

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
満期保有有価証券…償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
構築物、船舶、車両運搬具、什器備品等…定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金…期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
貸倒引当金…貸倒実績率により計上している。
賞与引当金…期末在職職員に対して、翌期に支払う賞与のうち当期の労務提供に対応する金額を計上している。
- (4) 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 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				
普通預金	60,000,000		60,000,000	0
定期預金	45,822,872	27,700		45,850,572
国債、静岡県債	100,077,128	60,000,000	27,700	160,049,428
基本財産計	205,900,000	60,027,700	60,027,700	205,900,000
特定資産				
退職給付引当預金	3,600,000	700,000		4,300,000
什器購入引当預金	2,500,000	2,500,000		5,000,000
大規模修繕引当預金	12,000,000	12,000,000		24,000,000
特定資産計	18,100,000	15,200,000	0	33,300,000
合 計	224,000,000	75,227,700	60,027,700	239,200,000

3 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				
定期預金	45,850,572	(45,650,572)	(200,000)	—
国債、静岡県債	160,049,428	(160,049,428)	(0)	—
基本財産計	205,900,000	(205,700,000)	(200,000)	—
特定資産				
退職給付引当預金	4,300,000	(0)	(0)	(4,300,000)
什器購入引当預金	5,000,000	(0)	(5,000,000)	—
大規模修繕引当預金	24,000,000	(0)	(24,000,000)	—
特定資産計	33,300,000	(0)	(29,000,000)	(4,300,000)
合 計	239,200,000	(205,700,000)	(29,200,000)	(4,300,000)

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
構築物	1,678,775,703	1,129,700,552	549,075,151
船舶	7,099,589	7,099,587	2
車両運搬具	3,080,639	2,684,545	396,094
什器備品	5,677,848	4,670,322	1,007,526
出資金	10,000	0	10,000
プログラム開発	10,175,082	9,130,036	1,045,046
電話加入権	175,324	0	175,324
合 計	1,704,994,185	1,153,285,042	551,709,143

5 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
未収金			
通航届出業務受託収入	3,996,040	0	3,996,040
係船利用料	601,680	94,453	507,227
合 計	4,597,720	94,453	4,503,267

6 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
国債、静岡県債			
大和 第126回利付国債(5年)	50,049,803	50,240,000	190,197
静銀 静岡県26年7回公募公債(5年)	30,000,000	30,018,000	18,000
静銀 静岡県30年2回公募公債(5年)	60,000,000	60,090,000	90,000
浜信 第119回利付国債(5年)	19,999,625	20,012,000	12,375
合 計	160,049,428	160,360,000	310,572

7 その他

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
			目的使用	その他	
賞与引当金	3,300,000	3,650,000	3,300,000	0	3,650,000
退職給付引当金	3,600,000	700,000	0	0	4,300,000