

# 目

# 次

|  | 頁   |
|--|-----|
| 平成30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 .....  | 243 |
| 平成30年度埼玉県水道用水供給事業会計の補正予算（第1号）に関する説明書 ..... | 257 |
| 平成30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 .....   | 277 |
| 平成30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 .....  | 288 |

平成30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30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  
支 出

(単位 千円)

| 款       | 項         | 目         | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計         |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 事 業 費 |           |           | 1,829,134 | △ 27,312  | 1,801,822 |
|         | 1 営 業 費 用 |           | 1,675,389 | △ 26,452  | 1,648,937 |
|         |           | 1 原水及び浄水費 | 507,931   | △ 12,172  | 495,759   |
|         |           | 2 配水及び給水費 | 393,046   | △ 14,280  | 378,766   |
|         | 3 特 別 損 失 |           | 78,586    | △ 860     | 77,726    |
|         |           | 1 その他特別損失 | 78,586    | △ 860     | 77,726    |

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 |             |             | 487,078   | △ 181,200 | 305,878 |
|             | 1 建 設 補 助 金 |             | 96,000    | △ 96,000  | 0       |
|             |             | 1 建 設 補 助 金 | 96,000    | △ 96,000  | 0       |
|             | 4 負 担 金     |             | 85,200    | △ 85,200  | 0       |
|             |             | 1 工 事 負 担 金 | 85,200    | △ 85,200  | 0       |

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 |             |                                 | 839,323   | △ 193,413 | 645,910 |
|             | 1 建 設 改 良 費 |                                 | 693,703   | △ 193,413 | 500,290 |
|             |             | 1 業 務 設 備 整 備 費                 | 634,862   | △ 192,535 | 442,327 |
|             |             | 2 利 根 導 水 路 大 規 模 地 震 対 策 事 業 費 | 21,335    | △ 878     | 20,457  |

## 平成30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30年4月1日から平成31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)     | 68,584,000    |
| 減価償却費             | 641,506,000   |
| 資産減耗費             | 48,496,000    |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 13,346,000    |
| 修繕引当金の増減額(△は減少)   | △ 59,843,000  |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)   | 1,032,600     |
| 長期前受金戻入額          | △ 194,076,000 |
| 受取利息及び受取配当金       | △ 3,844,000   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費     | 22,282,000    |
| 未収金の増減額(△は増加)     | 109,182,070   |
| 未払金の増減額(△は減少)     | △ 5,866,331   |
| 小計                | 640,799,339   |
| 利息及び配当金の受取額       | 3,844,000     |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額   | △ 22,282,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 622,361,339   |

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          | △ 453,279,000 |
| 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          | △ 19,364,299  |
| 貸付金の回収による収入             | 305,000,000   |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 876,000       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 166,766,299 |

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 | △ 145,620,000 |
| リース債務の返済による支出               | △ 499,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 146,119,000 |

|              |                |
|--------------|----------------|
| 資金増加額（又は減少額） | 309,476,040    |
| 資金期首残高       | 12,159,141,830 |
| 資金期末残高       | 12,468,617,870 |

## 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28年度           | 平成29年度           | 平成30年度        | 平成30年度                | 平成31年度               | 継続費の<br>総額に<br>対する<br>進捗率 |
|-------------|-------------|-----------------------------------|---------|---------|--------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |             |                                   | 年<br>度  | 年 割 額   | 左の財源内訳             | 末までの             | 末までの             | 支払義務<br>発生予定額 | 末までの<br>支払義務<br>発生予定額 | 以降の<br>支払義務<br>発生予定額 |                           |
|             |             |                                   |         |         | 損 益 勘 定<br>留 保 資 金 | 支 払 義 務<br>発 生 額 | 支 払 義 務<br>発 生 額 |               |                       |                      |                           |
| 1 資 本 的 出 支 | 1 建 改 良 設 費 | 利 根 導 水 路<br>大 規 模 地 震<br>対 策 事 業 | 26      | 2,001   | 2,001              | 1,980            | 1,980            |               | 1,980                 |                      | (%)<br>1.2                |
|             |             |                                   | 27      | 8,613   | 8,613              | 8,526            | 8,526            |               | 8,526                 |                      | 5.4                       |
|             |             |                                   | 28      | 9,476   | 9,476              | 9,470            | 9,470            |               | 9,470                 |                      | 5.9                       |
|             |             |                                   | 29      | 15,534  | 15,534             |                  | 15,528           |               | 15,528                |                      | 9.8                       |
|             |             |                                   | 30      | 20,457  | 20,457             |                  |                  | 20,577        | 20,577                |                      | 12.9                      |
|             |             |                                   | 31      | 27,568  | 27,568             |                  |                  |               |                       | 27,568               |                           |
|             |             |                                   | 32      | 24,478  | 24,478             |                  |                  |               |                       | 24,478               |                           |
|             |             |                                   | 33      | 15,999  | 15,999             |                  |                  |               |                       | 15,999               |                           |
|             |             |                                   | 34      | 9,575   | 9,575              |                  |                  |               |                       | 9,575                |                           |
|             |             |                                   | 35      | 25,625  | 25,625             |                  |                  |               |                       | 25,625               |                           |
|             | 計           |                                   | 159,326 | 159,326 | 19,976             | 35,504           | 20,577           | 56,081        | 103,245               | 35.2                 |                           |

平成30年度埼玉県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成31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             | 2,023,392,965          |               |
| 減価償却累計額           | <u>△880,685,766</u>    | 1,142,707,199 |
| ハ 構 築 物           | 20,643,423,640         |               |
| 減価償却累計額           | <u>△15,492,965,657</u> | 5,150,457,983 |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 9,671,570,341          |               |
| 減価償却累計額           | <u>△5,987,028,010</u>  | 3,684,542,331 |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 1,470,000              |               |
| 減価償却累計額           | <u>△264,600</u>        | 1,205,400     |
| ヘ 船 舶             | 159,000                |               |
| 減価償却累計額           | <u>△151,050</u>        | 7,950         |
| ト 工 具、器 具 及 び 備 品 | 44,592,238             |               |
| 減価償却累計額           | <u>△35,838,814</u>     | 8,753,424     |

