

平成 29 年度

周南市モーターボート競走事業会計
予 算 書

周 南 市

目 次

予 算	頁
平成29年度周南市モーターボート競走事業会計予算	152
予 算 に 関 す る 説 明 書	
平成29年度周南市モーターボート競走事業会計予算実施計画	156
平成29年度周南市モーターボート競走事業予定キャッシュ・フロー計算書	158
給与費明細書	160
継続費に関する調書	164
債務負担行為に関する調書	165
平成29年度周南市モーターボート競走事業予定貸借対照表	166
平成28年度周南市モーターボート競走事業予定損益計算書	168
平成28年度周南市モーターボート競走事業予定貸借対照表	170
注記	172
予 算 説 明 参 考 資 料	
平成29年度周南市モーターボート競走事業会計予算明細書	178

予 算

平成29年度周南市モーターボート競走事業会計予算

(総則)

第1条 平成29年度周南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	192 日
(2) 一日平均舟券発売金額	153,687 千円
(3) 一日平均返還金額	4,027 千円
(4) 一日平均一般席有料入場人員	875 人
(5) 主要な建設改良事業	
新中央スタンド等整備事業	200,000 千円
競走場施設整備事業	874,722 千円

(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	30,978,945 千円	
第1項 営業収益	30,951,491 千円	
第2項 営業外収益	27,453 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	30,826,004 千円	
第1項 営業費用	30,810,421 千円	
第2項 営業外費用	5,582 千円	
第3項 特別損失	1 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て不足する額 1,164,308千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 81,748千円、建設改良積立金 1,020,852千円、過年度分損益勘定留保資金 21,036千円及び減債積立金 40,672千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		0 千円
	支	出
第1款 資本的支出	1,164,308 千円	
第1項 建設改良費	1,103,636 千円	
第2項 企業債償還金	40,672 千円	
第3項 予備費	20,000 千円	

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額 (千円)
競走用モーター購入費	平成29年度から平成30年度まで	50,000
映像システム管理委託料	平成29年度から平成31年度まで	90,000
競走場施設整備事業	平成29年度から平成30年度まで	260,000

(一時借入金)

第6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7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) 営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用

(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8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 | 279,088 千円 |
| (2) 交際費 | 100 千円 |

平成29年 2 月 22 日 提出

周南市長 木 村 健 一 郎

予算に関する説明書

平成29年度周南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	予定額	備考
1	モーターボート競走事業収益		30,978,945	
	1	営業収益	30,951,491	
		1 舟券収益	29,508,047	
		2 受託収益	1,323,973	
		3 その他の営業収益	119,471	
	2	営業外収益	27,453	
		1 受取利息及び配当金	2,800	
		2 長期前受金戻入	15,190	
		3 雑収益	9,463	
	3	特別利益	1	
		1 過年度損益修正益	1	
合 計			30,978,945	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	モーターボート競走事業費用		30,826,004	
	1	営業費用	30,810,421	
		1 実施費	29,105,367	
		2 実施費 (外向)	76,735	
		3 実施費 (呉)	95,106	
		4 実施費 (オラレ徳山)	38,381	
		5 実施費 (オラレ田布施)	54,771	
		6 場間場外発売受託業務費	174,795	
		7 場間場外発売受託業務費 (外向)	153,709	
		8 場間場外発売受託業務費 (オラレ徳山)	28,925	
		9 場間場外発売受託業務費 (オラレ田布施)	36,598	
		10 総係費	702,994	
		11 減価償却費	271,040	
		12 資産減耗費	72,000	
	2	営業外費用	5,582	
		1 支払利息	582	
		2 消費税及び地方消費税	5,000	
	3	特別損失	1	
		1 その他特別損失	1	
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	
合 計			30,826,004	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			0	
合 計			0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,164,308	
	1 建設改良費		1,103,636	
		1 設備改良費	533,508	
		2 営業設備費	570,128	
	2 企業債償還金		40,672	
		1 企業債償還金	40,672	
	3 予備費		20,000	
1 予備費		20,000		
合 計			1,164,308	

