

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|------------|---------------------|---|-----------|-----------|------------|
| (2) 無形固定資産 | | | | | |
| | ア ダ ム 使 用 権 | | 1,353,417 | | |
| | イ 上 下 水 道 施 設 利 用 権 | | 33 | | |
| | ウ 電 話 加 入 権 | | 418 | | |
| | エ 電 話 専 用 施 設 利 用 権 | | 139 | | |
| | オ その他無形固定資産 | | 6,301 | | |
| | 無形固定資産合計 | | | 1,360,308 | |
| (3) 投資 | | | | | |
| | ア その他投資 | | 4,054 | | |
| | 投資合計 | | | 4,054 | |
| | 固定資産合計 | | | | 11,752,799 |
| 2 流動資産 | | | | | |
| | (1) 現金預金 | | | 7,547,252 | |
| | (2) 未収金 | | | 169,170 | |
| | (3) 貯蔵品 | | | 17,259 | |
| | 流動資産合計 | | | | 7,733,681 |
| | 資産合計 | | | | 19,486,480 |
| 負債の部 | | | | | |
| 3 固定負債 | | | | | |
| | (1) 企業債 | | | | |
| | 了建設改良等企業債 | | 480,437 | | |

| | | | | | |
|-------------|--|--|-----------|-----------|-----------|
| 企業債合計 | | | | 480,437 | |
| (2) 引当金 | | | | | |
| 了退職給付引当金 | | | 307,684 | | |
| イ修繕準備引当金 | | | 1,162,768 | | |
| 引当金合計 | | | | 1,470,452 | |
| (3) その他固定負債 | | | | 2 | |
| 固定負債合計 | | | | | 1,950,891 |
| 4 流動負債 | | | | | |
| (1) 企業債 | | | | | |
| 了建設改良等企業債 | | | 123,949 | | |
| 企業債合計 | | | | 123,949 | |
| (2) 未払金 | | | | 536,884 | |
| (3) 未払費用 | | | | 960 | |
| (4) 預り金 | | | | 1,437 | |
| (5) 引当金 | | | | | |
| 了賞与引当金 | | | 19,469 | | |
| 引当金合計 | | | | 19,469 | |
| 流動負債合計 | | | | | 682,699 |
| 5 繰延収益 | | | | | |
| 長期前受金 | | | | 2,972,997 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | | | 1,929,829 | |
| 繰延収益合計 | | | | | 1,043,168 |

| 科 目 | 金 額 | | |
|--------------|-----------|-----------|------------|
| 負債合計 | | | 3,676,758 |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本 | | | 13,880,026 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| 了寄付金 | 860 | | |
| イその他資本剰余金 | 3,004 | | |
| 資本剰余金合計 | | 3,864 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| 了減債積立金 | 448,302 | | |
| イ建設改良積立金 | 1,087,228 | | |
| ウ当年度未処分利益剰余金 | 390,302 | | |
| 利益剰余金合計 | | 1,925,832 | |
| 剰余金合計 | | | 1,929,696 |
| 資本合計 | | | 15,809,722 |
| 負債資本合計 | | | 19,486,480 |

(令和元年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 3年～80年

機械及び装置 6年～57年

工具、器具及び備品 3年～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

ダム使用权 55年

上下水道施設利用権 15年

電話専用施設利用権 20年

ソフトウェア 5年

(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、令和元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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

イ 賞与引当金

- ・ 令和2年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和元年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和元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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 予定貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

- ・ 水道事業会計は北那須水道用水供給事業及び鬼怒水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| セグメント | 区分 | 事業の内容 |
|-------|----------|--|
| 北那須 | 水道用水供給事業 | 県北地域の太田原市及び那須塩原市の2市を対象に水道用水を供給する業務 |
| 鬼怒 | 水道用水供給事業 | 県央地域の宇都宮市、真岡市、高根沢町及び芳賀中部上水道企業団の2市1町1企業団を対象に水道用水を供給する業務 |

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和元年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 分 | 北那須水道用水供給事業 | 鬼怒水道用水供給事業 | 合 計 |
|------------------------|-------------|------------|------------|
| 営業収益 | 898,135 | 948,039 | 1,846,174 |
| 営業費用 | 836,057 | 931,069 | 1,767,126 |
| 営業損益 | 62,078 | 16,970 | 79,048 |
| 経常損益 | 57,549 | 50,199 | 107,748 |
| セグメント資産 | 7,261,555 | 12,224,925 | 19,486,480 |
| セグメント負債 | 1,330,973 | 2,345,785 | 3,676,758 |
| その他の項目 | | | |
| 減価償却費 | 295,137 | 358,284 | 653,421 |
| 特別利益 | 1 | 1 | 2 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 29,781 | 717,384 | 747,165 |

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 その他の注記

(1) 修繕準備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) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和元年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金15,009千円を取り崩すこととする。