|             |                   |                    |                    |
|-------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| チリース資産      | 2,303,040         |                    |                    |
| 減価償却累計額     | <u>△1,714,816</u> | 588,224            |                    |
| 建設仮勘定       |                   | <u>633,846,225</u> |                    |
| 有形固定資産合計    |                   |                    | 11,059,929,013     |
| (2)無形固定資産   |                   |                    |                    |
| イダム使用権      |                   | 23,261,707         |                    |
| ロ水利権        |                   | 720,786,022        |                    |
| ハ電話加入権      |                   | 942,236            |                    |
| ニソフトウェア     |                   | <u>3,734,852</u>   |                    |
| 無形固定資産合計    |                   |                    | 748,724,817        |
| (3)投資その他の資産 |                   |                    |                    |
| イ長期貸付金      |                   | <u>652,000,000</u> |                    |
| 投資その他の資産合計  |                   |                    | <u>652,000,000</u> |
| 固定資産合計      |                   |                    | 12,460,653,830     |
| 2流動資産       |                   |                    |                    |
| (1)現金預金     |                   |                    | 12,468,617,870     |
| (2)未収金      |                   | 129,442,000        |                    |
| 貸倒引当金       |                   | <u>△13,074</u>     | 129,428,926        |



|          |  |                    |                       |
|----------|--|--------------------|-----------------------|
| (3)貯蔵品   |  | 14,905,076         |                       |
| (4)短期貸付金 |  | <u>305,000,000</u> |                       |
| 流動資産合計   |  |                    | <u>12,917,951,872</u> |
| 資産合計     |  |                    | <u>25,378,605,702</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

377,760,306

企業債合計

377,760,306

(2) リース債務

140,728

(3) 引当金

イ 退職給付引当金

221,480,631

ロ 修繕引当金

321,383,570

引当金合計

542,864,201

固定負債合計

920,765,235

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

151,415,000

企業債合計

151,415,000

(2) リース債務

493,000

|                  |                       |                    |                      |
|------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| (3) 未払金          |                       | 82,457,000         |                      |
| (4) 引当金          |                       |                    |                      |
| イ 賞与引当金          | <u>18,568,000</u>     |                    |                      |
| 引当金合計            |                       | 18,568,000         |                      |
| (5) その他流動負債      |                       | <u>15,921,475</u>  |                      |
| 流動負債合計           |                       |                    | 268,854,475          |
| 5 繰延収益           |                       |                    |                      |
| (1) 受贈財産評価額長期前受金 | 304,581,923           |                    |                      |
| 収益化累計額           | <u>△132,053,648</u>   | 172,528,275        |                      |
| (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   | 109,842,671           |                    |                      |
| 収益化累計額           | <u>△86,913,287</u>    | 22,929,384         |                      |
| (4) 国庫補助金長期前受金   | 10,006,801,517        |                    |                      |
| 収益化累計額           | <u>△7,626,578,565</u> | 2,380,222,952      |                      |
| (5) 他会計補助金長期前受金  | 3,158,901,887         |                    |                      |
| 収益化累計額           | <u>△2,854,900,182</u> | <u>304,001,705</u> |                      |
| 繰延収益合計           |                       |                    | <u>2,879,934,816</u> |
| 負債合計             |                       |                    | <u>4,069,554,526</u> |

資 本 の 部

|                         |                      |                      |                       |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 6 資 本 金                 |                      |                      | 13,403,558,781        |
| 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             | 529,175,306          |                      |                       |
| ロ 利 益 積 立 金             | 604,212,128          |                      |                       |
| ハ 建 設 改 良 積 立 金         | 4,896,958,100        |                      |                       |
| ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>1,496,742,282</u> |                      |                       |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |                      | <u>7,527,087,816</u> |                       |
| 剰 余 金 合 計               |                      |                      | <u>7,905,492,395</u>  |
| 資 本 合 計                 |                      |                      | <u>21,309,051,176</u> |
| 負 債 資 本 合 計             |                      |                      | <u>25,378,605,702</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、破産更生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

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

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。

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22,124,000円を支給するため、退職給付引当金22,124,000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59,843,000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26,501,400円を支給するため、賞与引当金17,535,400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        | 493,000円        |
| <u>長期リース債務</u> | <u>140,728円</u> |
| 計              | 633,728円        |

平成30年度埼玉県水道用水供給事業会計の補正予算（第1号）に関する説明書

平成30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 |             |               | 47,595,142 | △ 145,748 | 47,449,394 |
|           | 1 営 業 収 益   |               | 42,340,651 | △ 133,042 | 42,207,609 |
|           |             | 2 受 託 工 事 収 益 | 142,116    | △ 133,042 | 9,074      |
|           | 2 営 業 外 収 益 |               | 5,207,853  | △ 12,706  | 5,195,147  |
|           |             | 3 補 助 金       | 58,148     | △ 12,706  | 45,442     |



|         |           | 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 |                     | 46,559,435 | △ 1,873,642 | 44,685,793 |
|         |           |                     | 41,226,182 | △ 1,997,264 | 39,228,918 |
|         |           | 1 原水及び浄水費           | 11,873,602 | △ 1,252,476 | 10,621,126 |
|         |           | 2 配水及び給水費           | 6,206,839  | △ 603,948   | 5,602,891  |
|         |           | 3 受託工事費             | 142,116    | △ 133,042   | 9,074      |
|         |           | 6 資産減耗費             | 480,027    | △ 7,798     | 472,229    |
|         |           | 2 営業外費用             | 4,646,615  | 150,490     | 4,797,105  |
|         |           | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 3,504,788  | △ 12,266    | 3,492,522  |
|         |           | 2 消費税               | 1,141,407  | 162,756     | 1,304,163  |
|         |           | 3 特別損失              | 646,638    | △ 26,868    | 619,770    |
|         | 1 その他特別損失 | 646,638             | △ 26,868   | 619,770     |            |

