

予算に関する説明書（奈良県水道用水供給事業費特別会計予算）

平成27年度奈良県水道用水供給事業費特別会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 収 益	1 営 業 収 益	1 配 水 収 益	11,447,020	
			千円	
			10,159,423	
		2 受 託 工 事 収 益	10,159,365	
		1 配 水 収 益	58	
		2 受 託 工 事 収 益	1,287,597	
	2 営 業 外 収 益	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	43,260	
		2 長 期 前 受 金 戻 入	1,244,017	
		3 雑 収 益	320	

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費			10,813,815	
	1 営 業 費 用		9,330,832	
		1 原水浄水及び送水費	3,250,473	
		2 受託工事費	58	
		3 総 係 費	189,323	
		4 減 価 償 却 費	5,854,433	
		5 資 産 減 耗 費	36,545	
	2 営 業 外 費 用		1,477,983	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,014,983	
		2 消 費 税	364,613	
		3 地 方 消 費 税	98,387	
	3 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			<div style="text-align: right;">千円</div> 951,689	
	1 企 業 債		676,500	
		1 企 業 債	676,500	
	2 他会計からの助成金		165,353	
		1 一般会計からの出資金	109,800	
		2 一般会計からの補助金	55,553	
	3 国庫支出金		109,816	
		1 国庫補助金	109,816	
	4 雑 入		20	
		1 雑 入	20	

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費		6,068,474	
			1,197,385	
		1 用 水 供 給 施 設 建 設 費	1,177,385	
		2 長 期 貸 付 金	20,000	
		2 企 業 債 償 還 金	4,865,089	
		1 企 業 債 償 還 金	4,865,089	
		3 国 庫 補 助 金 等 返 還 金	6,000	
		1 国 庫 補 助 金 等 返 還 金	6,000	

平成27年度奈良県水道用水供給事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	557,156
減価償却費	5,854,433
固定資産除却費(資金移動を伴わないもの)	26,545
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 100,000
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 56,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	6,001
長期前受金戻入額	△ 1,244,017
受取利息及び受取配当金	△ 43,260
支払利息及び企業債取扱諸費	1,014,983
未収金の増減額(△は増加)	180
未払金の増減額(△は減少)	△ 171,215
未払費用の増減額(△は減少)	△ 3,553
預かり金の増減額(△は減少)	<u>932</u>
小計	5,842,185
受取利息及び受取配当金	43,260
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>△ 1,014,983</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,870,462

2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 1,075,799
	国庫補助金等による収入	109,816
	補助金等の返還	△ 6,000
	一般会計からの繰入金による収入	<u>165,353</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 806,630
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	676,500
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 4,865,089</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,188,589
	資金減少額	△ 124,757
	資金期首残高	<u>15,008,249</u>
	資金期末残高	<u>14,883,492</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
		特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	(5) 59	—	254,035	—	156,694	410,729	88,331	499,060
	資本勘定支弁職員	—	(0) 22	—	95,832	—	67,730	163,562	34,681	198,243
	合 計	—	(5) 81	—	349,867	—	224,424	574,291	123,012	697,303
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	(3) 62	—	252,657	—	182,656	435,313	96,685	531,998
	資本勘定支弁職員	—	(0) 21	—	89,712	—	69,405	159,117	34,830	193,947
	合 計	—	(3) 83	—	342,369	—	252,061	594,430	131,515	725,945
比 較	損益勘定支弁職員	—	(2) 3 △	—	1,378	—	△ 25,962	△ 24,584	△ 8,354	△ 32,938
	資本勘定支弁職員	—	(0) 1	—	6,120	—	△ 1,675	4,445	△ 149	4,296
	合 計	—	(2) 2 △	—	7,498	—	△ 27,637	△ 20,139	△ 8,503	△ 28,642