平成29年度周南市モーターボート競走事業
 予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

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)	71,193
減価償却費	271,040
固定資産除却費	72,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	8,337
賞与引当金の増減額 (△は減少)	289
長期前受金戻入額	△ 15,184
受取利息及び配当金	△ 2,800
支払利息	541
未収金の増減額 (△は増加)	70,000
未払金の増減額 (△は減少)	△ 64,575
前受金の増減額 (△は減少)	△ 235
預り金の増減額 (△は減少)	△ 10,863
小計	399,743
受取利息及び配当金	2,800
支払利息	△ 541
業務活動によるキャッシュ・フロー	402,002
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	△ 2,169,034
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,169,034
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
その他の企業債の償還による支出	△ 40,672
リース債務の返済による支出	△ 1,035
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 41,707
資金増加額 (又は減少額)	△ 1,808,739
資金期首残高	5,875,516
資金期末残高	4,066,777

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)	一般行政職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	1	18	76,853	85,758	74,489	237,100	41,988	279,088
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	18	76,853	85,758	74,489	237,100	41,988	279,088
前年度	損益勘定支弁職員	1	18	60,042	85,722	72,693	218,457	41,364	259,821
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	18	60,042	85,722	72,693	218,457	41,364	259,821
比較	損益勘定支弁職員	0	0	16,811	36	1,796	18,643	624	19,267
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	0	16,811	36	1,796	18,643	624	19,267

職員手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外勤務 手当 (千円)
	本年度	2,460	2,448	1,488	1,577	1,350	8,500
	前年度	2,604	2,515	648	1,447	1,350	8,500
	比較	△ 144	△ 67	840	130	0	0

職員手当の内訳	区 分	休日勤務 手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	期末勤勉 手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本年度	7,000	1,661	500	36,360	11,145
	前年度	7,000	1,654	500	35,136	11,339
	比較	0	7	0	1,224	△ 194

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	36	給与改定に伴う増加分	104		給料表の改定
		昇給に伴う増加分	928		
		その他の減少分	△ 996	異動等による調整	
職員手当	1,796	給与改定に伴う増加分	98		
		その他の増加分	1,698	異動等による調整	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	353,437
	平均給与月額 (円)	528,843
	平均年齢 (歳)	44.7
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	372,288
	平均給与月額 (円)	508,213
	平均年齢 (歳)	45.8

(2) 初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	150,500	150,500
大 学 卒	184,800	184,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成29年1月1日 現 在	1級	1	5.6
	2級		
	3級	1	5.6
	4級	7	38.9
	5級	5	27.8
	6級	2	11.1
	7級	1	5.6
	8級	1	5.6
	計	18	100.0
平成28年1月1日 現 在	1級	1	5.6
	2級	(1)	
	3級	1	5.6
	4級	7	38.9
	5級	5	27.8
	6級	2	11.1
	7級	1	5.6
	8級	1	5.6
	計	18	100.0

(注) 構成比は四捨五入によっているもので、端数において計が一致しない場合がある。

() 内は、再任用短時間勤務職員を外書きしたもの。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	一般行政職
1 級	定型的な業務を行う職務
2 級	副主任の職務
3 級	主任の職務
4 級	主査の職務
5 級	係長等の職務
6 級	課長補佐等の職務
7 級	課長等の職務
8 級	局次長の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職等	
本 年 度	職員数(A) (人)	18	18	
	昇給に係る職員数(B) (人)	18	18	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	17	17
比率 (B) / (A) %		100.0	100.0	
前 年 度	職員数(A) (人)	18	18	
	昇給に係る職員数(B) (人)	18	18	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	2	2
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	16	16
比率 (B) / (A) %		100.0	100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種 一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	1.90	1.90
支給対象職員の比率 (平成29年1月1日現在) (%)	100.0	100.0
特殊勤務手当の名称	競艇事務従事手当	

(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	2.075	2.225	4.3	有	
前年度	2.025	2.175	4.2	有	
一般会計の制度	2.075	2.225	4.3	有	

(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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置	
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	

(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
地域手当	同 じ	
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

継 続 費 に 関 す る 調 書

(議 決 済 分)
平成 2 6 年 度 設 定 分

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	備 考	
			年度	年 割 額	左の財源内訳									
					企 業 債	競艇事業収益								
1 資本的支出	1 建設改良費	新中央スタンド等整備事業	26	千円 651,020	千円 651,000	千円 20	千円 988	千円	千円	千円 988	千円	% 0.1		
			27	1,507,180	1,507,100	80	947			947		0.1		
			28	608,800		608,800		451,665		451,665		15.1	過次繰越 2,313,400 千円	
			29	200,000		200,000			2,513,400	2,513,400		84.7		
			計	2,967,000	2,158,100	808,900	1,935	451,665	2,513,400	2,967,000		100.0		
		発走信号用時計等更新事業	26	千円 20,000	千円	千円 20,000	千円	千円	千円	千円	千円	千円	% 0.0	
			27	146,340	141,100	5,240	50,240			50,240		16.7		
			28	10,000		10,000		1,059		1,059		0.4	過次繰越 125,041 千円	
			29	123,660		123,660			248,701	248,701		82.9		
			計	300,000	141,100	158,900		1,059	248,701	300,000		100.0		

