

令和2年2月21日提出

令和2年度

水道用水供給事業会計
予算書及び説明書

白河地方広域市町村圏整備組合

令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合
水道用水供給事業会計予算目次

水道用水供給事業会計予算	・・・	1ページ
実 施 計 画	・・・	3ページ
予定キャッシュ・フロー計算書	・・・	5ページ
給 与 費 明 細 書	・・・	6ページ
予定貸借対照表（当年度）	・・・	10ページ
予定損益計算書（前年度）	・・・	12ページ
予定貸借対照表（前年度）	・・・	13ページ
予 算 説 明	・・・	15ページ
注 記	・・・	23ページ

議案第8号

令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合水道用水供給事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合水道用水供給事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1)	給水対象	白河市、矢吹町、西郷村、泉崎村、中島村、棚倉町
(2)	年間総給水量	7,778,150 m ³
(3)	一日最大給水量	21,310 m ³
(4)	主な建設事業等の概要	改良費 107,235 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入	
第1款	用水供給事業収益		1,158,333 千円
第1項	営業収益		726,054 千円
第2項	営業外収益		384,014 千円
第3項	特別利益		48,265 千円
	支	出	
第1款	用水供給事業費用		944,466 千円
第1項	営業費用		844,435 千円
第2項	営業外費用		95,030 千円
第3項	特別損失		1 千円
第4項	予備費		5,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 372,399 千円は、過年度分損益勘定留保資金 203,406 千円、当年度分損益勘定留保資金 159,245 千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 9,748 千円で補てんするものとする。）。

	収	入	
第1款	資本的収入		107,100 千円
第1項	企業債		107,100 千円
	支	出	
第1款	資本的支出		479,499 千円
第1項	建設改良費		107,235 千円
第2項	企業債償還金		372,264 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良費	107,100 千円	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	融資条件の定めのある資金については、その融資条件により、その他の資金については、相手方との協定によるものとする。 ただし、繰上償還をし、償還年限を短縮し、又は低利債に借換えることができる。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第6条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------|----------|
| (1) 職員給与費 | 50,936千円 |
| (2) 交際費 | 50千円 |

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、14,000千円と定める。

令和2年2月21日提出

白河地方広域市町村圏整備組合
管理者 鈴木和夫

令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合 水道用水供給事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考	
1 用水供給 事業収益			1,158,333		
	1 営業収益		726,054		
		1 用水料金	726,054	用水料金	
		2 営業外収益	384,014		
	2 営業外収益	1 受取利息 及び配当金	219	預金利息	
		2 長期前受金 戻 入	383,794	補助金等に係る償却資産の減価償却 見合分の収益化額	
		3 雑 収 益	1	その他の雑収入	
		3 特別利益		48,265	
			1 過 年 度 損益修正益	1	前年度以前の損益の修正益
	2 そ の 他 特 別 利 益		48,264	水源涵養事業協力金、減価償却費負担 金等	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 用水供給 事業費用			944,466	
	1 営業費用		844,435	
		1 原水及び 浄水費	255,227	取水、浄水及び送水設備の維持管理業 務に要する費用
		2 水質試験費	7,302	水質検査業務に要する費用
		3 総 係 費	38,865	業務全般に要する費用
		4 減価償却費	543,039	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	2	固定資産除却費、たな卸資産減耗費
	2 営業外費用		95,030	
		1 支 払 利 息 及び企業債 取 扱 諸 費	58,551	企業債償還利息
		2 消費税及び 地方消費税	36,478	消費税及び地方消費税
		3 雑 支 出	1	その他の雑支出
	3 特別損失		1	
		1 過 年 度 損益修正損	1	前年度以前の損益の修正損
	4 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

※ 令和2年度予算における収益的収入額 1,092,329 千円(税抜)と収益的支出額 889,150 千円(税抜)の差額として見込まれる当年度純利益 203,179 千円は、地方公営企業法第32条の規定により、決算時に議会の議決を経て減債積立金等として積み立てるものとする。

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的収入			107,100	
	1 企 業 債		107,100	
		1 企 業 債		107,100

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			479,499	
	1 建設改良費		107,235	
		1 改 良 費		107,235
	2 企 業 債 還 金			372,264
1 企 業 債 還 金			372,264	企業債償還元金