- (3) 賞与引当金の取崩し
- ・ 令和元年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支払うこととなるため、賞与引当金19,025千円を取り崩すこととする。
- (4) 修繕準備引当金の取崩し
- ・ 令和元年度において、修繕に係る費用を支払うこととなるため、修繕準備引当金 163,012千円を取り崩すこととする。

平成30年度栃木県水道事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|---|-------------------|-----------|-----------|
| 1 | 営業収益 | | |
| | (1) 給水収益 | 1,855,021 | |
| | (2) その他営業収益 | 686 | 1,855,707 |
| 2 | 営業費用 | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 752,535 | |
| | (2) 一般管理費 | 187,253 | |
| | (3) 減価償却費 | 592,261 | |
| | (4) 資産減耗費 | 77,893 | 1,609,942 |
| | 営業利益 | | 245,765 |
| 3 | 営業外収益 | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 2,047 | |
| | (2) 他会計負担金 | 1,924 | |
| | (3) 受託事業収益 | 3,154 | |
| | (4) 長期前受金戻入 | 53,239 | |
| | (5) 雑収 | 19,933 | 80,297 |
| 4 | 営業外費用 | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 24,412 | |
| | (2) 受託事業費用 | 2,920 | |

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---------------------------|-----|---------|
| (3) 雑 | 支 出 | 236 | 52,729 |
| 経 | 常 利 益 | | 298,494 |
| 当 | 年 度 純 利 益 | | 298,494 |
| そ | の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額 | | 339,203 |
| 当 | 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | | 637,697 |

平成30年度栃木県水道事業貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|-------------|------------|-----------|---|
| 資産の部 | | | |
| 1 固定資産 | | | |
| (1)有形固定資産 | | | |
| ア 土地 | | 434,892 | |
| イ 建物 | 1,519,800 | | |
| 減価償却累計額 | 856,519 | 663,281 | |
| ウ 構築物 | 10,995,980 | | |
| 減価償却累計額 | 6,386,541 | 4,609,439 | |
| エ 機械及び装置 | 8,710,107 | | |
| 減価償却累計額 | 4,931,841 | 3,778,266 | |
| オ 車両運搬具 | 23,821 | | |
| 減価償却累計額 | 18,428 | 5,393 | |
| カ 船舶 | 227 | | |
| 減価償却累計額 | 216 | 11 | |
| キ 工具、器具及び備品 | 240,842 | | |
| 減価償却累計額 | 197,679 | 43,163 | |
| ク 建設仮勘定 | | 56,108 | |
| 有形固定資産合計 | | 9,590,553 | |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-----|-------------|---|-----------|-----------|------------|
| (2) | 無形固定資産 | | | | |
| | ア ダム使用権 | | 1,410,282 | | |
| | イ 上下水道施設利用権 | | 37 | | |
| | ウ 電話加入権 | | 418 | | |
| | エ 電話専用施設利用権 | | 183 | | |
| | オ その他無形固定資産 | | 107 | | |
| | 無形固定資産合計 | | | 1,411,027 | |
| (3) | 投資 | | | | |
| | ア その他投資 | | 4,034 | | |
| | 投資合計 | | | 4,034 | |
| | 固定資産合計 | | | | 11,005,614 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| | (1) 現金預金 | | | 8,019,302 | |
| | (2) 未収金 | | | 240,928 | |
| | (3) 貯蔵品 | | | 11,259 | |
| | 流動資産合計 | | | | 8,271,489 |
| | 資産合計 | | | | 19,277,103 |
| | 負債の部 | | | | |
| 3 | 固定負債 | | | | |
| | (1) 企業債 | | | | |
| | 了建設改良等企業債 | | 605,833 | | |

| | | | | | |
|-------------|--|--|-----------|-----------|-----------|
| 企業債合計 | | | | 605,833 | |
| (2) 引当金 | | | | | |
| 了退職給付引当金 | | | 304,246 | | |
| イ修繕準備引当金 | | | 1,325,780 | | |
| 引当金合計 | | | | 1,630,026 | |
| (3) その他固定負債 | | | | 2 | |
| 固定負債合計 | | | | | 2,235,861 |
| 4 流動負債 | | | | | |
| (1) 企業債 | | | | | |
| 了建設改良等企業債 | | | 131,105 | | |
| 企業債合計 | | | | 131,105 | |
| (2) 未払金 | | | | 94,233 | |
| (3) 未払費用 | | | | 1,131 | |
| (4) 預り金 | | | | 1,027 | |
| (5) 引当金 | | | | | |
| 了賞与引当金 | | | 19,300 | | |
| 引当金合計 | | | | 19,300 | |
| 流動負債合計 | | | | | 246,796 |
| 5 繰延収益 | | | | | |
| 長期前受金 | | | | 2,975,433 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | | | 1,882,959 | |
| 繰延収益合計 | | | | | 1,092,474 |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-------|-------------|---|-----------|-----------|------------|
| 負債 | 合計 | | | | 3,575,131 |
| 資本の部 | | | | | |
| 6 資 | 本金 | | | | 13,540,823 |
| 7 剰 | 余金 | | | | |
| (1) 資 | 本剰余金 | | | | |
| 了 | 寄付金 | | 860 | | |
| イ | その他の資本剰余金 | | 3,004 | | |
| 資本 | 剰余金合計 | | | 3,864 | |
| (2) 利 | 益剰余金 | | | | |
| 了 | 減債積立金 | | 460,854 | | |
| イ | 建設改良積立金 | | 1,058,734 | | |
| ウ | 当年度未処分利益剰余金 | | 637,697 | | |
| 利益 | 剰余金合計 | | | 2,157,285 | |
| 剰 | 余金合計 | | | | 2,161,149 |
| 資本 | 合計 | | | | 15,701,972 |
| 負債 | 資本合計 | | | | 19,277,103 |