債務負担行為に関する調書

(新 規)

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	競艇事業収益
平成29年度設定分							
競走用モーター 購入費	50,000			平成29年度から 平成30年度まで	50,000		50,000
映像システム管理 委託料	90,000			平成29年度から 平成31年度まで	90,000		90,000
競走場施設 整備事業	260,000			平成29年度から 平成30年度まで	260,000		260,000

(議 決 済 分)

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	競艇事業収益
平成28年度設定分							
競走用モーター 購入費	50,000	平成28年度		平成29年度	50,000		50,000
競走場施設 整備事業	650,000	平成28年度		平成29年度	650,000		650,000
平成27年度設定分							
施設設備保守 管理委託料	90,000	平成28年度	45,000	平成29年度	45,000		45,000
競走用ボート整備 管理業務委託料	54,000	平成28年度	27,000	平成29年度	27,000		27,000

平成29年度周南市モーターボート競走事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		3,286,180	
	ロ 建物	6,348,798		
	減価償却累計額	<u>△937,375</u>	5,411,423	
	ハ 構築物	620,043		
	減価償却累計額	<u>△156,734</u>	463,309	
	ニ 機械及び装置	855,056		
	減価償却累計額	<u>△421,840</u>	433,216	
	ホ 車両運搬具	6,664		
	減価償却累計額	<u>△1,990</u>	4,674	
	ヘ 船舶	700		
	減価償却累計額	<u>△472</u>	228	
	ト 工具、器具及び備品	1,376,618		
	減価償却累計額	<u>△331,782</u>	1,044,836	
	チ リース資産	51,150		
	減価償却累計額	<u>△45,849</u>	5,301	
	リ 建設仮勘定		132,247	
	有形固定資産合計		<u>10,781,414</u>	
	(2) 無形固定資産			
	イ その他無形固定資産		2,637	
	固定資産合計		<u>10,784,051</u>	
2	流動資産			
	(1) 現金預金		4,066,777	
	(2) 未収金		264,050	
	流動資産合計		<u>4,330,827</u>	
	資産合計		<u>15,114,878</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	2,299,200	
	ロ その他企業債	162,743	
	企業債合計	2,461,943	
	(2) リース債務		1,724
	(3) 引当金		
	イ 修繕引当金	167,841	
	ロ 退職給付引当金	84,958	
	引当金合計	252,799	
	固定負債合計		2,716,466
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ その他企業債		40,676
	(2) リース債務		1,035
	(3) 未払金		382,185
	(4) 前受金		6,045
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金		12,313
	(6) 預り金		95,834
	流動負債合計		538,088
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	360,276	
	収益化累計額	△144,117	
	繰延収益合計		216,159
	負債合計		3,470,713

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 固有資本金	7,165,424	
	(2) 組入資本金	927,955	
	資本金合計	8,093,379	
7	剰余金		
	(1) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	75,565	
	ロ 利益積立金	79,288	
	ハ 建設改良積立金	1,518,846	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	1,877,087	
	利益剰余金合計	3,550,786	
	剰余金合計		3,550,786
	資本合計		11,644,165
	負債資本合計		15,114,878

平成28年度周南市モーターボート競走事業予定損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 舟券収益	35,750,071		
	(2) 受託収益	1,262,428		
	(3) その他の営業収益	<u>114,129</u>	37,126,628	
2	営業費用			
	(1) 実施費	34,511,054		
	(2) 実施費(外向)	70,549		
	(3) 実施費(呉)	96,453		
	(4) 実施費(オラレ徳山)	29,859		
	(5) 実施費(オラレ田布施)	23,868		
	(6) 場間場外発売受託業務費	170,835		
	(7) 場間場外発売受託業務費(外向)	146,672		
	(8) 場間場外発売受託業務費(オラレ徳山)	18,888		
	(9) 場間場外発売受託業務費(オラレ田布施)	11,326		
	(10) 総係費	632,921		
	(11) 減価償却費	295,168		
	(12) 資産減耗費	<u>150,000</u>	<u>36,157,593</u>	
	営業利益			969,035
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,120		
	(2) 長期前受金戻入	39,491		
	(3) 雑収益	<u>9,964</u>	50,575	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	455		
	(2) 雑支出	<u>445,015</u>	<u>445,470</u>	<u>△ 394,895</u>
	経常利益			574,140
	当年度純利益			574,140
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>170,230</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>744,370</u></u>

