

目

次

	頁
平成 2 7 年度埼玉県病院事業会計の補正予算（第 1 号）に関する説明書	237
平成 2 7 年度埼玉県工業用水道事業会計の補正予算（第 1 号）に関する説明書	253
平成 2 7 年度埼玉県水道用水供給事業会計の補正予算（第 2 号）に関する説明書	270
平成 2 7 年度埼玉県地域整備事業会計の補正予算（第 1 号）に関する説明書	297
平成 2 7 年度埼玉県流域下水道事業会計の補正予算（第 1 号）に関する説明書	313

平成 27 年度埼玉県病院事業会計の補正予算 (第 1 号) に関する説明書

平成 27 年度埼玉県病院事業会計予算実施変更計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 病 院 事 業 費 用			49,421,395	1,945,365	51,366,760
	3 特 別 損 失		484,351	1,945,365	2,429,716
		2 その他特別損失	484,350	1,945,365	2,429,715

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 収 入			21,524,113	5,539,851	15,984,262
	1 企 業 債		18,530,000	5,465,000	13,065,000
		1 企 業 債	18,530,000	5,465,000	13,065,000
	2 他 会 計 負 担 金		1,204,016	52,427	1,151,589
		1 他 会 計 負 担 金	1,204,016	52,427	1,151,589
	5 国 庫 補 助 金		23,451	22,424	1,027
		1 国 庫 補 助 金	23,451	22,424	1,027

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出			24,048,262	5,525,774	18,522,488
	1 建 設 改 良 費		22,150,232	5,525,774	16,624,458
		1 施 設 増 改 築 工 事 費	20,186,602	5,525,774	14,660,828

平成27年度埼玉県病院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 円)

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)	3,366,397,428
減価償却費	4,095,180,000
資産減耗費	115,427,000
長期前払消費税の増減額(は増加)	666,618,000
退職給付引当金の増減額(は減少)	386,551,000
賞与引当金の増減額(は減少)	66,213,365
貸倒引当金の増減額(は減少)	10,329,000
長期前受金戻入額	850,027,000
その他特別利益	151,513,000
その他特別損失	2,241,999,000
受取利息及び受取配当金	5,148,000
支払利息及び企業債取扱諸費	464,997,000
未収金の増減額(は増加)	1,236,402,695
未払金の増減額(は減少)	1,351,913,115
前払金の増減額(は増加)	112,796
小計	2,225,595,313
利息及び配当金の受取額	5,148,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	464,997,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,765,746,313

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	18,334,876,170
有形固定資産の売却による収入	2,000
無形固定資産の取得による支出	421,301,000
国庫補助金等による収入	231,772,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,151,589,000
寄附金による収入	1,000
受託金による収入	2,408,028,260
受託金を財源とした支出	2,408,028,260
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>17,372,813,170</u>

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	14,601,000,000
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	1,898,030,000
リース債務の返済による支出	23,702,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>12,679,267,600</u>

資金増減額（又は減少額）	2,927,799,257
資金期首残高	<u>17,606,744,256</u>
資金期末残高	14,678,944,999

継続費補正に関する調書

(単位 千円)

款 項	事 業 名	全 体 計 画								平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成27年度	平成28年度	継続費の 総額に 対する 進捗率		
		年度	年割額	左 の 財 源 内 訳					未までの 支払義務 発生額	未までの 支払義務 発生額	支払義務 発生予定額	未までの 支払義務 発生予定額	以降の 支払義務 発生予定額				
				企業債	補助金	国庫補助金	工事受託金	一般会計か らの負担金						損益勘定 留保資金			
1 資本的 支出	1 建設 費	26	912,552	901,000				765	10,787		531,259		531,259		(%) 6.2		
		27	499,073	476,000					4,233	17,813		880,366		880,366		10.3	
		28	6,413,269	6,260,000			1,027		72,094	71,930					6,413,269		
		29	742,043	720,000					7,320	14,723					742,043		
		計	8,566,937	8,357,000			10,272		84,412	115,253		531,259		880,366	1,411,625	7,155,312	16.5
	1 建設 費	小児医療センター 新病院建設費	25	579,852	168,000				136,655	41,634	233,563	259,922	259,922		259,922		0.7
			26	7,646,561	6,475,000				1,057,657	36,019	77,885		7,685,078		7,685,078		20.3
			27	13,137,216	11,170,000		199,000		1,567,644	69,080	131,492			13,418,629	13,418,629		35.6
			28	16,396,109	13,807,000				2,240,177	117,876	231,056					16,396,109	
			29	16,800					2,365		14,435					16,800	
			計	37,776,538	31,620,000		199,000		5,004,498	264,609	688,431	259,922	7,945,000	13,418,629	21,363,629	16,412,909	56.6

平成 27 年度埼玉県病院事業予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 7,199,105,102

ロ 建 物 62,168,066,397

減 価 償 却 累 計 額 26,524,827,514 35,643,238,883

ハ 構 築 物 7,893,193,079

減 価 償 却 累 計 額 2,310,371,495 5,582,821,584

ニ 器 械 備 品 22,152,563,073

減 価 償 却 累 計 額 13,454,317,078 8,698,245,995

ホ 車 両 66,407,122

減 価 償 却 累 計 額 10,165,769 56,241,353

ヘ リ - ス 資 産 215,188,889

減 価 償 却 累 計 額 23,597,000 191,591,889

ト 建 設 仮 勘 定 26,976,374,309

チ その他有形固定資産 11,490,000

有 形 固 定 資 産 合 計 84,359,109,115

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 8,492,402

ロ ソ フ ト ウ ェ ア	568,389,859		
ハ ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	116,070,000		
ニ その他無形固定資産	<u>1,076,660</u>		
無形固定資産合計		694,028,921	
(3) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税	<u>2,900,346,036</u>		
投資その他の資産合計		<u>2,900,346,036</u>	
固定資産合計			87,953,484,072
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金		14,678,944,999	
(2) 未収金	5,300,000,000		
貸倒引当金	<u>28,155,216</u>	5,271,844,784	
(3) 貯蔵品		161,856,012	
(4) 前払費用		<u>2,521,175</u>	
流動資産合計			<u>20,115,166,970</u>
資産合計			<u>108,068,651,042</u>

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	<u>58,898,709,278</u>		
企業債合計		58,898,709,278	
(2) リース債務		160,568,600	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>2,384,235,109</u>		
引当金合計		<u>2,384,235,109</u>	
固定負債合計			61,443,512,987
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	<u>2,049,518,567</u>		
企業債合計		2,049,518,567	
(2) リース債務		46,480,600	
(3) 未払金		4,032,623,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,266,426,000</u>		
引当金合計		1,266,426,000	
(5) その他流動負債		<u>222,982,461</u>	
流動負債合計			7,618,030,628

口 寄 附 金	511,000		
八 国 庫 補 助 金	304,182,221		
ニ その他 資 本 剰 余 金	<u>4,244,971,083</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		4,967,230,252	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	500,552,184		
口 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>1,357,899,393</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>857,347,209</u>	
剰 余 金 合 計			<u>4,109,883,043</u>
資 本 合 計			<u>33,996,169,625</u>
負 債 資 本 合 計			<u>108,068,651,042</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、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。）

定額法によっている。

イ 無形固定資産

定額法によっている。

ウ リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(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。

なお、会計基準変更時の差異（5,798,260,803円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数内の15年にわたり、均等額を費用処理している。

イ 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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理方法