(注) 職員数欄の () 内は、再任用短時間勤務職員で外数である。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	本 年 度	14,796 ^{千円}	15,263 ^{千円}	3,713 ^{千円}	14,428 ^{千円}	3,419 ^{千円}
	前 年 度	13,665	14,646	3,623	12,957	3,419
	比 較	1,131	617	90	1,471	0
	区 分	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	期 末 手 当
	本 年 度	21,353 ^{千円}	28 ^{千円}	335 ^{千円}	11,806 ^{千円}	90,821 ^{千円}
	前 年 度	19,938	—	337	12,001	114,017
	比 較	1,415	28	△ 2	△ 195	△ 23,196
	区 分	勤 勉 手 当				
	本 年 度	48,462 ^{千円}				
	前 年 度	57,458				
	比 較	△ 8,996				

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考														
給 料	7,498 <small>千円</small>	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	591 <small>千円</small>		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.2% 給与改定実施時期 平成26年4月1日														
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	—																
		その他の増減分	6,907	定数増減及び新陳代謝等に係 る増減分	職員の異動状況 <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>現に在職す る 職 員 数</th> <th>その他</th> <th>計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>81人</td> <td>0人</td> <td>81人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>83人</td> <td>0人</td> <td>83人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>△2人</td> <td>0人</td> <td>△2人</td> </tr> </tbody> </table>		現に在職す る 職 員 数	その他	計	本年度	81人	0人	81人	前年度	83人	0人	83人	増 減	△2人
	現に在職す る 職 員 数	その他	計																
本年度	81人	0人	81人																
前年度	83人	0人	83人																
増 減	△2人	0人	△2人																

手 当	△ 27,637	制度改正に伴う増減分	6,412	管理職員特別勤務手当 28千円 勤勉手当 6,384千円	制度改正の内容 支給額の変更
		その他の増減分	△ 34,049		

3 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区	分	事務・技術 (企業職(一))	その他 (企業職(二))
		円	円
平成27年1月1日現在	平均給料月額	348,533	—
	平均給与月額	427,714	—
	平均年齢	48	—
平成26年1月1日現在	平均給料月額	317,158	—
	平均給与月額	383,735	—
	平均年齢	47	—

イ 初任給

区分	企業職 (一)	企業職 (二)	一般会計の制度	
			行政職	技能労務職
高校卒	146,500 ^円	139,500 ^円	146,500 ^円	139,500 ^円
大学卒	180,800	160,900	180,800	160,900

ウ 級別職員数

区分	企業職 (一)			企業職 (二)		
	級	職員数 ^人	構成比 [%]	級	職員数 ^人	構成比 [%]
平成27年1月1日現在	9級	1	1.3	3級	—	—
	8級	—	—	2級	—	—
	7級	1	1.3	1級	—	—
	6級	2	2.6	—	—	—
	5級	15	19.5	—	—	—
	4級	38	49.3	—	—	—
	3級	11	14.3	—	—	—
	2級	7	9.1	—	—	—
	1級	(5) 2	(100.0) 2.6	—	—	—
	計	(5) 77	(100.0) 100.0	計	—	—

平成26年1月1日現在	9 級	1	1.3	3 級	—	—
	8 級	—	—	2 級	—	—
	7 級	1	1.3	1 級	—	—
	6 級	2	2.6	—	—	—
	5 級	14	18.4	—	—	—
	4 級	40	52.7	—	—	—
	3 級	6	7.9	—	—	—
	2 級	6	7.9	—	—	—
	1 級	6	7.9	—	—	—
	計	76	100.0	計	—	—

(注) 職員数欄及び構成比欄の()内は、再任用短時間勤務職員で外数である。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	9 級	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企業職(一)	局 長	次 長	困難な課長	課 長	課 長 補 佐	係 長 困難な主査	主 査	主 任 主 事 主任技師	主 事 ・ 技 師