令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合 水道用水供給事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	203,179
減価償却額	543,039
固定資産除却・資産減耗費	0
引当金の増減額 (△は減少)	42
長期前受金戻入	△ 383,794
利息及び配当金	△ 219
支払利息	58,551
未収金の増減額 (△は増加)	0
貯蔵品の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 507
小計	420,291
利息及び配当金の受取額	219
利息の支払額	△ 58,551
業務活動によるキャッシュ・フロー	361,959
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	△ 23,530
無形固定資産の取得による支出	△ 73,957
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 97,487
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	107,100
企業債の償還による支出	△ 372,264
構成市町村からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 265,164
資金増加額 (又は減少額)	△ 692
資金期首残高	486,937
資金期末残高	486,245

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

(単位：千円)

区 分		職 員 数		給 与 費	
		特別職	一般職	報 酬	給 料
本 年 度	損益勘定支弁職員		6 人		26,124
	資本勘定支弁職員				
	合 計		6 人		26,124
前 年 度	損益勘定支弁職員		6 人		26,990
	資本勘定支弁職員				
	合 計		6 人		26,990
比 較	損益勘定支弁職員				△ 866
	資本勘定支弁職員				
	合 計				△ 866

区 分		給 与 費		法定福利費	合 計
		手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	16,166	42,290	8,646	50,936
	資本勘定支弁職員				
	合 計	16,166	42,290	8,646	50,936
前 年 度	損益勘定支弁職員	16,017	43,007	8,376	51,383
	資本勘定支弁職員				
	合 計	16,017	43,007	8,376	51,383
比 較	損益勘定支弁職員	149	△ 717	270	△ 447
	資本勘定支弁職員				
	合 計	149	△ 717	270	△ 447

(単位：千円)

職 員 手当の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外手当
	本 年 度	1,638	324	872	864
	前 年 度	1,578	324	836	864
	比 較	60	0	36	0

職 員 手当の 内 訳	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	賞与引当金
	本 年 度	1,118	4,254	3,295	3,801
	前 年 度	1,118	4,557	2,970	3,770
	比 較	0	△ 303	325	31

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	△ 866	給与改定に伴う増減分	1	給与改定の状況 平均改定率 0.07%	
		昇給に伴う増加分	129	職員数(A) 6人 昇給に係る職員数(B) 6人 比率(B)/(A) 100.0%	
		その他の増減分	△ 996	異動による減	職員数の異動状況 本年度 6人 前年度 6人 増減 0人
職員手当	149	制度改正に伴う増減分	199	通勤 50 勤勉 107 賞与引当金 42	通勤手当額の改正 給与改定及び 勤勉手当率改定
		その他の増減分	△ 50	扶養手当 60 通勤 △ 14 期末 △ 303 勤勉 218 賞与引当金 △ 11	

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区 分	一 般 行 政 職	
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	363,467
	平均給与月額(円)	418,333
	平均年齢(歳)	45.8
平成31年1月1日現在	平均給料月額(円)	384,860
	平均給与月額(円)	447,775
	平均年齢(歳)	47.2

イ 初任給

(単位：円)

区 分	一 般 行 政 職	一般会計の制度	
		一 般 行 政 職	
高 校 卒	153,900	153,900	
大 学 卒	186,500	186,500	

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年1月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	2	33.3
	4 級	3	50.0
	3 級	1	16.7
	2 級		
	1 級		
	計	6	100.0
平成31年1月1日現在	7 級		
	6 級		
	5 級	2	40.0
	4 級	3	60.0
	3 級		
	2 級		
	1 級		
	計	5	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	一 般 行 政 職
7 級	事務局長、理事
6 級	事務局次長、参事
5 級	課長、主幹
4 級	課長補佐、主任主査、主任技査
3 級	係長、主査、技査、副主査
2 級	主事、技師
1 級	主事、技師

エ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務 の級等による加算 措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
白 河 市 一 般 会 計 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

オ 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 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算 措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 (2%~20%加算)
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 (3%~45%加算)

カ その他の手当

区 分	白河市一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合 水道用水供給事業予定貸借対照表（当年度）