(平成30年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 3年～80年

機械及び装置 6年～57年

工具、器具及び備品 3年～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

ダム使用权 55年

上下水道施設利用権 15年

電話専用施設利用権 20年

ソフトウェア 5年

(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、平成30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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。
- なお、会計基準変更時の差異 191,921千円については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（12年）にわたり、均等額を費用処理している。

イ 賞与引当金

- ・ 令和元年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、平成30年度末における在職職員の支給見込額に基づき、平成30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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

- ・ 水道事業会計は北那須水道用水供給事業及び鬼怒水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| セグメント | 区分 | 事業の内容 |
|-------------|----------|--|
| 北那須水道用水供給事業 | 水道用水供給事業 | 県北地域の大田原市及び那須塩原市の2市を対象に水道用水を供給する業務 |
| 鬼怒水道用水供給事業 | 水道用水供給事業 | 県北地域の宇都宮市、真岡市、高根沢町及び芳賀中部上水道企業団の2市1町1企業団を対象に水道用水を供給する業務 |

(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 | 北那須水道用水供給事業 | 鬼怒水道用水供給事業 | 合計 |
|------------------------|-------------|------------|------------|
| 営業収益 | 900,836 | 954,871 | 1,855,707 |
| 営業費用 | 769,232 | 840,710 | 1,609,942 |
| 営業損益 | 131,604 | 114,161 | 245,765 |
| 経常損益 | 138,080 | 160,414 | 298,494 |
| セグメント資産 | 7,242,567 | 12,034,536 | 19,277,103 |
| セグメント負債 | 1,369,535 | 2,205,596 | 3,575,131 |
| その他の項目 減価償却費 | 254,083 | 338,178 | 592,261 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 342,764 | △ 68,989 | 273,775 |

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 重要な後発事象

- ・ 該当事項はない。

8 その他の注記

(1) 修繕準備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) 退職給付引当金の取崩し
 - ・ 平成30年度において、退職手当を支給することとなったため、退職給付引当金17,098千円を取り崩した。
- (3) 賞与引当金の取崩し
 - ・ 平成30年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなったため、賞与引当金18,164千円を取り崩した。
- (4) 修繕準備引当金の取崩し
 - ・ 平成30年度において、修繕に係る費用を支出することとなったため、修繕準備引当金 199,299千円を取り崩した。

令和元年度栃木県工業用水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

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 | 備 | 考 |
|-------------|---------|-------------|---------|----------|---------|---|---|
| 1 工業用水道事業収入 | 2 営業外収益 | | 850,000 | △ 33,060 | 816,940 | | |
| | | | 309,742 | △ 33,060 | 276,682 | | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 1,118 | 8 | 1,126 | | |
| | | 3 受託事業収益 | 189,868 | △ 33,068 | 156,800 | | |

支出 (単位千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|-------------|--------------|-----------------|---------|--------|---------|---|---|
| 1 工業用水道事業費用 | 1 営業費用 | | 771,000 | 7,550 | 778,550 | | |
| | | | 564,290 | 6,311 | 570,601 | | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 290,166 | △ 384 | 289,782 | | |
| | 2 営業外費用 | 2 一般管理費 | 42,051 | 6,695 | 48,746 | | |
| | | | 205,710 | 1,239 | 206,949 | | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 553 | 8 | 561 | | |
| | 3 消費税及び地方消費税 | 14,269 | 1,231 | 15,500 | | | |

