

平成 27 年度 茨城県地域振興事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 格納庫事業収益			千円 42,580	千円
	1 営業収益		42,392	
		1 格納庫事業収益	39,800	
		2 その他収益	2,592	
	2 営業外収益		188	
		1 受取利息及び配当金	177	
		2 雑収益	11	
2 土地造成事業収益			1,962,347	
	1 営業収益		1,683,218	
		1 土地売却収益	1,562,368	
	2 その他収益	120,850		

	2 営業外収益		279,129	
		1 受取利息及び配当金	4,025	
		2 負担金	275,000	
		3 雑収益	104	
収入合計			2,004,927	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 格納庫事業費用			千円 31,358	千円
	1 営業費用		28,673	
		1 格納庫管理費	13,705	
		2 減価償却費	14,968	
	2 営業外費用		2,085	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	515	
		2 消費税及び 地方消費税	1,570	
	3 特別損失		100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4 予備費		500	
1 予備費		500		
2 土地造成事業費用			1,962,210	
	1 営業費用		1,612,442	

		1 土地売却原価	1,437,082	
		2 一般管理費	70,070	
		3 資産減耗費	105,290	
	2 営業外費用		348,568	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	73,568	
		2 土地整備原価	275,000	
	3 特別損失		200	
		1 過年度損益修正損	200	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	
	支 出 合 計		1,993,568	

資本的支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 格納庫事業 資本的支出			千円 5,400	千円
	1 建設改良費		5,400	
		1 工事費	5,400	
2 土地造成事業 資本的支出			1,338,440	
	1 土地造成費		59,090	
		1 土地造成費	48,060	稻敷土地造成事業
		2 総係費	11,030	
	2 償還金		1,279,350	
		1 企業債償還金	1,279,350	
支 出 合 計			1,343,840	

平成27年度 茨城県地域振興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)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	10,959
減価償却費	14,968
資産減耗費	105,290
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,268
賞与引当金の増減額 (△は減少)	5
受取利息及び配当金	△ 4,202
支払利息	74,083
未収金の増減額 (△は増加)	1,077
未払金の増減額 (△は減少)	△ 30,302
たな卸資産の増減額 (△は増加)	<u>1,652,992</u>
小計	1,827,138
利息及び配当金の受取額	4,202
利息の支払額	<u>△ 74,083</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,757,257
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	<u>△ 5,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,000

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の償還による支出	△ 1,279,350
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,279,350
資金増加額（又は減少額）	472,907
資金期首残高	<u>1,468,401</u>
資金期末残高	1,941,308

平成 27 年度 茨城県地域振興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			
イ 建 物	496,282		
減価償却累計額	<u>△ 309,049</u>	187,233	
ロ 機 械 及 び 装 置	1,343		
減価償却累計額	<u>△ 1,276</u>	67	
ハ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,146		
減価償却累計額	<u>△ 1,969</u>	177	
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>36,045</u>	
有形固定資産合計			<u>223,522</u>
固定資産合計			223,522
2 土 地 造 成			
(1) 分 譲 土 地			
イ 分 譲 土 地		<u>3,086,779</u>	
分譲土地合計			3,086,779
(2) 土 地 造 成 勘 定			
イ 土 地 造 成		<u>130,079</u>	
土地造成勘定合計			<u>130,079</u>

土地造成合計			3,216,858
3 流動資産			
(1) 現金・預金		1,941,308	
(2) 未収金		132,734	
(3) その他流動資産		<u>191</u>	
流動資産合計			<u>2,074,233</u>
資産合計			<u>5,514,613</u>
	負債の部		
4 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>2,544,250</u>		
企業債合計		2,544,250	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等に 充てた長期借入金	<u>1,500,000</u>		
他会計借入金合計		1,500,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	20,013		
ロ 修繕引当金	<u>7,064</u>		
引当金合計		<u>27,077</u>	
固定負債合計			4,071,327
5 流動負債			

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等に
充てた企業債197,100

企業債合計

197,100

(2) 未 払 金

19,542

(3) 引 当 金

イ 賞与引当金

2,058

引当金合計

2,058

(4) その他流動負債

331,888

流動負債合計

550,588

負債合計

4,621,915

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

イ 繰入資本金

2,510,271

ロ 組入資本金

124,483

資本金合計

2,634,754

資本金合計

2,634,754

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国庫補助金

20,727

ロ 他会計補助金

1,305,000

ハ 受贈財産評価額

79,698

ニ その他資本剰余金	<u>670,000</u>		
資本剰余金合計		2,075,425	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	3,001		
ロ 当年度未処理 欠損金	<u>3,820,482</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,817,481</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,742,056</u>
資本合計			<u>892,698</u>
負債資本合計			<u><u>5,514,613</u></u>

