

平成26年度 伊丹市モーターボート競走事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成26年度伊丹市モーターボート競走事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 年度間開催日数	56 日
(2) 1 日平均舟券売上金額	333,325 千円
(3) 1 日平均返還金額	27,856 千円
(4) 1 日平均本場入場人員	6,500 人

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入	
第 1 款	モーターボート競走事業収益			23,097,968 千円
第 1 項	営 業 収 益			23,088,988 千円
第 2 項	営 業 外 収 益			8,979 千円
第 3 項	特 別 利 益			1 千円
		支	出	
第 1 款	モーターボート競走事業費用			23,096,626 千円
第 1 項	営 業 費 用			22,576,690 千円
第 2 項	営 業 外 費 用			503,752 千円
第 3 項	特 別 損 失			6,184 千円
第 4 項	予 備 費			10,000 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,125千円は、当年度分損益勘定留保資金 967千円及び競艇事業特別会計からの引継金158千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第 1 款	資 本 的 収 入			46,801 千円
	第 1 項	固 定 資 産 売 却 代 金		1 千円
	第 2 項	基 金 取 崩 収 入		46,800 千円
		支	出	
第 1 款	資 本 的 支 出			47,926 千円
	第 1 項	建 設 改 良 費		1,126 千円
	第 2 項	企 業 債 償 還 金		46,800 千円

(特例的収入及び支出)

第 4 条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ2,922,042千円及び3,079,904千円である。

(一時借入金)

第 5 条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 6 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業外費用に計上した消費税及び地方消費税に係る予算額に不足を生じた場合における同一款内での各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 7 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費

273,051 千円

(2) 交際費

100 千円

(他会計からの補助金)

第 8 条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、888千円である。

平成26年2月26日提出

伊丹市長 藤原保幸

平成26年度 伊丹市モーターボート競走事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1	モーターボート競走事業収益			23,097,968	
	1	営業収益		23,088,988	
		1	開催収益	20,226,186	
			舟 券 発 売 金	20,226,186	本場舟券発売金 3,660,800 電話投票舟券発売金 4,864,400 場外舟券発売金 1,453,066 場間場外舟券発売金 10,247,920
		2	場間場外発売事務受託収益	2,795,468	
			場 間 場 外 発 売 事 務 受 託 収 益	2,795,468	開催事務受託収入 2,358,053 事務協力金収入 437,415
		3	その他営業収益	67,334	
			入 場 料	45,220	入 場 料 22,400 特別観覧席料 22,820
			投 票 事 故 収 入	1,078	
			時 効 収 入	21,036	舟券払戻金時効収入 20,056 舟券返還金時効収入 980
	2	営業外収益		8,979	
		1	受取利息及び配当金	3,694	
			預 金 ・ 基 金 利 息	3,694	預金・基金利子収入見込額
		2	他会計補助金	888	
			他 会 計 補 助 金	888	児童手当特例給付補助金
		3	長期前受金戻入	3,953	
			長 期 前 受 金 戻 入	3,953	受贈財産評価額
		4	雑 収 益	444	
			雑 収 入	444	定期健康診断成人病検診助成金 54 医療業務委託競走会負担金収入 390
	3	特別利益		1	
		1	固定資産売却益	1	
			固 定 資 産 売 却 益	1	単 位

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1	モーターボート 競走事業費用			23,096,626	
	1 営業費用			22,576,690	
		1 開催費		20,256,432	
			払 戻 金	13,962,318	本場舟券払戻金 2,513,280 電話投票舟券払戻金 3,623,312 場外舟券払戻金 1,018,926 場間場外舟券払戻金 6,806,800
			返 還 金	1,559,986	本場舟券返還金 300,800 電話投票舟券返還金 384,400 場外舟券返還金 90,866 場間場外舟券返還金 783,920
			競 走 法 第 25 条 交 付 金	439,342	第1号交付金 218,920 第2号交付金 220,422
			競 走 法 第 30 条 交 付 金	257,059	日本モーターボート競走会交付金
			地 方 公 共 団 体 金 融 機 構 納 付 金	1	単 位
			賃 金	123,324	臨時従事員賃金
			法 定 福 利 費	22,842	労災保険及び社会保険負担金
			広 報 宣 伝 費	165,041	新聞・雑誌広告費他
			備 消 耗 品 費	1,055	消耗品費及び消耗備品費
			燃 料 費	160	自動車用燃料
			食 糧 費	364	来客用賄費
			印 刷 製 本 費	13,788	舟券・出走表印刷他
			通 信 運 搬 費	1,708	電話料・FAX通信料