（令和3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			
	イ 土 地		172,835	
	ロ 建 物	2,132,687		
	減価償却累計額	894,893	1,237,794	
	ハ 構 築 物	9,327,847		
	減価償却累計額	3,780,248	5,547,599	
	ニ 機 械 及 び 装 置	5,800,162		
	減価償却累計額	5,192,980	607,182	
	ホ 車 両 運 搬 具	337		
	減価償却累計額	303	34	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	32,061		
	減価償却累計額	28,855	3,206	
	ト 建 設 仮 勘 定		35,130	
	有形固定資産合計			7,603,780
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ ダ ム 使 用 権		5,525,673	
	ロ 水 利 権		4,863	
	ハ 電 話 加 入 権		1,606	
	ニ 建 設 仮 勘 定		166,093	
	無形固定資産合計			5,698,235
	固定資産合計			13,302,015
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			
	イ 普 通 預 金		86,235	
	ロ 当 座 預 金		10	
	ハ 定 期 預 金		400,000	486,245
(2)	未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金		0	
	ロ 営 業 外 未 収 金		0	0
(3)	貯 蔵 品			
	イ 材 料		20,730	
	ロ 消 耗 品		342	21,072
	流動資産合計			507,317
	資 産 合 計			13,809,332

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,018,323	2,018,323	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	50,000	50,000	
固定負債合計			2,068,323
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	366,740	366,740	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	8,471		
ロ その他未払金	9,265	17,736	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,801		
ロ 法定福利費引当金	738	4,539	
流動負債合計			389,015
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		18,276,745	
(2) 長期前受金収益化累計額		8,809,548	
繰延収益合計			9,467,197
負債合計			11,924,535

資本の部

6 資本金			1,198,906
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	48,507		
ロ 県補助金	7,146		
資本剰余金合計			55,653
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	37,154		
ハ 当年度未処分利益剰余金	593,084		
利益剰余金合計		630,238	
剰余金合計			685,891
資本合計			1,884,797
負債資本合計			13,809,332

令和元年度白河地方広域市町村圏整備組合 水道用水供給事業予定損益計算書（前年度）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位：千円）

1	営業収益			
(1)	用水料金	660,050	660,050	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	250,985		
(2)	水質試験費	6,474		
(3)	総係費	37,381		
(4)	減価償却費	543,039		
(5)	資産減耗費	2	837,881	
	営業利益			△ 177,831
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	645		
(2)	補助金	15		
(3)	長期前受金戻入	383,794		
(4)	雑収益	1	384,455	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	66,988		
(2)	雑支出	1	66,989	317,466
	経常利益			139,635
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	1		
(2)	その他特別利益	48,264	48,265	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	1	1	48,264
7	予備費			
(1)	予備費	5,000	5,000	5,000
	当年度純利益			182,899
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			207,006
	当年度未処分利益剰余金			389,905

令和元年度白河地方広域市町村圏整備組合 水道用水供給事業予定貸借対照表（前年度）

（令和2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

イ 土 地		172,835	
ロ 建 物	2,132,687		
減価償却累計額	842,697	1,289,990	
ハ 構 築 物	9,327,847		
減価償却累計額	3,579,412	5,748,435	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,800,162		
減価償却累計額	5,047,790	752,372	
ホ 車 両 運 搬 具	337		
減価償却累計額	303	34	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	32,061		
減価償却累計額	28,855	3,206	
ト 建 設 仮 勘 定		11,600	

有形固定資産合計

7,978,472

(2) 無 形 固 定 資 産

イ ダ ム 使 用 権		5,669,265	
ロ 水 利 権		6,088	
ハ 電 話 加 入 権		1,606	
ニ 建 設 仮 勘 定		92,136	

無形固定資産合計

5,769,095

固定資産合計

13,747,567

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

イ 普 通 預 金	56,927		
ロ 当 座 預 金	10		
ハ 定 期 預 金	430,000	486,937	

(2) 未 収 金

イ 営 業 未 収 金	0		
ロ 営 業 外 未 収 金	0	0	

(3) 貯 蔵 品

イ 材 料	20,730		
ロ 消 耗 品	342	21,072	

流動資産合計

508,009

資 産 合 計

14,255,576

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	2,277,965	2,277,965	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	50,000	50,000	
固定負債合計			2,327,965
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	372,262	372,262	
(2) 未払金			
イ 営業未払金	7,804		
ロ その他未払金	10,439	18,243	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	3,770		
ロ 法定福利費引当金	727	4,497	
流動負債合計			395,002
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		18,276,745	
(2) 長期前受金収益化累計額		8,425,754	
繰延収益合計			9,850,991
負債合計			12,573,958

資本の部

6 資本金			1,198,906
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	48,507		
ロ 県補助金	7,146		
資本剰余金合計			55,653
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	37,154		
ハ 当年度未処分利益剰余金	389,905		
利益剰余金合計		427,059	
剰余金合計			482,712
資本合計			1,681,618
負債資本合計			14,255,576

