

平成 30 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30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30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30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
債務負担行為に関する調書	164
平成30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29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29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30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30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30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	198 日
(2) 一日平均舟券発売金額	209,369 千円
(3) 一日平均返還金額	7,978 千円
(4) 一日平均一般席有料入場人員	825 人
(5) 主要な建設改良事業 競走場施設整備事業	287,902 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		42,950,491 千円
第1項 営業収益		42,917,036 千円
第2項 営業外収益		33,454 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		42,769,204 千円
第1項 営業費用		42,754,027 千円
第2項 営業外費用		5,176 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 492,620千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 26,459千円、減債積立金 115,401千円、建設改良積立金 312,882千円及び過年度分損益勘定留保資金 37,878千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		492,620 千円
第1項 建設改良費		357,219 千円
第2項 企業債償還金		115,401 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30年度から平成31年度まで	50,000
施設設備保守管理委託料	平成30年度から平成32年度まで	90,000
競走場施設整備事業	平成30年度から平成31年度まで	700,000

(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 | 281,012 千円 |
| (2) 交際費 | 1,000 千円 |

平成30年 2 月 2 1 日 提出

周南市長 木 村 健 一 郎

予算に関する説明書

平成30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		42,950,491	
	1	営業収益	42,917,036	
		1 舟券収益	41,455,127	
		2 受託収益	1,306,361	
		3 その他の営業収益	155,548	
	2	営業外収益	33,454	
		1 受取利息及び配当金	1,416	
		2 長期前受金戻入	24,325	
		3 雑収益	7,713	
	3	特別利益	1	
		1 過年度損益修正益	1	
	合 計		42,950,491	

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		42,769,204	
	1	営業費用	42,754,027	
		1 実施費	40,838,294	
		2 実施費 (外向)	79,728	
		3 実施費 (呉)	76,252	
		4 実施費 (オラレ徳山)	38,938	
		5 実施費 (オラレ田布施)	43,001	
		6 場間場外発売受託業務費	208,851	
		7 場間場外発売受託業務費 (外向)	154,090	
		8 場間場外発売受託業務費 (オラレ徳山)	22,451	
		9 場間場外発売受託業務費 (オラレ田布施)	35,625	
		10 総係費	774,028	
		11 減価償却費	478,269	
		12 資産減耗費	4,500	
	2	営業外費用	5,176	
		1 支払利息	176	
		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		42,769,204	

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			492,620	
	1 建設改良費		357,219	
		1 設備改良費	287,902	
		2 営業設備費	69,317	
	2 企業債償還金		115,401	
		1 企業債償還金	115,401	
	3 予備費		20,000	
1 予備費		20,000		
合 計			492,620	

平成30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30年4月1日から平成31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)	154,828
減価償却費	478,269
固定資産除却費	4,500
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 869
賞与引当金の増減額 (△は減少)	577
長期前受金戻入額	△ 24,325
受取利息及び配当金	△ 1,416
支払利息	165
未収金の増減額 (△は増加)	△ 30,029
未払金の増減額 (△は減少)	△ 68,421
前受金の増減額 (△は減少)	907
預り金の増減額 (△は減少)	△ 6,169
小計	508,017
利息及び配当金の受取額	1,416
利息の支払額	△ 165
業務活動によるキャッシュ・フロー	509,268
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	△ 328,845
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 328,845
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	△ 74,725
その他の企業債の償還による支出	△ 40,676
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	△ 116,436
資金増加額 (又は減少額)	63,987
資金期首残高	6,350,788
資金期末残高	6,414,775

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	18	73,108	87,894	76,991	237,993	43,019	281,012
	資本勘定支弁職員								
	合 計	1	18	73,108	87,894	76,991	237,993	43,019	281,012
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 3,745	2,136	2,502	893	1,031	1,924
	資本勘定支弁職員								
	合 計	0	0	△ 3,745	2,136	2,502	893	1,031	1,924

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		2,328	2,509	1,176	1,524	1,350
前 年 度		2,460	2,448	1,488	1,577	1,350	8,500
比 較		△ 132	61	△ 312	△ 53	0	2,000

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	1,668	500	36,561
前 年 度		7,000	1,661	500	36,360	11,145
比 較		0	7	0	201	730