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 |               |                          | 18,869,342 | △ 2,160,466 | 16,708,876 |
|             | 1 建 設 補 助 金   |                          | 4,691,955  | △ 400,113   | 4,291,842  |
|             |               | 1 建 設 補 助 金              | 4,691,955  | △ 400,113   | 4,291,842  |
|             | 2 企 業 債       |                          | 8,400,000  | △ 1,400,000 | 7,000,000  |
|             |               | 1 企 業 債                  | 8,400,000  | △ 1,400,000 | 7,000,000  |
|             | 3 他 会 計 出 資 金 |                          | 5,554,531  | △ 352,000   | 5,202,531  |
|             |               | 1 一 般 会 計 か ら の<br>出 資 金 | 5,554,531  | △ 352,000   | 5,202,531  |
|             | 4 他 会 計 補 助 金 |                          | 220,806    | △ 8,353     | 212,453    |
|             |               | 1 一 般 会 計 か ら の<br>補 助 金 | 220,806    | △ 8,353     | 212,453    |

|   |           | 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 |                          | 35,533,131 | △ 2,476,855 | 33,056,276 |
|   | 1         | 建 設 改 良 費                | 19,769,765 | △ 2,324,757 | 17,445,008 |
|   |           | 1 水道水源開発施設<br>整備事業費      | 8,906,343  | △ 801,092   | 8,105,251  |
|   |           | 2 浄水場備蓄施設<br>整備事業費       | 313,948    | △ 107,130   | 206,818    |
|   |           | 3 吉見浄水場拡張関連<br>整備(Ⅰ期)事業費 | 248,288    | △ 84,528    | 163,760    |
|   |           | 4 吉見浄水場拡張関連<br>整備(Ⅱ期)事業費 | 1,222,083  | △ 179,216   | 1,042,867  |
|   |           | 5 業務設備整備費                | 5,757,156  | △ 215,543   | 5,541,613  |
|   |           | 6 水道施設<br>耐震化事業費         | 1,856,322  | △ 838,654   | 1,017,668  |
|   |           | 7 利根導水路大規模<br>地震対策事業費    | 278,361    | △ 17,647    | 260,714    |
|   |           | 8 川口Ⅰ系・Ⅱ系幹線<br>更新事業費     | 20,021     | △ 5,046     | 14,975     |
|   |           | 9 建設改良事務費                | 1,167,243  | △ 75,901    | 1,091,342  |
|   | 2         | 企 業 債 償 還 金              | 10,314,888 | △ 152,100   | 10,162,788 |
|   |           | 1 企 業 債 償 還 金            | 10,314,888 | △ 152,100   | 10,162,788 |
|   | 6         | 過年度国庫補助金<br>返 還 金        |            | 2           | 2          |
|   |           | 1 過年度国庫補助金<br>返 還 金      |            | 2           | 2          |

## 平成30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30年4月1日から平成31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)     | 1,901,809,000   |
| 減価償却費             | 21,394,495,000  |
| 資産減耗費             | 627,648,000     |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 291,009,000     |
| 修繕引当金の増減額(△は減少)   | △ 215,465,027   |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)   | 27,948,317      |
| 長期前受金戻入額          | △ 4,688,700,000 |
| 受取利息及び受取配当金       | △ 641,000       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費     | 3,492,522,000   |
| 未収金の増減額(△は増加)     | 27,300,242      |
| 未払金の増減額(△は減少)     | △ 5,581,715,297 |
| 小計                | 17,276,210,235  |
| 利息及び配当金の受取額       | 641,000         |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額   | △ 3,492,522,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 13,784,329,235  |

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          | △ 8,172,558,299  |
| 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          | △ 9,017,078,934  |
| 国庫補助金等による収入             | 3,973,927,000    |
| 国庫補助金等の返還による支出          | △ 2,000          |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 212,453,000      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △ 13,003,258,233 |

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       | 7,000,000,000    |
| 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    | △ 10,162,788,000 |
| 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 | △ 192,000,000    |
| その他の他会計借入金の返済による支出             | △ 113,000,000    |
| リース債務の返済による支出                  | △ 14,601,000     |
| 割賦債務の返済による支出                   | △ 5,024,671,000  |
| 他会計からの出資による収入                  | 5,202,531,000    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △ 3,304,529,000  |

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 資金増加額（又は減少額） | △ 2,523,457,998 |
| 資金期首残高       | 53,981,297,849  |
| 資金期末残高       | 51,457,839,851  |

## 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28年度              | 平成29年度              | 平成30年度        | 平成30年度                | 平成31年度                 | 継続費の<br>総額に<br>対する<br>進捗率 |
|-----|-----------------|---------|-----------|-------------|-----------|----------------|----------------|---------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|
|     |                 | 年<br>度  | 年 割 額     | 左 の 財 源 内 訳 |           |                |                |         | 未までの<br>支払義務<br>発生額 | 未までの<br>支払義務<br>発生額 | 支払義務<br>発生予定額 | 未までの<br>支払義務<br>発生予定額 | 以 降 の<br>支払義務<br>発生予定額 |                           |
|     |                 |         |           | 企 業 債       | 建設補助金     | 一般会計か<br>らの出資金 | 一般会計か<br>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             |                        | (%)<br>5.6                |
|     |                 | 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             |                        | 7.4                       |
|     |                 | 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             |                        | 9.4                       |
|     |                 | 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             |                        | 9.6                       |
|     |                 | 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             |                        | 7.5                       |
|     |                 | 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             |                        | 6.7                       |
|     |                 | 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             |                        | 5.2                       |
|     |                 | 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             |                        | 4.4                       |
|     | 水道水源地<br>開発整備事業 | 24      | 2,672,647 | 709,000     | 941,113   | 629,000        | 61,808         | 331,726 | 2,665,393           | 2,665,393           |               | 2,665,393             |                        | 3.3                       |
|     |                 | 25      | 2,257,072 | 757,000     | 663,037   | 443,000        | 62,290         | 331,745 | 2,254,277           | 2,254,277           |               | 2,254,277             |                        | 2.8                       |