令和2年度白河地方広域市町村圏整備組合

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
1 用水供給事業収益	1 営業収益		726,054	719,454	6,600
		1 用水料金	726,054	719,454	6,600
	2 営業外収益		384,014	384,455	△ 441
		1 受取利息及び配当金	219	645	△ 426
		2 長期前受金戻入	383,794	383,794	0
		3 雑収益	1	1	0
		補助金	0	15	△ 15
	3 特別利益		48,265	48,265	0
		1 過年度損益修正益	1	1	0
		2 その他特別利益	48,264	48,264	0
	計			1,158,333	1,152,174

支出

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
1 用水供給事業費用	1 営業費用		844,435	857,123	△ 12,688
		1 原水及び浄水費	255,227	268,890	△ 13,663

水道用水供給事業会計予算説明

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
用水料金	726,054	供給6市町村からの用水料金	726,054
預金利息	219	定期預金利息	219
国庫補助金	180,284	国庫補助金に係る償却資産の減価償却見合分の収益化額	180,284
県補助金	3,945	県補助金に係る償却資産の減価償却見合分の収益化額	3,945
受贈財産評価額	28,886	受贈財産評価額に係る償却資産の減価償却見合分の収益化額	28,886
市町村繰入金	155,961	市町村繰入金に係る償却資産の減価償却見合分の収益化額	155,961
その他繰入金	14,718	その他繰入金に係る償却資産の減価償却見合分の収益化額	14,718
その他雑収益	1	その他雑収益	1
		廃目整理	
過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1
水源涵養事業協力金	16,488	棚倉町からの水源涵養事業協力金	16,488
減価償却費負担金	31,775	棚倉町からの減価償却費負担金	31,775
その他特別利益	1	その他特別利益	1

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
給料	26,124	職員給料（6名）	26,124
手当	13,205	扶養手当	1,638
		住居手当	324
		通勤手当	872
		時間外手当	864
		管理職手当	1,118
		期末手当	4,254
		勤勉手当	3,295
		児童手当	840

支 出

款	項	目	本 予 年 定 度 額	前 予 年 定 度 額	比 較

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
賞与引当金額 繰入	3,801	翌年度支払予定の賞与に係る当年度負担相当額	3,801
法定福利費	7,908	職員共済組合負担金	7,908
法定福利費 引当金額繰入	738	翌年度支払予定の法定福利費に係る当年度負担相当額	738
旅費	32	普通旅費	32
備用品費	935	浄水場維持管理用備用品	633
		図書、各種事務用品ほか	302
燃料費	58	ガソリン	58
印刷製本費	5	図面白焼代	5
通信運搬費	3,805	場外施設監視操作用回線専用料	3,805
委託料	78,190	浄水場維持管理業務委託料	60,786
		浄水発生土処分関係業務委託料	7,420
		電気計装設備保守点検業務委託料	4,862
		浄水池底面清掃業務委託料	2,140
		受変電設備保守点検業務委託料	1,980
		浄水処理設備保守点検業務委託料	990
		保菌検査業務委託料	12
手数料	62	無線局再免許申請手数料ほか	62
賃借料	709	公用車賃借料	416
		土地賃借料、機械借上料ほか	293
修繕費	64,967	芝原浄水場内設備修繕	52,055
		流量計室等場外設備修繕	7,912
		災害・故障時の施設修繕	5,000
動力費	25,552	芝原浄水場及び場外施設電気料金	25,552
薬品費	7,828	浄水用薬品	7,828
材料費	538	弁筐嵩上げ材ほか	538
負担金	20,524	堀川ダム管理費	20,471
		無線機電波利用料ほか	53
保険料	36	公用車損害共済基金分担金	36
公課費	210	福島県産業廃棄物税	210

支 出

款	項	目	本 年 度 額 本 予 定 額	前 年 度 額 前 予 定 額	比 較
		2 水 質 試 驗 費	7,302	7,072	230
		3 総 係 費	38,865	38,120	745