平成28年度周南市モーターボート競走事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固定資産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 土地		3,286,180
	ロ 建物	3,622,260	
	減価償却累計額	<u>△850,827</u>	2,771,433
	ハ 構築物	549,350	
	減価償却累計額	<u>△138,386</u>	410,964
	ニ 機械及び装置	580,841	
	減価償却累計額	<u>△408,404</u>	172,437
	ホ 車両運搬具	6,664	
	減価償却累計額	<u>△995</u>	5,669
	ヘ 船舶	700	
	減価償却累計額	<u>△315</u>	385
	ト 工具、器具及び備品	849,756	
	減価償却累計額	<u>△206,449</u>	643,307
	チ リース資産	51,150	
	減価償却累計額	<u>△42,578</u>	8,572
	リ 建設仮勘定		<u>1,655,594</u>
	有形固定資産合計		8,954,541
	(2) 無形固定資産		
	イ その他無形固定資産		<u>3,516</u>
	固定資産合計		<u>8,958,057</u>
2	流動資産		
	(1) 現金預金		5,875,516
	(2) 未収金		<u>334,050</u>
	流動資産合計		<u>6,209,566</u>
	資産合計		<u><u>15,167,623</u></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	2,299,200	
	ロ その他企業債	<u>203,419</u>	
	企業債合計		2,502,619
	(2) リース債務		2,759
	(3) 引当金		
	イ 修繕引当金	167,841	
	ロ 退職給付引当金	<u>76,621</u>	
	引当金合計		<u>244,462</u>
	固定負債合計		2,749,840
4	流動負債		
	(1) 企業債		
	イ その他企業債		40,672
	(2) リース債務		1,035
	(3) 未払金		446,760
	(4) 前受金		6,280
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金		12,024
	(6) 預り金		<u>106,697</u>
	流動負債合計		613,468
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	360,276	
	収益化累計額	<u>△128,933</u>	
	繰延収益合計		<u>231,343</u>
	負債合計		<u><u>3,594,651</u></u>

資 本 の 部

6	資本金		
	(1) 固有資本金	7,165,424	
	(2) 組入資本金	<u>927,955</u>	
	資本金合計		8,093,379
7	剰余金		
	(1) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	116,237	
	ロ 利益積立金	79,288	
	ハ 建設改良積立金	2,539,698	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>744,370</u>	
	利益剰余金合計		<u>3,479,593</u>
	剰余金合計		<u>3,479,593</u>
	資本合計		<u>11,572,972</u>
	負債資本合計		<u><u>15,167,623</u></u>

注 記

(平成29年度)

I 重要な会計方針

1 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	
建物	22 ～ 50年
構築物	10 ～ 50年
機械及び装置	7 ～ 20年
船舶	4年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	4 ～ 20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
その他無形固定資産	5年

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、当年度末においてモーターボート競走事業会計の負担に属する額を計上する。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上する。

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る。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

平成29年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払をするため、賞与引当金12,024千円を取り崩した。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 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	3,108千円
1年超	8,288千円
計	11,396千円

Ⅳ その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

注 記

(平成28年度)

I 重要な会計方針

1 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	
建物	22 ～ 50年
構築物	10 ～ 50年
機械及び装置	7 ～ 20年
船舶	4年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	4 ～ 20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
その他無形固定資産	5年

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、当年度末においてモーターボート競走事業会計の負担に属する額を計上する。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上する。

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る。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

平成28年度において、職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支払をするため、賞与引当金12,094千円を取り崩した。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 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	3,990千円
1年超	11,396千円
計	15,386千円

Ⅳ その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理に移行している。未経過リース料期末残高相当額を取得原価とし、平成26年4月1日に取得したものとしてリース資産に計上している。利息相当額はリース期間定額法によって処理している。