| 款 | 項 | 事業名 | 全 体 計 画 |            |             |            |                |                | 平成28年度<br>末までの<br>支払義務<br>発生額 | 平成29年度<br>末までの<br>支払義務<br>発生額 | 平成30年度<br>支払義務<br>発生予定額 | 平成30年度<br>末までの<br>支払義務<br>発生予定額 | 平成31年度<br>以降の<br>支払義務<br>発生予定額 | 継続費の<br>総額に<br>対する<br>進捗率 |       |      |
|---|---|-----|---------|------------|-------------|------------|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------|------|
|   |   |     | 年<br>度  | 年 割 額      | 左 の 財 源 内 訳 |            |                |                |                               |                               |                         |                                 |                                |                           |       |      |
|   |   |     |         |            | 企 業 債       | 建設補助金      | 一般会計か<br>らの出資金 | 一般会計か<br>らの補助金 |                               |                               |                         |                                 |                                |                           | そ の 他 |      |
|   |   |     | 26      | 2,130,851  | 655,000     | 660,778    | 441,000        | 62,529         | 311,544                       | 2,126,960                     | 2,126,960               |                                 | 2,126,960                      |                           | (%)   | 2.6  |
|   |   |     | 27      | 2,464,777  | 680,000     | 851,227    | 568,000        | 62,233         | 303,317                       | 2,463,752                     | 2,463,752               |                                 | 2,463,752                      |                           |       | 3.1  |
|   |   |     | 28      | 3,960,079  | 1,091,000   | 1,720,644  | 1,147,096      |                | 1,339                         | 3,959,950                     | 3,959,950               |                                 | 3,959,950                      |                           |       | 4.9  |
|   |   |     | 29      | 6,450,877  | 1,609,000   | 2,904,394  | 1,936,263      |                | 1,220                         |                               | 6,450,711               |                                 | 6,450,711                      |                           |       | 8.0  |
|   |   |     | 30      | 8,105,251  | 2,022,000   | 3,649,506  | 2,433,004      |                | 741                           |                               |                         | 8,365,803                       | 8,365,803                      |                           |       | 10.4 |
|   |   |     | 31      | 4,774,585  | 2,254,000   | 1,511,539  | 1,007,693      |                | 1,353                         |                               |                         |                                 | 4,774,585                      |                           |       |      |
|   |   |     | 32      | 1,759,843  | 1,651,000   | 64,723     | 43,148         |                | 972                           |                               |                         |                                 | 1,759,843                      |                           |       |      |
|   |   |     | 33      | 211,415    | 35,000      | 105,583    | 70,388         |                | 444                           |                               |                         |                                 | 211,415                        |                           |       |      |
|   |   |     | 34      | 245,316    | 40,000      | 122,533    | 81,689         |                | 1,094                         |                               |                         |                                 | 245,316                        |                           |       |      |
|   |   |     | 35      | 311,062    | 50,000      | 152,465    | 101,643        |                | 6,954                         |                               |                         |                                 | 311,062                        |                           |       |      |
|   |   |     | 計       | 80,500,267 | 23,109,000  | 30,543,712 | 21,232,924     | 602,811        | 5,011,820                     | 58,381,532                    | 64,832,243              | 8,365,803                       | 73,198,046                     | 7,302,221                 |       | 90.9 |

|   |       |                 |                           |           |           |         |           |         |         |           |           |         |           |           |       |      |
|---|-------|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------|------|
| 1 | 1     | 淨水場備蓄<br>施設整備事業 | 27                        | 168,824   | 55,000    |         | 59,000    | 672     | 54,152  | 168,169   | 168,169   |         | 168,169   |           | 3.1   |      |
|   |       |                 | 28                        | 1,982,794 | 941,000   |         | 991,183   |         | 50,611  | 1,369,192 | 1,369,192 |         | 1,369,192 |           | 25.1  |      |
|   |       |                 | 29                        | 3,100,086 | 1,472,000 |         | 1,549,907 |         | 78,179  |           | 3,635,250 |         | 3,635,250 |           | 66.6  |      |
|   |       |                 | 30                        | 206,818   | 98,000    |         | 103,391   |         | 5,427   |           |           | 285,911 | 285,911   |           | 5.2   |      |
|   |       |                 | 計                         | 5,458,522 | 2,566,000 |         | 2,703,481 | 672     | 188,369 | 1,537,361 | 5,172,611 | 285,911 | 5,458,522 |           | 100.0 |      |
|   |       |                 |                           |           |           |         |           |         |         |           |           |         |           |           |       |      |
|   | 資本的支出 | 1               | 吉見浄水場<br>拡張関連整備<br>(I期)事業 | 27        | 100,992   | 25,000  | 28,375    | 28,000  | 216     | 19,401    | 87,319    | 87,319  |           | 87,319    |       | 2.1  |
|   |       |                 |                           | 28        | 592,309   | 186,000 | 196,515   | 196,515 |         | 13,279    | 456,968   | 456,968 |           | 456,968   |       | 10.9 |
|   |       |                 |                           | 29        | 958,570   | 303,000 | 319,414   | 319,414 |         | 16,742    |           | 976,492 |           | 976,492   |       | 23.4 |
|   |       |                 |                           | 30        | 163,760   | 87,000  | 35,802    | 35,802  |         | 5,156     |           |         | 294,852   | 294,852   |       | 7.0  |
|   |       |                 |                           | 31        | 357,563   | 181,000 | 83,128    | 83,128  |         | 10,307    |           |         |           | 357,563   |       |      |
|   |       |                 |                           | 32        | 944,063   | 599,000 | 155,691   | 155,691 |         | 33,681    |           |         |           | 944,063   |       |      |
|   |       |                 |                           | 33        | 1,063,091 | 619,000 | 201,739   | 201,739 |         | 40,613    |           |         |           | 1,063,091 |       |      |
|   |       |                 |                           |           |           |         |           |         |         |           |           |         |           |           |       |      |