令和元年度栃木県工業用水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位千円）

| 区分 | 金額 | 金額 |
|-----------------------|----|----------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) 当年度純利益 | | 34,882 |
| (2) 減価償却費 | | 220,122 |
| (3) 固定資産除却損 | | 10,516 |
| (4) 退職給付引当金の増減額（△は減少） | | 811 |
| (5) 賞与引当金の増減額（△は減少） | | 54 |
| (6) 修繕準備引当金の増減額（△は減少） | | △ 15,494 |
| (7) 長期前受金戻入額 | | △ 44,762 |
| (8) 受取利息及び受取配当金 | | △ 1,126 |
| (9) 支払利息 | | 561 |
| (10) 不用品売却原価 | | 10 |
| (11) 有価証券売却損益（△は益） | | 1,000 |
| (12) 未収金の増減額（△は増加） | | 6,830 |
| (13) 未払金の増減額（△は減少） | | 36,934 |
| (14) 預り金の増減額（△は減少） | | 158 |
| (15) たな卸資産の増減額（△は増加） | | △ 3,000 |
| 小計 | | 247,496 |
| (16) 利息及び配当金の受取額 | | 1,126 |

| 区 | 分 | 金額 |
|------------------------------------|------|-----------|
| (17) 利息 | 支払額 | △ 571 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 248,051 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | | △ 253,063 |
| (2) 有価証券の取得による支出 | | △ 101,000 |
| (3) 有価証券の売却による収入 | | 100,000 |
| (4) 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | | 9,705 |
| (5) 工事負担金による収入 | | 1 |
| (6) その他の投資活動による収入 | | 294 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 244,063 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) 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 | | △ 13,049 |
| (2) 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 | | △ 36,358 |
| (3) その他の他会計借入金の返済による支出 | | △ 33,642 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 83,049 |
| 資金増加額（又は減少額） | | △ 79,061 |
| 資金 | 期初残高 | 1,581,615 |
| 資金 | 期末残高 | 1,502,554 |

令和元年度栃木県工業用水道事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和2年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 | 目 | 金 | | 額 |
|------------|-----------|-----------|------------|---|
| 資産の部 | | | | |
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| 了 | 地 | | 276,584 | |
| イ | 建物 | 242,205 | | |
| | 減価償却累計額 | 165,672 | 76,533 | |
| ウ | 構築物 | 4,135,178 | | |
| | 減価償却累計額 | 2,698,309 | 1,436,869 | |
| エ | 機械及び装置 | 1,743,595 | | |
| | 減価償却累計額 | 1,076,127 | 667,468 | |
| オ | 車両運搬具 | 1,780 | | |
| | 減価償却累計額 | 1,636 | 144 | |
| カ | 工具、器具及び備品 | 7,750 | | |
| | 減価償却累計額 | 6,544 | 1,206 | |
| キ | 建設仮勘定 | | 15,848,740 | |
| 有形固定資産合計 | | | 18,307,544 | |
| (2) 無形固定資産 | | | | |
| 了 | △ 使用権 | | 1,420,975 | |

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|-----|------------|---|------------|
| イ | 上下水道施設利用権 | | 33 |
| ウ | 電話加入権 | | 280 |
| エ | 工電話専用施設利用権 | | 37 |
| オ | その他の無形固定資産 | | 2,489 |
| | 無形固定資産合計 | | 1,423,814 |
| (3) | 投資 | | |
| ア | その他の投資 | | 1,110 |
| | 投資合計 | | 1,110 |
| | 固定資産合計 | | 19,732,468 |
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | | 1,502,554 |
| (2) | 未収金 | | 45,317 |
| (3) | 貯蔵品 | | 9,433 |
| | 流動資産合計 | | 1,557,304 |
| | 資産合計 | | 21,289,772 |
| | 負債の部 | | |
| 3 | 固定負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | 了建設改良等企業債 | | 8,926 |
| | 企業債合計 | | 8,926 |
| (2) | 他会計借入金 | | |

| | | | | |
|-------------|--|-----------|-----------|-----------|
| 了建設改良等長期借入金 | | 1,172,070 | | |
| イその他長期借入金 | | 964,519 | | |
| 他会計借入金合計 | | | 2,136,589 | |
| (3)引当金 | | | | |
| 了退職給付引当金 | | 51,503 | | |
| イ修繕準備引当金 | | 434,903 | | |
| 引当金合計 | | | 486,406 | |
| 固定負債合計 | | | | 2,631,921 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| 了建設改良等企業債 | | 8,319 | | |
| 企業債合計 | | | 8,319 | |
| (2) 他会計借入金 | | | | |
| 了建設改良等長期借入金 | | 36,358 | | |
| イその他長期借入金 | | 33,642 | | |
| 他会計借入金合計 | | | 70,000 | |
| (3) 未払金 | | | 103,007 | |
| (4) 未払費用 | | | 24 | |
| (5) 預り金 | | | 295 | |
| (6) 引当金 | | | | |
| 了賞与引当金 | | 4,026 | | |
| 引当金合計 | | | 4,026 | |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-----|--------------|---|---------|------------|------------|
| | 流動負債合計 | | | | 185,671 |
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| | 長期前受入金 | | | 16,917,481 | |
| | 長期前受入金収益化累計額 | | | 1,401,038 | |
| | 繰延収益合計 | | | | 15,516,443 |
| | 負債合計 | | | | 18,334,035 |
| | 資本の部 | | | | |
| 6 | 資本金 | | | | 2,076,945 |
| 7 | 剰余金 | | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | | |
| | 了その他資本剰余金 | | 368,480 | | |
| | 資本剰余金合計 | | | 368,480 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | | |
| | 了減債積立金 | | 3,000 | | |
| | イ建設改良積立金 | | 297,430 | | |
| | ウ長期借入金償還積立金 | | 20,000 | | |
| | 工当年度未処分利益剰余金 | | 189,882 | | |
| | 利益剰余金合計 | | | 510,312 | |
| | 剰余金合計 | | | | 878,792 |
| | 資本合計 | | | | 2,955,737 |
| | 負債資本合計 | | | | 21,289,772 |

