

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	692,869	692,869	362,000,000
遺族福祉基金	13,930,000	5,524	5,524	13,930,000
　　基本財産計	375,930,000	698,393	698,393	375,930,000
特定資産				
弔慰見舞福祉資金	32,490,000	10,000,908	10,000,908	32,490,000
退職給付引当資金	6,942,100	1,788,397	213,097	8,517,400
全国女性消防団員活性化大会準備資金	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
　　特定資産計	40,432,100	12,789,305	10,214,005	43,007,400
合 計	416,362,100	13,487,698	10,912,398	418,937,400

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	8,517,400	0	0	8,517,400
全国女性消防団員活性化大会準備資金	2,000,000	0	2,000,000	0
　　小 計	43,007,400	0	34,490,000	8,517,400
合 計	418,937,400	0	410,420,000	8,517,400

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, 435, 255	106, 245
器具及び備品	5, 500, 667	646, 744	4, 892, 227	608, 440
合 計	9, 042, 167	682, 159	8, 327, 482	714, 685

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関債券（24年） 三菱UFJ証券	96, 969, 664	79, 721, 000	△ 17, 248, 664
北海道債平成28年度第3回（20年） 三菱UFJ証券	101, 319, 753	92, 335, 000	△ 8, 984, 753
北海道債平成29年度第15回（10年） 大和証券	100, 000, 000	99, 520, 000	△ 480, 000
北海道債平成29年度第15回（10年） 野村證券	7, 000, 000	6, 959, 547	△ 40, 453
第201回共同発行市場公募債（10年） 三菱UFJ証券	49, 943, 088	48, 970, 000	△ 973, 088
北海道電力第374回社債（3年） 岡三証券	15, 000, 000	14, 983, 500	△ 16, 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
北海道電力第389回社債（3年） 北洋証券	10, 000, 000	9, 979, 000	△ 21, 000
合 計	402, 432, 505	374, 668, 047	△ 27, 764, 458

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5年度消防団等 活性化対策事業	北海道	0	15, 443, 000	15, 443, 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