| 款 | 項 | 事業名           | 全 体 計 画   |           |             |           |                |                | 平成28年度              | 平成29年度              | 平成30年度        | 平成30年度                | 平成31年度                 | 継続費の<br>総額に<br>対する<br>進捗率 |             |     |
|---|---|---------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|-------------|-----|
|   |   |               | 年<br>度    | 年 割 額     | 左 の 財 源 内 訳 |           |                |                | 未までの<br>支払義務<br>発生額 | 未までの<br>支払義務<br>発生額 | 支払義務<br>発生予定額 | 未までの<br>支払義務<br>発生予定額 | 以 降 の<br>支払義務<br>発生予定額 |                           |             |     |
|   |   |               |           |           | 企 業 債       | 建設補助金     | 一般会計か<br>らの出資金 | 一般会計か<br>らの補助金 |                     |                     |               |                       |                        |                           | そ の 他       |     |
|   |   |               | 計         | 4,180,348 | 2,000,000   | 1,020,664 | 1,020,289      | 216            | 139,179             | 544,287             | 1,520,779     | 294,852               | 1,815,631              | 2,364,717                 | (%)<br>43.4 |     |
|   |   | 水道施設<br>耐震化事業 | 26        | 480,078   | 221,000     | 128,452   | 64,000         | 216            | 66,410              | 462,207             | 462,207       |                       | 462,207                |                           | 1.6         |     |
|   |   |               | 27        | 1,251,742 | 708,000     | 298,815   | 149,000        | 1,188          | 94,739              | 1,159,440           | 1,159,440     |                       | 1,159,440              |                           | 4.0         |     |
|   |   |               | 28        | 1,970,017 | 954,000     | 643,270   | 321,635        |                | 51,112              | 1,814,017           | 1,814,017     |                       | 1,814,017              |                           | 6.3         |     |
|   |   |               | 29        | 1,447,789 | 747,000     | 399,088   | 262,130        |                | 39,571              |                     | 1,506,167     |                       | 1,506,167              |                           | 5.2         |     |
|   |   |               | 30        | 1,017,668 | 594,000     | 261,258   | 130,629        |                | 31,781              |                     |               | 1,225,463             |                        | 1,225,463                 |             | 4.2 |
|   |   |               | 31        | 1,140,518 | 714,000     | 258,601   | 129,300        |                | 38,617              |                     |               |                       |                        | 1,140,518                 |             |     |
|   |   |               | 32        | 6,601,809 | 3,233,000   | 2,055,001 | 1,134,675      |                | 179,133             |                     |               |                       |                        | 6,601,809                 |             |     |
|   |   |               | 33        | 5,721,174 | 2,888,000   | 1,656,060 | 1,013,378      |                | 163,736             |                     |               |                       |                        | 5,721,174                 |             |     |
|   |   | 34            | 9,330,649 | 4,672,000 | 2,697,419   | 1,639,398 |                | 321,832        |                     |                     |               |                       | 9,330,649              |                           |             |     |

|  |  |                        |    |            |            |           |           |       |           |           |           |           |           |            |      |
|--|--|------------------------|----|------------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------|
|  |  |                        | 計  | 28,961,444 | 14,731,000 | 8,397,964 | 4,844,145 | 1,404 | 986,931   | 3,435,664 | 4,941,831 | 1,225,463 | 6,167,294 | 22,794,150 | 21.3 |
|  |  |                        | 26 | 33,359     |            |           | 16,000    |       | 17,359    | 33,027    | 33,027    |           | 33,027    |            | 1.5  |
|  |  |                        | 27 | 152,183    |            |           | 75,000    |       | 77,183    | 150,689   | 150,689   |           | 150,689   |            | 6.9  |
|  |  |                        | 28 | 272,533    |            |           | 136,232   |       | 136,301   | 272,465   | 272,465   |           | 272,465   |            | 12.5 |
|  |  |                        | 29 | 252,432    |            |           | 126,182   |       | 126,250   |           | 252,366   |           | 252,366   |            | 11.5 |
|  |  |                        | 30 | 260,714    |            |           | 130,323   |       | 130,391   |           |           | 262,674   | 262,674   |            | 12.1 |
|  |  | 利根導水路<br>大規模地震<br>対策事業 | 31 | 359,869    |            |           | 179,901   |       | 179,968   |           |           |           |           | 359,869    |      |
|  |  |                        | 32 | 237,490    |            |           | 118,711   |       | 118,779   |           |           |           |           | 237,490    |      |
|  |  |                        | 33 | 157,245    |            |           | 78,589    |       | 78,656    |           |           |           |           | 157,245    |      |
|  |  |                        | 34 | 116,154    |            |           | 58,043    |       | 58,111    |           |           |           |           | 116,154    |      |
|  |  |                        | 35 | 341,565    |            |           | 170,728   |       | 170,837   |           |           |           |           | 341,565    |      |
|  |  |                        | 計  | 2,183,544  |            |           | 1,089,709 |       | 1,093,835 | 456,181   | 708,547   | 262,674   | 971,221   | 1,212,323  | 44.5 |

## 平成30年度埼玉県水道用水供給事業予定貸借対照表

(平成31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             |                         | 35,783,785,652  |
| ロ 建 物             | 41,535,872,268          |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△22,924,703,087</u>  | 18,611,169,181  |
| ハ 構 築 物           | 403,902,602,232         |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△221,573,258,141</u> | 182,329,344,091 |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 132,016,839,452         |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△87,515,337,601</u>  | 44,501,501,851  |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 113,588,104             |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△95,658,248</u>      | 17,929,856      |
| ヘ 船 舶             | 2,993,944               |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△2,721,975</u>       | 271,969         |
| ト 工 具、器 具 及 び 備 品 | 1,174,815,317           |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△770,968,627</u>     | 403,846,690     |
| チ リ ー ス 資 産       | 157,974,720             |                 |
| 減 価 償 却 累 計 額     | <u>△31,413,988</u>      | 126,560,732     |

|             |                        |                    |                        |
|-------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| リ建設仮勘定      | <u>118,297,611,796</u> |                    |                        |
| 有形固定資産合計    |                        | 400,072,021,818    |                        |
| (2)無形固定資産   |                        |                    |                        |
| イダム使用権      | 124,721,467,626        |                    |                        |
| ロ水利権        | 16,929,071,359         |                    |                        |
| ハ地上権        | 2,919,038              |                    |                        |
| ニ施設利用権      | 49,232,851             |                    |                        |
| ホ電話加入権      | 10,477,339             |                    |                        |
| ヘソフトウェア     | <u>639,004,151</u>     |                    |                        |
| 無形固定資産合計    |                        | 142,352,172,364    |                        |
| (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      |                        |                    | 542,544,562,182        |
| 2流動資産       |                        |                    |                        |
| (1)現金預金     |                        | 51,457,839,851     |                        |
| (2)未収金      |                        | 3,528,388,000      |                        |
| (3)貯蔵品      |                        | <u>87,155,203</u>  |                        |
| 流動資産合計      |                        |                    | <u>55,073,383,054</u>  |
| 資産合計        |                        |                    | <u>597,617,945,236</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

