

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、構築物は定額法、器具及び備品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	337,390,888	25,229,501	620,389	362,000,000
長期貸付金	105,609,112	0	105,609,112	0
計	443,000,000	25,229,501	106,229,501	362,000,000
遺族福祉基金	13,630,000	302,762	2,762	13,930,000
基本財産計	456,630,000	131,761,764	468,232,263	375,930,000
特定資産				
弔慰見舞福祉資金	32,490,000	454	454	32,490,000
退職給付引当預金	9,806,004	883,700	4,412,904	6,276,800
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
特定資産計	54,775,061	884,154	16,892,415	38,766,800
合 計	511,405,061	132,645,918	485,124,678	414,696,800

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 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				
基本金	362,000,000	0	362,000,000	0
遺族福祉基金	13,930,000	0	13,930,000	0
小 計	375,930,000	0	375,930,000	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	6,276,800	0	0	6,276,800
財政調整引当積立預金	0	0	0	0
減価償却引当積立預金	0	0	0	0
小 計	38,766,800	0	32,490,000	6,276,800
合 計	414,696,800	0	408,420,000	6,276,800

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	17,708	3,364,425	177,075
器具及び備品	5,362,257	1,030,682	3,943,740	1,418,517
合 計	8,903,757	1,048,390	7,308,165	1,595,592

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
F517回地方公共団体金融機構債券（24年）	三菱UFJ証券	96,667,888	92,218,000	△ 4,449,888
北海道債平成28年度第3回（20年）	三菱UFJ証券	101,536,699	98,547,000	△ 2,989,699
北海道債平成29年度第15回（10年）	大和証券	100,000,000	100,490,000	490,000
北海道債平成29年度第15回（10年）	野村證券	7,000,000	7,024,549	24,549
第201回共同発行市場公募債（10年）	三菱UFJ証券	49,923,294	49,623,500	△ 299,794
北海道電力第359回社債（3年）	三菱UFJ証券	12,000,000	11,996,760	△ 3,240
北海道電力第368回社債（3年）	北洋証券	20,000,000	19,588,000	△ 412,000
北海道電力第374回社債（3年）	岡三証券	15,000,000	14,980,500	△ 19,500
合 計		402,127,881	287,269,809	△ 3,190,184

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 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
補助金 令和3年度消防団等 活性化対策事業	北海道	0	11,232,577	11,232,577	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