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	2,136	給与改定に伴う増加分	102		給料表の変更
		昇給に伴う増加分	840		
		その他の増加分	1,194	異動等による調整	
職 員 手 当	2,502	給与改定に伴う増加分	936		給与改定に伴うもの (給料表の変更・期末勤勉手当)
		その他の増加分	1,566	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		全 職 種	事 務 職	技 術 職
平成30年1月1日現在	平均給料月額 (円)	356,181	353,961	363,950
	平均給与月額 (円)	529,887	518,464	569,870
	平均年齢 (歳)	44.9	44.3	47.0
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	353,437	351,434	360,450
	平均給与月額 (円)	528,843	515,179	576,668
	平均年齢 (歳)	44.7	43.8	46.0

(2) 初任給

区 分	事 務 職(円)	技 術 職(円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職 (円)
高 校 卒	151,500	151,500	151,500	151,500
大 学 卒	185,800	185,800	185,800	185,800

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
平成30年1月1日 現 在	1 級		0.0	1 級		0.0
	2 級	1	7.1	2 級		0.0
	3 級		0.0	3 級		0.0
	4 級	5	35.7	4 級	3	75.0
	5 級	4	28.6	5 級	1	25.0
	6 級	2	14.3	6 級		0.0
	7 級	1	7.1	7 級		0.0
	8 級	1	7.1	8 級		0.0
	計	14	100.0	計	4	100.0
平成29年1月1日 現 在	1 級	1	7.1	1 級		0.0
	2 級		0.0	2 級		0.0
	3 級	1	7.1	3 級		0.0
	4 級	4	28.6	4 級	3	75.0
	5 級	4	28.6	5 級	1	25.0
	6 級	2	14.3	6 級		0.0
	7 級	1	7.1	7 級		0.0
	8 級	1	7.1	8 級		0.0
	計	14	100.0	計	4	100.0

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

(級別の標準的な職務内容)

区 分	事務職・技術職
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	事務職	技術職	
本 年 度	職員数(A) (人)	18	14	4	
	昇給に係る職員数(B) (人)	17	13	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	17	13	4
比率 (B)／(A) (%)		94.4	92.9	100.0	
前 年 度	職員数(A) (人)	18	14	4	
	昇給に係る職員数(B) (人)	18	14	4	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	1	1	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	17	13	4
比率 (B)／(A) (%)		100.0	100.0	100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	事務職	技術職
給料総額に対する比率 (%)	1.7	1.7	1.7
支給対象職員の比率 (平成30年1月1日現在) (%)	100.0	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	2.125	2.275	4.40	有	
前年度	2.075	2.225	4.30	有	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.40	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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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	

債務負担行為に関する調書

(新規)

平成30年度設定分

(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
競走用モーター 購入費	50,000			平成30年度から 平成31年度まで	50,000		50,000
施設設備保守 管理委託料	90,000			平成30年度から 平成32年度まで	90,000		90,000
競走場施設 整備事業	700,000			平成30年度から 平成31年度まで	700,000		700,000

(議決済分)

平成29年度設定分

(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
競走用モーター 購入費	50,000	平成29年度		平成30年度	50,000		50,000
映像システム 管理委託料	90,000	平成29年度		平成30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	10,000	平成30年度	250,000		250,000
S Gレース開催運営 管理業務委託料	40,000	平成29年度		平成30年度	40,000		40,000

平成30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31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	6,347,115	
	減価償却累計額	<u>△1,136,903</u>	5,210,212
	ハ 構築物	585,240	
	減価償却累計額	<u>△155,323</u>	429,917
	ニ 機械及び装置	1,020,251	
	減価償却累計額	<u>△473,690</u>	546,561
	ホ 車両運搬具	6,664	
	減価償却累計額	<u>△2,987</u>	3,677
	ヘ 船舶	700	
	減価償却累計額	<u>△630</u>	70
	ト 工具、器具及び備品	1,487,468	
	減価償却累計額	<u>△581,087</u>	906,381
	チ リース資産	5,174	
	減価償却累計額	<u>△3,104</u>	2,070
	リ 建設仮勘定		<u>153,392</u>
	有形固定資産合計		10,538,460
	(2) 無形固定資産		
	イ その他無形固定資産		<u>1,758</u>
	固定資産合計		10,540,218
2	流動資産		
	(1) 現金預金		6,414,775
	(2) 未収金		<u>253,164</u>
	流動資産合計		6,667,939
	資産合計		<u><u>17,208,157</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	2,077,212	
ロ その他の企業債	122,064	
企業債合計		2,199,276

