

**土 地 造 成 事 業 会 計**  
 平成30年度和歌山県土地造成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土地造成事業収益	1業 業 収 益		千円 522,852	
			341,148	
		1土 地 売 却 収 益	231,000	
		2業 業 雑 収 益	110,148	
	2業 業 外 収 益		181,704	
		1受 取 利 息	200	
		2他 会 計 補 助 金	157,000	
		3長 期 前 受 金 戻 入	4,558	
		4雑 収 益	19,946	

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 287,796	
			274,412	
		1土 地 売 却 原 価	202,319	
		2一 般 管 理 費	72,093	

				給料 14,177 手当 9,140 賞与引当金繰入額 2,474 退職給付費 1,531 法定福利費 4,899 消耗品費 1,108 修繕費 119 土地維持管理費 6,632 賃借料 156 損害保険料 67 委託料 9,001 研修費 88 交付金 15,116 通信運搬費 75 旅費 400 負担金 2,462 雑費 90 減価償却費 4,558
	2営業外費用		13,383	
		1支払利息	13,382	
		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企業債		1,917,000	
		1企業債	1,917,000	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1資 本 的 支 出	1土 地 造 成 費		千円 2,359,336	
			42,336	
		1臨 海 土 地 造 成 費	42,336	工事費 42,336
	2企 業 債 償 還 金		2,317,000	
		1企 業 債 償 還 金	2,317,000	

## 平成30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30年4月1日から平成31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	235,056
減価償却費	4,558
土地売却原価	202,319
退職給付引当金の増加	1,531
賞与引当金の増加	60
長期前受金戻入額	△4,558
受取利息及び受取配当額	△200
支払利息	13,382
土地造成資産の増加	<u>△42,336</u>
小計	409,812
利息及び配当金の受取額	200
利息の支払額	<u>△13,382</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	396,630
2 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	1,917,000
企業債の償還による支出	<u>△2,317,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△400,000
資金増減額	△3,370
資金期首残高	<u>394,201</u>
資金期末残高	390,831

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 14,177	千円 -	千円 12,185	千円 26,362	千円 4,899	千円 31,261
	資本勘定支弁職員	(-) -	(-) -	-	-	-	-	-	-
	合 計	(-) -	(-) 3	14,177	-	12,185	26,362	4,899	31,261
前 年 度	損益勘定支弁職員	(-) -	(-) 3	14,158	-	10,354	24,512	4,786	29,298
	資本勘定支弁職員	(-) -	(-) -	-	-	-	-	-	-
	合 計	(-) -	(-) 3	14,158	-	10,354	24,512	4,786	29,298
比 較	損益勘定支弁職員	(-) -	(-) -	19	-	1,831	1,850	113	1,963
	資本勘定支弁職員	(-) -	(-) -	-	-	-	-	-	-
	合 計	(-) -	(-) -	19	-	1,831	1,850	113	1,963

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 984	千円 792	千円 324	千円 491	千円 1	千円 2	千円 525
前 年 度	1,020	792	324	318	1	2	514

職員手当の内訳	比較	△36	—	—	173	—	—	11
	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 2,625	千円 1,741	千円 7	千円 28	千円 2,474	千円 1,531
	前年度	660	2,627	1,646	7	28	2,414	1
	比較	—	△2	95	—	—	60	1,530

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 19	1 給与改定に伴う増減分	千円 14	千円	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.16% 給与改定実施時期 平成29年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	26		平均昇給率 0.19%
		3 その他の増減分	△21		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	1,831	1 制度改正に伴う増減分	58	○扶養手当 △36 ○勤勉手当 94	配偶者に係る支給月額を引下げ 13,000円→10,000円 子に係る支給月額を引上げ 6,500円→8,000円 年間支給割合 1.70月→1.80月
		2 その他の増減分	1,773		

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29年10月1日現在	平均給料月額 (円)	375,000
	平均給与月額 (円)	443,532
	平均年齢 (歳)	49.7
平成28年10月1日現在	平均給料月額 (円)	371,467
	平均給与月額 (円)	444,372
	平均年齢 (歳)	48.7

(2) 初任給

区 分	行 政 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	151,500 <sup>円</sup>	151,500 <sup>円</sup>
大 学 卒	185,800	185,800

(3) 級別職員数

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

平成29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28年10月1日現在	1	(-) -	(-) -
	2	(-) -	(-) -
	3	(-) -	(-) -
	4	(-) 1	(-) 33.3
	5	(-) 1	(-) 33.3
	6	(-) 1	(-) 33.4
	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。