118,987,282,711

企業債合計

118,987,282,711

(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

652,000,000

他会計借入金合計

652,000,000

(3) リース債務

102,999,213

(4) 引当金

イ 退職給付引当金

2,667,399,909

引当金合計

2,667,399,909

(5) 年賦未払金

イ 機構負担年賦金

51,446,170,711

ロ 施設購入年賦金

1,320,020,940

年賦未払金合計

52,766,191,651

固定負債合計

175,175,873,484

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

9,679,685,000

企業債合計

9,679,685,000

(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

192,000,000

ロ その他の長期借入金

113,000,000

他会計借入金合計

305,000,000

(3) リ ー ス 債 務

34,077,000

(4) 未 払 金

2,304,163,000

(5) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金

227,985,000

引当金合計

227,985,000

(6) 年 賦 未 払 金

イ 機構負担年賦金

4,819,523,000

ロ 施設購入年賦金

161,714,000

年賦未払金合計

4,981,237,000

(7) そ の 他 流 動 負 債

264,630,715

流動負債合計

17,796,777,715

|                  |                        |                      |                        |
|------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| 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>△18,230,730</u>     | 10,707,270           |                        |
| (2) 工事負担金長期前受金   | 568,673,000            |                      |                        |
| 収 益 化 累 計 額      | <u>△511,418,737</u>    | 57,254,263           |                        |
| (3) 国庫補助金長期前受金   | 194,917,924,531        |                      |                        |
| 収 益 化 累 計 額      | <u>△90,278,853,721</u> | 104,639,070,810      |                        |
| (4) 他会計補助金長期前受金  | 42,608,250,109         |                      |                        |
| 収 益 化 累 計 額      | <u>△33,249,048,085</u> | <u>9,359,202,024</u> |                        |
| 繰 延 収 益 合 計      |                        |                      | <u>114,066,234,367</u> |
| 負 債 合 計          |                        |                      | <u>307,038,885,566</u> |

資 本 の 部

|                 |               |  |                 |
|-----------------|---------------|--|-----------------|
| 6 資 本 金         |               |  | 274,926,151,696 |
| 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     | 6,313,071,071 |  |                 |

|                         |                      |                      |                        |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 二 他 会 計 補 助 金           | <u>1,900,729,098</u> |                      |                        |
| 資 本 剩 余 金 合 計           |                      | 8,231,641,276        |                        |
| (2) 利 益 剩 余 金           |                      |                      |                        |
| イ 利 益 積 立 金             | 1,260,000,000        |                      |                        |
| ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金 | <u>6,161,266,698</u> |                      |                        |
| 利 益 剩 余 金 合 計           |                      | <u>7,421,266,698</u> |                        |
| 剩 余 金 合 計               |                      |                      | <u>15,652,907,974</u>  |
| 資 本 合 計                 |                      |                      | <u>290,579,059,670</u> |
| 負 債 資 本 合 計             |                      |                      | <u>597,617,945,236</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、122,940,000円及び132,775,200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139,193,715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。

## 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190,529,000円を支給するため、退職給付引当金190,529,000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215,465,027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311,916,683円を支給するため、賞与引当金200,036,683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        | 34,077,000円         |
| <u>長期リース債務</u> | <u>102,999,213円</u> |
| 計              | 137,076,213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18,755,231,264円である。

平成30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30年度埼玉県地域整備事業会計予算実施変更計画

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 |             |                            | 16,928,638 | △ 40,000  | 16,888,638 |
|             | 2 建 設 準 備 費 |                            | 312,494    | △ 40,000  | 272,494    |
|             |             | 1 産 業 団 地 整 備<br>支 援 調 査 費 | 312,494    | △ 40,000  | 272,494    |

## 平成30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30年4月1日から平成31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)     | 285,172,000      |
| 減価償却費             | 68,478,000       |
| 資産減耗費             | 461,000          |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 91,414,000       |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)   | 9,856,165        |
| 長期前受金戻入額          | △ 9,000          |
| 受取利息及び受取配当金       | △ 57,934,000     |
| 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)     | △ 41,514,360     |
| 未払金の増減額(△は減少)     | 824,403,452      |
| 事業資産の増減額(△は増加)    | △ 20,054,709,546 |
| 前受金の増減額(△は減少)     | △ 112,878,600    |
| 小計                | △ 18,987,119,889 |
| 利息及び配当金の受取額       | 68,281,274       |
| 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  | △ 18,918,979,615 |

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   | △ 748,233,000      |
| 有形固定資産の売却による収入   | 1,000              |
| 貸付金の回収による収入      | 1,520,225,000      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>771,993,000</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    | △ 194,000        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 194,000</u> |

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 資金増加額（又は減少額） | △ 18,147,180,615      |
| 資金期首残高       | <u>54,400,030,876</u> |
| 資金期末残高       | 36,252,850,261        |

平成30年度埼玉県地域整備事業予定貸借対照表

(平成31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             |                     | 14,377,468,757    |
| ロ 建 物             | 2,540,617,945       |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△510,733,501</u> | 2,029,884,444     |
| ハ 構 築 物           | 1,869,764,254       |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△240,109,075</u> | 1,629,655,179     |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 13,688,884          |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△13,004,436</u>  | 684,448           |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 1,800,000           |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△1,710,000</u>   | 90,000            |
| ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 | 44,171,140          |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△16,672,896</u>  | 27,498,244        |
| ト 建 設 仮 勘 定       |                     | <u>34,875,008</u> |
| 有形固定資産合計          |                     | 18,100,156,080    |

|              |                    |                       |                       |
|--------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| (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     | 3,995,686,118      |                       |                       |
| ロ 長期貸付金      | 7,424,227,988      |                       |                       |
| ハ 年賦未収金      | <u>119,244,000</u> |                       |                       |
| 投資その他の資産合計   |                    |                       | <u>11,539,158,106</u> |
| 固定資産合計       |                    |                       | 29,640,489,786        |
| 2 事業資産       |                    |                       |                       |
| (1) 未成資産     |                    | <u>29,957,756,176</u> |                       |
| 事業資産合計       |                    |                       | 29,957,756,176        |
| 3 流動資産       |                    |                       |                       |
| (1) 現金預金     |                    | 36,252,850,261        |                       |
| (2) 未収金      |                    | 40,000,000            |                       |
| (3) 短期貸付金    |                    | 1,525,365,000         |                       |
| (4) 未収収益     |                    | <u>2,434,000</u>      |                       |
| 流動資産合計       |                    |                       | <u>37,820,649,261</u> |
| 資産合計         |                    |                       | <u>97,418,895,223</u> |



