

議第14号 平成31年度京都市水道事業

特別会計予算

予算に関する説明書

平成31年度京都市水道事業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 水道事業収益	1 営業収益		千円 34,719,000	
			31,807,336	
		1 給水収益	29,635,273	水道料金
		2 他会計負担金	80,214	一般会計消火栓維持管理等負担金
		3 その他営業収益	2,091,849	下水道使用料徴収等経費負担金, 疏水路使用料等
		2 営業外収益	2,911,664	
		1 受取利息	1,210	預金利息等
		2 他会計負担金	537,000	一般会計簡易水道債等負担金
		3 国庫補助金	8,250	
		4 長期前受金戻入益	2,203,634	償却資産取得のための財源とした補助金等の収益化額
	5 雑収益	161,570	疏水運河用地使用料等	

2 水道

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		千円	
			30,558,000	
			26,375,517	
		1 原水費	839,107	取水に要する経費
		2 浄水費	3,291,983	浄水に要する経費
		3 配水及び給水費	4,936,626	配給水設備及び水道メーター維持管理に要する経費
		4 業務費	2,298,847	料金徴収等に要する経費
		5 総係費	1,768,555	事業活動の全般に関連する経費
		6 減価償却費	12,595,541	償却資産減価償却費
		7 資産減耗費	644,828	固定資産除却費等
		8 その他営業費用	30	材料等売却原価
		2 営業外費用	4,182,483	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,235,361	企業債及び一時借入金利息並びに企業債取扱諸費
		2 雑支出	11,037	
3 消費税及び地方消費税	1,936,085			

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考	
			千円		
1	資本的収入		16,933,000		
	1	企業債	12,826,000		
		1	建設企業債	4,060,000	水道建設改良費公債収入
		2	借換企業債	8,766,000	上水道施設整備事業費等公債借換債収入
	2	出資金	1,121,000		
		1	出資金	1,121,000	一般会計出資金
	3	国庫補助金	400,750		
		1	国庫補助金	400,750	
	4	工事負担金	304,843		
		1	工事負担金	171,544	配水施設等建設に伴う工事負担金収入
		2	他会計負担金	133,299	一般会計消火栓設置負担金
	5	加入金	507,542		
		1	加入金	507,542	専用装置の新設及び改造に伴う加入金収入
	6	基金収入	1,353,552		
		1	基金収入	1,353,552	水道事業基金運用収入及び土地の賃貸料収入等
	7	基金繰入金	8,000		
		1	基金繰入金	8,000	水道事業基金からの繰入金
	8	寄附金	8,000		
		1	寄附金	8,000	琵琶湖疏水通船事業に係る寄附金等
	9	その他資本的収入	403,313		
		1	その他資本的収入	403,313	

4 水道

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		千円	
			35,016,000	
			15,891,088	
		1 建設改良費	15,600,000	水道整備事業, 諸施設の改良及び固定資産取得費等
		2 リース資産購入費	291,088	
		2 企業債償還金	17,319,334	
		1 建設企業債償還金	8,553,334	建設企業債元金償還金
		2 建設企業債借換分償還金	8,766,000	建設企業債当年度借換分の元金償還金
		3 投 資	1,762,866	
		1 基金造成費	1,762,866	水道事業基金積立金
4 その他資本的支出		42,712		
1 国庫補助金返還金	42,712	国庫補助金に係る消費税及び地方消費税相当額返還金		

平成31年度京都市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32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 (△純損失)	4,161,000
減価償却費	12,595,541
固定資産除却費	519,398
引当金の増減額 (△は減少)	△ 48,200
長期前受金戻入益	△ 2,203,634
他会計負担金	△ 383,000
受取利息	△ 1,210
支払利息及び企業債取扱諸費	2,230,085
未収金の増減額 (△は増加)	23,656
未払金の増減額 (△は減少)	△ 101,974
小計	16,791,662
利息の受取額	1,210
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 2,242,214
業務活動によるキャッシュ・フロー	14,550,658
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	△ 14,469,559
有形固定資産の売却による収入	402,945
無形固定資産の取得による支出	△ 8,426
国庫補助金による収入	400,750
国庫補助金の返還による支出	△ 41,283
工事負担金による収入	293,428
加入金による収入	465,635
基金の運用等による収入	1,351,921
基金の造成による支出	△ 1,762,866
基金からの繰入れによる収入	8,000
寄附金収入	8,000