(令和元年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

工具、器具及び備品 5年～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

ダム使用权 55年

上下水道施設利用権 15年

電話専用施設利用権 20年

ソフトウェア 5年

(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、令和元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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との

間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

イ 賞与引当金

- ・ 令和2年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和元年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和元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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

- ・ 貸借対照表に計上されている企業債（令和元年度末日の翌日から起算して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9,423千円である。

4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 その他の注記

(1) 修繕準備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) 退職給付引当金の取崩し
 - ・ 令和元年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金 653千円を取り崩すこととする。
- (3) 賞与引当金の取崩し
 - ・ 令和元年度において、期末手当及び勤奨手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなるため、賞与引当金 3,958千円を取り崩すこととする。
- (4) 修繕準備引当金の取崩し
 - ・ 令和元年度において、修繕に係る費用を支出することとなるため、修繕準備引当金15,494千円を取り崩すこととする。

平成30年度栃木県工業用水道事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|---|-------------------|---------|---------|
| 1 | 営業収益 | | |
| | (1) 給水収益 | 517,748 | |
| | (2) その他営業収益 | 1,532 | 519,280 |
| 2 | 営業費用 | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 245,166 | |
| | (2) 一般管理費 | 40,051 | |
| | (3) 減価償却費 | 220,688 | |
| | (4) 資産減耗費 | 7,383 | 513,288 |
| | 営業利益 | | 5,992 |
| 3 | 営業外収益 | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 332 | |
| | (2) 他会計負担金 | 72,316 | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 40,217 | |
| | (4) 雑収益 | 1,935 | 114,800 |
| 4 | 営業外費用 | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 702 | |
| | (2) 雑支出 | 3,732 | 4,434 |
| | 経常利益 | | 110,366 |
| 5 | 特別利益 | | 116,358 |

| 科 目 | 金 額 | |
|----------------|-------|---------|
| (1) 過年度損益修正益 | 2,990 | |
| (2) その他特別利益 | 9,143 | 12,133 |
| 当年度純利益 | | 128,491 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | 88,000 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | 216,491 |

平成30年度栃木県工業用水道事業貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | | 額 |
|------|----------|-----------|------------|---|
| 資産の部 | | | | |
| 1 | 固定資産 | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | |
| | 了土 | | 276,584 | |
| | イ建 | 242,205 | | |
| | 減価償却累計額 | 159,581 | 82,624 | |
| | ウ構 | 4,106,158 | | |
| | 減価償却累計額 | 2,626,066 | 1,480,092 | |
| | 工機 | 1,738,172 | | |
| | 減価償却累計額 | 1,011,516 | 726,656 | |
| | 才車 | 1,780 | | |
| | 減価償却累計額 | 1,601 | 179 | |
| | カ工 | 7,660 | | |
| | 減価償却累計額 | 6,324 | 1,336 | |
| | キ建 | | 15,644,053 | |
| | 有形固定資産合計 | | 18,211,524 | |
| (2) | 無形固定資産 | | | |
| | 了ダ | | 1,497,242 | |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-----|-------------|---|--------|-----------|------------|
| | イ 上下水道施設利用権 | | 37 | | |
| | ウ 電話加入権 | | 280 | | |
| | エ 電話専用施設利用権 | | 47 | | |
| | オ その他無形固定資産 | | 107 | | |
| | 無形固定資産合計 | | | 1,497,713 | |
| (3) | 投資 | | | | |
| | ア その他投資 | | 1,110 | | |
| | 投資合計 | | | 1,110 | |
| | 固定資産合計 | | | | 19,710,347 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| | (1) 現金預金 | | | 1,581,615 | |
| | (2) 未収金 | | | 52,147 | |
| | (3) 貯蔵品 | | | 6,433 | |
| | 流動資産合計 | | | | 1,640,195 |
| | 資産合計 | | | | 21,350,542 |
| | 負債の部 | | | | |
| 3 | 固定負債 | | | | |
| | (1) 企業債 | | | | |
| | ア 建設改良等企業債 | | 18,083 | | |
| | 企業債合計 | | | 18,083 | |
| | (2) 他会計借入金 | | | | |