款	項	目	節	予定額	備考
			委託料	2,166,392	トータルレーザータシステム保守管理委託料 34,790 場外発売事務委託料 1,604,299 神戸新開地運営委託料 125,804 姫路運営委託料 63,501 滝野運営委託料 23,424 洲本運営委託料 15,992 朝来運営委託料 5,734 清掃委託料 44,633 警備委託料 112,472 場内テレビ操作委託料 29,367 現金搬送業務委託料 12,075 SG戦イベント業務委託料 22,324 場外発売放映委託料(SG戦) 50,512 JLC放映委託料他 21,465
			賃借料	547,599	トータルレーザータシステムリース料 56,947 競走場借上料 281,394 ボート・モーター借料 110,751 場内テレビシステムリース料 64,924 バス借料他 33,583
			修繕費	151	自動車修繕費
			報償費	390,406	選手賞金
			使用料	136,020	中央情報処理センター利用料
			負担金	468,876	全国モーターボート競走施行者協議会負担金 349,412 尼崎公営競艇施行者協議会負担金 66,681 近畿地区競艇施行者協議会負担金 21,666 日本モーターボート競走会負担金 11,056 警備嘱託員負担金 10,087 周辺環境整備負担金他 9,974

		2 場間場外発売 事務受託費		2,177,167	
			報 酬	13,097	嘱託報酬
			賃 金	7,447	臨時従事員賃金
			法 定 福 利 費	3,910	労災保険及び社会保険負担金
			広 報 宣 伝 費	2,911	新聞・雑誌広告費他
			備 消 耗 品 費	10	消耗品費及び消耗備品費
			印 刷 製 本 費	6,121	出走表印刷
			委 託 料	1,879,466	トータルレータシステム保守管理委託料 4,832 姫路運営委託料 926,516 滝野運営委託料 402,676 洲本運営委託料 370,755 朝来運営委託料 128,415 警備委託料 9,024 現金搬送業務委託料 31,124 清掃委託料他 6,124
			賃 借 料	118,283	バス借料 2,828 競走場借上料 115,455
			負 担 金	145,922	周辺環境整備負担金 134,305 全国モーターボート競走施行者協議会負担金 5,660 場外発売各協議会負担金他 5,957
		3 一般管理費		138,171	
			報 酬	2,540	嘱託報酬
			給 料	42,580	特別職給 1人 一般職給 9人

款	項	目	節	予定額	備考
			手当等	25,814	地域手当 3,010 扶養手当 2,109 通勤手当 1,166 管理職手当 5,472 管理職員特別勤務手当 1 超過勤務手当 720 期末勤勉手当 11,383 特殊勤務手当 1 住居手当 742 児童手当 1,210
			賞与引当金繰入額	5,553	賞与引当金繰入額
			賃金	1,592	臨時職員賃金
			法定福利費	14,019	市町村職員共済組合負担金 12,730 地方公務員災害補償基金負担金 61 労災保険及び社会保険負担金 1,228
			法定福利費引当金繰入額	956	法定福利費引当金繰入額
			退職給付費	3,194	退職給付引当金繰入額
			旅費	1,500	職員出張旅費
			備消耗品費	20	消耗品費及び消耗備品費
			燃料費	80	自動車用燃料
			印刷製本費	45	諸印刷
			通信運搬費	354	電話料・書類等郵送料
			手数料	129	健康診断手数料
			賃借料	31	高速道路等通行料他
			修繕費	50	自動車修繕費
			厚生費	100	職員厚生会事業主負担金
			交際費	100	事業運営交際費
			補償金	2,380	投票券発売払戻所事故補填金

		使 用 料	31	給与システム使用料他	
		負 担 金	36,026	全国モーターボート競走施行者協議会負担金	12,041
				選手共済助成分担金	22,554
				庁内LAN 利用負担金他	1,431
		保 険 料	917	動産保険料	820
				自動車損害共済保険料他	97
		公 課 費	60	自動車重量税	
		雑 費	100	諸賄費	
	4 減価償却費		4,919		
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	4,919	工 具 器 具 及 び 備 品	3,953
				リ ー ス 資 産	966
	5 資産減耗費		1		
		固 定 資 産 除 却 費	1	単 位	
	2 営業外費用		503,752		
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		401		
		企 業 債 利 息	32	企業債利息	
		借 入 金 利 息	364	一時借入金利息	
		リ ー ス 利 息	5	リース資産利息	
	2 繰 出 金		500,000		
		繰 出 金	500,000	伊 丹 市	
	3 雑 支 出		1		
		そ の 他 雑 支 出	1	単 位	
	4 消費税及び 地方消費税		3,350		
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,350	消費税及び地方消費税納付額	