6 水道

一般会計からの繰入れによる収入	383,000
他会計への短期貸付けの返済による収入	2,000,000
他会計への短期貸付けによる支出	<u>△ 2,000,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,968,455
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	12,826,000
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	△ 17,319,334
一般会計からの出資による収入	1,121,000
リース債務の償還による支出	<u>△ 201,429</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,573,763
資金増加額（又は減少額）	△ 1,991,560
資金期首残高	<u>5,695,314</u>
資金期末残高	<u><u>3,703,754</u></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	給 料	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	人 1	人 530	千円 2,168,654	千円 2,088,052	千円 4,256,706	千円 901,553	千円 5,158,259
	資本勘定 支弁職員	—	135	513,761	413,922	927,683	210,557	1,138,240
	合 計	1	665	2,682,415	2,501,974	5,184,389	1,112,110	6,296,499
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1	543	2,216,759	2,229,523	4,446,282	934,458	5,380,740
	資本勘定 支弁職員	—	135	539,690	408,063	947,753	208,985	1,156,738
	合 計	1	678	2,756,449	2,637,586	5,394,035	1,143,443	6,537,478
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△13	△48,105	△141,471	△189,576	△32,905	△222,481
	資本勘定 支弁職員	—	0	△25,929	5,859	△20,070	1,572	△18,498
	合 計	0	△13	△74,034	△135,612	△209,646	△31,333	△240,979

注 給与費の手当及び法定福利費については、賞与引当金繰入額を含む。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	超過勤務 手 当	特殊勤務 手 当	期末手当	通勤手当	住居手当
	本 年 度		千円 93,162	千円 285,574	千円 327,172	千円 7,321	千円 1,214,795	千円 87,174
前 年 度		95,443	301,376	328,093	7,410	1,234,449	87,260	67,001
比 較		△2,281	△15,802	△921	△89	△19,654	△86	△9,808

手 当 の 内 訳	区 分	退 職 給 付 費	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	休日勤務 手 当	夜間勤務 手 当
	本 年 度		千円 356,681	千円 53,217	千円 403	千円 5,405
前 年 度		444,467	53,839	409	3,856	13,983
比 較		△87,786	△622	△6	1,549	△106

注 1 期末手当については、賞与引当金繰入額を含む。

2 退職給付費は、退職給付引当金繰入額である。

8 水道

一般職職員 1 人当たり給与費の状況

区 分	1 人 当 たり 給 与 費
本 年 度	7,248 ^{千円}
前 年 度	7,289

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増△減額	増 減 事 由 別 内 訳	備 考	
給 料	千円 △74,034	1 給与改定に伴う増△減分	千円 —	
		2 昇給に伴う増△減分	31,097	平均昇給率 1.4% (昇給期) (職員数) 1月 486人
		3 その他の増△減分	△105,131	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 665 人 0 人 665 人 前年度 695 人 △17 人 678 人
手 当	△135,645	1 給与改定に伴う増△減分	31,212	増△減 △30 人 17 人 △13 人
		2 その他の増△減分	△166,857	

3 給料及び手当の状況

(1) 平均給料月額, 平均給与月額及び平均年齢

区 分		事務・技術 〔上下水道局〕 〔企業職給料表〕	そ の 他 〔上下水道局〕 〔企業職給料表〕
平成 31 年 1 月 1 日現在	平均給料月額	円 339,935	円 376,020
	平均給与月額	円 450,208	円 559,079
	平均年齢	歳 44	歳 54
平成 30 年 1 月 1 日現在	平均給料月額	円 339,706	円 361,063
	平均給与月額	円 449,362	円 527,863
	平均年齢	歳 44	歳 51

(2) 初任給

区 分		事務 〔上下水道局〕 〔企業職給料表〕	技術 〔上下水道局〕 〔企業職給料表〕	一般会計の制度	
				事務 (行政職)	技術
平成 31 年 1 月 1 日現在	中級18歳	円 149,700	円 153,800	円 149,700	円 154,200
	上級22歳	円 183,700	円 190,500	円 183,700	円 190,600

(3) 級別職員数

区 分	上下水道局企業職給料表					
	指 定 職 員			一 般 職 員		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成 31 年 1 月 1 日現在	8 級	人 1	% 0.7	3 級	人 324	% 67.8
	7 級	人 8	% 5.4	2 級	人 90	% 18.8
	6 級	人 35	% 23.5	1 級	人 64	% 13.4
	5 級	人 27	% 18.1			
	4 級	人 78	% 52.3			
	計	人 149	% 100.0	計	人 478	% 100.0