ア 予算実施変更計画については税込処理方式によっている。

イ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、収益的支出に係るものは医業外費用とし、資本的支出に係るものは長期前払消費税に計上し、10年間で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度新たに計上するファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、123,388,889円及び133,260,000円である。

3 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（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31,693,874,430円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

病院事業会計は、4病院及び病院局を運営している。運営方針や業績評価等はこれら事業別に行っていることから、4病院及び病院局を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
循環器・呼吸器病センター	循環器系及び呼吸器系の疾病に関し必要な医療の提供
がんセンター	悪性新生物の疾病に関し必要な医療の提供
小児医療センター	小児の疾病に関し必要な医療の提供及び小児保健に関する相談、指導等の実施
精神医療センター	精神障害に関し必要な医療の提供
病院局	4病院の経営

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成27年度（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	循環器・呼吸器病 センター	がんセンター	小児医療センター	精神医療センター	病院局	計
医業収益	9,098,269	16,390,495	10,959,538	2,178,545	300,000	38,926,847
医業費用	10,657,367	18,965,072	12,750,274	3,294,148	853,801	46,520,662
医業損益	1,559,098	2,574,577	1,790,736	1,115,603	553,801	7,593,815
経常損益	132,712	52,608	250,790	18,104	525,832	337,042
セグメント資産	20,933,889	38,412,296	43,929,428	5,641,443	848,405	108,068,651
セグメント負債	9,550,041	28,741,590	32,735,517	2,978,506	66,827	74,072,481

その他の項目						
負担金交付金	1,793,947	3,126,597	2,265,947	1,059,965	27,190	8,273,646
減価償却費	800,558	2,340,360	686,714	265,667	1,881	4,095,180
特別利益	48,148	54,226	49,139		1	151,514
特別損失	435,238	2,710,410	35,220		1	3,180,869
有形固定資産及び 無形固定資産増加額	1,784,594	2,410,221	11,025,875	65,304	873	10,464,679

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以下の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。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

(3) 賃貸借処理を行っている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	73,543,577円
<u>1年超</u>	<u>77,695,018円</u>
計	151,238,595円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金

当年度において、期末・勤勉手当として1,800,318,952円を支給するため、賞与引当金1,200,212,635円を取り崩している。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは以下の金額である。

短期リース債務	46,480,600円
<u>長期リース債務</u>	<u>160,568,600円</u>
計	207,049,200円

平成 27 年度埼玉県工業用水道事業会計の補正予算（第 1 号）に関する説明書

平成 27 年度埼玉県工業用水道事業会計予算実施変更計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事 業 収 益			2,296,342	270,514	2,025,828
	1 営 業 収 益		2,047,542	268,168	1,779,374
		2 受 託 工 事 収 益	318,203	268,168	50,035
	2 営 業 外 収 益		248,799	2,346	246,453
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	38,055	2,346	35,709

		支 出		(単位 千円)	
款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事 業 費	1 営 業 費 用		2,065,677	320,652	1,745,025
			1,999,848	320,652	1,679,196
		1 原 水 及 び 浄 水 費	584,614	39,861	544,753
		2 配 水 及 び 給 水 費	425,716	12,623	413,093
		3 受 託 工 事 費	318,203	268,168	50,035

資 本 的 収 入 及 び 支 出
支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出			2,901,495	536,304	2,365,191
	1 建 設 改 良 費		2,261,185	36,304	2,224,881
		1 自 家 用 発 電 設 備 整 備 事 業 費	138,048	6,407	131,641
		2 業 務 設 備 整 備 費	122,921	16,109	106,812
		3 武 蔵 水 路 改 築 事 業 費	292,760	13,086	279,674
		5 利 根 導 水 路 大 規 模 地 震 対 策 事 業 費	9,315	702	8,613
	2 投 資 有 価 証 券		500,000	500,000	0
		1 投 資 有 価 証 券	500,000	500,000	0

平成27年度埼玉県工業用水道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 円)

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)	218,268,000
減 価 償 却 費	545,160,000
資 産 減 耗 費	1,473,000
退職給付引当金の増減額 (は減少)	12,800,000
修繕引当金の増減額 (は減少)	84,127,000
賞与引当金の増減額 (は減少)	2,070,554
貸倒引当金の増減額 (は減少)	2,660,000
長期前受金戻入額	208,632,000
受取利息及び受取配当金	35,709,000
支払利息及び企業債取扱諸費	39,053,000
未収金の増減額 (は増加)	210,111,466
未払金の増減額 (は減少)	104,637,110
たな卸資産の増減額 (は増加)	1,000
小 計	598,491,910
利息及び配当金の受取額	35,709,000

利息及び企業債取扱諸費の支払額	39,053,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	595,147,910
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	1,953,794,681
有形固定資産の売却による収入	1,000
無形固定資産の取得による支出	285,145,583
貸付金の回収による収入	1,300,000,000
国庫補助金等による収入	342,778,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	648,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	595,513,264
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	140,310,000
リース債務の返済による支出	355,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	140,665,000
資金増加額（又は減少額）	141,030,354
資金期首残高	10,672,002,725
資金期末残高	10,530,972,371

継 続 費 補 正 に 関 する 調 書

(単位 千円)

款	項	事業名	全体計画					平成25年度1	平成26年度1	平成27年度1	平成27年度1	平成28年度1	継続費の 総額に 対する 進捗率		
			年度	年割額	左の財源内訳				未までの1	未までの1	支払義務1	未までの1		以降の1	
					国庫 補助金	一般会計か らの補助金	建設改良 積立金	そ の 他	支払義務1 発生額1	支払義務1 発生額1	支払義務1 発生予定額1	支払義務1 発生予定額1		支払義務1 発生予定額1	
		自家用 発電設備 事業	26	21,747		216		21,531		19,433		19,433		(%) 3.1	
			27	131,641		216		131,425			133,955		133,955		21.0
			28	482,919				482,919					482,919		
			計	636,307		432		635,875		19,433	133,955		153,388	482,919	24.1
		武蔵水路 改築事業	21	20,038			19,000	1,038	12,671	12,671		12,671		1.3	
			22	40,917			30,000	10,917	40,187	40,187		40,187		4.3	
			23	85,273			80,000	5,273	83,854	83,854		83,854		8.9	
			24	210,711			200,000	10,711	209,570	209,570		209,570		22.3	
			25	121,653			110,000	11,653	120,092	120,092		120,092		12.8	

1	資本的支出	1	建設改良費	26	182,509			170,000	12,509		180,805	180,805		19.2	
				27	279,674			250,000	29,674		293,596	293,596		31.2	
				計	940,775			859,000	81,775	466,374	647,179	293,596	940,775		100.0
				25	55,477	7,900	216		47,361	54,510	54,510		54,510		1.6
				26	646,123	150,500	216		495,407		558,974		558,974		16.8
				27	1,698,141	370,200	216		1,327,725		1,786,257	1,786,257	1,786,257		53.6
				28	934,661	229,400			705,261					934,661	
				計	3,334,402	758,000	648		2,575,754	54,510	613,484	1,786,257	2,399,741	934,661	72.0
				26	2,001				2,001		1,980		1,980		1.9
				27	8,613				8,613		8,634	8,634	8,634		8.1
				28	9,860				9,860					9,860	
				29	22,014				22,014					22,014	
				30	26,485				26,485					26,485	

