

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	362,000,000	12,160,785	12,160,785	362,000,000
遺族福祉基金	13,930,000	2,762	2,762	13,930,000
基本財産計	375,930,000	12,163,547	12,163,547	375,930,000
特定資産				
弔慰見舞福祉資金	32,490,000	10,200,454	10,200,454	32,490,000
退職給付引当資金	6,276,800	665,300	0	6,942,100
全国女性消防団員 活性化大会準備資金	0	1,000,000	0	1,000,000
特定資産計	38,766,800	11,865,754	10,200,454	40,432,100
合 計	414,696,800	24,029,301	22,364,001	416,362,100

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
退職給付引当資金	6,942,100	0	0	6,942,100
全国女性消防団員 活性化大会準備資金	1,000,000	0	1,000,000	0
小 計	40,432,100	0	33,490,000	6,942,100
合 計	416,362,100	0	409,420,000	6,942,100

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	35,415	3,399,840	141,660
器具及び備品	5,500,667	768,330	4,245,483	1,255,184
合 計	9,042,167	803,745	7,645,323	1,396,844

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	96,818,776	86,185,000	△ 10,633,776
北海道債平成28年度第3回（20年）	三菱UFJ証券	101,428,226	94,095,000	△ 7,333,226
北海道債平成29年度第15回（10年）	大和証券	100,000,000	100,010,000	10,000
北海道債平成29年度第15回（10年）	野村証券	7,000,000	6,994,911	△ 5,089
第201回共同発行市場公募債（10年）	三菱UFJ証券	49,933,191	49,288,000	△ 645,191
北海道電力第368回社債（3年）	北洋証券	20,000,000	19,586,000	△ 414,000
北海道電力第374回社債（3年）	岡三証券	15,000,000	14,977,500	△ 22,500
北海道電力第384回社債（3年）	みずほ証券	22,200,000	22,200,000	0
合 計		412,380,193	393,336,411	△ 19,043,782

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4年度消防団等 活性化対策事業	北海道	0	15,491,670	15,491,670	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