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
旅費	1	普通旅費	1
備用品費	281	水質分析用備用品	281
委託料	4,554	水質検査業務委託料	4,554
賃借料	184	水質分析機器賃借料	184
修繕費	2,000	水質分析機器等修繕	2,000
薬品費	281	水質分析用試薬	281
負担金	1	負担金	1
旅費	118	普通旅費	118
備用品費	1,084	施設維持管理用備用品	810
		事務用備用品ほか	274
燃料費	2,454	A重油、ガソリンほか	2,454
印刷製本費	31	封筒印刷代	31
通信運搬費	318	切手、通話料ほか	318
委託料	4,859	自家用電気工作物保安管理業務委託料	1,438
		冷温水発生機・空調用水処理装置維持管理業務委託料	1,375
		庁舎・敷地維持管理業務委託料	1,210
		消防設備点検業務委託料ほか	836
手数料	1	手数料	1
賃借料	1,770	電算処理システム賃借料	941
		公用車賃借料	403
		事務機賃借料	175
		事務用複写機賃借料ほか	251
修繕費	513	芝原浄水場内設備修繕	163
		事務機器等修繕	350
食糧費	6	食糧費	6
厚生費	106	職員人間ドック受診料ほか	106
負担金	27,204	一般会計への負担金(事務局総務費人件費の25%)	22,972
		退職手当に係る負担金	3,846
		公務災害補償負担金、会議負担金ほか	386
保険料	350	建物総合損害共済、公用車損害共済基金分担金	271
		水道賠償責任保険料	79
交際費	50	交際費	50
公課費	1	公課費	1

支 出

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
		4 減価償却費	543,039	543,039	0
		5 資産減耗費	2	2	0
	2 営業外費用		95,030	101,701	△ 6,671
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	58,551	66,988	△ 8,437
		2 消費税及び 地方消費税	36,478	34,712	1,766
		3 雑支出	1	1	0
	3 特別損失		1	1	0
		1 過年度 損益修正損	1	1	0
	4 予備費		5,000	5,000	0
		1 予備費	5,000	5,000	0
	計		944,466	963,825	△ 19,359

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
1 資本的収入	1 企業債		107,100	51,000	56,100
		1 企業債	107,100	51,000	56,100
	出資金		0	5,232	△ 5,232
		出資金	0	5,232	△ 5,232
	計		107,100	56,232	50,868

支 出

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較
1 資本的支出	1 建設改良費		107,235	51,092	56,143
		1 改良費	107,235	51,092	56,143
	2 企業債償還金		372,264	374,737	△ 2,473
		1 企業債償還金	372,264	374,737	△ 2,473
	計		479,499	425,829	53,670

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
有形固定資産 減価償却費		398,222	建物、構築物、機械及び装置	398,222
無形固定資産 減価償却費		144,817	ダム使用権、水利権	144,817
固定資産 除却費		1	固定資産除却費	1
たな卸資産 減耗費		1	たな卸資産減耗費	1
企業債利息		58,551	企業債償還に係る支払利息	58,551
消費税及び 地方消費税		36,478	消費税及び地方消費税	36,478
その他雑支出		1	その他雑支出	1
過年度 損益修正損		1	過年度損益修正損	1
予備費		5,000	予備費	5,000

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
企業債		107,100	建設改良費に係る企業債	107,100
			廃項整理	

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
委託料		25,883	浄水場及び場外施設電気計装設備更新実施設計 業務委託料	25,883
負担金		81,352	堀川ダム堰堤改良事業に係る利水者負担金	81,352
企業債償還金		372,264	企業債償還に係る償還元金	372,264

【注記】

I 重要な会計方針

1 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

(1) 有形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法
・ 主な耐用年数	
建物	38年
構築物	40～60年
機械及び装置	15～20年
車両運搬具	7年
工具器具及び備品	5～10年

(2) 無形固定資産

・ 減価償却の方法	定額法
・ 主な耐用年数	
ダム使用权	55年
水利権	20年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当組合は、退職手当組合（福島県市町村総合事務組合）に加入しており、退職手当負担金は各会計ごとに負担しているが、水道用水供給事業会計における退職手当負担金の負担区分に関する一般会計との取り決めにより、追加的負担（特別負担金）については一般会計において措置することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものを計上している。

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。

II 予定貸借対照表等関連

1 無形固定資産の減価償却累計額 2,893,824千円

III セグメント情報の開示

セグメントの区分

当水道用水供給事業会計は、用水供給事業の単一セグメントのため記載を省略している。

IV リース契約により使用する固定資産

1 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によっている。

2 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年内	410千円
1年超	58千円
計	468千円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	77千円
1年超	0千円
計	77千円

V 重要な後発事象

該当事項はない。

VI その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金

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。