款	項	目	節	予 定 額	備 考
	3 特別損失			6,184	
		1 固定資産売却損		1	
			固 定 資 産 売 却 損	1	単 位
		2 その他特別損失		6,183	
			そ の 他 特 別 損 失	6,183	賞与引当金繰入額 5,275 法定福利費引当金繰入額 908
	4 予備費			10,000	
		1 予備費		10,000	
			予 備 費	10,000	

資本の収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的収入				46,801	
	1 固定資産売却代金			1	
		1 固定資産売却代金		1	
			固定資産売却代金	1	単 位
	2 基金取崩収入			46,800	
		1 基金取崩収入		46,800	
			基金取崩収入	46,800	業務設備基金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的支出				47,926	
	1 建設改良費			1,126	
		1 営業設備費		1,126	
			リース資産購入費	1,126	地方公営企業会計システムリース料
	2 企業債償還金			46,800	
		1 企業債償還金		46,800	
			企業債償還金	46,800	企業債元金償還金

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)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	(1) 8	15,637	42,580	132,363	39,836	230,416	42,635	273,051
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	(1) 8	15,637	42,580	132,363	39,836	230,416	42,635	273,051
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	(-) -	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	(-) -	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	(-) -	-	-	-	-	-	-	-
比 較	損益勘定支弁職員	-	(-) -	-	-	-	-	-	-	-
	資本勘定支弁職員	-	(-) -	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	(-) -	-	-	-	-	-	-	-

- ・ () 内数字は短時間勤務職員で外書き
- ・ 「手当等」の本年度分には、賞与引当金繰入額（特別損失計上分を含む）を含む。
- ・ 「法定福利費」の本年度分には、法定福利費引当金繰入額（特別損失計上分を含む）を含む。

手当等	区 分	地 域 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本年度	3,010	2,109	1,166	5,472
	前年度	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—
の内訳	区 分	管理職員特別勤務手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本年度	1	720	22,211	1
	前年度	—	—	—	—
	比 較	—	—	—	—
	区 分	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	
	本年度	742	1,210	3,194	
	前年度	—	—	—	
	比 較	—	—	—	

- ・「期末勤勉手当」の本年度分には、賞与引当金繰入額（特別損失計上分を含む）を含む。
- ・「退職給付費」の本年度分には、退職給付引当金繰入額を含む。

2. 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務
平成26年1月1日現在	平均給料月額(円)	367,086
	平均給与月額(円)	479,300
	平均年齢(歳)	44.9
—	平均給料月額(円)	—
	平均給与月額(円)	—
	平均年齢(歳)	—

(2) 初任給

平成26年1月1日現在				平成25年1月1日現在					
給料表	職 種	学 歴	給料月額(円)	給料表	職 種	学 歴	給料月額(円)		
行政	事務・技術	大学卒	183,700	行政	事務・技術	大学卒	—		
		短大卒	166,600			短大卒	—		
		高校卒	153,900			高校卒	—		
一般会計の制度	行政	一般行政職	大学卒	183,700	一般会計の制度	行政	一般行政職	大学卒	—
			短大卒	166,600				短大卒	—
			高校卒	153,900				高校卒	—

(3) 級別職員数

区 分	事 務		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成26年1月1日現在	8	(0) 1	(0.0) 14.3
	7	(0) 0	(0.0) 0.0
	6	(0) 2	(0.0) 28.6
	5	(0) 0	(0.0) 0.0
	4	(2) 2	(100.0) 28.6
	3	(0) 1	(0.0) 14.3
	2	(0) 1	(0.0) 14.3
	1	(0) 0	(0.0) 0.0
	計	(2) 7	(100.0) 100.0
—	8	—	—
	7	—	—
	6	—	—
	5	—	—
	4	—	—
	3	—	—
	2	—	—
	1	—	—
	計	—	—

- ・ ()内数字は短時間勤務職員で外書き
- ・ 構成比数値は、四捨五入のため、端数において計とは一致しない場合がある。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
事務・技術	局長・参事	次長・副参事	課長・主幹	副主幹	主査・副主査	主 任	事務・技術職員	事務・技術職員