エ 昇 給					
区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			企 業 職 (一)	企 業 職 (二)	
本 年 度	職 員 数 (A)		81 ^人	81 ^人	— ^人
	昇給に係る職員数 (B)		61	61	—
	号給数別内訳	1 号 給	—	—	—
		2 号 給	—	—	—
		3 号 給	16	16	—
		4 号 給	3	3	—
		5 号 給	38	38	—
		9 号 給	4	4	—
比 率 (B)／(A)		75.3 [%]	75.3 [%]	— [%]	
前 年 度	職 員 数 (A)		83 ^人	83 ^人	— ^人
	昇給に係る職員数 (B)		55	55	—
	号給数別内訳	1 号 給	1	1	—
		2 号 給	1	1	—
		3 号 給	4	4	—
		4 号 給	3	3	—
		5 号 給	43	43	—
		9 号 給	3	3	—
比 率 (B)／(A)		66.3 [%]	66.3 [%]	— [%]	

オ 特殊勤務手当					
区 分	全 職 種	企 業 職 (一)	企 業 職 (二)		
給料総額に対する比率	1.1%	1.1%	—		
支給対象職員の比率 (平成27年1月1日現在)	67.1	67.1	—		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額	5,587円	5,587円	—		
代表的な特殊勤務手当の名称	用地取得等交渉業務手当、坑内作業手当、管路保守作業手当				
カ 期末手当・勤勉手当					
区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月	12 月			
本 年 度	(1.0) 1.975 ^{月分}	(1.15) 2.125 ^{月分}	(2.15) 4.1 ^{月分}	有	()内は、再任用職 員の支給率である。
前 年 度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有	
一般会計の制度	(1.0) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.1	有	

キ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当						
区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	月分 25.55625	月分 34.5825	月分 49.59	月分 49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~30%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~30%加算)	
ク その他の手当						
区 分	一般会計の制度との異同		差 異 の 内 容			
扶 養 手 当	同 じ					
地 域 手 当	同 じ					
住 居 手 当	同 じ					
通 勤 手 当	同 じ					

債務負担行為に関する調書

1 継続分

事項	限度額	平成26年度末までの 支払義務発生（見込）額		平成27年度以降の 支払義務発生予定額		左の財源				
		期間	金額	期間	金額	国庫補助金	一般会計 支出金	企業債	損益勘定 留保資金	営業収益
御所浄水場監視制御 装置保守点検に かかる契約 (平21. 3. 25議決)	千円 240,000		千円 58,000	平成27年度	千円 25,000	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —	千円 25,000
				平成22年度から 平成26年度まで	157,000	—	—	—	—	157,000
				計	182,000	—	—	—	—	182,000

2 新規分

事 項	限 度 額	平成26年度末までの 支払義務発生(見込)額		平成27年度以降の 支払義務発生予定額		左 の 財 源					
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	一般会計 出 資 金	一般会計 補 助 金	企 業 債	損益勘定 留保資金	営業収益
県域水道ファシリティ マネジメント推進 事業にかかる契約	千円 419,000	—	—	平成28年度	千円 419,000	千円 138,333	千円 —	千円 —	千円 280,667	千円 —	千円 —
県営水道施設強靱化 事業にかかる契約	500,000	—	—	平成28年度から 平成29年度まで	500,000	—	—	—	500,000	—	—
小水力発電導入 事業にかかる契約	107,644	—	—	平成28年度	107,644	—	—	107,644	—	—	—

平成27年度奈良県水道用水供給事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		6,625,890	
イ 建 物	8,431,768		
建物減価償却累計額	<u>4,367,777</u>	4,063,991	
ウ 構 築 物	159,641,726		
構築物減価償却累計額	<u>93,532,579</u>	66,109,147	
エ 機 械 及 び 装 置	41,893,217		
機械及び装置減価償却累計額	<u>29,957,620</u>	11,935,597	
オ 車 両 運 搬 具	61,053		
車両運搬具減価償却累計額	<u>51,839</u>	9,214	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	490,332		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>396,021</u>	94,311	
キ リ ー ス 資 産	4,408		
リース資産減価償却累計額	<u>3,927</u>	481	
ク 建 設 仮 勘 定		<u>722,922</u>	
有形固定資産合計			89,561,553