負債の部

|             |                    |                    |               |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 4 固定負債      |                    |                    |               |
| (1) 引当金     |                    |                    |               |
| イ退職給付引当金    | <u>434,392,139</u> |                    |               |
| 引当金合計       |                    | <u>434,392,139</u> |               |
| 固定負債合計      |                    |                    | 434,392,139   |
| 5 流動負債      |                    |                    |               |
| (1) リース債務   |                    | 176,227            |               |
| (2) 未払金     |                    | 1,565,542,000      |               |
| (3) 前受金     |                    | 20,636,022         |               |
| (4) 引当金     |                    |                    |               |
| イ賞与引当金      | <u>32,542,000</u>  |                    |               |
| 引当金合計       |                    | 32,542,000         |               |
| (5) その他流動負債 |                    | <u>498,941,994</u> |               |
| 流動負債合計      |                    |                    | 2,117,838,243 |
| 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           | 529,891              |                      |                       |
| 収益化累計額                    | <u>△18,765</u>       | <u>511,126</u>       |                       |
| 繰延収益合計                    |                      |                      | <u>526,116</u>        |
| 負債合計                      |                      |                      | <u>2,552,756,498</u>  |
| 資    本    の    部          |                      |                      |                       |
| 7 資    本    金             |                      |                      | 89,074,128,052        |
| 8 剰    余    金             |                      |                      |                       |
| (1) 利    益    剰    余    金 |                      |                      |                       |
| イ 当年度未処分利益剰余金             | <u>5,792,010,673</u> |                      |                       |
| 利益剰余金合計                   |                      | <u>5,792,010,673</u> |                       |
| 剰    余    金    合    計     |                      |                      | <u>5,792,010,673</u>  |
| 資    本    合    計          |                      |                      | <u>94,866,138,725</u> |
| 負債資本合計                    |                      |                      | <u>97,418,895,223</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) 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30年度（平成30年4月1日から平成31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       | 441,464    | 251,489    | 692,953    |
| 営業費用       | 568,402    | 193,736    | 762,138    |
| 営業損益       | △126,938   | 57,753     | △69,185    |
| 経常損益       | △67,275    | 57,753     | △9,522     |
| セグメント資産    | 94,135,643 | 4,145,687  | 98,281,330 |
| セグメント負債    | 2,476,193  | 938,998    | 3,415,191  |
| その他の項目     |            |            |            |
| 他会計繰入金     | 1,860      |            | 1,860      |
| 減価償却費      | 1,862      | 66,616     | 68,478     |
| 特別利益       | 294,695    |            | 294,695    |
| 特別損失       | 1          |            | 1          |
| 有形固定資産の増加額 | △1,863     | 756,665    | 754,802    |

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。

## 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22,124,000円を支給するため、退職給付引当金22,124,000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36,834,835円を支給するため、賞与引当金22,685,835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 | 176,227円 |
| 長期リース債務 | 0円       |
| 計       | 176,227円 |

平成30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30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 |             |               | 51,891,731 | △ 240,256 | 51,651,475 |
|           | 2 営 業 外 収 益 |               | 21,177,186 | △ 240,256 | 20,936,930 |
|           |             | 2 他 会 計 補 助 金 | 1,330,244  | △ 240,256 | 1,089,988  |

## 支 出

(単位 千円)

| 款       | 項           | 目                              | 既 決 予 定 額  | 補 正 予 定 額 | 計          |
|---------|-------------|--------------------------------|------------|-----------|------------|
| 1 事 業 費 |             |                                | 51,838,550 | △ 395,387 | 51,443,163 |
|         | 1 営 業 費 用   |                                | 50,208,898 | △ 155,383 | 50,053,515 |
|         |             | 1 管 渠 費                        | 743,389    | △ 30,321  | 713,068    |
|         |             | 2 ポ ン プ 場 費                    | 2,608,638  | △ 125,062 | 2,483,576  |
|         | 2 営 業 外 費 用 |                                | 1,568,651  | △ 240,004 | 1,328,647  |
|         |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,568,650  | △ 260,004 | 1,308,646  |
|         |             | 2 消 費 税                        | 1          | 20,000    | 20,001     |



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 |               |                          | 24,715,713 | △ 3,249,829 | 21,465,884 |
|             | 1 建 設 補 助 金   |                          | 11,959,484 | △ 2,108,984 | 9,850,500  |
|             |               | 1 国 庫 補 助 金              | 11,959,484 | △ 2,108,984 | 9,850,500  |
|             | 2 建 設 負 担 金   |                          | 5,288,060  | △ 585,375   | 4,702,685  |
|             |               | 1 工 事 負 担 金              | 5,288,060  | △ 585,375   | 4,702,685  |
|             | 3 企 業 債       |                          | 6,811,000  | △ 579,000   | 6,232,000  |
|             |               | 1 企 業 債                  | 6,811,000  | △ 579,000   | 6,232,000  |
|             | 4 他 会 計 出 資 金 |                          | 556,171    | 14,900      | 571,071    |
|             |               | 1 一 般 会 計 か ら の<br>出 資 金 | 556,171    | 14,900      | 571,071    |
|             | 5 他 会 計 補 助 金 |                          | 100,951    | 8,630       | 109,581    |
|             |               | 1 一 般 会 計 か ら の<br>補 助 金 | 100,951    | 8,630       | 109,581    |

## 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 |               |                      | 30,019,982 | △ 3,252,503 | 26,767,479 |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                      | 22,739,331 | △ 3,267,403 | 19,471,928 |
|             |               | 1 荒川左岸南部流域<br>下水道事業費 | 6,040,775  | △ 2,110,236 | 3,930,539  |
|             |               | 2 荒川左岸北部流域<br>下水道事業費 | 1,326,269  | △ 298,974   | 1,027,295  |
|             |               | 3 荒川右岸流域<br>下水道事業費   | 3,264,737  | △ 168,455   | 3,096,282  |
|             |               | 4 中川流域<br>下水道事業費     | 9,428,391  | △ 291,499   | 9,136,892  |
|             |               | 5 古利根川流域<br>下水道事業費   | 1,598,461  | △ 162,702   | 1,435,759  |
|             |               | 6 荒川上流流域<br>下水道事業費   | 133,505    | △ 24,180    | 109,325    |
|             |               | 7 市野川流域<br>下水道事業費    | 551,029    | △ 46,447    | 504,582    |
|             |               | 8 利根川右岸流域<br>下水道事業費  | 396,164    | △ 164,910   | 231,254    |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |                      | 7,280,651  | 14,900      | 7,295,551  |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金        | 7,280,651  | 14,900      | 7,295,551  |