款	項	事業名	全体計画					平成25年度1	平成26年度1	平成27年度1	平成27年度1	平成28年度1	継続費の 総額に 対する 進捗率	
			年度	年割額	左の財源内訳				未までの1	未までの1	支払義務1	未までの1		以降の1
					国庫 補助金	一般会計か らの補助金	建設改良 積立金	その他	支払義務1 発生額1	支払義務1 発生額1	支払義務1 発生予定額1	支払義務1 発生予定額1		支払義務1 発生予定額1
			31	23,635								23,635	(%)	
			32	7,956								7,956		
			33	6,023								6,023		
			計	106,587					1,980	8,634	10,614	95,973	10.0	

平成 27 年度埼玉県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地		437,820,277
ロ 建 物	1,111,435,169	
減 価 償 却 累 計 額	912,949,079	198,486,090
ハ 構 築 物	20,910,153,635	
減 価 償 却 累 計 額	14,957,922,929	5,952,230,706
ニ 機 械 及 び 装 置	7,866,275,300	
減 価 償 却 累 計 額	6,311,349,468	1,554,925,832
ホ 車 両 運 搬 具	1,139,000	
減 価 償 却 累 計 額	1,082,050	56,950
ヘ 船 舶	159,000	
減 価 償 却 累 計 額	151,050	7,950
ト 工 具、器 具 及 び 備 品	43,468,359	
減 価 償 却 累 計 額	38,493,280	4,975,079
チ リ - ス 資 産	2,303,040	
減 価 償 却 累 計 額	541,184	1,761,856

り建設仮勘定		<u>2,467,557,709</u>		
有形固定資産合計				10,617,822,449
(2)無形固定資産				
イダム使用権		43,556,518		
口水利権		887,715,868		
ハ電話加入権		<u>942,236</u>		
無形固定資産合計				932,214,622
(3)投資その他の資産				
イ長期貸付金		2,066,000,000		
口破産更生債権等	3,469,655			
貸倒引当金	<u>3,469,655</u>	<u>0</u>		
投資その他の資産合計				<u>2,066,000,000</u>
固定資産合計				13,616,037,071
2 流動資産				
(1)現金預金				10,530,972,371
(2)未収金		143,930,000		
貸倒引当金		<u>3,123,154</u>		140,806,846
(3)貯蔵品				10,304,766
(4)短期貸付金				<u>1,104,000,000</u>

流動資産合計		<u>11,786,083,983</u>
資産合計		<u>25,402,121,054</u>

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

816,121,576

企業債合計

816,121,576

(2) リース債務

1,627,684

(3) 引当金

イ 退職給付引当金

231,765,276

ロ 修繕引当金

589,784,865

引当金合計

821,550,141

固定負債合計

1,639,299,401

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

140,598,000

企業債合計

140,598,000

(2) リース債務

499,000

(3) 未払金		56,774,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>17,471,000</u>		
引当金合計		17,471,000	
(5) その他流動負債		<u>18,212,365</u>	
流動負債合計			233,554,365
5 繰延収益			
(1) 受贈財産評価額長期前受金	303,691,923		
収益化累計額	<u>111,678,794</u>	192,013,129	
(2) 寄附金長期前受金	5,050,000		
収益化累計額	<u>4,797,500</u>	252,500	
(3) 工事負担金長期前受金	91,487,671		
収益化累計額	<u>85,887,720</u>	5,599,951	
(4) 国庫補助金長期前受金	10,103,032,659		
収益化累計額	<u>7,529,724,871</u>	2,573,307,788	
(5) 他会計補助金長期前受金	3,320,975,607		
収益化累計額	<u>2,899,078,581</u>	<u>421,897,026</u>	
繰延収益合計			<u>3,193,070,394</u>
負債合計			<u>5,065,924,160</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			12,731,324,511
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	26,904,384		
ロ 国 庫 補 助 金	45,492,371		
ハ 他 会 計 補 助 金	<u>306,007,824</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		378,404,579	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	956,719,576		
ロ 利 益 積 立 金	604,212,128		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	5,056,958,100		
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>608,578,000</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>7,226,467,804</u>	
剰 余 金 合 計			<u>7,604,872,383</u>
資 本 合 計			<u>20,336,196,894</u>
負 債 資 本 合 計			<u>25,402,121,054</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、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。）

定額法によっている。

イ 無形固定資産

定額法によっている。

ウ リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(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 修繕引当金

地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）附則第4条（引当金に関する経過措置）の規定に基づき、平成25年度末の修繕引当金を引き続き計上しているが、使用用途及び時期に明確な計画がないため、総額を全て固定負債

に計上している。

なお、平成25年度までの計上基準は、以下のとおりとなっている。

あらかじめ定めた予定基準額と修繕費執行額との差額を計上している。

ウ 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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理方法

ア 予算実施変更計画については税込処理方式によっている。

イ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

なお、特定収入をもって賄われる資本的支出に係る控除対象外消費税等については特定収入と相殺している。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度、新たに計上するファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、1,992,000円及び2,151,360円である。

3 予定貸借対照表関連

該当事項はない。

4 セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、開示すべきセグメント情報はない。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額（他の事業会計と共同で行うリース取引にあっては、その合計額）が300万円以下の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。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

(3) 賃貸借処理を行っている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	160,590円
<u>1年超</u>	<u>295,301円</u>
計	455,891円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

当年度において、退職手当として22,605,000円を支給するため、退職給付引当金22,605,000円を取り崩している。

イ 修繕引当金

当年度において、修繕引当金84,127,000円を取り崩している。

ウ 賞与引当金

当年度において、期末・勤勉手当として24,095,446円を支給するため、賞与引当金15,400,446円を取り崩している。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは以下の金額である。

短期リース債務	499,000円
長期リース債務	<u>1,627,684円</u>
計	2,126,684円

平成27年度埼玉県水道用水供給事業会計の補正予算(第2号)に関する説明書

平成27年度埼玉県水道用水供給事業会計予算実施変更計画

収益的収入及び支出
収入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 事業収益			48,355,941	12,577	48,343,364
	1 営業収益		42,801,818	49,046	42,752,772
		2 受託工事収益	168,362	43,325	125,037
		3 その他営業収益	88,252	5,721	82,531
	2 営業外収益		5,554,122	17,939	5,536,183
		2 他会計補助金	697,854	2,625	695,229
		3 補助金	35,905	15,314	20,591
	3 特別利益		1	54,408	54,409
		2 固定資産売却益		54,408	54,408

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事 業 費			46,260,769	1,933,909	44,326,860
	1 営 業 費 用		40,436,972	2,312,069	38,124,903
		1 原 水 及 び 浄 水 費	10,970,185	1,336,194	9,633,991
		2 配 水 及 び 給 水 費	6,275,001	861,384	5,413,617
		3 受 託 工 事 費	168,362	43,325	125,037
		4 総 係 費	1,146,683	28,607	1,118,076
		6 資 産 減 耗 費	412,940	42,559	370,381
	2 営 業 外 費 用		5,783,796	378,160	6,161,956
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	4,627,358	32,436	4,594,922
		2 消 費 税	1,156,437	410,596	1,567,033

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 収 入			18,043,402	3,928,285	14,115,117
	1 建 設 補 助 金		2,688,987	1,031,423	1,657,564
		1 国 庫 補 助 金	2,688,987	1,031,423	1,657,564
	2 企 業 債		10,000,000	2,400,000	7,600,000
		1 企 業 債	10,000,000	2,400,000	7,600,000
	3 他 会 計 出 資 金		5,137,489	541,675	4,595,814
		1 一 般 会 計 か ら の 出 資 金	5,137,489	541,675	4,595,814
	4 他 会 計 補 助 金		216,775	978	215,797
		1 一 般 会 計 か ら の 補 助 金	216,775	978	215,797
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		1	45,791	45,792
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	45,791	45,792