10 水道

区 分	上下水道局企業職給料表					
	指 定 職 員			一 般 職 員		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成 30 年 1 月 1 日現在	8 級	1	0.7	3 級	344	68.6
	7 級	8	5.4	2 級	86	17.2
	6 級	36	24.1	1 級	71	14.2
	5 級	29	19.5			
	4 級	75	50.3			
	計	149	100.0	計	501	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級
上下水道局 企業職給料表	次 長	部 長	課 長	課 長 補 佐
	技 術 長	担 当 部 長	担 当 課 長	担 当 補 佐
	4 級	3 級	2 級	1 級
	係 長 担 当 係 長	主 事	係 員	係 員

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 ・ 技 術	そ の 他
給料総額に対する比率	0.3%	0.3%	0.0%
支給対象職員の比率 (平成31年1月1日現在)	12.1%	12.9%	0.0%
支給対象職員1人当たり 平均支給月額	7,370 円	7,370 円	0 円
代表的な手当の名称	特異性手当, 能率手当		

(5) 期末手当

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	2.225 _{月分}	2.225 _{月分}	4.45 _{月分}	有	
前 年 度	2.125(2.125)	2.325(2.275)	4.45(4.4)	有(有)	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有	勤勉手当を含む。

注 前年度の（ ）内は、平成30年度給与改定前の支給率等である。

(6) 定年退職及び特例退職に係る退職手当

区 分	25年勤続の者	30年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置	備 考
支 給 率 等	33.899 _{月分}	41.432 _{月分}	47.709 _{月分}	35年勤続の率	定年前早期退職特例措置 (20%以内の加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	33.899	41.432	47.709	35年勤続の率	定年前早期退職特例措置 (20%以内の加算)	

(7) 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	一般会計と同じ	—
地 域 手 当	同 上	—
通 勤 手 当	同 上	—
住 居 手 当	同 上	—

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	水 道 事 業 収 入	企 業 債 等
	千円		千円		千円	千円	千円
上水道整備事業	10,954,000	平成29年度及び平成30年度	5,369,368	平成31年度	46,000	0	46,000
	31,222,000	平成30年度	4,940,399	平成31年度から平成39年度まで	26,281,601	0	26,281,601
水道整備事業	8,646,000	平成30年度	0	平成31年度から平成33年度まで	8,646,000	0	8,646,000
	13,706,000	—	—	平成31年度から平成33年度まで	13,706,000	0	13,706,000
南部拠点整備事業	9,600,000	—	—	平成31年度から平成50年度まで	9,600,000	2,530,000	7,070,000
諸施設整備	50,000	平成30年度	0	平成31年度	50,000	0	50,000
	250,000	—	—	平成31年度から平成34年度まで	250,000	0	250,000
諸施設修繕	100,000	平成30年度	0	平成31年度	100,000	100,000	0
	100,000	—	—	平成31年度及び平成32年度	100,000	100,000	0
琵琶湖疏水感謝金	各年度 230,000	平成27年度から平成30年度まで	各年度 230,000	平成31年度から平成36年度まで	各年度 230,000	各年度 230,000	0
施設運営管理等業務	2,116,000	平成30年度	0	平成31年度から平成34年度まで	2,116,000	2,116,000	0
	380,000	—	—	平成31年度から平成34年度まで	380,000	380,000	0

平成31年度京都市水道事業予定貸借対照表

(平成32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		17,461,469	
イ 建 物	21,976,484		
減価償却累計額	<u>△ 10,301,760</u>	11,674,724	
ウ 構 築 物	478,353,658		
減価償却累計額	<u>△ 214,734,640</u>	263,619,018	
エ 機 械 及 び 装 置	50,578,055		
減価償却累計額	<u>△ 30,119,837</u>	20,458,218	
オ 車 両 運 搬 具	421,401		
減価償却累計額	<u>△ 326,008</u>	95,393	
カ 船 舶	56,002		
減価償却累計額	<u>△ 20,836</u>	35,166	
キ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	1,089,353		
減価償却累計額	<u>△ 760,755</u>	328,598	
ク リ ー ス 資 産	1,367,592		
減価償却累計額	<u>△ 313,565</u>	1,054,027	
ケ 建 設 仮 勘 定			<u>7,005,779</u>
有形固定資産合計			321,732,392