(4)昇給

区 分		合 計		事 務		
平成 26 年 1 月 1 日 現 在	職 員 数 (A)	(人)	7	7	7	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	0	0	0	
	号給数別内訳	2号給		0	0	0
		4号給		0	0	0
		6号給		0	0	0
		8号給		0	0	0
比率(B)/(A)	(%)	0.0	0.0	0.0		
—	職 員 数 (A)	(人)	—	—	—	
	昇給に係る職員数(B)	(人)	—	—	—	
	号給数別内訳	2号給		—	—	—
		4号給		—	—	—
		6号給		—	—	—
		8号給		—	—	—
比率(B)/(A)	(%)	—	—	—		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務
給料総額に対する比率 (平成25年12月分) (%)	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (平成25年12月分) (%)	0.0	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	0	0
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	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
前 年 度	—	—	—	—	
一般会計の制度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	

()内数字は再任用職員の標準的な支給率

(7) 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	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	28.7875	38.955	55.86	55.86	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
地 域 手 当	同 じ
扶 養 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ

平成26年度 伊丹市モーターボート競走事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">当年度純利益</td> <td style="text-align: right;">1,342,000</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">4,919,000</td> </tr> <tr> <td>固定資産除却費</td> <td style="text-align: right;">1,000</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金の増加額</td> <td style="text-align: right;">3,194,000</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金の増加額</td> <td style="text-align: right;">5,553,000</td> </tr> <tr> <td>法定福利費引当金の増加額</td> <td style="text-align: right;">956,000</td> </tr> <tr> <td>長期前受金戻入額</td> <td style="text-align: right;">△ 3,953,000</td> </tr> <tr> <td>受取利息及び配当金</td> <td style="text-align: right;">△ 3,694,000</td> </tr> <tr> <td>支払利息及び企業債取扱諸費</td> <td style="text-align: right;">401,000</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産売却損</td> <td style="text-align: right;">1,000</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産売却益</td> <td style="text-align: right;">△ 1,000</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">8,719,000</td> </tr> <tr> <td>利息及び配当金の受取額</td> <td style="text-align: right;">3,694,000</td> </tr> <tr> <td>利息の支払額</td> <td style="text-align: right;">△ 401,000</td> </tr> <tr> <td>業務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">12,012,000</td> </tr> </table>	当年度純利益	1,342,000	減価償却費	4,919,000	固定資産除却費	1,000	退職給付引当金の増加額	3,194,000	賞与引当金の増加額	5,553,000	法定福利費引当金の増加額	956,000	長期前受金戻入額	△ 3,953,000	受取利息及び配当金	△ 3,694,000	支払利息及び企業債取扱諸費	401,000	有形固定資産売却損	1,000	有形固定資産売却益	△ 1,000	小計	8,719,000	利息及び配当金の受取額	3,694,000	利息の支払額	△ 401,000	業務活動によるキャッシュ・フロー	12,012,000	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">有形固定資産の売却による収入</td> <td style="text-align: right;">1,000</td> </tr> <tr> <td>基金の取崩しによる収入</td> <td style="text-align: right;">46,800,000</td> </tr> <tr> <td>投資活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">46,801,000</td> </tr> </table> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">その他の企業債の償還による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 46,800,000</td> </tr> <tr> <td>リース債務の返済による支出</td> <td style="text-align: right;">△ 1,126,000</td> </tr> <tr> <td>財務活動によるキャッシュ・フロー</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△ 47,926,000</td> </tr> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 80%;">資金増加額（又は減少額）</td> <td style="text-align: right;">10,887,000</td> </tr> <tr> <td>資金期首残高</td> <td style="text-align: right;">747,490,027</td> </tr> <tr> <td>資金期末残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">758,377,027</td> </tr> </table>	有形固定資産の売却による収入	1,000	基金の取崩しによる収入	46,800,000	投資活動によるキャッシュ・フロー	46,801,000	その他の企業債の償還による支出	△ 46,800,000	リース債務の返済による支出	△ 1,126,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,926,000	資金増加額（又は減少額）	10,887,000	資金期首残高	747,490,027	資金期末残高	758,377,027
当年度純利益	1,342,000																																																
減価償却費	4,919,000																																																
固定資産除却費	1,000																																																
退職給付引当金の増加額	3,194,000																																																
賞与引当金の増加額	5,553,000																																																
法定福利費引当金の増加額	956,000																																																
長期前受金戻入額	△ 3,953,000																																																
受取利息及び配当金	△ 3,694,000																																																
支払利息及び企業債取扱諸費	401,000																																																
有形固定資産売却損	1,000																																																
有形固定資産売却益	△ 1,000																																																
小計	8,719,000																																																
利息及び配当金の受取額	3,694,000																																																
利息の支払額	△ 401,000																																																
業務活動によるキャッシュ・フロー	12,012,000																																																
有形固定資産の売却による収入	1,000																																																
基金の取崩しによる収入	46,800,000																																																
投資活動によるキャッシュ・フロー	46,801,000																																																
その他の企業債の償還による支出	△ 46,800,000																																																
リース債務の返済による支出	△ 1,126,000																																																
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,926,000																																																
資金増加額（又は減少額）	10,887,000																																																
資金期首残高	747,490,027																																																
資金期末残高	758,377,027																																																