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1	資 本 的 支 出		37,965,524	6,481,190	31,484,334
	1	建 設 改 良 費	20,683,338	6,360,004	14,323,334
		1 水道水源開発施設 整備事業費	3,272,258	807,481	2,464,777
		2 久喜新規支線 整備事業費	137,398	42,062	95,336
		3 中継ポンプ所 拡張整備事業費	1,604,195	135,603	1,468,592
		4 自家用発電設備 整備事業費	1,629,481	84,170	1,545,311
		5 浄水場備蓄施設 整備事業費	458,347	289,523	168,824
		6 吉見浄水場拡張関連 整備(期)事業費	256,420	155,428	100,992
		7 業務設備整備費	5,732,875	1,339,953	4,392,922
		8 武蔵水路改築 事業費	631,394	12,522	618,872
		9 第一次送水管路 更新事業費(支線)	1,091,026	270,498	820,528
		10 荒川横断送水管路 更新事業費	1,061,032	99,020	1,160,052
		11 水道施設 耐震化事業費	4,564,221	3,312,479	1,251,742
		12 利根導水路大規模 地震対策事業費	161,488	9,305	152,183

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
	2 企業債償還金		10,869,578	106,202	10,763,376
		1 企業債償還金	10,869,578	106,202	10,763,376
	4 機構負担年賦金		5,072,608	122,028	4,950,580
		1 機構負担年賦金	5,072,608	122,028	4,950,580
	6 過年度国庫補助金 返 還 金			107,044	107,044
		1 過年度国庫補助金 返 還 金		107,044	107,044

平成 27 年度埼玉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 円)

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)	3,185,527,000
減 価 償 却 費	21,463,801,000
資 産 減 耗 費	301,635,000
退職給付引当金の増減額 (は減少)	148,278,000
修繕引当金の増減額 (は減少)	1,588,958,000
賞与引当金の増減額 (は減少)	29,923,820
長期前受金戻入額	4,798,983,000
受取利息及び受取配当金	20,301,000
支払利息及び企業債取扱諸費	4,594,922,000
固定資産売却益	54,408,000
未収金の増減額 (は増加)	672,144,050
未払金の増減額 (は減少)	840,157,664
前払金の増減額 (は増加)	8,640,000
前受金の増減額 (は減少)	8,985,600
小 計	23,093,077,606

利息及び配当金の受取額	20,301,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	4,594,922,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 18,518,456,606

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	11,380,180,735
有形固定資産の売却による収入	100,200,000
無形固定資産の取得による支出	3,387,617,574
国庫補助金等による収入	1,534,781,000
国庫補助金等の返還による支出	107,044,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	215,797,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 13,024,064,309

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	7,907,000,000
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	10,763,376,000
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	691,000,000
その他の他会計借入金の返済による支出	609,000,000
リース債務の返済による支出	4,146,000

割賦債務の返済による支出	4,883,434,000
他会計からの出資による収入	4,595,814,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>4,448,142,000</u>
資金増加額（又は減少額）	1,046,250,297
資金期首残高	<u>36,685,751,602</u>
資金期末残高	37,732,001,899

継 続 費 補 正 に 関 す る 調 書

(単位 千円)

款 項	事 業 名	全 体 計 画							平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成27年度	平成28年度	継続費の 総額に 対する 進捗率
		年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳					未 までの 支 払 義 務 発 生 額	未 までの 支 払 義 務 発 生 額	支 払 義 務 発 生 予 定 額	未 までの 支 払 義 務 発 生 予 定 額	以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額	
				企 業 債	国 庫 補 助 金	一 般 会 計 か ら の 出 資 金	一 般 会 計 か ら の 補 助 金	そ の 他						
		16	4,510,469	1,028,000	1,721,524	1,203,000	27,232	530,713	4,502,815	4,502,815		4,502,815		(%) 6.6
		17	5,992,617	1,306,000	2,378,128	1,637,000	31,059	640,430	5,979,770	5,979,770		5,979,770		8.7
		18	7,513,430	2,259,000	2,978,548	2,040,000	35,175	200,707	7,511,014	7,511,014		7,511,014		11.0
		19	7,756,811	1,967,000	3,224,916	2,177,000	42,643	345,252	7,757,893	7,757,893		7,757,893		11.3
		20	6,077,752	1,573,000	2,488,859	1,675,000	48,227	292,666	6,076,724	6,076,724		6,076,724		8.9
		21	5,557,622	1,346,000	1,838,824	1,510,000	52,290	810,508	5,361,064	5,361,064		5,361,064		7.9
		22	4,218,824	1,061,000	1,293,758	1,238,000	56,824	569,242	4,196,049	4,196,049		4,196,049		6.1
		23	3,528,967	1,016,000	1,271,613	851,000	60,501	329,853	3,525,871	3,525,871		3,525,871		5.1
	水 道 水 源 開 発 施 設 整 備 事 業	24	2,672,647	709,000	941,113	629,000	61,808	331,726	2,665,393	2,665,393		2,665,393		3.9

		25	2,257,072	757,000	663,037	443,000	62,290	331,745	2,254,277	2,254,277		2,254,277		3.3
		26	2,130,851	655,000	660,778	441,000	62,529	311,544		2,126,960		2,126,960		3.1
		27	2,464,777	680,000	851,227	568,000	62,233	303,317			2,724,009	2,724,009		4.0
		28	4,659,313	1,513,000	1,887,548	1,258,300		465					4,659,313	
		29	4,491,611	2,326,000	1,297,776	865,000		2,835					4,491,611	
		30	1,501,198	834,000	400,414	266,000		784					1,501,198	
		31	3,079,311	2,161,000	549,968	366,000		2,343					3,079,311	
		計	68,413,272	21,191,000	24,448,031	17,167,300	602,811	5,004,130	49,830,870	51,957,830	2,724,009	54,681,839	13,731,433	79.9
	久喜新規支線 整備事業	24	59,243	5,000	6,043	6,000	120	42,080	50,007	50,007		50,007		9.3
		25	91,303	14,000	16,568	16,000	336	44,399	81,417	81,417		81,417		15.1
		26	291,675	79,000	82,588	82,000	456	47,631		273,655		273,655		51.0
		27	95,336	15,000	16,654	16,000	216	47,466			132,478	132,478		24.6
		計	537,557	113,000	121,853	120,000	1,128	181,576	131,424	405,079	132,478	537,557		100.0

款	項	事業名	全 体 計 画						平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成27年度	平成28年度	継続費の 総額に 対する 進捗率	
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳					未 ま だ の 支 払 義 務 発 生 額	未 ま だ の 支 払 義 務 発 生 額	支 払 義 務 発 生 予 定 額	未 ま だ の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額
					企 業 債	国庫補助金	一般会計か らの出資金	一般会計か らの補助金	そ の 他						
		中継ポンプ所 拡張整備事業	25	240,245	71,000		74,000	432	94,813	214,674	214,674		214,674		(%) 5.3
			26	1,536,495	700,000		736,000	432	100,063		1,525,889		1,525,889		37.7
			27	1,468,592	666,000		702,000	648	99,944			1,504,769	1,504,769		37.1
			28	805,033	382,000		402,000		21,033					805,033	
			計	4,050,365	1,819,000		1,914,000	1,512	315,853	214,674	1,740,563	1,504,769	3,245,332	805,033	80.1
		自家用発電 設備整備事業	26	84,889	20,000		19,000	732	45,157		69,150		69,150		1.3
			27	1,545,311	1,111,000		331,000	456	102,855			1,561,050	1,561,050		30.4
			28	2,544,010	1,563,000		896,000		85,010					2,544,010	
			29	976,369	462,000		486,000		28,369					976,369	
			計	5,150,579	3,156,000		1,732,000	1,188	261,391		69,150	1,561,050	1,630,200	3,520,379	31.7

