末残高     |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 構 築 物  | 3,541,500 | 63,747    | 3,477,753 | 194,783   |
| 器具及び備品 | 5,362,257 | 1,323,961 | 4,038,296 | 2,449,199 |
| 合 計    | 8,903,757 | 1,387,708 | 7,516,049 | 2,643,982 |

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 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)

| 科 目                   |         | 帳簿価額        | 時 価         | 評価損益        |
|-----------------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 北海道債平成28年度第3回 (20年)   | 三菱UFJ証券 | 101,645,172 | 100,078,000 | △ 1,567,172 |
| 北海道債平成29年度第15回 (10年)  | 大和証券    | 100,000,000 | 101,030,000 | 1,030,000   |
| 北海道債平成29年度第15回 (10年)  | 野村証券    | 7,000,000   | 7,064,869   | 64,869      |
| 大阪府債平成30年度第443回 (10年) | 岡三証券    | 100,805,347 | 100,640,000 | △ 165,347   |
| 第201回共同発行市場公募債 (10年)  | 三菱UFJ証券 | 49,913,397  | 50,018,000  | 104,603     |
| 北海道電力第359回社債 (3年)     | 三菱UFJ証券 | 12,000,000  | 12,031,200  | 31,200      |
| 北海道電力第368回社債 (3年)     | 北洋証券    | 20,000,000  | 20,180,000  | 180,000     |
| 合 計                   |         | 391,363,916 | 391,042,069 | △ 321,847   |

注：三菱UFJ証券の正式名称は、三菱UFJモルガン・スタンレー証券

9. 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<br>残高 | 当期<br>増加額  | 当期<br>減少額  | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上の<br>記載区分 |
|-----------------------------|-----|-----------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 補助金<br>令和2年度消防団等<br>活性化対策事業 | 北海道 | 0         | 11,274,000 | 11,274,000 | 0         | 一般正味財産          |

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な後発事象

なし