| | | | | |
|-------------|--|-----------|--|-----------|
| 了建設改良等長期借入金 | | 1,208,428 | | |
| イその他長期借入金 | | 998,161 | | |
| 他会計借入金合計 | | 2,206,589 | | |
| (3)引当金 | | | | |
| 了退職給付引当金 | | 50,692 | | |
| イ修繕準備引当金 | | 450,397 | | |
| 引当金合計 | | 501,089 | | |
| 固定負債合計 | | | | 2,725,761 |
| 4流動負債 | | | | |
| (1)企業債 | | | | |
| 了建設改良等企業債 | | 12,211 | | |
| 企業債合計 | | 12,211 | | |
| (2)他会計借入金 | | | | |
| 了建設改良等長期借入金 | | 36,358 | | |
| イその他長期借入金 | | 33,642 | | |
| 他会計借入金合計 | | 70,000 | | |
| (3)未払金 | | 66,073 | | |
| (4)未払費用 | | 34 | | |
| (5)預り金 | | 137 | | |
| (6)引当金 | | | | |
| 了賞与引当金 | | 3,972 | | |
| 引当金合計 | | 3,972 | | |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-----|--------------|---|------------|---------|------------|
| 流動 | 負債合計 | | | | 152,427 |
| 5 | 繰延収益 | | | | |
| | 長期前受金 | | 16,918,122 | | |
| | 長期前受金収益化累計額 | | 1,366,623 | | |
| | 繰延収益合計 | | | | 15,551,499 |
| | 負債合計 | | | | 18,429,687 |
| | 資本の部 | | | | |
| 6 | 資本金 | | | | 1,988,945 |
| 7 | 剰余金 | | | | |
| (1) | 資本金剰余金 | | | | |
| | 了その他の資本剰余金 | | 368,480 | | |
| | 資本剰余金合計 | | | 368,480 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | | |
| | 了建設改良積立金 | | 346,939 | | |
| | 了当年度未処分利益剰余金 | | 216,491 | | |
| | 利益剰余金合計 | | | 563,430 | |
| | 剰余金合計 | | | | 931,910 |
| | 資本合計 | | | | 2,920,855 |
| | 負債資本合計 | | | | 21,350,542 |

(平成30年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

建物 8年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

工具、器具及び備品 5年～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

ダム使用权 55年

上下水道施設利用権 15年

電話専用施設利用権 20年

ソフトウエア 5年

(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、平成30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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との

間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

イ 賞与引当金

- ・ 令和元年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、平成30年度末における在職職員の支給見込額に基づき、平成30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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

- ・ 貸借対照表に計上されている企業債（平成30年度末日の翌日から起算して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16,552千円である。

4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 重要な後発事象

- ・ 該当事項はない。

8 その他の注記

(1) 修繕準備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) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 平成30年度において、退職手当の期末要支給額に相当する金額を超過すること及び退職手当を支給することとなったため、退職給付引当金11,829千円を取り崩した。

(3) 賞与引当金の取崩し

- ・ 平成30年度において、期末手当及び勤労手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなったため、賞与引当金3,729千円を取り崩した。

(4) 修繕準備引当金の取崩し

- ・ 平成30年度において、修繕に係る費用を支出することとなったため、修繕準備引当金21,574千円を取り崩した。

令和元年度栃木県用地造成事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

(単位千円)

収入

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|
| 1 用地造成事業収益 | 2 営業外収益 | | 2,114,000 | △ 206,580 | 1,907,420 | | |
| | | | 1,029,760 | △ 206,580 | 823,180 | | |
| | | 3 消費税還付金 | 70,985 | △ 70,985 | | | |
| | | 4 長期前受金戻入 | 957,408 | △ 158,238 | 799,170 | | |
| | | 5 雑収益 | 1,025 | 9 | 1,034 | | |
| | | 6 他会計負担金 | | 22,634 | 22,634 | | |

支出

(単位千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|------------|-------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|---|---|
| 1 用地造成事業費用 | 1 営業費用 | | 1,948,000 | △ 154,420 | 1,793,580 | | |
| | | | 1,929,271 | △ 205,542 | 1,723,729 | | |
| | | 1 分譲原価 | 835,518 | △ 63,965 | 771,553 | | |
| | | 2 一般管理費 | 1,093,753 | △ 141,577 | 952,176 | | |
| | | 2 営業外費用 | 8,728 | 5,027 | 13,755 | | |
| | | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 8,717 | 2 | 8,719 | | |
| | 3 消費 地方 消費税 | | 5,025 | 5,025 | | | |

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|---|--------|--------|-------|--------|--------|---|---|
| | 3 特別損失 | | 1 | 46,095 | 46,096 | | |
| | 1 特別損失 | 1 特別損失 | 1 | 46,095 | 46,096 | | |

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 | 備 | 考 |
|---------|-------|-------|-----------|-----------|-----------|---|---|
| 1 資本的収入 | | | 1,751,000 | △ 390,000 | 1,361,000 | | |
| | 1 企業債 | | 1,617,000 | △ 515,000 | 1,102,000 | | |
| | | 1 企業債 | 1,617,000 | △ 515,000 | 1,102,000 | | |
| | 3 負担金 | | 122,000 | 125,000 | 247,000 | | |
| | | 1 負担金 | 122,000 | 125,000 | 247,000 | | |