		27	168,824	55,000		59,000	672	54,152			168,824	168,824		2.6
		28	2,408,177	1,144,000		1,203,000		61,177					2,408,177	
	浄水場備蓄 施設整備事業	29	3,866,639	1,830,000		1,926,000		110,639					3,866,639	
		30	142,879	67,000		71,000		4,879					142,879	
		計	6,586,519	3,096,000		3,259,000	672	230,847			168,824	168,824	6,417,695	2.6
		27	100,992	25,000	28,375	28,000	216	19,401			100,992	100,992		2.0
		28	822,097	259,000	273,111	273,000		16,986					822,097	
	吉見浄水場 拡張関連整備 (期)事業	29	2,724,817	860,000	904,798	904,000		56,019					2,724,817	
		30	989,258	312,000	328,501	328,000		20,757					989,258	
		31	407,523	128,000	135,300	135,000		9,223					407,523	
		計	5,044,687	1,584,000	1,670,085	1,668,000	216	122,386			100,992	100,992	4,943,695	2.0

款	項	事業名	全 体 計 画					平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成27年度	平成28年度	継続費の 総額に 対する 進捗率			
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			未までの 支払義務 発生額	未までの 支払義務 発生額	支払義務 発生予定額	未までの 支払義務 発生予定額	以 降 の 支払義務 発生予定額				
					企 業 債	国庫補助金	一般会計か らの出資金							一般会計か らの補助金	そ の 他	
1	1	武蔵水路 改築事業	21	41,747			20,000		21,747	41,333	41,333		41,333	(%) 2.0		
			22	113,096			55,000		58,096	111,342	111,342		111,342	5.3		
			23	196,140			100,000		96,140	193,187	193,187		193,187	9.3		
			24	466,043			179,000		287,043	464,057	464,057		464,057	22.2		
			25	260,639			128,000		132,639	257,387	257,387		257,387	12.3		
			26	392,351			194,000		198,351		388,803		388,803	18.6		
			27	618,872			307,000		311,872		632,779	632,779		632,779	30.3	
			計	2,088,888			983,000		1,105,888	1,067,306	1,456,109	632,779	2,088,888		100.0	
		1	1	第一水路 更新 (支線)	24	301,949	134,000	72,658		580	94,711	280,588	280,588		280,588	6.8
					25	912,565	626,000	270,379		432	15,754	790,801	790,801		790,801	19.2
26	2,082,424				1,452,000	463,943		576	165,905		1,488,950		1,488,950	36.2		

		27	820,528	519,000	185,394		816	115,318			1,557,127	1,557,127		37.8
		計	4,117,466	2,731,000	992,374		2,404	391,688	1,071,389	2,560,339	1,557,127	4,117,466		100.0
荒川横断 送水新管路 事業		24	84,219	18,000	9,816		272	56,131	82,232	82,232		82,232		1.4
		25	291,124	98,000	50,576			142,548	249,890	249,890		249,890		4.3
		26	1,423,193	968,000	346,819		216	108,158		1,443,656		1,443,656		25.0
		27	1,160,052	777,000	277,099		216	105,737			1,182,810	1,182,810		20.5
		28	2,110,314	1,505,000	524,492			80,822					2,110,314	
		29	709,048	502,000	176,438			30,610					709,048	
		計	5,777,950	3,868,000	1,385,240		704	524,006	332,122	1,775,778	1,182,810	2,958,588	2,819,362	51.2
			26	480,078	221,000	128,452	64,000	216	66,410		462,207		462,207	
		27	1,251,742	708,000	298,815	149,000	1,188	94,739			1,269,613	1,269,613		4.2
		28	3,045,933	1,707,000	828,519	414,000		96,414					3,045,933	

款	項	事業名	全 体 計 画						平成25年度 未までの 支払義務 発生額	平成26年度 未までの 支払義務 発生額	平成27年度 支払義務 発生予定額	平成27年度 未までの 支払義務 発生予定額	平成28年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率	
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳										
					企 業 債	国庫補助金	一般会計か らの出資金	一般会計か らの補助金							そ の 他
		水道施設 耐震化事業	29	2,713,727	1,466,000	773,627	386,000					2,713,727	(%)		
			30	3,634,148	2,214,000	859,577	429,000					3,634,148			
			31	5,616,709	4,509,000	552,071	276,000					5,616,709			
			32	5,035,198	3,275,000	1,052,722	526,000					5,035,198			
			33	3,912,222	2,852,000	599,118	299,000					3,912,222			
			34	4,001,087	2,930,000	603,934	301,000					4,001,087			
			計	29,690,844	19,882,000	5,696,835	2,844,000	1,404	1,266,605	462,207	1,269,613	1,731,820		27,959,024	5.8
				26	33,359			16,000			33,027			33,027	2.2
			27	152,183			75,000			152,515		152,515	10.3		
			28	279,261			139,000					279,261			

		29	383,357			191,000		192,357					383,357	
	利根導水路 大規模地震 対策事業	30	259,547			129,000		130,547					259,547	
		31	204,243			102,000		102,243					204,243	
		32	96,507			48,000		48,507					96,507	
		33	73,064			36,000		37,064					73,064	
		計	1,481,521			736,000		745,521		33,027	152,515	185,542	1,295,979	12.5
	大久保浄水場 中央系送水 電気設備 更新事業	27	60,262	48,000				12,262			60,262	60,262		2.7
		28	925,316	740,000				185,316					925,316	
		29	1,277,501	1,022,000				255,501					1,277,501	
		計	2,263,079	1,810,000				453,079			60,262	60,262	2,202,817	2.7
		27	53,167	42,000				11,167			53,167	53,167		2.4
		28	237,000	189,000				48,000					237,000	

款	項	事業名	全 体 計 画					平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成27年度	平成28年度	継続費の 総額に 対する 進捗率
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			未までの 支払義務 発生額	未までの 支払義務 発生額	支払義務 発生予定額	未までの 支払義務 発生予定額	以降の 支払義務 発生予定額	
					企 業 債	国庫補助金	一般会計か らの出資金						
		行田浄水場 送水電気設備 更新事業	29	581,000	464,000						581,000	(%)	
			30	1,381,081	1,104,000						1,381,081		
			計	2,252,248	1,799,000					53,167	53,167	2,199,081	2.4

平成 27 年度埼玉県水道用水供給事業予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		35,615,553,493
ロ 建 物	41,007,817,401	
減 価 償 却 累 計 額	<u>20,630,136,350</u>	20,377,681,051
ハ 構 築 物	393,470,152,347	
減 価 償 却 累 計 額	<u>200,391,313,573</u>	193,078,838,774
ニ 機 械 及 び 装 置	123,627,137,360	
減 価 償 却 累 計 額	<u>81,285,199,502</u>	42,341,937,858
ホ 車 両 運 搬 具	111,585,078	
減 価 償 却 累 計 額	<u>96,513,589</u>	15,071,489
ヘ 船 舶	3,258,944	
減 価 償 却 累 計 額	<u>2,822,095</u>	436,849
ト 工 具、器 具 及 び 備 品	1,135,123,308	
減 価 償 却 累 計 額	<u>660,569,737</u>	474,553,571

