

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 償却原価法による。ただし、購入して1年以内に償還されるものについては、原価法による。

その他有価証券 時価のあるものについては、決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は正味財産増減額として処理し、売却原価は移動平均法により算定）により、時価のないものについては移動平均法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 原則として定額法による。

②ソフトウェア 社内利用可能期間（5年）に基づく定額法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、原則として退職給付債務の見込額のうち、当期末に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

リース取引は、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、平成21年度より、リース取引に関する会計基準（平成19年3月30日改正）およびリース取引に関する会計基準の適用指針（平成19年3月30日改正）を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

また、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の借手側のリース取引については、引き続き賃貸借取引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、税込方式による。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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)

| 資産の種類     | 期首帳簿価額        | 当期増加額       | 当期減少額       | 期末帳簿価額        |
|-----------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 退職給付引当資産  | 171,364,255   | 18,066,271  | 4,243,200   | 185,187,326   |
| 減価償却積立資産  | 459,081,999   | 16,812,600  | 291,600     | 475,602,999   |
| 修繕積立資産    | 120,718,945   | 4,021,600   | 5,616,000   | 119,124,545   |
| 緊急災害時積立資産 | 300,000,000   | 0           | 0           | 300,000,000   |
| 投資有価証券    | 320,000,000   | 75,494,811  | 175,494,811 | 220,000,000   |
| 合計        | 1,371,165,199 | 114,395,282 | 185,645,611 | 1,299,914,870 |

3. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|-----------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 退職給付引当資産  | 185,187,326   | —                | —                | 185,187,326  |
| 減価償却積立資産  | 475,602,999   | —                | 475,602,999      | —            |
| 修繕積立資産    | 119,124,545   | —                | 119,124,545      | —            |
| 緊急災害時積立資産 | 300,000,000   | —                | 300,000,000      | —            |
| 投資有価証券    | 220,000,000   | —                | 220,000,000      | —            |
| 合計        | 1,299,914,870 | —                | 1,114,727,544    | 185,187,326  |

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     | 993,233,264   | 508,173,111 | 485,060,153 |
| 建物附属設備 | 112,530,657   | 80,883,880  | 31,646,777  |
| 構築物    | 21,985,899    | 20,527,390  | 1,458,509   |
| 什器備品   | 102,711,192   | 78,141,392  | 24,569,800  |
| ソフトウェア | 16,367,000    | 3,291,609   | 13,075,391  |
| 合計     | 1,246,828,012 | 691,017,382 | 555,810,630 |

5. 満期保有目的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      |
|---------------------|-------------|-------------|-----------|
| 27年度1回横浜市「ハマ債5」公募公債 | 33,000,000  | 32,996,700  | △3,300    |
| 8回埼玉県埼玉の川・愛県債       | 117,000,000 | 116,976,600 | △23,400   |
| ハマ債5公債              | 50,000,000  | 49,975,000  | △25,000   |
| 大阪府139回5年公募公債       | 100,000,000 | 99,950,000  | △50,000   |
| 横浜市第2回20年公募公債       | 40,000,000  | 42,648,000  | 2,648,000 |
| 静岡市公募公債平成22年度第1回    | 50,000,000  | 50,305,000  | 305,000   |
| 合 計                 | 390,000,000 | 392,851,300 | 2,851,300 |

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているので省略するものとする。

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        |
|---------|-------------|------------|-----------|-------------|
| 退職給付引当金 | 171,364,255 | 18,066,271 | 4,243,200 | 185,187,326 |
| 合 計     | 171,364,255 | 18,066,271 | 4,243,200 | 185,187,326 |