(2) リース債務

689

(3) 引当金

イ 修繕引当金	167,841	
ロ 退職給付引当金	83,635	
引当金合計		251,476
固定負債合計		2,451,441

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	147,263	
ロ その他の企業債	40,680	
企業債合計		187,943

(2) リース債務

1,035

(3) 未払金

530,397

(4) 前受金

9,975

(5) 引当金

イ 賞与引当金		12,890
---------	--	--------

(6) 預り金

89,665

流動負債合計

831,905

5 繰延収益

(1) 長期前受金

450,184

収益化累計額

△181,994

繰延収益合計

268,190

負債合計

3,551,536

資本の部

6 資本金

(1) 固有資本金

7,165,424

(2) 組入資本金

1,097,848

資本金合計

8,263,272

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金	1,458,778	
---------	-----------	--

ロ 利益積立金	89,289	
---------	--------	--

ハ 建設改良積立金	977,153	
-----------	---------	--

ニ 当年度未処分利益剰余金	2,868,129	
---------------	-----------	--

利益剰余金合計

5,393,349

剰余金合計

5,393,349

資本合計

13,656,621

負債資本合計

17,208,157

平成29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29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 舟券収益	44,632,059		
	(2) 受託収益	1,323,973		
	(3) その他の営業収益	<u>117,561</u>	46,073,593	
2	営業費用			
	(1) 実施費	42,784,849		
	(2) 実施費(外向)	57,270		
	(3) 実施費(呉)	95,106		
	(4) 実施費(オラレ徳山)	36,210		
	(5) 実施費(オラレ田布施)	50,917		
	(6) 場間場外発売受託業務費	130,093		
	(7) 場間場外発売受託業務費(外向)	122,330		
	(8) 場間場外発売受託業務費(オラレ徳山)	27,278		
	(9) 場間場外発売受託業務費(オラレ田布施)	33,388		
	(10) 総係費	757,909		
	(11) 減価償却費	271,040		
	(12) 資産減耗費	<u>72,000</u>	<u>44,438,390</u>	
	営業利益			1,635,203
3	営業外収益			
	(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	<u>8,952</u>	26,942	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	248		
	(2) 雑支出	<u>667,552</u>	<u>667,800</u>	<u>△ 640,858</u>
	経常利益			994,345
	当年度純利益			994,345
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>1,290,673</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,285,018</u></u>

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	6,345,726	
	減価償却累計額	<u>△938,384</u>	5,407,342
	ハ 構築物	575,157	
	減価償却累計額	<u>△132,437</u>	442,720
	ニ 機械及び装置	903,584	
	減価償却累計額	<u>△428,981</u>	474,603
	ホ 車両運搬具	6,664	
	減価償却累計額	<u>△1,991</u>	4,673
	ヘ 船舶	700	
	減価償却累計額	<u>△472</u>	228
	ト 工具、器具及び備品	1,428,820	
	減価償却累計額	<u>△371,017</u>	1,057,803
	チ リース資産	5,174	
	減価償却累計額	<u>△2,173</u>	3,001
	リ 建設仮勘定		<u>14,955</u>
	有形固定資産合計		10,691,505
(2)	無形固定資産		
	イ その他無形固定資産		<u>2,637</u>
	無形固定資産合計		<u>2,637</u>
	固定資産合計		<u>10,694,142</u>
2	流動資産		
(1)	現金預金		6,350,788
(2)	未収金		<u>223,135</u>
	流動資産合計		<u>6,573,923</u>
	資産合計		<u><u>17,268,065</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	2,224,475	
ロ	その他の企業債	162,744	
	企業債合計		2,387,219
(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	84,504	
	引当金合計		252,345
	固定負債合計		2,641,288

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	74,725	
ロ	その他の企業債	40,676	
	企業債合計		115,401
(2) リース債務			
			1,035
(3) 未払金			
			598,818
(4) 前受金			
			9,068
(5) 引当金			
イ	賞与引当金		12,313
(6) 預り金			
			95,834
	流動負債合計		832,469