支出 (単位千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|---|---|
| 1 資本的支出 | | | 2,525,000 | △ 522,840 | 2,002,160 | | |
| | 1 建設改良費 | | 941,695 | △ 7,840 | 933,855 | | |
| | | 3 総係費 | 52,337 | △ 7,844 | 44,493 | | |
| | | 4 建設中利子 | 11,358 | 4 | 11,362 | | |
| | 3 企業債償還金 | | 1,578,000 | △ 515,000 | 1,063,000 | | |
| | | 1 企業債償還金 | 1,578,000 | △ 515,000 | 1,063,000 | | |

令和元年度栃木県用地造成事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 | 分 | 金 | 額 |
|------|--------------------|---|-----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 当年度純利益 | | 110,800 |
| (2) | 分譲原価 | | 771,553 |
| (3) | 減価償却費 | | 165 |
| (4) | 固定資産除却損 | | 799,170 |
| (5) | たな卸資産減耗費 | | 37,110 |
| (6) | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | | △ 5,458 |
| (7) | 賞与引当金の増減額（△は減少） | | △ 1,282 |
| (8) | 長期前受金戻入額 | | △ 799,170 |
| (9) | 受取利息及び受取配当金 | | △ 342 |
| (10) | 支払利息 | | 8,719 |
| (11) | 固定資産売却損益（△は益） | | 1 |
| (12) | 未収金の増減額（△は増加） | | 14,006 |
| (13) | 未払金の増減額（△は減少） | | △ 5,097 |
| (14) | 預り金の増減額（△は減少） | | 80 |
| (15) | その他の流動負債の増減額（△は減少） | | △ 197,700 |
| 小 | 計 | | 732,555 |
| (16) | 利息及び配当金の受取額 | | 342 |

| 区 | 分 | 金 | 額 |
|--------|-----------------------------|----|-------------|
| (17) 利 | 息の支払額 | | △ 8,609 |
| 業 | 務活動によるキャッシュ・フロー | | 724,288 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 事業資産取得による支出 | | △ 2,085,611 |
| (2) | 他会計長期貸付金の返済による収入 | | 10,400 |
| (3) | 負担金による収入 | | 226,598 |
| (4) | 分譲前受による収入 | | 1 |
| (5) | その他の投資活動による収入 | | 1,294 |
| 投 | 資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 1,847,318 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 | | 2,134,000 |
| (2) | 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 | | △ 1,063,000 |
| 財 | 務活動によるキャッシュ・フロー | | 1,071,000 |
| 資 | 金増加額（又は減少額） | | △ 52,030 |
| 資 | 金 | 期首 | 残高 |
| 資 | 金 | 期末 | 残高 |
| | | | 2,385,869 |
| | | | 2,333,839 |

令和元年度栃木県用地造成事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和2年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|------|-------------|---|-----------|-----------|-----------|
| 資産の部 | | | | | |
| 1 | 事業資産 | | | | |
| | (1) 分譲土地 | | | 716,354 | |
| | (2) 割賦分譲元金 | | | 259,081 | |
| | (3) 土地造成勘定 | | | 2,201,565 | |
| | (4) 事業準備勘定 | | | 50,000 | |
| | 事業資産合計 | | | | 3,227,000 |
| 2 | 固定資産 | | | | |
| | (1) 有形固定資産 | | | | |
| | 了土 | | 2,398,539 | | |
| | 減損損失累計額 | | 1,257,550 | 1,140,989 | |
| | イ 工具、器具及び備品 | | 1,658 | | |
| | 減価償却累計額 | | 916 | 742 | |
| | 有形固定資産合計 | | | | 1,141,731 |
| (2) | 投資 | | | | |
| | 了出資金 | | | 2,538,818 | |
| | イ 長期貸付金 | | | 197,900 | |
| | ウ 基金 | | | 304,814 | |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-----|------------|---|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | |
| 工 | その他投資 | | 1,608 | | |
| 投 | 資合計 | | | 3,043,140 | |
| 固 | 定資産合計 | | | | 4,184,871 |
| 3 | 流動資産 | | | | |
| 現 | 金預金 | | | 2,333,839 | |
| 流 | 動資産合計 | | | | 2,333,839 |
| 資 | 産合計 | | | | 9,745,710 |
| 負 | 債の部 | | | | |
| 4 | 固定負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | | |
| 了 | 建設改良等企業債 | | 3,553,000 | | |
| 企 | 業債合計 | | | 3,553,000 | |
| (2) | 他会計借入金 | | | | |
| 了 | 建設改良等長期借入金 | | 2,000,000 | | |
| 他 | 他会計借入金合計 | | | 2,000,000 | |
| (3) | 引当金 | | | | |
| 了 | 退職給付引当金 | | 93,069 | | |
| 引 | 当金合計 | | | 93,069 | |
| 固 | 定負債合計 | | | | 5,646,069 |
| 5 | 流動負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--|---------|---------|-----------|
| 了建設改良等企業債 | | 516,000 | | |
| 企業債合計 | | | 516,000 | |
| (2)未払金 | | | 25,325 | |
| (3)未払費用 | | | 168 | |
| (4)預り金 | | | 36,457 | |
| (5)前受金 | | | | |
| 了営業前受金 | | 9,001 | | |
| 前受金合計 | | | 9,001 | |
| (6)引当金 | | | | |
| 了賞与引当金 | | 7,200 | | |
| 引当金合計 | | | 7,200 | |
| (7)原価見返勘定 | | | 698,064 | |
| 流動負債合計 | | | | 1,292,215 |
| 6繰延収益 | | | | |
| 長期前受金 | | | 113,634 | |
| 繰延収益合計 | | | | 113,634 |
| 負債合計 | | | | 7,051,918 |
| 資本の部 | | | | |
| 7資本金 | | | | 2,536,978 |
| 8剰余金 | | | | |
| (1)利益剰余金 | | | | |
| 了当年度未処分利益剰余金 | | 156,814 | | |