チリ - ス 資 産	35,034,720		
減 価 償 却 累 計 額	<u>7,275,712</u>	27,759,008	
リ 建 設 仮 勘 定		<u>98,165,112,892</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			390,096,944,985
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ ダ ム 使 用 権		135,621,316,890	
口 水 利 権		30,717,802,984	
八 地 上 権		4,247,094	
ニ 施 設 利 用 権		150,846,643	
ホ 電 話 加 入 権		<u>10,477,339</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			166,504,690,950
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		<u>120,368,000</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>120,368,000</u>
固 定 資 産 合 計			556,722,003,935
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			37,732,001,899
(2) 未 収 金			3,545,434,000
(3) 貯 蔵 品			<u>228,002,804</u>
流 動 資 産 合 計			<u>41,505,438,703</u>
資 産 合 計			<u>598,227,442,638</u>

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

125,550,849,422

企業債合計

125,550,849,422

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に
充てるための長期借入金

1,727,000,000

ロ その他の長期借入金

339,000,000

他会計借入金合計

2,066,000,000

(3) リース債務

26,074,209

(4) 引当金

イ 退職給付引当金

2,754,265,936

ロ 修繕引当金

2,547,526,296

引当金合計

5,301,792,232

(5) 年賦未払金

イ 機構負担年賦金

65,949,917,610

ロ 施設購入年賦金

1,810,568,243

年賦未払金合計

67,760,485,853

固定負債合計

200,705,201,716

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	<u>10,831,698,000</u>	
企業債合計		10,831,698,000
(2) 他会計借入金		
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	691,000,000	
ロ その他の長期借入金	<u>413,000,000</u>	
他会計借入金合計		1,104,000,000
(3) リース債務		7,569,000
(4) 未払金		2,567,033,000
(5) 引当金		
イ 賞与引当金	<u>208,284,000</u>	
引当金合計		208,284,000
(6) 年賦未払金		
イ 機構負担年賦金	4,789,307,000	
ロ 施設購入年賦金	<u>166,739,000</u>	
年賦未払金合計		4,956,046,000
(7) その他流動負債		<u>243,338,033</u>
流動負債合計		19,917,968,033
5 繰延収益		
(1) 受贈財産評価額長期前受金	28,938,000	
収益化累計額	<u>14,324,100</u>	14,613,900

(2) 工事負担金長期前受金	568,673,000		
収益化累計額	<u>478,782,211</u>	89,890,789	
(3) 国庫補助金長期前受金	186,286,651,959		
収益化累計額	<u>80,196,524,566</u>	106,090,127,393	
(4) 他会計補助金長期前受金	42,452,868,116		
収益化累計額	<u>31,310,158,412</u>	<u>11,142,709,704</u>	
繰延収益合計			<u>117,337,341,786</u>
負債合計			<u>337,960,511,535</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			242,936,496,797
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	9,877,107		
ロ 寄 附 金	7,964,000		
ハ 国 庫 補 助 金	6,273,369,218		
ニ 他 会 計 補 助 金	<u>1,900,729,098</u>		
資本剰余金合計		8,191,939,423	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 利 益 積 立 金	1,260,000,000		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>7,878,494,883</u>		
利益剰余金合計		<u>9,138,494,883</u>	

剩 余 金 合 計	<u>17,330,434,306</u>
資 本 合 計	<u>260,266,931,103</u>
負 債 資 本 合 計	<u>598,227,442,638</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、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。）

定額法によっている。

イ 無形固定資産

定額法によっている。

ウ リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(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 修繕引当金

地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）附則第4条（引当金に関する経過措置）の規定に基づき、平成25年度末の修繕引当金を引き続き計上しているが、使用用途及び時期に明確な計画がないため、総額を全て固定負債

に計上している。

なお、平成25年度までの計上基準は、以下のとおりとなっている。

あらかじめ定めた予定基準額と修繕費執行額との差額を計上している。

ウ 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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 消費税等の会計処理方法

ア 予算実施変更計画については税込処理方式によっている。

イ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

なお、特定収入をもって賄われる資本的支出に係る控除対象外消費税等については特定収入と相殺し、それ以外の控除対象外消費税等については営業外費用として処理している。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

当年度、新たに計上するファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、32,352,000円及び34,940,160円である。

3 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（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1,122,101,585円である。

4 セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、開示すべきセグメント情報はない。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額（他の事業会計と共同で行うリース取引にあっては、その合計額）が300万円以下の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。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

(3) 賃貸借処理を行っている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	1,892,592円
<u>1年超</u>	<u>2,583,887円</u>
計	4,476,479円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

当年度において、退職手当として348,116,000円を支給するため、退職給付引当金348,116,000円を取り崩している。

イ 修繕引当金

当年度において、修繕引当金1,588,958,000円を取り崩している。

ウ 賞与引当金

当年度において、期末・勤勉手当として283,159,180円を支給するため、賞与引当金178,360,180円を取り崩している。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは以下の金額である。

短期リース債務	7,569,000円
長期リース債務	<u>26,074,209円</u>
計	33,643,209円

(3) 年賦未払金の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている機構負担年賦金（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23,629,394,628円である。

平成 27 年度埼玉県地域整備事業会計の補正予算 (第 1 号) に関する説明書

平成 27 年度埼玉県地域整備事業会計予算実施変更計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単 位 千 円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事 業 収 益			8,335,120	2,754,684	5,580,436
	1 営 業 収 益		8,176,299	2,754,684	5,421,615
		1 産 業 団 地 売 却 収 益	6,934,976	2,739,834	4,195,142
		2 産 業 団 地 貸 付 収 益	917,013	14,850	902,163

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事 業 費			7,020,956	853,884	6,167,072
	1 営 業 費 用		6,994,979	896,644	6,098,335
		1 産 業 団 地 売 却 原 価	6,424,887	1,707,669	4,717,218
		2 一 般 管 理 費	518,860	8,064	510,796
		4 資 産 減 耗 費	31,814	819,089	850,903
	2 営 業 外 費 用		5,976	2,454	8,430
		2 消 費 税	5,834	2,454	8,288
	3 特 別 損 失		1	40,306	40,307
		1 そ の 他 特 別 損 失	1	40,306	40,307

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 収 入			1,536,643	5	1,536,648
	4 固 定 資 産 売 却 代 金			5	5
		1 固 定 資 産 売 却 代 金		5	5

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 支 出			6,382,777	1,716,992	4,665,785
	1 建 設 改 良 費		4,938,123	573,857	4,364,266
		1 幸 手 中 央 地 区 産 業 団 地 整 備 事 業 費	1,553,332	548,851	1,004,481
		4 県 北 ・ 秩 父 地 域 振 興 施 設 整 備 事 業 費	25,006	25,006	0
	2 建 設 準 備 費		234,654	143,135	91,519
		1 産 業 団 地 整 備 支 援 調 査 費	89,683	69,735	19,948
		3 緑 ゆ た か な メ モ リ ア ル ガ ー デ ン 整 備 推 進 費	73,400	73,400	0
	3 投 資 有 価 証 券		1,010,000	1,000,000	10,000
		1 投 資 有 価 証 券	1,010,000	1,000,000	10,000