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
		450,184	
	収益化累計額	△157,669	
	繰延収益合計		292,515
	負債合計		3,766,272

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 固有資本金			
		7,165,424	
(2) 組入資本金			
		1,097,848	
	資本金合計		8,263,272

7 剰余金

(1) 利益剰余金			
イ	減債積立金	1,574,179	
ロ	利益積立金	89,289	
ハ	建設改良積立金	1,290,035	
ニ	当年度未処分利益剰余金	2,285,018	
	利益剰余金合計		5,238,521
	剰余金合計		5,238,521
	資本合計		13,501,793
	負債資本合計		17,268,065

注 記

(平成30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、当年度末における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) 退職給付引当金

平成30年度において、職員の退職手当を支給するため、モーターボート競走事業会計の負担に属する退職給付引当金12,744千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金

平成30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12,313千円を取り崩した。

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	2,072千円
計	5,180千円

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、当年度末における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) 退職給付引当金

平成29年度において、職員の退職手当を支給するため、モーターボート競走事業会計の負担に属する退職給付引当金2,521千円を取り崩した。

(2) 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

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	3,108千円
1年超	5,180千円
計	8,288千円

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。

予算説明参考資料

平成30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			42,950,491	
	1	営業収益		42,917,036	
		1	舟券収益	41,455,127	
			1 舟券発売収益	41,455,127	本場 1,420,821 外向 551,448 オラレ徳山 149,454 オラレ田布施 295,392 呉場外 518,028 電話投票 25,336,248 協力他場 13,183,736
		2	受託収益	1,306,361	
			1 場間場外発売事務受託収益	1,306,361	本場 105,420 外向 796,343 オラレ徳山 140,282 オラレ田布施 237,316 呉場外 27,000
		3	その他の営業収益	155,548	
			1 入場料収益	26,190	入場料収益 16,350 有料席料収益 9,840
			2 端数計算収益	79,750	端数計算収益 79,750
			3 投票事故収入	10	投票事故収入 10
			4 時効収益	49,598	舟券払戻金時効収益 44,859 舟券返還金時効収益 4,739
	2	営業外収益		33,454	
		1	受取利息及び配当金	1,416	
			1 預金利息	1,416	預金利息 1,416
		2	長期前受金戻入	24,325	
			1 長期前受金戻入	24,325	受贈財産評価額 18,624 国庫補助金 301 負担金 5,400
		3	雑収益	7,713	
			1 地代収益	2,077	地代収益 2,077
			2 施設貸付収益	816	施設貸付収益 816
			3 光熱水費分担金収益	3,600	光熱水費分担金収益 3,600
			4 その他雑収益	1,220	公衆電話利用料 20 場内拾得金 1,200
	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		42,950,491	

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			42,769,204	
	1 営業費用			42,754,027	
		1 実施費		40,838,294	
			1 社会保険料	10,771	賃金分社会保険料 10,771
			2 賃金	38,722	事務賃金 38,722
			3 報償費	266,646	報償金 213,655 物品購入費 52,991
			4 選手費	1,213,965	選手賞金 808,734 諸手当 260,593 分担金等 144,638
			5 旅費交通費	10,000	出張旅費 10,000
			6 備用品費	40,016	備用品費 40,016
			7 舟艇費	125,290	ボート・モーター購入費 83,576 登録・検査手数料 330 部品材料費 41,384
			8 燃料費	758	燃料費 758
			9 印刷製本費	39,113	印刷製本費 39,113
			10 水道光熱費	81,207	電気使用料 44,681 水道下水道使用料 10,284 都市ガス使用料 26,242
			11 修繕費	2,385	物品等修繕料 2,385
			12 医薬材料費	500	医薬材料費 500
			13 通信費	6,640	郵便料 671 電信電話料 5,969
			14 発送費	2,340	発送費 2,340
			15 広告宣伝費	515,730	新聞・雑誌広告宣伝費 459,137 電波広告宣伝費 47,931 その他広告宣伝費 8,662
			16 支払手数料	6,863	出走表配布手数料 3,037 クリーニング手数料 28 現金集配業務手数料 3,586 健康診断受診料 10 その他手数料 202
			17 損害保険料	1,292	医療賠償責任保険料 115 賠償責任保険料 1,177
			18 委託料	3,881,846	事務機器保守点検委託料 150 電気工作物保守管理委託料 11,865 エレベーター保守管理委託料 7,595 機械設備保守管理委託料 22,410 トータリゼータシステム保守委託料 142,475 施設設備保守管理委託料 67,940 映像配信業務委託料 4,459 清掃委託料 54,093 廃棄物処理委託料 6,976 環境衛生管理委託料 2,911 警備委託料 76,494 無料タクシー案内、受入業務委託料 7,491 出走表作成支援業務委託料 6,018 医療業務委託料 507 場間場外発売事務委託料 2,243,868