## 平成30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30年4月1日から平成31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)     | 148,968,000      |
| 減価償却費             | 24,121,761,000   |
| 資産減耗費             | 578,233,000      |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 147,079,000      |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)   | 162,509          |
| 長期前受金戻入額          | △ 19,846,106,000 |
| 受取利息及び受取配当金       | △ 685,000        |
| 支払利息及び企業債取扱諸費     | 1,308,646,000    |
| 未収金の増減額(△は増加)     | 96,721,553       |
| 未払金の増減額(△は減少)     | △ 29,003,196     |
| 小計                | 6,525,776,866    |
| 利息及び配当金の受取額       | 685,000          |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額   | △ 1,308,646,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 5,217,815,866    |

## 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          | △ 28,399,829,140       |
| 有形固定資産の売却による収入          | 1,000                  |
| 国庫補助金等による収入             | 21,408,116,000         |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 109,581,000            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | <u>△ 6,882,131,140</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    | 9,013,000,000        |
| 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 | △ 7,295,551,000      |
| 他会計からの出資による収入               | 571,071,000          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | <u>2,288,520,000</u> |

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 資金増加額（又は減少額） | 624,204,726           |
| 資金期首残高       | 17,977,681,142        |
| 資金期末残高       | <u>18,601,885,868</u> |

平成30年度埼玉県流域下水道事業予定貸借対照表

(平成31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 65,730,738,028

ロ 建 物 47,309,259,372

減 価 償 却 累 計 額 △18,043,772,949 29,265,486,423

ハ 構 築 物 392,260,873,057

減 価 償 却 累 計 額 △97,492,555,730 294,768,317,327

ニ 機 械 及 び 装 置 185,109,506,917

減 価 償 却 累 計 額 △94,216,565,828 90,892,941,089

ホ 車 両 運 搬 具 72,903,533

減 価 償 却 累 計 額 △47,854,590 25,048,943

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 223,603,389

減 価 償 却 累 計 額 △98,494,649 125,108,740

ト 建 設 仮 勘 定 40,505,253,040

有 形 固 定 資 産 合 計 521,312,893,590

(2) 無 形 固 定 資 産

|       |   |            |                      |                        |
|-------|---|------------|----------------------|------------------------|
| イ地    | 上 | 権          | 1,660,335            |                        |
| ロ電    | 話 | 加          | 入                    | 権                      |
|       |   |            | <u>1,726,700</u>     |                        |
|       |   | 無形固定資産合計   |                      | 3,387,035              |
| (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     |                      | 521,400,650,625        |
| 2     | 流 | 動          | 資                    | 産                      |
| (1)現  | 金 | 預          | 金                    |                        |
|       |   |            |                      | 18,601,885,868         |
| (2)未  |   | 収          | 金                    |                        |
|       |   |            | <u>6,285,000,000</u> |                        |
|       |   | 流動資産合計     |                      | <u>24,886,885,868</u>  |
| 資     | 産 | 合          | 計                    |                        |
|       |   |            |                      | <u>546,287,536,493</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>79,675,321,202</u> |                |
|      | 企業債合計      |   |                       | 79,675,321,202 |
| (2)引 |            | 当 | 金                     |                |
| イ    | 退職給付引当金    |   | <u>813,853,075</u>    |                |

|                           |                         |                    |                |
|---------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| 引当金合計                     |                         | <u>813,853,075</u> |                |
| 固定負債合計                    |                         |                    | 80,489,174,277 |
| 4 流動負債                    |                         |                    |                |
| (1) 企業債                   |                         |                    |                |
| イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | <u>7,877,175,000</u>    |                    |                |
| 企業債合計                     |                         | 7,877,175,000      |                |
| (2) 未払金                   |                         | 10,267,000,000     |                |
| (3) 維持管理負担金繰越金            |                         | 642,050,196        |                |
| (4) 引当金                   |                         |                    |                |
| イ 賞与引当金                   | 84,251,000              |                    |                |
| ロ 修繕引当金                   | <u>3,754,425,100</u>    |                    |                |
| 引当金合計                     |                         | 3,838,676,100      |                |
| (5) その他流動負債               |                         | <u>105,213,141</u> |                |
| 流動負債合計                    |                         |                    | 22,730,114,437 |
| 5 繰延収益                    |                         |                    |                |
| (1) 国庫補助金長期前受金            | 381,547,826,286         |                    |                |
| 収益化累計額                    | <u>△123,492,933,623</u> | 258,054,892,663    |                |
| (2) 工事負担金長期前受金            | 136,899,116,096         |                    |                |
| 収益化累計額                    | <u>△41,597,759,571</u>  | 95,301,356,525     |                |

|                         |                       |                      |                        |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| (3) 受贈財産評価額長期前受金        | 6,204,299,846         |                      |                        |
| 収 益 化 累 計 額             | <u>△2,517,314,752</u> | 3,686,985,094        |                        |
| (4) 他会計補助金長期前受金         | 1,487,603,132         |                      |                        |
| 収 益 化 累 計 額             | <u>△453,354,143</u>   | <u>1,034,248,989</u> |                        |
| 繰 延 収 益 合 計             |                       |                      | <u>358,077,483,271</u> |
| 負 債 合 計                 |                       |                      | <u>461,296,771,985</u> |
|                         | 資 本 の 部               |                      |                        |
| 6 資 本 金                 |                       |                      | 8,325,443,043          |
| 7 剰 余 金                 |                       |                      |                        |
| (1) 資 本 剰 余 金           |                       |                      |                        |
| イ 国 庫 補 助 金             | 36,923,757,602        |                      |                        |
| ロ 工 事 負 担 金             | 12,650,033,146        |                      |                        |
| ハ 受 贈 財 産 評 価 額         | 2,889,661,354         |                      |                        |
| ニ その他 資 本 剰 余 金         | <u>15,237,011,647</u> |                      |                        |
| 資 本 剰 余 金 合 計           |                       | 67,700,463,749       |                        |
| (2) 利 益 剰 余 金           |                       |                      |                        |
| イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>8,964,857,716</u>  |                      |                        |
| 利 益 剰 余 金 合 計           |                       | <u>8,964,857,716</u> |                        |
| 剰 余 金 合 計               |                       |                      | <u>76,665,321,465</u>  |



資 本 合 計

84,990,764,508

負 債 資 本 合 計

546,287,536,493

## 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。

##### イ 無形固定資産

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70,525,291,452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 105,500,000円

1年超 1,740,750,000円

計 1,846,250,000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111,236,177円を支給するため、賞与引当金84,088,491円を取り崩している。