

平成 28 年度 茨城県地域振興事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 備 考 |
|------------|---------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----|
| 1 格納庫事業収益 | | | 千円 42,473 | △ 657 | 千円 41,816 | 千円 |
| | 1 営業収益 | | 42,124 | △ 380 | 41,744 | |
| | | 2 その他の収益 | 1,896 | △ 380 | 1,516 | |
| | 2 営業外収益 | | 349 | △ 277 | 72 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 338 | △ 273 | 65 | |
| | | 2 雑収益 | 11 | △ 4 | 7 | |
| 2 土地造成事業収益 | | | 874,802 | 5,419,616 | 6,294,418 | |
| | 1 営業収益 | | 767,006 | 5,123,427 | 5,890,433 | |
| | | 1 土地売却収益 | 646,156 | 5,151,452 | 5,797,608 | |
| | | 2 その他の収益 | 120,850 | △ 28,025 | 92,825 | |
| 2 営業外収益 | | 107,796 | 296,189 | 403,985 | | |

| | | | | | | | |
|---------|--|----------------|---------|---|-----------|-----------|--|
| | | 1 受取利息及 配当金 | 3,132 | △ | 2,502 | 630 | |
| | | 2 負担金 | 104,500 | | 298,390 | 402,890 | |
| | | 3 雑収益 | 104 | | 301 | 405 | |
| 収 入 合 計 | | | 917,275 | | 5,418,959 | 6,336,234 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 | |
|------------|---------|-----------------|--------------|---------|-------------|--------------|----|
| 1 格納庫事業費用 | | | 千円 35,829 | △ | 千円 2,450 | 千円 33,379 | 千円 |
| | 1 営業費用 | | 33,488 | △ | 2,429 | 31,059 | |
| | | 1 格納庫管理費 | 17,818 | △ | 2,429 | 15,389 | |
| | 2 営業外費用 | | 1,741 | △ | 21 | 1,720 | |
| | | 2 消費税及び地方消費税 | 1,567 | △ | 21 | 1,546 | |
| 2 土地事業造成費用 | | | 874,690 | | 4,626,919 | 5,501,609 | |
| | 1 営業費用 | | 714,499 | | 4,330,460 | 5,044,959 | |
| | | 1 土地売却原価 | 607,748 | | 4,341,814 | 4,949,562 | |
| | | 2 一般管理費 | 84,498 | | 10,899 | 95,397 | |
| | | 3 資産減耗費 | 22,253 | △ | 22,253 | - | |
| | 2 営業外費用 | | 158,991 | | 296,459 | 455,450 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 54,491 | △ | 1,931 | 52,560 | |
| 2 土地整備原価 | | 104,500 | | 298,390 | 402,890 | | |

| 支 出 合 計 | 910,519 | 4,024,409 | 5,534,988 | |
|---------|---------|-----------|-----------|--|
| | | | | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 備 考 | |
|-------------------|----------|----------|-----------------|-------|-----------------|---------------|--|
| 1 土地造成事業 資本的収入 | | | 千円 1,504,000 | △ | 千円 1,404,000 | 千円 100,000 | |
| | 1 企業債 | | 1,504,000 | △ | 1,504,000 | - | |
| | | 1 企業債 | 1,504,000 | △ | 1,504,000 | - | |
| | 2 関連事業収入 | | - | | 100,000 | 100,000 | |
| | | 1 関連事業収入 | - | | 100,000 | 100,000 | |
| 収 入 合 計 | | | 1,504,000 | △ | 1,404,000 | 100,000 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 | |
|---------|-----------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|---|
| 1 | 土地造成事業 資本的支出 | | 千円 2,150,440 | 千円 3,595,621 | 千円 5,746,061 | 千円 | |
| | 1 | 土地造成費 | 1,525,090 | 205,721 | 1,730,811 | | |
| | | 1 | 土地造成費 | 1,494,599 | 236,182 | 1,730,781 | 阿見東部土地造成事業 200,000 稲敷土地造成事業 59,721 つくば明野北部(田宿地区)土地造成事業 △ 23,539 |
| | | 2 | 総 係 費 | 11,405 △ | 11,375 | 30 | |
| | | 3 | 建設利息 | 19,086 △ | 19,086 | - | |
| | 2 | 償 還 金 | 625,350 | 3,389,900 | 4,015,250 | | |
| | | 1 | 企業債償還金 | 625,350 | 3,389,900 | 4,015,250 | |
| 2 | 格納庫事業 資本的支出 | | - | 100,000 | 100,000 | | |
| | 1 | 償 還 金 | - | 100,000 | 100,000 | | |
| | | 1 | 長期借入金 償還金 | - | 100,000 | 100,000 | |
| 支 出 合 計 | | | 2,150,440 | 3,695,621 | 5,846,061 | | |

平成 28 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28年 4 月 1 日から平成29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) | 801,246 | |
| | 減価償却費 | 15,670 | |
| | 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | △ 970 | |
| | 修繕引当金の増減額 (△は減少) | △ 785 | |
| | 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 616 | |
| | 受取利息及び配当金 | △ 755 | |
| | 支払利息 | 52,734 | |
| | 未収金の増減額 (△は増加) | △ 477,784 | |
| | 未払金の増減額 (△は減少) | 339,804 | |
| | たな卸資産の増減額 (△は増加) | <u>3,591,876</u> | |
| | 小計 | 4,321,652 | |
| | 利息及び配当金の受取額 | 755 | |
| | 利息の支払額 | <u>△ 52,734</u> | |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 4,269,673 | |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | - | |
| 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 | <u>△ 4,015,250</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 4,015,250 |
| 資金増加額（又は減少額） | 254,423 |
| 資金期首残高 | <u>1,256,428</u> |
| 資金期末残高 | 1,510,851 |