款	項	目	節	予定額	備考
					放送番組制作委託料 165,155
					ホームページ制作運営管理委託料 86,763
					来場促進事業委託料 101,148
					番組編成業務委託料 8,360
					開催運営業務委託料 92,753
					看板等制作業務委託料 800
					電話投票事務委託料 741,032
					競走用ボート整備管理業務 30,000
					その他委託料 583
		19	賃借料	780,741	自動車借上料 76,882
					機械借上料 13,555
					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 1,129
					中央情報システム利用料 688,101
					有料道路通行料 239
		20	負担金	277,965	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 7,111
					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 139,011
					全国モーターボート競走施行者協議会会費 17,132
					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 1,881
					競走用燃料負担金 5,730
					モーターボート競走施行者協議会特別負担金 8,268
					SG開催拠出金 80,000
		21	交付金	2,045,365	法第25条交付金 1,376,951
					法第30条交付金 668,414
		22	補填金	100	投票事故支出金 100
		23	舟券払戻金	29,906,514	舟券払戻金 29,906,514
		24	投票無効返還金	1,579,777	投票無効返還金 1,579,777
		25	雑費	3,748	雑費 3,748
		2	実施費(外向)	79,728	
		1	修繕費	16,000	施設等修繕料 16,000
		2	委託料	63,728	清掃委託料 500
					発売事務委託料 63,228
		3	実施費(呉)	76,252	
		1	委託料	71,000	場外発売事務委託料 71,000
		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	5,002	呉市協力交付金 5,002
		4	実施費(オラレ徳山)	38,938	
		1	社会保険料	1,984	賃金分社会保険料 1,984
		2	賃金	7,958	事務賃金 7,958
		3	報償費	6,000	物品購入費 6,000
		4	備用品費	960	備用品費 960
		5	印刷製本費	1,720	印刷製本費 1,720
		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	2,060	電信電話料 2,060

款	項	目	節	予定額	備考
			9 支払手数料	4,737	現金集配業務手数料 4,737
			10 委託料	7,814	清掃委託料 539 警備委託料 7,035 オラレ徳山コミュニティスペース管理業務 240
			11 賃借料	405	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 246
			12 支払家賃	3,000	家屋借上料 3,000
		5 実施費(オラレ田布施)		43,001	
		1 備用品費		3,859	備用品費 3,859
		2 水道光熱費		3,840	電気使用料 3,600 水道使用料 240
		3 修繕費		500	物品等修繕料 500
		4 通信費		1,432	電信電話料 1,432
		5 支払手数料		3,712	検査手数料 16 現金集配業務手数料 2,696 その他手数料 1,000
		6 委託料		27,120	電気工作物保守管理委託料 195 トータルゼータシステム保守委託料 1,420 施設設備保守管理委託料 1,572 清掃委託料 991 警備委託料 21,342 来場促進事業委託料 1,600
		7 賃借料		2,388	土地借上料 2,205 衛生機器等借上料 183
		8 負担金		150	保険料負担金 150
		6 場間場外発売受託業務費		208,851	
		1 賃金		28,353	事務賃金 28,353
		2 報償費		1,664	物品購入費 1,664
		3 水道光熱費		33,296	電気使用料 18,320 水道下水道使用料 4,217 都市ガス使用料 10,759
		4 通信費		240	電信電話料 240
		5 委託料		140,538	トータルゼータシステム保守委託料 86,370 施設設備保守管理委託料 19,613 清掃委託料 7,507 警備委託料 15,189 番組編成業務委託料 11,859
		6 負担金		4,660	モーターボート施行者協議会特別負担金 2,160 共同広告負担金 2,500
		7 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)		154,090	
		1 備用品費		2,195	備用品費 2,195
		2 印刷製本費		28,195	印刷製本費 28,195
		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		114,544	電気工作物保守管理委託料 644 施設設備保守管理委託料 6,005 映像配信業務委託料 23,173 清掃委託料 7,388 警備委託料 20,869