(2) 無形固定資産

ア 施 設 利 用 権		1,136,878	
イ 電 話 加 入 権		14,214	
ウ ソ フ ト ウ ェ ア		225,655	
エ リ ー ス 資 産		<u>13,711</u>	
無形固定資産合計			1,390,458

(3) 投資その他の資産

ア 出 資 金		44,250	
イ 基 金		3,734,459	
ウ 破 産 更 生 債 権 等	8,805		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 8,805</u>	<u>0</u>	

14 水道

投資その他の資産 合計	<u>3,778,709</u>	
固定資産合計		326,901,559

2 流動資産

(1) 現金預金		3,703,754	
(2) 未収金	5,443,047		
貸倒引当金	<u>△ 14,339</u>	5,428,708	
(3) 貯蔵品		332,477	
(4) 保管有価証券		200,000	
(5) 短期貸付金		2,000,000	
(6) 前払金		1,221,727	
(7) 未収収益		<u>34</u>	
流動資産合計			<u>12,886,700</u>
資産合計			<u>339,788,259</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債		151,982,863	
(2) リース債務		795,217	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	4,563,640		
イ 修繕引当金	<u>1,004,845</u>		
引当金合計		<u>5,568,485</u>	
固定負債合計			158,346,565

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債	9,834,565	
(2) リース債務	373,504	
(3) 未 払 金	4,982,686	
(4) 未 払 費 用	164,939	
(5) 前 受 金	448,504	
(6) 預 り 金	1,628,638	
(7) 預り有価証券	200,000	
(8) 引 当 金		
ア 賞与引当金	<u>471,945</u>	<u>471,945</u>
流動負債合計		18,104,781

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	90,778,563	
(2) 収益化累計額	<u>△ 50,052,022</u>	
繰延収益合計		<u>40,726,541</u>
負債合計		<u><u>217,177,887</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

111,523,229

資 本 金 合 計

111,523,229

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 受贈財産評価額

240,096

イ 加 入 金

607,727

ウ 国 庫 補 助 金

107,741

エ 寄 附 金

128,308

オ その他資本剰余
金3,121,819

資 本 剰 余 金 合 計

4,205,691

(2) 利 益 剰 余 金

ア 当年度未処分利
益剰余金6,881,4526,881,452

剰 余 金 合 計

11,087,143

資 本 合 計

122,610,372

負 債 資 本 合 計

339,788,259

平成30年度京都市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

単位 千円

1 営業収益

(1) 給水収益	27,429,182	
(2) 他会計負担金	77,041	
(3) その他営業収益	<u>1,957,647</u>	29,463,870

2 営業費用

(1) 原水費	798,481	
(2) 浄水費	3,052,338	
(3) 配水及び給水費	4,563,929	
(4) 業務費	2,325,761	
(5) 総係費	1,451,321	
(6) 減価償却費	12,465,845	
(7) 資産減耗費	<u>378,172</u>	<u>25,035,847</u>

営業利益

4,428,023

3 営業外収益

(1) 受取利息	3,090	
(2) 他会計負担金	527,000	
(3) 国庫補助金	15,300	
(4) 長期前受金戻入益	2,186,548	
(5) 雑収益	<u>174,952</u>	2,906,890

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,409,974	
(2) 雑支出	<u>17,939</u>	<u>2,427,913</u>

当年度純利益

4,907,000

その他未処分利益剰余金変動額

2,933,990

当年度未処分利益剰余金

7,840,990

平成30年度京都市水道事業予定貸借対照表

(平成31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		17,864,414
イ	建 物	21,933,701	
	減価償却累計額	<u>△ 10,338,384</u>	11,595,317
ウ	構 築 物	466,873,077	
	減価償却累計額	<u>△ 207,156,455</u>	259,716,622
エ	機 械 及 び 装 置	49,940,479	
	減価償却累計額	<u>△ 29,102,935</u>	20,837,544
オ	車 両 運 搬 具	389,198	
	減価償却累計額	<u>△ 298,833</u>	90,365
カ	船 舶	41,187	
	減価償却累計額	<u>△ 14,254</u>	26,933
キ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	1,047,281	
	減価償却累計額	<u>△ 701,648</u>	345,633
ク	リ ー ス 資 産	777,534	
	減価償却累計額	<u>△ 364,426</u>	413,108
ケ	建 設 仮 勘 定		<u>8,833,054</u>
	有形固定資産合計		319,722,990
(2) 無形固定資産			
ア	施 設 利 用 権		1,188,807
イ	電 話 加 入 権		14,214
ウ	ソ フ ト ウ ェ ア		314,196
エ	リ ー ス 資 産		<u>18,227</u>
	無形固定資産合計		1,535,444
(3) 投資その他の資 産			
ア	出 資 金		44,250
イ	基 金		1,979,593
ウ	破 産 更 生 債 権 等	10,298	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 10,298</u>	<u>0</u>