平成27年度埼玉県地域整備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 円)

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)	599,441,000
減価償却費	19,418,000
資産減耗費	4,804,000
退職給付引当金の増減額(は減少)	793,000
賞与引当金の増減額(は減少)	3,880,284
受取利息及び受取配当金	114,587,000
支払利息及び企業債取扱諸費	141,000
未収金の増減額(は増加)	95,056,378
未払金の増減額(は減少)	190,869,906
前受金の増減額(は減少)	2,475,101
事業資産の増減額(は増加)	5,397,167,152
繰延割賦売却損の増減額(は増加)	49,098,148
小計	<hr/> 5,751,195,537
利息及び配当金の受取額	123,725,904
利息及び企業債取扱諸費の支払額	141,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 5,627,610,633

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	664,727,000
有形固定資産の売却による収入	5,000
投資有価証券の取得による支出	10,000,000
貸付金の回収による収入	1,505,011,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	216,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>830,505,000</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

リース債務の返済による支出	418,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>418,000</u>

資金増加額（又は減少額）	4,797,523,633
資金 期首 残高	<u>38,719,488,753</u>
資金 期末 残高	33,921,965,120

			27	1,103,132	552	1,102,580			1,492,728	1,492,728		22.5
			28	2,703,700		2,703,700					2,703,700	
			計	6,637,732	6,304	6,631,428	174,685	2,441,304	1,492,728	3,934,032	2,703,700	59.3
		加須IC東地区 産業団地 整備事業	27	1,554,903	432	1,554,471			1,554,903	1,554,903		36.4
			28	1,570,338		1,570,338					1,570,338	
			29	1,147,729		1,147,729					1,147,729	
			計	4,272,970	432	4,272,538			1,554,903	1,554,903	2,718,067	36.4
		大麻生ゴルフ場 クラブハウス 改築事業	27	654,989	216	654,773			654,989	654,989		41.5
			28	924,512		924,512					924,512	
			計	1,579,501	216	1,579,285			654,989	654,989	924,512	41.5

平成 2 7 年度埼玉県地域整備事業予定貸借対照表

(平成 2 8 年 3 月 3 1 日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 22,919,748,155

ロ 建 物 623,623,332

減 価 償 却 累 計 額 405,825,130 217,798,202

ハ 構 築 物 1,717,807,097

減 価 償 却 累 計 額 209,458,947 1,508,348,150

ニ 機 械 及 び 装 置 14,288,884

減 価 償 却 累 計 額 13,557,056 731,828

ホ 車 両 運 搬 具 2,722,449

減 価 償 却 累 計 額 2,536,689 185,760

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 6,517,388

減 価 償 却 累 計 額 5,770,332 747,056

ト 建 設 仮 勘 定 779,713,722

有 形 固 定 資 産 合 計 25,427,272,873

(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権	<u>1,175,600</u>		
無形固定資産合計		1,175,600	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券	2,025,584,019		
ロ 長期貸付金	<u>11,984,927,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>14,010,511,019</u>	
固定資産合計			39,438,959,492
2 事業資産			
(1) 完成資産		8,060,343,000	
(2) 未成資産		<u>8,498,952,806</u>	
事業資産合計			16,559,295,806
3 流動資産			
(1) 現金預金		33,921,965,120	
(2) 未収金		186,980,590	
(3) 短期貸付金		1,510,062,000	
(4) 未収収益		<u>2,869,000</u>	
流動資産合計			<u>35,621,876,710</u>
資産合計			<u>91,620,132,008</u>

負債の部

4 固定負債

(1) リース債務

337,683

(2) 引当金

イ退職給付引当金

413,539,973

引当金合計

413,539,973

固定負債合計

413,877,656

5 流動負債

(1) リース債務

194,000

(2) 未払金

416,213,000

(3) 前受金

59,389,830

(4) 引当金

イ賞与引当金

27,543,000

引当金合計

27,543,000

(5) その他流動負債

2,475,985,738

流動負債合計

2,979,325,568

6 繰延収益

(1) 受贈財産評価額長期前受金

299,787

収 益 化 累 計 額	<u>284,797</u>	14,990	
(2) 他会計補助金長期前受金		<u>489,094</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>504,084</u>
負 債 合 計			<u>3,393,707,308</u>
	資 本 の 部		
7 資 本 金			97,490,313,843
8 剰 余 金			
(1) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>9,263,889,143</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>9,263,889,143</u>	
剰 余 金 合 計			<u>9,263,889,143</u>
資 本 合 計			<u>88,226,424,700</u>
負 債 資 本 合 計			<u>91,620,132,008</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券

償却原価法（定額法）によっている。

その他有価証券

時価のないもの 原価法によっている。

イ たな卸資産の評価基準及び評価方法

事業資産は、個別法による低価法によっている。

(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。）

定額法によっている。

イ リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(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。

(4) 収益及び費用の計上基準

割賦販売の計上基準 回収基準によっている。

(5) 消費税等の会計処理方法

ア 予算実施変更計画については税込処理方式によっている。

イ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、資本的支出に係るものは資産の取得原価に含めて処理している。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

該当事項はない。

3 予定貸借対照表関連

該当事項はない。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

地域整備事業会計は、土地造成事業及びゴルフ場施設貸付事業を運営している。運営方針や業績評価等はこれら事業別に行っていることから、両事業を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
土地造成事業	産業団地等の造成及び供給
ゴルフ場施設貸付事業	ゴルフ場施設の貸付

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成27年度(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	土地造成事業	ゴルフ場施設貸付事業	計
営業収益	5,115,677	282,508	5,398,185
営業費用	6,099,599	18,706	6,118,305
営業損益	983,922	263,802	720,120
経常損益	865,446	263,802	601,644
セグメント資産	88,591,456	3,028,676	91,620,132
セグメント負債	3,393,692	15	3,393,707
その他の項目			
他会計繰入金	1,572		1,572
減価償却費	5,574	13,844	19,418
特別利益	40,203		40,203
特別損失	9,172	28,828	38,000
有形固定資産の増加額	5,574	704,196	698,622

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額（他の事業会計と共同で行うリース取引にあっては、その合計額）が300万円以下の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。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。

(3) 賃貸借処理を行っている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	456,045円
1年超	812,077円
計	1,268,122円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

当年度において、退職手当として36,161,000円を支給するため、退職給付引当金36,161,000円を取り崩している。

イ 賞与引当金

当年度において、期末・勤勉手当として36,708,205円を支給するため、賞与引当金23,662,716円を取り崩している。

(2) 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは以下の金額である。

短期リース債務	194,000円
<u>長期リース債務</u>	<u>337,683円</u>
計	531,683円

平成 27 年度埼玉県流域下水道事業会計の補正予算(第 1 号)に関する説明書

平成 27 年度埼玉県流域下水道事業会計予算実施変更計画

収益的収入及び支出
収入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事業収益			49,853,049	253,399	49,599,650
	1 営業収益		29,695,789	207,615	29,488,174
		1 維持管理負担金	24,428,608	128,397	24,300,211
		2 他会計補助金	5,142,271	79,218	5,063,053
	2 営業外収益		20,157,259	45,784	20,111,475
		2 他会計補助金	1,629,778	45,784	1,583,994