(2) 無 形 固 定 資 産

ア ダ ム 使 用 権		50,883,031	
-------------	--	------------	--

イ 施設利用権	<u>1,825</u>		
無形固定資産合計		50,884,856	
(3) 投資			
ア 出資金	<u>32,500</u>		
投資合計		<u>32,500</u>	
固定資産合計			140,478,909
2 流動資産			
(1) 現金預金		14,883,492	
(2) 未収金		843,044	
(3) 貯蔵品		<u>45,687</u>	
流動資産合計			<u>15,772,223</u>
資産合計			<u>156,251,132</u>

負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	34,593,391	
	(2) リ ー ス 債 務	171	
	(3) 引 当 金	<u>7,271,878</u>	
	固 定 負 債 合 計		41,865,440
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	4,575,695	
	(2) リ ー ス 債 務	310	
	(3) 未 払 金	94,529	
	(4) 未 払 費 用	36,680	
	(5) 引 当 金	177,184	
	(6) そ の 他 流 動 負 債	<u>7,973</u>	
	流 動 負 債 合 計		4,892,371
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	59,801,500	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>25,078,293</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>34,723,207</u>
	負 債 合 計		81,481,018

資 本 の 部

6	資 本 金			69,151,023
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	ア 国 庫 補 助 金	512,139		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	425		
	ウ 寄 附 金	750,000		
	エ その他資本剰余金	<u>55</u>		
	資本剰余金合計		1,262,619	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	390,000		
	イ 経 営 安 定 化 積 立 金	3,400,000		
	ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>566,472</u>		
	利益剰余金合計		<u>4,356,472</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>5,619,091</u>
	資 本 合 計			<u>74,770,114</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>156,251,132</u>

平成27年度奈良県水道用水供給事業に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物（浄水場本館、浄水場機械建屋等） 19年から50年

構築物（浄水池、送水管等） 10年から60年

機械及び装置（浄水機械設備、電気計装設備等） 6年から20年

車両運搬具（貨物自動車等） 5年

工具器具及び備品（水質検査機器等） 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

施設使用权 20年

ウ リース資産（所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当並びにこれら手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 修繕引当金

所有する設備等の修繕に係る支出に備えるため、その支出見込額を計上している。

エ 特別修繕引当金

所有する建物及び構築物の計画的な大規模修繕に係る支出に備えるため、その支出見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内	3,794,360円
1年超	7,692,120円
計	11,486,480円

3 その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金及び特別修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) 引当金の取り崩し

退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、退職手当として100,000千円を支給するため、退職給付引当金100,000千円を使用する。

平成26年度奈良県水道用水供給事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位千円)

1	営業収益			
	(1) 配水収益	9,406,819		
	(2) 受託工事収益	<u>929</u>	9,407,748	
2	営業費用			
	(1) 原水浄水及び送水費	2,904,207		
	(2) 受託工事費	929		
	(3) 総係費	191,747		
	(4) 減価償却費	5,968,191		
	(5) 資産減耗費	<u>32,703</u>	<u>9,097,777</u>	
	営業利益			309,971
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	48,720		
	(2) 長期前受金戻入	1,271,982		
	(3) 雑収益	<u>2,490</u>	1,323,192	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>1,133,938</u>	<u>1,133,938</u>	<u>189,254</u>
	経常利益			499,225
5	特別損失			
	(1) 減損損失	70,849		
	(2) その他特別損失	<u>35,448</u>	<u>106,297</u>	<u>△ 106,297</u>