予算説明参考資料

平成29年度周南市モーターボート競走事業会計予算明細書

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			30,978,945	
	1	営業収益		30,951,491	
		1	舟券収益	29,508,047	
			1 舟券発売収益	29,508,047	本場 1,193,320 外向 531,183 オラレ徳山 125,397 オラレ田布施 138,240 呉場外 497,288 電話投票 17,339,945 協力他場 9,682,674
		2	受託収益	1,323,973	
			1 場間場外発売事務受託収益	1,323,973	本場 113,453 外向 858,426 オラレ徳山 129,356 オラレ田布施 195,738 呉場外 27,000
		3	その他の営業収益	119,471	
			1 入場料収益	25,800	入場料収益 16,800 有料席料収益 9,000
			2 端数計算収益	59,016	端数計算収益 59,016
			3 投票事故収入	10	投票事故収入 10
			4 時効収益	34,645	舟券払戻金時効収益 32,326 舟券返還金時効収益 2,319
	2	営業外収益		27,453	
		1	受取利息及び配当金	2,800	
			1 預金利息	2,800	預金利息 2,800
		2	長期前受金戻入	15,190	
			1 受贈財産評価額	15,190	受贈財産評価額 15,190
		3	雑収益	9,463	
			1 地代収益	1,250	地代収益 1,250
			2 施設貸付収益	1,649	施設貸付収益 1,649
			3 光熱水費分担金収益	5,234	光熱水費分担金収益 5,234
			4 その他雑収益	1,330	公衆電話利用料 30 場内拾得金 1,300
	3	特別利益		1	
		1	過年度損益修正益	1	
			1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1
		合 計		30,978,945	

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			30,826,004	
	1 営業費用			30,810,421	
		1 実施費		29,105,367	
			1 社会保険料	10,771	賃金分社会保険料 10,771
			2 賃金	37,188	事務賃金 37,188
			3 報償費	159,977	報償金 119,054 物品購入費 40,923
			4 選手費	1,112,147	選手賞金 725,777 諸手当 242,960 分担金等 143,410
			5 旅費交通費	8,000	出張旅費 8,000
			6 備消耗品費	36,433	備消耗品費 36,433
			7 舟艇費	110,064	ボート・モーター購入費 77,471 登録・検査手数料 313 部品材料費 32,280
			8 燃料費	733	燃料費 733
			9 印刷製本費	33,357	印刷製本費 33,357
			10 水道光熱費	92,269	電気使用料 50,061 水道下水道使用料 11,587 都市ガス使用料 30,621
			11 修繕費	2,385	物品等修繕料 2,385
			12 医薬材料費	450	医薬材料費 450
			13 通信費	6,134	郵便料 621 電信電話料 5,513
			14 発送費	471	発送費 471
			15 広告宣伝費	430,114	新聞・雑誌広告宣伝費 381,348 電波広告宣伝費 37,192 その他広告宣伝費 11,574
			16 支払手数料	14,823	出走表配布手数料 1,825 クリーニング手数料 28 現金集配業務手数料 12,593 健康診断受診料 20 その他手数料 357
			17 損害保険料	1,596	医療賠償責任保険料 115 賠償責任保険料 1,481
			18 委託料	2,873,322	事務機器保守点検委託料 312 電気工作物保守管理委託料 10,887 エレベーター保守管理委託料 4,983 機械設備保守管理委託料 15,909 トータリゼータシステム保守委託料 129,898 施設設備保守管理委託料 63,722 映像配信業務委託料 4,355 清掃委託料 51,461 廃棄物処理委託料 1,976 環境衛生管理委託料 2,805 警備委託料 65,685 無料タクシー案内、受入業務委託料 5,677 出走表作成支援業務委託料 5,869 医療業務委託料 605 場間場外発売事務委託料 1,679,707