平成 26 年度 茨城県地域振興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 格納庫事業			
(1) 営業収益			
イ 格納庫事業収益	36,834		
ロ その他の営業収益	<u>2,067</u>	38,901	
(2) 営業費用			
イ 格納庫管理費	9,705		
ロ 減価償却費	<u>15,123</u>	<u>24,828</u>	
営業利益			14,073
(3) 営業外収益			
イ 受取利息及び配当金	148		
ロ 受託事業収益	24,114		
ハ 雑収益	<u>11</u>	24,273	
(4) 営業外費用			
イ 支払利息及び企業債取扱諸費	10		
ロ 受託事業管理費	22,509		
ハ 雑支出	<u>2,133</u>	<u>24,652</u>	<u>△ 379</u>
経常利益			13,694
(5) 特別利益			
イ その他特別利益	<u>2,042</u>	2,042	
(6) 特別損失			
イ 固定資産売却損	10		

ロ 過年度損益修正損	10		
ハ その他特別損失	<u>10</u>	<u>30</u>	<u>2,012</u>
(7) 予備費			
イ 予備費			<u>500</u>
2 土地造成事業			
(1) 営業収益			
イ 土地売却収益	1,575,365		
ロ その他の営業収益	<u>113,904</u>	1,689,269	
(2) 営業費用			
イ 土地売却原価	1,602,915		
ロ 一般管理費	82,906		
ハ 資産減耗費	<u>3,717,334</u>	<u>5,403,155</u>	
営業損失			3,713,886
(3) 営業外収益			
イ 受取利息及び配当金	1,261		
ロ 負担金	275,000		
ハ 雑収益	<u>438</u>	276,699	
(4) 営業外費用			
イ 支払利息及び企業債取扱諸費	76,346		
ロ 負担金	275,000		
ハ 雑支出	<u>3,442</u>	<u>354,788</u>	<u>△ 78,089</u>
経常損失			3,791,975
(5) 特別損失			
イ 過年度損益修正損	20		

ロ その他特別損失	<u>3,020</u>	<u>3,040</u>	<u>△ 3,040</u>
(6) 予備費			
イ 予備費			<u>1,000</u>
当年度純損失			3,780,809
前年度繰越欠損金			<u>50,632</u>
当年度未処理 欠損金			<u><u>3,831,441</u></u>

平成 26 年度 茨城県地域振興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			
イ 建 物	496,282		
減価償却累計額	<u>△ 294,322</u>	201,960	
ロ 機械及び装置	1,343		
減価償却累計額	<u>△ 1,274</u>	69	
ハ 工具器具及び備品	2,146		
減価償却累計額	<u>△ 1,730</u>	416	
ニ 建設仮勘定		<u>31,045</u>	
有形固定資産合計			<u>233,490</u>
固定資産合計			233,490
2 土 地 造 成			
(1) 分 譲 土 地			
イ 分 譲 土 地		<u>4,442,999</u>	
分譲土地合計			4,442,999
(2) 土地造成勘定			
イ 土地造成		<u>531,991</u>	
土地造成勘定合計			<u>531,991</u>
土地造成合計			4,974,990

3 流動資産

(1) 現金・預金	1,468,401	
(2) 未収金	133,811	
(3) その他流動資産	<u>191</u>	

流動資産合計

1,602,403

資産合計

6,810,883

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に
充てた企業債2,741,350

企業債合計

2,741,350

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等に
充てた長期借入金1,500,000

他会計借入金合計

1,500,000

(3) 引当金

イ 退職給付引当金

17,745

ロ 修繕引当金

7,064

引当金合計

24,809

固定負債合計

4,266,159

5 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に
充てた企業債1,279,350

企業債合計		1,279,350	
(2) 未払金		49,844	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,903</u>		
引当金合計		1,903	
(4) その他流動負債		<u>331,888</u>	
流動負債合計			<u>1,662,985</u>
負債合計			5,929,144

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 繰入資本金	2,510,271		
ロ 組入資本金	<u>124,483</u>		
資本金合計		<u>2,634,754</u>	
資本金合計			2,634,754
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	20,727		
ロ 他会計補助金	1,305,000		
ハ 受贈財産評価額	79,698		
ニ その他資本剰余金	<u>670,000</u>		
資本剰余金合計		2,075,425	
(2) 利益剰余金			

イ 利益積立金	3,001		
ロ 当年度未処理 欠損金	<u>3,831,441</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,828,440</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,753,015</u>
資 本 合 計			<u>881,739</u>
負債資本合計			<u><u>6,810,883</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	(-) 2	—	8,972	—	10,292	19,264	3,257	22,521
	資本勘定支弁職員	—	(-) 1	—	4,804	—	3,455	8,259	1,741	10,000
	合 計	—	(-) 3	—	13,776	—	13,747	27,523	4,998	32,521
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	(-) 2	—	8,462	—	11,203	19,665	3,284	22,949
	資本勘定支弁職員	—	(-) 1	—	3,910	—	2,844	6,754	1,578	8,332
	合 計	—	(-) 3	—	12,372	—	14,047	26,419	4,862	31,281
比 較	損益勘定支弁職員	—	(-) —	—	510	—	△ 911	△ 401	△ 27	△ 428
	資本勘定支弁職員	—	(-) —	—	894	—	611	1,505	163	1,668
	合 計	—	(-) —	—	1,404	—	△ 300	1,104	136	1,240