当年度純利益	392,928
前年度繰越利益剰余金	<u>6,388</u>
当年度未処分利益剰余金	<u>399,316</u>

平成26年度奈良県水道用水供給事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地		6,625,890	
イ 建 物	8,421,184		
建物減価償却累計額	<u>4,192,302</u>	4,228,882	
ウ 構 築 物	159,590,545		
構築物減価償却累計額	<u>90,610,988</u>	68,979,557	
エ 機 械 及 び 装 置	42,065,507		
機械及び装置減価償却累計額	<u>28,763,614</u>	13,301,893	
オ 車 両 運 搬 具	60,690		
車両運搬具減価償却累計額	<u>52,048</u>	8,642	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	480,669		
工具器具及び備品減価償却累計額	<u>402,669</u>	78,000	
キ リ ー ス 資 産	4,408		
リース資産減価償却累計額	<u>3,423</u>	985	
ク 建 設 仮 勘 定		<u>11,571</u>	
有形固定資産合計			93,235,420

(2) 無 形 固 定 資 産

ア ダ ム 使 用 権		51,985,342	
-------------	--	------------	--

イ 施設利用権	<u>2,199</u>		
無形固定資産合計		51,987,541	
(3) 投資			
ア 出資金	<u>32,500</u>		
投資合計		<u>32,500</u>	
固定資産合計			145,255,461
2 流動資産			
(1) 現金預金		15,008,249	
(2) 未収金		843,224	
(3) 貯蔵品		<u>45,687</u>	
流動資産合計			<u>15,897,160</u>
資産合計			<u>161,152,621</u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債	38,492,586		
(2) リース債務	481		
(3) 引当金	<u>7,493,878</u>		
固定負債合計			45,986,945
4 流動負債			
(1) 企業債	4,865,088		
(2) リース債務	504		
(3) 未払金	265,744		
(4) 未払費用	40,233		
(5) 引当金	105,183		
(6) その他流動負債	<u>7,041</u>		
流動負債合計			5,283,793
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	59,900,002		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>24,121,277</u>		
繰延収益合計			<u>35,778,725</u>
負債合計			87,049,463

資 本 の 部

6	資 本 金		68,041,223
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	ア 国 庫 補 助 金	512,139	
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	425	
	ウ 寄 附 金	750,000	
	エ その他資本剰余金	<u>55</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		1,262,619
	(2) 利 益 剰 余 金		
	ア 減 債 積 立 金	1,000,000	
	イ 経 営 安 定 化 積 立 金	3,400,000	
	ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>399,316</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>4,799,316</u>
	剰 余 金 合 計		6,061,935
	資 本 合 計		<u>74,103,158</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>161,152,621</u>

平成26年度奈良県水道用水供給事業に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物（浄水場本館、浄水場機械建屋等） 19年から50年

構築物（浄水池、送水管等） 10年から60年

機械及び装置（浄水機械設備、電気計装設備等） 6年から20年

車両運搬具（貨物自動車等） 5年

工具器具及び備品（水質検査機器等） 5年から15年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

ダム使用权 55年

施設使用权 20年

ウ リース資産（所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当並びにこれら手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 修繕引当金

所有する設備等の修繕に係る支出に備えるため、その支出見込額を計上している。

エ 特別修繕引当金

所有する建物及び構築物の計画的な大規模修繕に係る支出に備えるため、その支出見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2 減損損失に関する注記

(1) グループ化の方法

水道用水供給事業費特別会計において使用している固定資産については、原水の取水から浄水、送水まですべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。

ただし、キャッシュ・フローの生成に寄与しない遊休資産については、別の資産グループとしている。

(2) 減損損失の認識及び測定について

以下の資産グループは、市場価格の著しい下落があったことから、回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額70,849千円を減損損失として計上した。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額については、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律施行規則第4条第2項第6号」に定める方法で算出している。

用 途	種 類	場 所
送 水 設 備	土 地	生駒郡平群町大字梨本3番1 外4筆
送 水 設 備	土 地	生駒郡平群町大字槻原756番5 外2筆

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(2) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内	1,824,760円
1年超	3,470,600円
計	5,295,360円

4 その他の注記

(1) 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金及び特別修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) 引当金の取り崩し

退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、退職手当として100,000千円を支給するため、退職給付引当金100,000千円を使用する。