款	項	目	節	予定額	備考
					放送番組制作委託料 83,955
					ホームページ制作運営管理委託料 78,656
					来場促進事業委託料 103,653
					番組編成業務委託料 8,360
					開催運営業務委託料 16,000
					電話投票事務委託料 511,847
					競走用ボート整備管理業務 27,000
		19	賃借料	536,604	自動車借上料 55,141
					機械借上料 4,621
					複写機等使用料 722
					OA機器等使用料 54
					有線放送サービス料 59
					衛生機器等借上料 682
					中央情報システム利用料 475,286
					有料道路通行料 39
		20	負担金	178,595	レース延期負担金 600
					電波利用負担金 52
					判定写真負担金 10,187
					実況放送負担金 6,895
					競艇保安協会助成分担金 7,983
					競艇事業活性化資金特別負担金 131,359
					全国モーターボート競走施行者協議会会費 16,430
					瀬戸内地区施行者協議会分担金 10
					特別会計(総務省関連団体)分担金 1,890
					競走用燃料負担金 3,189
		21	交付金	1,132,544	法第25条交付金 760,515
					法第30条交付金 372,029
		22	補填金	100	投票事故支出金 100
		23	舟券払戻金	21,551,258	舟券払戻金 21,551,258
		24	投票無効返還金	773,038	投票無効返還金 773,038
		25	雑費	2,994	雑費 2,994
		2	実施費(外向)	76,735	
		1	修繕費	16,000	施設等修繕料 16,000
		2	委託料	60,735	清掃委託料 400
					発売事務委託料 60,335
		3	実施費(呉)	95,106	
		1	委託料	90,000	場外発売事務委託料 90,000
		2	負担金	250	呉場外発売場周辺対策協議会負担金 250
		3	交付金	4,856	呉市協力交付金 4,856
		4	実施費(オラレ徳山)	38,381	
		1	社会保険料	1,984	賃金分社会保険料 1,984
		2	賃金	7,418	事務賃金 7,418
		3	報償費	4,800	物品購入費 4,800
		4	備消耗品費	1,860	備消耗品費 1,860
		5	印刷製本費	1,760	印刷製本費 1,760
		6	水道光熱費	1,800	電気使用料 1,800
		7	修繕費	500	施設等修繕料 500
		8	通信費	3,147	電信電話料 3,147
		9	支払手数料	4,552	現金集配業務手数料 4,552
		10	委託料	6,939	清掃委託料 426
					警備委託料 6,273
					オラレ徳山コミュニティスペース管理業務 240

款	項	目	節	予定額	備考
			11 賃借料	621	有線放送サービス料 78 衛生機器等借上料 81 職員用駐車場使用料 462
			12 支払家賃	3,000	家屋借上料 3,000
		5 実施費(オラレ田布施)		54,771	
			1 報償費	59	物品購入費 59
			2 備消耗品費	6,200	備消耗品費 6,200
			3 水道光熱費	8,700	電気使用料 7,800 水道使用料 900
			4 修繕費	500	物品等修繕料 500
			5 通信費	3,147	電信電話料 3,147
			6 支払手数料	4,212	検査手数料 16 現金集配業務手数料 2,696 その他手数料 1,500
			7 委託料	28,473	電気工作物保守管理委託料 195 トータリゼータシステム保守委託料 3,773 施設設備保守管理委託料 1,572 清掃委託料 491 警備委託料 21,342 来場促進事業委託料 1,100
			8 賃借料	3,480	土地借上料 2,640 有線放送サービス料 78 衛生機器等借上料 762
		6 場間場外発売受託業務費		174,795	
			1 賃金	23,285	事務賃金 23,285
			2 報償費	239	物品購入費 239
			3 水道光熱費	18,622	電気使用料 9,828 水道下水道使用料 2,414 都市ガス使用料 6,380
			4 通信費	360	電信電話料 360
			5 支払手数料	2,376	現金集配業務手数料 2,376
			6 委託料	124,466	トータリゼータシステム保守委託料 76,248 施設設備保守管理委託料 23,008 清掃委託料 5,325 警備委託料 8,025 番組編成業務委託料 11,860
			7 負担金	5,347	モーターボート施行者協議会特別負担金 2,847 共同広告負担金 2,500
			8 補填金	100	投票事故支出金 100
		7 場間場外発売受託業務費(外向)		153,709	
			1 備消耗品費	2,195	備消耗品費 2,195
			2 印刷製本費	31,027	印刷製本費 31,027
			3 水道光熱費	9,036	電気使用料 7,776 水道下水道使用料 1,260
			4 通信費	120	電信電話料 120
			5 委託料	111,066	電気工作物保守管理委託料 644 施設設備保守管理委託料 6,329 映像配信業務委託料 13,997 清掃委託料 8,235 警備委託料 23,122 出走表作成支援業務委託料 6,326 発売事務委託料 52,413