上記のほか、嘱託報酬等 1,920 千円がある。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	
	本 年 度	468	571	895	1,623	3,829	1,617	
	前 年 度	624	391	861	1,002	3,755	1,892	
	比 較	△ 156	180	34	621	74 △	275	
	区 分	住 居 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	児 童 手 当 (千円)				
	本 年 度	—	3,964	780				
	前 年 度	—	4,382	1,140				
	比 較	—	△ 418	△ 360				

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考	
給 料	1,404	1 給与改定に伴う増減分	42		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.3% (行政職) 55歳を超える職員は△0.4% (5級以下の職員を除く) 給与改定実施時期 26年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	80	(1) 昇給発令に係る所要額	
		3 その他の増減分	1,282	(1) 給与改定所要見込額 — (2) その他 1,282	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 3人 -人 3人 前年度 3人 -人 3人 比較 -人 -人 -人 採用退職の状況 前年度 { 採用 -人 退職 -人
手 当	△ 300	1 制度改正に伴う増減分	339	(1) 地域手当 143 (2) 期末・勤勉手当 196	地 域 手 当 県内支給率 3.0% → 4.0% 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 3.95月分 → 4.1月分
		2 その他の増減分	△ 639		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 (行政職)	技 術 (行政職)
26年10月1日 現 在	平均給料 月額(円)	376,700	333,300
	平均給与 月額(円)	502,166	412,722
	平均年齢 (歳)	43.0	40.0
25年10月1日 現 在	平均給料 月額(円)	325,158	318,700
	平均給与 月額(円)	384,887	377,088
	平均年齢 (歳)	42.0	39.0

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	144,300	144,300
大 学 卒	177,600	177,600

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
26年10月1日 現 在	1 級	—	—	25年10月1日 現 在	1 級	—	—
	2 級	—	—		2 級	—	—
	3 級	1	33.3		3 級	2	66.7
	4 級	1	33.3		4 級	—	—
	5 級	—	—		5 級	1	33.3
	6 級	1	33.4		6 級	—	—
	7 級	—	—		7 級	—	—
	8 級	—	—		8 級	—	—
	9 級	—	—		9 級	—	—
	計	3	100.0		計	3	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
行政職	—	—	係 長	係 長	—	主 査	—	—	—

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人) (26年10月1日現在)	3	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	
	比 率 (B)/(A) (%)	100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人) (25年10月1日現在)	3	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	
	比 率 (B)/(A) (%)	100.0	

(5) 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	(1.0) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.1	有	
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	

(6) 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	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (定年前1年につき最大3%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 (定年前1年につき最大3%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	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

注 記

I 重要な会計方針

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

完成土地及び未成土地 個別法による低価法によっている（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）。

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物 8～50年

機械及び装置 5～38年

工具器具及び備品 5～20年

3 引当金の計上方法

(1) 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。

なお、会計基準変更時差異（1,664千円）については、一括して費用処理している。

(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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績率等による回収可能性を検討し、不納欠損が見込まれる場合は、回収不能見込額を計上する。

(4) 修繕引当金

毎年度行われる通常の修繕が行われなかった場合において、当該修繕の必要性が確実に見込まれるときは、支出予定額を計上する。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

予算の実施計画書等については、税込方式によっている。なお、財務諸表については税抜方式によっている。

II セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

地域振興事業会計は、茨城県公営企業の設置等に関する条例に基づき、ヘリコプター格納庫の経営（以下「格納庫事業」）と土地の造成、賃貸その他の管理及び譲渡（以下「土地造成事業」）を行っていることから、各事業を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度（自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日）

（単位 千円）

項 目	格納庫事業	土地造成事業	調 整 額	合 計
営 業 収 益	38,901	1,689,269	—	1,728,170
営 業 費 用	24,828	5,403,155	—	5,427,983
営 業 損 益	14,073	△ 3,713,886	—	△ 3,699,813
経 常 損 益	13,694	△ 3,791,975	—	△ 3,778,281
セグメント資産	371,572	6,652,948	△ 213,637	6,810,883
セグメント負債	230,505	5,912,276	△ 213,637	5,929,144

当年度（自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 3 月 31 日）

（単位 千円）

項 目	格納庫事業	土地造成事業	調 整 額	合 計
セグメント資産	380,118	5,348,132	△ 213,637	5,514,613
セグメント負債	228,229	4,607,323	△ 213,637	4,621,915

III その他

1 退職給付引当金の取崩し

前年度、退職手当として 5,927 千円を支給するため、5,927 千円を取り崩す。

なお、残る取崩額 2,042 千円は、戻入額であり「その他特別利益」に計上している。

当年度においては 1,696 千円を支給するため、1,696 千円を取り崩す。

2 新会計基準移行に係る経過措置

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。