平成 28 年度 茨城県地域振興事業予定貸借対照表

(平成 29 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 | 525,693 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 324,649</u> | 201,044 | |
| ロ 機 械 及 び 装 置 | 1,342 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,275</u> | 67 | |
| ハ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 2,146 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,038</u> | <u>108</u> | |
| 有形固定資産合計 | | <u>201,219</u> | |
| 固定資産合計 | | | 201,219 |
| 2 土 地 造 成 | | | |
| (1) 分 譲 土 地 | | | |
| イ 分 譲 土 地 | | <u>3,373,984</u> | |
| 分譲土地合計 | | 3,373,984 | |
| (2) 土 地 造 成 勘 定 | | | |
| イ 土 地 造 成 | | <u>1,783,102</u> | |
| 土地造成勘定合計 | | <u>1,783,102</u> | |
| 土地造成合計 | | | 5,157,086 |

3 流動資産

(1) 現金・預金

1,510,851

(2) 未収金

484,291

(3) その他流動資産

191

流動資産合計

1,995,333

資産合計

7,353,638

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353,600

企業債合計

353,600

(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

19,189

ロ 修繕引当金

2,984

引当金合計

22,173

固定負債合計

1,875,773

5 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等に
充てた企業債3,127,850

| | | | |
|-------------|--------------|----------------|------------------|
| 企業債合計 | | 3,127,850 | |
| (2) 未払金 | | 360,963 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | <u>1,937</u> | | |
| 引当金合計 | | 1,937 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>296,732</u> | |
| 流動負債合計 | | | <u>3,787,482</u> |
| 負債合計 | | | 5,663,255 |

資 本 の 部

| | | | |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 6 資本金 | | | 640,584 |
| 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 | 95,000 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | <u>79,698</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 195,425 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 土地造成事業 償還積立金 | 182 | | |
| ロ 当年度未処分 利益剰余金 | <u>854,192</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>854,374</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>1,049,799</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,690,383</u> |

負債資本合計

7,353,638

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) | | | |
| 補 | 損益勘定支弁職員 | - | (-) 3 | - | 12,562 | - | 11,525 | 24,087 | 5,191 | 29,278 |
| 正 | 資本勘定支弁職員 | - | (-) - | - | - | - | - | - | - | - |
| 後 | 合 計 | - | (-) 3 | - | 12,562 | - | 11,525 | 24,087 | 5,191 | 29,278 |
| 補 | 損益勘定支弁職員 | - | (-) 2 | - | 8,709 | - | 9,380 | 18,089 | 3,239 | 21,328 |
| 正 | 資本勘定支弁職員 | - | (-) 1 | - | 4,516 | - | 3,671 | 8,187 | 1,999 | 10,186 |
| 前 | 合 計 | - | (-) 3 | - | 13,225 | - | 13,051 | 26,276 | 5,238 | 31,514 |
| 比 | 損益勘定支弁職員 | - | (-) 1 | - | 3,853 | - | 2,145 | 5,998 | 1,952 | 7,950 |
| | 資本勘定支弁職員 | - | (-) 1 | - | 4,516 | - | 3,671 | 8,187 | 1,999 | 10,186 |
| 較 | 合 計 | - | (-) - | - | 663 | - | 1,526 | 2,189 | 47 | 2,236 |

上記のほか、嘱託報酬等△102千円がある。

| | | | | | | | | |
|-------|-----|--------------|---------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 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) | |
| | 補正後 | 746 | 554 | 885 | 553 | 3,520 | 2,206 | |
| | 補正前 | 390 | 574 | 926 | 1,087 | 3,561 | 2,077 | |
| | 比較 | 356 | △ 20 | △ 41 | △ 534 | △ 41 | 129 | |
| | 区 分 | 住居手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | 児童手当 (千円) | | | | |
| | 補正後 | 698 | 1,098 | 1,265 | | | | |
| | 補正前 | 324 | 3,212 | 900 | | | | |
| | 比較 | 374 | △ 2,114 | 365 | | | | |

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 | △ 663 | 1 給与改定に伴う増減分 16 | | 給与改定の状況 本年度 { 給料の改定率 0.2% (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 28年4月1日 |
| | | 3 その他の増減分 △ 679 | (2) その他 △ 679 | |
| 手 当 | △ 1,526 | 1 制度改正に伴う増減分 145 | (1) 地域手当 14 (2) 期末・勤勉手当 131 | 地 域 手 当 県内支給率 5.0% → 5.1% 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.2月分 → 4.3月分 |
| | | 2 その他の増減分 △ 1,671 | | |

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) |
|-------|---------------|----------------|
| 補 正 後 | 平均給料 月額(円) | 341,367 |
| | 平均給与 月額(円) | 428,042 |
| | 平均年齢 (歳) | 42.7 |
| 補 正 前 | 平均給料 月額(円) | 366,667 |
| | 平均給与 月額(円) | 461,494 |
| | 平均年齢 (歳) | 44.0 |

注 記

I 重要な会計方針

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。

(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資産等

当年度（自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 29 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 | 291,792 | 7,175,483 | △ 113,637 | 7,353,638 |
| セグメント負債 | 123,297 | 5,653,595 | △ 113,637 | 5,663,255 |

III その他

1 退職給付引当金の取崩し

当年度、退職手当として 2,068 千円を支給するため、2,068 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。