款	項	目	節	予定額	備	考
			6 賃借料	265	衛生機器等借上料	265
		8 場間場外発売受託業務費 (オラレ徳山)		28,925		
			1 賃金	13,391	事務賃金	13,391
			2 印刷製本費	5,910	印刷製本費	5,910
			3 支払手数料	3,994	現金集配業務手数料	3,994
			4 委託料	5,140	警備委託料	4,860
					出走表配布業務委託料	280
			5 賃借料	490	複写機等使用料	490
		9 場間場外発売受託業務費 (オラレ田布施)		36,598		
			1 委託料	36,598	事務機器保守点検委託料	773
					映像配信業務委託料	18,663
					廃棄物処理委託料	908
					警備委託料	16,254
		10 総係費		702,994		
			1 報酬	76,853	非常勤職員報酬	76,853
			2 給料	85,758	職員給料 19人分	85,758
			3 職員手当	51,031	扶養手当	2,460
					住居手当	1,488
					通勤手当	1,577
					競艇事務従事手当	1,350
					時間外勤務手当	8,500
					休日勤務手当	7,000
					管理職手当	1,661
					期末勤勉手当	24,047
					地域手当	2,448
					管理職員特別勤務手当	500
			4 賞与引当金繰入額	12,313	賞与引当金繰入額	12,313
			5 法定福利費	29,409	職員共済組合負担金	29,189
					公務災害補償基金負担金	220
			6 退職給付費	11,145	退職給付費	11,145
			7 社会保険料	12,579	報酬分社会保険料	12,579
			8 交際費	100	競走執行委員長交際費	100
			9 備消耗品費	3,764	備消耗品費	3,764
			10 燃料費	398	燃料費	398
			11 印刷製本費	1,300	印刷製本費	1,300
			12 修繕費	272,826	物品等修繕料	10,250
					施設等修繕料	262,576
			13 通信費	100	郵便料	100
			14 支払手数料	3,452	検査手数料	2,652
					その他手数料	800
			15 損害保険料	1,683	自動車損害賠償保険料	147
					損害保険料	1,536
			16 委託料	20,893	警備委託料	17,432
					企業会計システム保守委託料	461
					調査業務委託料	1,000
					その他委託料	2,000
			17 賃借料	51,114	土地借上料	50,000
					テレビ視聴料	200
					複写機等使用料	771
					衛生機器等借上料	40
					CATV使用料	103
			18 原材料費	500	工事材料費	500

款	項	目	節	予定額	備考
			19 負担金	19,576	会議等出席者負担金 60 山口県社会保険協会負担金 15 技能講習参加負担金 134 日本電気技術者協会会費 30 周南市危険物保安協会会費 8 高压線引込負担金 1,500 山口県暴力追放県民会議賛助金 300 情報系ネットワーク端末負担金 44 ATM維持負担金 363 公用車利用負担金 622 併任職員等負担金 15,500 地元対策負担金 1,000
			20 補助金	1,066	競艇場周辺対策事業費補助金 1,066
			21 交付金	25,496	田布施町協力交付金 25,496
			22 補償金	21,000	漁業補償金 21,000
			23 租税公課	38	自動車重量税 38
			24 雑費	600	雑費 600
		11 減価償却費		271,040	
		1 固定資産減価償却費		271,040	固定資産減価償却費 271,040
		12 資産減耗費		72,000	
		1 固定資産除却費		72,000	固定資産除却費 72,000
	2 営業外費用			5,582	
		1 支払利息		582	
		1 企業債利息		24	企業債利息 24
		2 借入金利息		558	借入金利息 558
		2 消費税及び地方消費税		5,000	
		1 消費税及び地方消費税		5,000	消費税及び地方消費税納付額 5,000
	3 特別損失			1	
		1 その他特別損失		1	
		1 その他特別損失		1	その他特別損失 1
	4 予備費			10,000	
		1 予備費		10,000	
		1 予備費		10,000	
		合計		30,826,004	

資 本 的 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				0		
合 計				0		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予定額	備	考
1 資本的支出				1,164,308		
	1	建設改良費		1,103,636		
		1	設備改良費	533,508		
			1 工事請負費	480,367	新中央スタンド建設工事等	480,367
			2 委託料	53,141	設計委託料	53,141
		2	営業設備費	570,128		
			1 器具備品	569,010	施設関係機器等	569,010
			2 リース資産購入費	1,118	リース資産	1,118
	2	企業債償還金		40,672		
		1	企業債償還金	40,672		
			1 企業債償還金	40,672	従事員共済会退会せん別金起債償還金	40,672
	3	予備費		20,000		
		1	予備費	20,000		
			1 予備費	20,000		
合 計				1,164,308		