款	項	目	節	予定額	備	考
					出走表作成支援業務委託料	6,254
					発売事務委託料	50,211
	8	場間場外発売受託業務費 (オフレ徳山)		22,451		
		1 貸金		9,424	事務貸金	9,424
		2 印刷製本費		3,873	印刷製本費	3,873
		3 支払手数料		3,762	現金集配業務手数料	3,762
		4 委託料		5,136	警備委託料	4,866
					出走表配布業務委託料	270
		5 賃借料		256	複写機等使用料	256
	9	場間場外発売受託業務費 (オフレ田布施)		35,625		
		1 委託料		35,625	事務機器保守点検委託料	348
					映像配信業務委託料	18,663
					廃棄物処理委託料	360
					警備委託料	16,254
	10	総係費		774,028		
		1 報酬		73,108	非常勤職員報酬	73,108
		2 給料		87,894	職員給料 19人分	87,894
		3 職員手当		52,226	扶養手当	2,328
					住居手当	1,176
					通勤手当	1,524
					競艇事務従事手当	1,350
					時間外勤務手当	10,500
					休日勤務手当	7,000
					管理職手当	1,668
					期末勤勉手当	23,671
					地域手当	2,509
					管理職員特別勤務手当	500
		4 賞与引当金繰入額		12,890	賞与引当金繰入額	12,890
		5 法定福利費		31,024	職員共済組合負担金	30,804
					公務災害補償基金負担金	220
		6 退職給付費		11,875	退職給付費	11,875
		7 社会保険料		11,995	報酬分社会保険料	11,995
		8 交際費		1,000	競走執行委員長交際費	1,000
		9 備用品費		3,800	備用品費	3,800
		10 燃料費		440	燃料費	440
		11 印刷製本費		800	印刷製本費	800
		12 修繕費		323,945	物品等修繕料	10,550
					施設等修繕料	313,395
		13 通信費		100	郵便料	100
		14 支払手数料		2,963	検査手数料	2,163
					その他手数料	800
		15 損害保険料		1,095	自動車損害賠償保険料	95
					損害保険料	1,000
		16 委託料		32,317	警備委託料	18,456
					企業会計システム保守委託料	461
					設計業務委託料	10,000
					調査業務委託料	1,000
					その他委託料	2,400
		17 賃借料		48,775	土地借上料	47,000
					テレビ視聴料	400
					複写機等使用料	1,232
					衛生機器等借上料	40

款	項	目	節	予定額	備考
					CATV使用料 103
		18	原材料費	500	工事材料費 500
		19	負担金	21,200	会議等出席者負担金 100 山口県社会保険協会負担金 15 技能講習参加費負担金 443 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 高圧線引込負担金 1,350 電柱等移設費負担金 1,000 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賃借・保守負担金 836 公用車利用負担金 618 併任職員等負担金 16,500
		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	33,357	田布施町協力交付金 33,357
		22	補償金	21,000	漁業補償金 21,000
		23	租税公課	58	自動車重量税 58
		24	雑費	600	雑費 600
		11	減価償却費	478,269	
		1	固定資産減価償却費	478,269	固定資産減価償却費 478,269
		12	資産減耗費	4,500	
		1	固定資産除却費	4,500	固定資産除却費 4,500
	2		営業外費用	5,176	
		1	支払利息	176	
		1	企業債利息	20	企業債利息 20
		2	借入金利息	156	借入金利息 156
		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	42,769,204	

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			492,620		
	1	建設改良費		357,219		
		1	設備改良費	287,902		
			1	工事請負費	287,902	東スタンド耐震改修工事等 287,902
		2	営業設備費	69,317		
			1	器具備品	68,199	施設関係機器等 68,199
			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		115,401		
		1	企業債償還金	115,401		
			1	企業債償還金	115,401	中央スタンド建設起債償還金 74,725 従事員共済会退会せん別金起債償還金 40,676
	3	予備費		20,000		
		1	予備費	20,000		
			1	予備費	20,000	
	合	計		492,620		