(等級別の基準となる職務内容)

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)		2	2
号給数別内訳		1号給 (人)	—	—	
		2号給 (人)	—	—	
		3号給 (人)	—	—	
		4号給 (人)	2	2	
5号給 (人)		—	—		
比 率 (B)／(A) (%)		66.7	66.7		

(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29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	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400	有	
前 年 度	(1.050) 2.075	(1.250) 2.325	(2.300) 4.400	有	
一般会計の制度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400	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30年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

千円

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

△41,018

有 形 固 定 資 産 合 計

146,525

##### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権

75

無 形 固 定 資 産 合 計

75

固 定 資 産 合 計

146,600

#### 2 土 地 造 成

##### (1) 完 成 土 地

3,728,102

##### (2) 未 成 土 地

32,862

土 地 造 成 合 計

3,760,964

#### 3 流 動 資 産

##### (1) 現 金 預 金

390,831

##### (2) 未 収 金

5,778

流 動 資 産 合 計

396,609

資 産 合 計

4,304,173

### 負 債 の 部

#### 4 固 定 負 債

(1) 企 業 債		4,971,000	
(2) 引 当 金		42,731	
(3) そ の 他 固 定 負 債		<u>142,408</u>	
固 定 負 債 合 計			5,156,139
5 流 動 負 債			
(1) 未 払 金		517	
(2) 短 期 借 入 金		1,500,000	
(3) 前 受 金		9,179	
(4) 引 当 金		2,474	
(5) そ の 他 流 動 負 債		<u>1,105</u>	
流 動 負 債 合 計			1,513,275
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>△41,018</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>146,525</u>
負 債 合 計			<u><u>6,815,939</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>	<u>7,309,271</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

3,091,783

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

12,912,820

利 益 剰 余 金 合 計

△12,912,820

剰 余 金 合 計

△9,821,037

資 本 合 計

△2,511,766

負 債 資 本 合 計

4,304,173

## 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29年度和歌山県土地造成事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30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	440,814		
(2) 営業雑収益	<u>129,412</u>	570,226	
2 営業費用			
(1) 土地売却原価	411,813		
(2) 一般管理費	82,285		
(3) その他営業費用	<u>126,770</u>	<u>620,868</u>	
営業損失			50,642
3 営業外収益			
(1) 受取利息	200		
(2) 他会計補助金	157,000		
(3) 長期前受金戻入	4,558		
(4) 雑収益	<u>19,185</u>	180,943	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	16,559		
(2) 雑損失	<u>1</u>	<u>16,560</u>	<u>164,383</u>
経常利益			113,741
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
当年度純利益			113,740
前年度繰越欠損金			<u>13,261,616</u>

当 年 度 未 处 理 欠 损 金

13,147,876

平成29年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

千円

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

△36,460

有 形 固 定 資 産 合 計

151,083

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権

75

無 形 固 定 資 産 合 計

75

固 定 資 産 合 計

151,158

2 土 地 造 成

(1) 完 成 土 地

3,888,085

(2) 未 成 土 地

32,862

土 地 造 成 合 計

3,920,947

3 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

394,201

(2) 未 収 金

5,778

流 動 資 産 合 計

399,979

資 産 合 計

4,472,084

負 債 の 部

4 固 定 負 債

(1) 企 業 債		5,371,000	
(2) 長 期 借 入 金		1,500,000	
(3) 引 当 金		41,200	
(4) そ の 他 固 定 負 債		<u>142,408</u>	
固 定 負 債 合 計			7,054,608
5 流 動 負 債			
(1) 未 払 金		517	
(2) 前 受 金		9,179	
(3) 引 当 金		2,414	
(4) そ の 他 流 動 負 債		<u>1,105</u>	
流 動 負 債 合 計			13,215
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>△36,460</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>151,083</u>
負 債 合 計			<u><u>7,218,906</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>	<u>7,309,271</u>	
資 本 金 合 計			7,309,271

8 剩 余 金			
(1) 資 本 剩 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>3,091,783</u>		
資 本 剩 余 金 合 計		3,091,783	
(2) 利 益 剩 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>13,147,876</u>		
利 益 剩 余 金 合 計		<u>△13,147,876</u>	
剩 余 金 合 計			<u>△10,056,093</u>
資 本 合 計			<u>△2,746,822</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>4,472,084</u></u>