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 事 業 費			50,374,763	373,044	50,001,719
	1 営 業 費 用		48,249,790	327,260	47,922,530
		1 管 渠 費	1,019,033	19,504	999,529
		2 ポ ン プ 場 費	2,576,429	143,355	2,433,074
		3 処 理 場 費	20,180,396	164,401	20,015,995
	2 営 業 外 費 用		2,063,972	45,784	2,018,188
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,856,769	45,784	1,810,985

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
1 資 本 的 収 入			25,862,326	6,229,703	19,632,623
	1 建 設 補 助 金		12,622,019	3,346,018	9,276,001
		1 国 庫 補 助 金	12,622,019	3,346,018	9,276,001
	2 建 設 負 担 金		5,173,243	1,410,951	3,762,292
		1 工 事 負 担 金	5,173,243	1,410,951	3,762,292
	3 企 業 債		7,226,000	1,375,000	5,851,000
		1 企 業 債	7,226,000	1,375,000	5,851,000
	5 他 会 計 補 助 金		253,387	98,056	155,331
		1 一 般 会 計 か ら の 補 助 金	253,387	98,056	155,331
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		1	322	323
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	322	323

		支 出		(単位 千円)		
款	項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	
1	資 本 的 支 出		30,957,028	6,229,811	24,727,217	
	1	建 設 改 良 費	23,230,680	6,230,025	17,000,655	
		1	荒川左岸南部流域 下水道事業費	6,242,859	2,497,928	3,744,931
		2	荒川左岸北部流域 下水道事業費	2,478,802	473,016	2,005,786
		3	荒川右岸流域 下水道事業費	6,206,813	1,641,402	4,565,411
		4	中川流域 下水道事業費	5,959,282	1,031,610	4,927,672
		5	古利根川流域 下水道事業費	1,647,353	398,248	1,249,105
		6	荒川上流流域 下水道事業費	72,059	32,995	39,064
		7	市野川流域 下水道事業費	151,692	44,027	107,665
		8	利根川右岸流域 下水道事業費	471,820	110,799	361,021
	3	過年度国庫補助金 返 還 金		214	214	
		1	過年度国庫補助金 返 還 金	214	214	

平成 27 年度埼玉県流域下水道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 円)

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)	513,594,000
減 価 償 却 費	22,508,333,000
資 産 減 耗 費	566,343,000
退職給付引当金の増減額 (は減少)	156,508,000
賞与引当金の増減額 (は減少)	2,775,184
長期前受金戻入額	18,318,649,000
受取利息及び受取配当金	1,300,000
支払利息及び企業債取扱諸費	1,803,282,000
未収金の増減額 (は増加)	434,501,142
未払金の増減額 (は減少)	105,778,414
維持管理負担金繰越金の増減額 (は減少)	162,772,000
小 計	5,500,646,628
利息及び配当金の受取額	1,300,000
利息及び企業債取扱諸費の支払額	1,803,282,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,698,664,628

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	22,842,556,078
有形固定資産の売却による収入	323,000
国庫補助金等による収入	17,533,933,000
国庫補助金等の返還による支出	214,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	155,331,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>5,153,183,078</u>

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	8,232,000,000
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	7,726,348,000
他会計からの出資による収入	587,549,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,093,201,000</u>

資金増加額（又は減少額）	361,317,450
資金期首残高	11,959,199,753
資金期末残高	<u>11,597,882,303</u>

平成 27 年度埼玉県流域下水道事業予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

資 産 の 部

(単位 円)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 65,742,015,858

ロ 建 物 44,617,869,695

減 価 償 却 累 計 額 12,004,147,920 32,613,721,775

ハ 構 築 物 382,660,785,432

減 価 償 却 累 計 額 64,559,161,112 318,101,624,320

ニ 機 械 及 び 装 置 132,863,612,236

減 価 償 却 累 計 額 61,572,994,514 71,290,617,722

ホ 車 両 運 搬 具 55,402,832

減 価 償 却 累 計 額 30,839,249 24,563,583

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 123,602,950

減 価 償 却 累 計 額 31,530,614 92,072,336

ト 建 設 仮 勘 定 55,085,656,236

有 形 固 定 資 産 合 計 542,950,271,830

(2) 無 形 固 定 資 産

イ電話加入権	<u>1,726,700</u>		
無形固定資産合計		1,726,700	
(3)投資その他の資産			
イ出資金	<u>84,370,000</u>		
投資その他の資産合計		<u>84,370,000</u>	
固定資産合計			543,036,368,530
2 流動資産			
(1)現金預金		11,597,882,303	
(2)未収金		<u>6,089,000,000</u>	
流動資産合計			<u>17,686,882,303</u>
資産合計			<u>560,723,250,833</u>

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	<u>84,056,572,920</u>		
企業債合計		84,056,572,920	
(2)引当金			
イ退職給付引当金	<u>571,037,888</u>		

引当金合計		<u>571,037,888</u>	
固定負債合計			84,627,610,808
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	<u>7,669,853,000</u>		
企業債合計		7,669,853,000	
(2) 未払金		8,000,000,000	
(3) 維持管理負担金繰越金		631,181,196	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	75,312,000		
ロ 修繕引当金	<u>3,800,000,000</u>		
引当金合計		3,875,312,000	
(5) その他流動負債		<u>109,152,525</u>	
流動負債合計			20,285,498,721
5 繰延収益			
(1) 国庫補助金長期前受金	355,851,230,703		
収益化累計額	<u>81,320,167,859</u>	274,531,062,844	
(2) 工事負担金長期前受金	125,116,204,607		
収益化累計額	<u>27,367,667,005</u>	97,748,537,602	

(3) 受贈財産評価額長期前受金	6,364,086,255		
収 益 化 累 計 額	<u>1,753,770,227</u>	4,610,316,028	
(4) 他会計補助金長期前受金	1,188,682,978		
収 益 化 累 計 額	<u>178,372,825</u>	<u>1,010,310,153</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>377,900,226,627</u>
負 債 合 計			<u>482,813,336,156</u>
	資 本 の 部		
6 資 本 金			5,538,268,363
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	36,923,756,625		
ロ 工 事 負 担 金	12,650,033,146		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	2,888,790,874		
ニ その他 資 本 剰 余 金	<u>15,237,011,647</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		67,699,592,292	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>4,672,054,022</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>4,672,054,022</u>	
剰 余 金 合 計			<u>72,371,646,314</u>

資 本 合 計

77,909,914,677

負 債 資 本 合 計

560,723,250,833

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

定額法によっている。

(2) 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。

なお、会計基準変更時の差異（1,113,892,992円）については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（13年）にわたり、均等額を費用処理している。

イ 修繕引当金

地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）附則第4条（引当金に関する経過措置）の規定に基づき、平成25年度末の修繕引当金を引き続き計上している。

なお、平成25年度までの計上基準は、以下のとおりとなっている。

あらかじめ定めた予定基準額の全額を計上している。

ウ 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（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 消費税等の会計処理方法

ア 予算実施変更計画については税込処理方式によっている。

イ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

なお、特定収入をもって賄われる資本的支出に係る控除対象外消費税等については特定収入と相殺している。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

該当事項はない。

3 予定貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（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78,276,242,610円である。

4 セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、開示すべきセグメント情報はない。

5 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・リース取引に係るリース資産については、引き続き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) 賃貸借処理を行っている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	53,819,488円
<u>1年超</u>	<u>2,059,299,852円</u>

計 2,113,119,340円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金

当年度において、期末・勤勉手当として108,065,816円を支給するため、賞与引当金72,536,816円を取り崩している。