投資その他の資産 合計	<u>2,023,843</u>	
固定資産合計		323,282,277

2 流動資産

(1) 現金預金		5,695,314	
(2) 未収金	5,469,204		
貸倒引当金	<u>△ 16,840</u>	5,452,364	
(3) 貯蔵品		332,477	
(4) 保管有価証券		200,000	
(5) 短期貸付金		2,000,000	
(6) 前払金		1,221,727	
(7) 未収収益		<u>34</u>	
流動資産合計			<u>14,901,916</u>
資産合計			<u><u>338,184,193</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債		148,991,428	
(2) リース債務		291,831	
(3) 引当金			
ア 退職給付引当金	4,617,207		
イ 修繕引当金	<u>1,004,845</u>		
引当金合計		<u>5,622,052</u>	
固定負債合計			154,905,311

4 流動負債

(1) 企業債	17,319,334	
(2) リース債務	174,004	
(3) 未払金	5,084,660	
(4) 未払費用	177,068	
(5) 前受金	448,504	
(6) 預り金	1,628,638	
(7) 預り有価証券	200,000	
(8) 引当金		
ア 賞与引当金	<u>466,578</u>	<u>466,578</u>
流動負債合計		25,498,786

5 繰延収益

(1) 長期前受金	90,390,939	
(2) 収益化累計額	<u>△ 48,579,294</u>	
繰延収益合計		<u>41,811,645</u>
負債合計		<u><u>222,215,742</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

105,281,691

資 本 金 合 計

105,281,691

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 受贈財産評価額

240,096

イ 加 入 金

607,727

ウ 国 庫 補 助 金

107,741

エ 寄 附 金

120,308

オ その他資本剰余金

1,769,898

資 本 剰 余 金 合 計

2,845,770

(2) 利 益 剰 余 金

ア 当年度未処分利益剰余金

7,840,9907,840,990

剰 余 金 合 計

10,686,760

資 本 合 計

115,968,451

負 債 資 本 合 計

338,184,193

注 記

1 重要な会計方針に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却方法

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（ただし、水道メーターは取替法）による。

(イ) 主な耐用年数

建物	13～50年
構築物	30～60年
機械及び装置	9～20年
船舶	5～8年
車両運搬具	2～6年
工具・器具及び備品	2～15年

イ 無形固定資産（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

施設利用権	30～50年
ソフトウェア	5年

ウ リース資産

(ア) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を0とする定額法による。

(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、各年度在籍職員に係る退職手当の期末要支給額に相当する金額をそれぞれ計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当の支給及び期末手当に係る法定福利費の支払いに備えるため、各年度末における支給（支払）見込額に基づき、各年度の負担に属する額（12月から3月までの4箇月分）をそれぞれ計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引

平成31年度において、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産の額は904,315千円で、負債の額は993,974千円である。

3 予定貸借対照表等に関する注記

後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（各年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、平成30年度は10,661,376千円、平成31年度は10,278,528千円である。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・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。

なお、リース資産総額に重要性が乏しいと認められるため、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、固定資産計上時に利息相当額を控除しないこととしている。

5 その他の注記

(1) 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) 退職給付引当金の取崩し

退職手当として、平成30年度に584,152千円、平成31年度に410,248千円を支給する予定のため、退職給付引当金を平成30年度に584,152千円、平成31年度に410,248千円取り崩すこととしている。

(3) 賞与引当金の取崩し

期末手当及び期末手当に係る法定福利費として、平成30年度に1,404,956千円、平成31年度に1,421,881千円を支給（支払）する予定のため、賞与引当金を平成30年度に451,964千円、平成31年度に466,578千円取り崩すこととしている。

(4) 貸倒引当金の取崩し

平成30年度において17,775千円、平成31年度において10,298千円を不納欠損処分とする予定のため、貸倒引当金を平成30年度に17,775千円、平成31年度に10,298千円取り崩すこととしている。