平成26年度 伊丹市モーターボート競走事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 車 両 運 搬 具	186,082	186,082	
ロ 工 具 器 具 及 び 備 品	4,391,520		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△3,953,000</u>	438,520	
ハ リ ー ス 資 産	5,364,000		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△966,000</u>	<u>4,398,000</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			5,022,602

(2) 投資その他の資産

イ 基 金		<u>885,221,000</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>885,221,000</u>
固 定 資 産 合 計			890,243,602

2 流動資産

(1) 現 金 預 金			758,377,027
(2) 未 収 金			2,922,042,000
(3) そ の 他 流 動 資 産			<u>100,000,000</u>
流 動 資 産 合 計			<u>3,780,419,027</u>
資 産 合 計			<u><u>4,670,662,629</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企 業 債			
イ その他の企業債	236,200,000		
企業債合計		236,200,000	
(2) リース債		2,818,712	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	3,194,000		
引当金合計		3,194,000	
固定負債合計			242,212,712

4 流動負債

(1) 企 業 債			
イ その他の企業債	46,800,000		
企業債合計		46,800,000	
(2) リース債		1,126,022	
(3) 未払金		3,079,904,000	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	5,553,000		
ロ 法定福利費引当金	956,000		
引当金合計		6,509,000	
(5) 預り金		200,000,000	
流動負債合計			3,334,339,022

5 繰延収益

(1) 長期前受金	4,579,602	
(2) 収益化累計額	<u>△3,953,000</u>	
繰延収益合計		<u>626,602</u>
負債合計		<u>3,577,178,336</u>

資本の部

6 資本金

1,092,142,293

7 剰余金

(1) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,342,000</u>	
利益剰余金合計		<u>1,342,000</u>
剰余金合計		<u>1,342,000</u>
資本合計		<u>1,093,484,293</u>
負債資本合計		<u><u>4,670,662,629</u></u>

平成26年度 伊丹市モーターボート競走事業予定開始貸借対照表
(平成26年4月1日)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 車 両 運 搬 具	188,082	188,082	
ロ 工 具 器 具 及 び 備 品	<u>4,391,520</u>	4,391,520	
ハ リ ー ス 資 産	<u>5,364,000</u>	<u>5,364,000</u>	
有形固定資産合計			9,943,602

(2) 投資その他の資産

イ 基 金		<u>932,021,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>932,021,000</u>
固定資産合計			941,964,602

2 流動資産

(1) 現 金 預 金		747,490,027	
(2) 未 収 金		2,922,042,000	
(3) そ の 他 流 動 資 産		<u>100,000,000</u>	
流動資産合計			3,769,532,027
資 産 合 計			<u><u>4,711,496,629</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ その他の企業債	<u>283,000,000</u>		
企業債合計		283,000,000	
(2) リース債		<u>3,945,712</u>	
固定負債合計			286,945,712

4 流動負債

(1) 企業債			
イ その他の企業債	<u>46,800,000</u>		
企業債合計		46,800,000	
(2) リース債		1,125,022	
(3) 未払金		3,079,904,000	
(4) 預り金		<u>200,000,000</u>	
流動負債合計			3,327,829,022

5 繰延収益

(1) 長期前受金
繰延収益合計
負債合計

4,579,602

4,579,602

3,619,354,336

資本の部

6 資本金

資本金合計
負債資本合計

1,092,142,293

1,092,142,293

4,711,496,629

会計処理に関する注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

車両運搬具 6年

工具器具及び備品 5年

(2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法による。

2 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、当事業年度末における退職手当の支給額に相当する金額を計上している。
なお、「退職手当に係る経費の負担に関する協定書」に基づき、一般会計及び他会計が負担すると見込まれる金額78,879,000円を除いた額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当に係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

該当事項なし

(2) 賞与引当金の取崩し

平成26年度において、期末勤勉手当として16,658,000円を支給するため、賞与引当金5,275,000円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、期末勤勉手当に係る法定福利費として2,901,000円を支給するため、法定福利費引当金908,000円を取り崩す。

Ⅳ. リース契約により使用する固定資産

1 解約不能のオペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 119,873,736円

1年超 114,952,482円

計 234,826,218円

Ⅴ. 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし