

**土 地 造 成 事 業 会 計**  
平成28年度和歌山県土地造成事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出  
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1土地造成事業収益	1業 業 収 益		千円 737,762	
			553,486	
		1土 地 売 却 収 益	423,650	
	2業 業 外 収 益	2業 業 雑 収 益	129,836	
			184,276	
		1受 取 利 息	5,983	
		2他 会 計 補 助 金	157,000	
		3長 期 前 受 金 戻 入	4,558	
		4雑 収 益	16,735	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1土地造成事業費用	1業 業 費 用		千円 509,029	
			485,951	
		1土 地 売 却 原 価	406,721	
		2一 般 管 理 費	79,230	

				給料 13,305 手当 8,502 賞与引当金繰入額 2,362 退職給付費 1 法定福利費 4,459 消耗品費 1,102 修繕費 85 土地維持管理費 6,455 賃借料 166 損害保険料 68 委託料 7,996 研修費 88 交付金 27,101 通信運搬費 75 旅費 400 負担金 2,417 雑費 90 減価償却費 4,558
	2営業外費用		23,077	
		1支払利息	23,076	
		2雑損失	1	
	3特別損失		1	
		1その他特別損失	1	
資本的収入及び支出				
収 入				
款	項	目	予 定 額	備 考
1資本的収入			千円 1,157,000	
	1企業債		1,157,000	
		1企業債	1,157,000	

支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1資 本 的 支 出	1土 地 造 成 費		千円 1,928,240	
			111,240	
		1内 陸 土 地 造 成 費	52,812	工事費 52,812
		2臨 海 土 地 造 成 費	58,428	工事費 58,428
	2企 業 債 償 還 金		1,817,000	
		1企 業 債 償 還 金	1,817,000	

## 平成28年度和歌山県土地造成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)

千円

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	228,733
減価償却費	4,558
土地売却原価	406,721
退職給付引当金の増加	1
賞与引当金の増加	175
長期前受金戻入額	△4,558
受取利息及び受取配当額	△5,983
支払利息	23,076
投資その他の資産の減少	121,080
土地造成資産の増加	△111,240
未収金の減少	<u>15,510</u>
小計	678,073
利息及び配当金の受取額	5,983
利息の支払額	<u>△23,076</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	660,980

## 2 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,157,000
企業債の償還による支出	<u>△1,817,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△660,000

資	金	增	加	額	980
資	金	期	首	殘	高
資	金	期	末	殘	高
					<u>83,728</u>
					84,708

## 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	賃 金	職 員 手 当	計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	(-) ^ —	(-) ^ 3	千円 13,305	千円 —	千円 10,265	千円 23,570	千円 4,459	千円 28,029
	資本勘定支弁職員	(-) ^ —	(-) ^ —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(-) ^ —	(-) ^ 3	13,305	—	10,265	23,570	4,459	28,029
前 年 度	損益勘定支弁職員	(-) ^ —	(-) ^ 3	13,900	—	8,810	22,710	4,544	27,254
	資本勘定支弁職員	(-) ^ —	(-) ^ —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(-) ^ —	(-) ^ 3	13,900	—	8,810	22,710	4,544	27,254
比 較	損益勘定支弁職員	(-) ^ —	(-) ^ —	△595	—	1,455	860	△85	775
	資本勘定支弁職員	(-) ^ —	(-) ^ —	—	—	—	—	—	—
	合 計	(-) ^ —	(-) ^ —	△595	—	1,455	860	△85	775

職員数における( )書きは、再任用短時間勤務職員に係るものであり、外書きである。

区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	超 過 勤 務 手 当
本 年 度	千円 960	千円 746	千円 324	千円 458	千円 1	千円 2	千円 534
前 年 度	846	587	324	398	1	2	588

職員手当の内訳	比較	114	159	—	60	—	—	△54
	区分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	夜勤手当	休日勤務手当	賞与引当金	退職給付費
	本年度	千円 660	千円 2,669	千円 1,517	千円 6	千円 25	千円 2,362	千円 1
	前年度	—	2,478	1,365	7	27	2,187	—
	比較	660	191	152	△1	△2	175	1

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減額の増減事由別内訳		説明	備考
給料	千円 △595	1 給与改定に伴う増減分	千円 23	千円	給与改定の状況 前年度 { 給与の改定率 0.25% 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	98		平均昇給率 0.70%
		3 その他の増減分	△716		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 一人 3人 前年度 3人 一人 3人 増減 一人 一人 一人
職員手当	1,455	1 制度改正に伴う増減分	241	○地域手当 149 ○勤勉手当 92	6級地の支給率を引上げ 4%→5% 年間支給割合 1.50月→1.60月
		2 その他の増減分	1,214		

3 給料及び職員手当の状況  
(1) 職員1人当たり給与

区	分	行 政 職
平成27年10月1日現在	平均給料月額 (円)	366,233
	平均給与月額 (円)	434,261
	平均年齢 (歳)	47.7
平成26年10月1日現在	平均給料月額 (円)	344,567
	平均給与月額 (円)	380,879
	平均年齢 (歳)	46.0

(2) 初任給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	149,000 <sup>円</sup>	149,000 <sup>円</sup>
大 学 卒	183,300	183,300

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
	1	(-) -	(-) -
	2	(-) -	(-) -
	3	(-) -	(-) -



平成27年10月1日現在	4	(-) 1	(-) 33.3
	5	(-) 1	(-) 33.3
	6	(-) 1	(-) 33.4
	7	(-) -	(-) -
	8	(-) -	(-) -
	9	(-) -	(-) -
	計	(-) 3	(-) 100.0
平成26年10月1日現在	1	(-) -	(-) -
	2	(-) -	(-) -
	3	(-) 1	(-) 33.3
	4	(-) -	(-) -
	5	(-) 2	(-) 66.7
	6	(-) -	(-) -
	7	(-) -	(-) -

	8	(-)	(-)
		-	-
	9	(-)	(-)
		-	-
計		(-)	(-)
		3	100.0

職員数及び構成比における( )書きは、再任用短時間勤務職員に係るものであり、外書きである。

(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	主 事 師 主 技 師	主 事 師 主 技 師	主 査 副 主 査	主 査	班 長 主 任	課 長 副 課 長	次 長 課 長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	3	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	2
	1号給 (人)	-	-
	2号給 (人)	-	-

	号給数別内訳	3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	2	2
		5号給 (人)	—	—
	比 率 (B)／(A) (%)		66.7	66.7
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		3	3
	昇給に係る職員数 (B) (人)		3	3
	号給数別内訳	1号給 (人)	—	—
		2号給 (人)	—	—
		3号給 (人)	—	—
		4号給 (人)	3	3
		5号給 (人)	—	—
比 率 (B)／(A) (%)		100.0	100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	—	—
支給対象職員の比率 (%) (平成27年10月1日現在)	—	—

支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	—	

(6) 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	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.200) 4.200	有	
前 年 度	(1.000) 1.975	(1.200) 2.225	(2.200) 4.200	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.200) 4.200	有	

支給率における( )書きは、再任用職員に係るものである。

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当の基本額

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 (2%~45%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 (2%~45%加算)	

(8) 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	
単身赴任手当	同 じ	

## 平成28年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

	千円	千円	千円
資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 構 築 物	187,543		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△31,902</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計		155,641	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権	<u>75</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計		75	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 年 賦 売 却 未 収 金	<u>242,160</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>242,160</u>	
固 定 資 産 合 計			397,876
2 土 地 造 成			
(1) 完 成 土 地		4,362,499	
(2) 未 成 土 地		<u>33,490</u>	
土 地 造 成 合 計			4,395,989
3 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		84,708	
(2) 未 収 金		<u>121,080</u>	

流動資産合計			<u>205,788</u>
資産合計			<u><u>4,999,653</u></u>
	負債の部		
4 固定負債			
(1) 企業債		5,831,000	
(2) 長期借入金		1,500,000	
(3) 引当金		38,930	
(4) その他固定負債		<u>142,408</u>	
固定負債合計			7,512,338
5 流動負債			
(1) 未払金		600	
(2) 前受金		9,936	
(3) 引当金		2,362	
(4) その他流動負債		<u>1,102</u>	
流動負債合計			14,000
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		187,543	
長期前受金収益化累計額		<u>△31,902</u>	
繰延収益合計			<u>155,641</u>
負債合計			<u><u>7,681,979</u></u>
	資本の部		
7 資本金			
(1) 資本金			

イ 固 有 資 本 金		22,855	
ロ 繰 入 資 本 金		1,202,000	
ハ 組 入 資 本 金		<u>6,084,416</u>	
資 本 金 合 計			7,309,271
8 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>3,091,783</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		3,091,783	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>13,083,380</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△13,083,380</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△9,991,597</u>
資 本 合 計			<u>△2,682,326</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>4,999,653</u></u>



## 注 記

### I. 重要な会計方針に関する注記

#### 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。

#### 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

定額法による。

・主な耐用年数

構 築 物 37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額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及び法定福利費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ヶ月分）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

貸倒実績がないため、計上していない。

#### 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込み方式によっている。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

### III. セグメント情報に関する注記

該当なし。

IV. 減損損失に関する注記

該当なし。

V. リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当なし。

VI. 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VII. その他の注記

該当なし。

## 平成27年度和歌山県土地造成事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 土地売却収益	202,780		
(2) 営業雑収益	<u>127,710</u>	330,490	
2 営業費用			
(1) 土地売却原価	187,962		
(2) 一般管理費	79,228		
(3) その他営業費用	<u>330,519</u>	<u>597,709</u>	
営業損失			267,219
3 営業外収益			
(1) 受取利息	7,978		
(2) 他会計補助金	157,000		
(3) 長期前受金戻入	4,558		
(4) 雑収益	<u>18,069</u>	187,605	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	21,598		
(2) 雑損失	<u>1</u>	<u>21,599</u>	<u>166,006</u>
経常損失			101,213
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
当年度純損失			101,214
前年度繰越欠損金			<u>13,210,899</u>

当 年 度 未 处 理 欠 损 金

13,312,113

## 平成27年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

	千円	千円	千円
資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 構 築 物	187,543		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△27,344</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計		160,199	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権	<u>75</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計		75	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 年 賦 売 却 未 収 金	<u>363,240</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>363,240</u>	
固 定 資 産 合 計			523,514
2 土 地 造 成			
(1) 完 成 土 地		4,657,980	
(2) 未 成 土 地		<u>33,490</u>	
土 地 造 成 合 計			4,691,470
3 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		83,728	
(2) 未 収 金		<u>136,590</u>	

流動資産合計			<u>220,318</u>
資産合計			<u><u>5,435,302</u></u>
	負債の部		
4 固定負債			
(1) 企業債		6,491,000	
(2) 長期借入金		1,500,000	
(3) 引当金		38,929	
(4) その他固定負債		<u>142,408</u>	
固定負債合計			8,172,337
5 流動負債			
(1) 未払金		600	
(2) 前受金		9,936	
(3) 引当金		2,187	
(4) その他流動負債		<u>1,102</u>	
流動負債合計			13,825
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		187,543	
長期前受金収益化累計額		<u>△27,344</u>	
繰延収益合計			<u>160,199</u>
負債合計			<u><u>8,346,361</u></u>
	資本の部		
7 資本金			
(1) 資本金			

イ 固 有 資 本 金		22,855	
ロ 繰 入 資 本 金		1,202,000	
ハ 組 入 資 本 金		<u>6,084,416</u>	
資 本 金 合 計			7,309,271
8 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>3,091,783</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		3,091,783	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>13,312,113</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△13,312,113</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△10,220,330</u>
資 本 合 計			<u>△2,911,059</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>5,435,302</u></u>