| 科 目 | 金 額 | | |
|---------------|-----|---------|-----------|
| 利 益 剩 余 金 合 計 | | 156,814 | |
| 剩 余 金 合 計 | | | 156,814 |
| 資 本 合 計 | | | 2,693,792 |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 9,745,710 |

(令和元年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 完成土地及び未成土地

- ・ 個別法による低価法によっている。(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

工具、器具及び備品 5年～6年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

(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、令和元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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

イ 賞与引当金

- ・ 令和2年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和元年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和元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) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ア 予算実施計画については税込み方式によっている。
- イ 財務諸表については税抜き方式によっている。
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記
- ・ 該当事項はない。
- 3 予定貸借対照表に関する注記
- ・ 該当事項はない。
- 4 セグメント情報に関する注記
- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。
- 5 減損損失
- ・ 該当事項はない。
- 6 リース契約により使用する固定資産
- ・ 該当事項はない。
- 7 その他の注記
- (1) 退職給付引当金の取崩し
- ・ 令和元年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金23,247千円を取り崩すこととする。
- (2) 賞与引当金の取崩し
- ・ 令和元年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなるため、賞与引当金7,111千円を取り崩すこととする。

平成30年度栃木県用地造成事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|---|-------------------|-----------|-----------|
| 1 | 営業収益 | | |
| | (1) 分譲収益 | 1,241,127 | |
| | (2) その他の営業収益 | 19,276 | 1,260,403 |
| 2 | 営業費用 | | |
| | (1) 分譲原価 | 1,081,375 | |
| | (2) 一般管理費 | 115,491 | 1,196,866 |
| | 営業利益 | | 63,537 |
| 3 | 営業外収益 | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 470 | |
| | (2) 割賦利息 | 414 | |
| | (3) 雑収益 | 869 | 1,753 |
| 4 | 営業外費用 | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 7,328 | |
| | (2) 雑支出 | 11,948 | 19,276 |
| | 経常利益 | | △ 17,523 |
| | 当年度純利益 | | 46,014 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | 46,014 |

平成30年度栃木県用地造成事業貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 資産の部 | | | | | |
| 1 | 事業資産 | | | | |
| | (1) 分譲土地 | | | 795,569 | |
| | (2) 割賦分譲元金 | | | 290,344 | |
| | (3) 土地造成勘定 | | | 1,323,329 | |
| | 事業資産合計 | | | | 2,409,242 |
| 2 | 固定資産 | | | | |
| | (1) 有形固定資産 | | | | |
| | 了土 | 2,398,539 | | | |
| | 減損損失累計額 | 1,257,550 | 1,140,989 | | |
| | イ 工具、器具及び備品 | 1,659 | | | |
| | 減価償却累計額 | 751 | 908 | | |
| | 有形固定資産合計 | | | 1,141,897 | |
| (2) | 投資 | | | | |
| | 了出資金 | | 2,538,818 | | |
| | イ 長期貸付金 | | 208,300 | | |
| | ウ 基金 | | 304,509 | | |
| | エ その他投資 | | 1,608 | | |

| 科 | 目 | 金額 | | |
|---|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | 投資 合計 | | 3,053,235 | |
| | 固定資産 合計 | | | 4,195,132 |
| 3 | 流動資産 | | | |
| | (1) 現金 預金 | | 2,385,869 | |
| | (2) 未収金 | | 14,006 | |
| | 流動資産 合計 | | | 2,399,875 |
| | 資産 合計 | | | 9,004,249 |
| | 負債の部 | | | |
| 4 | 固定負債 | | | |
| | (1) 企業債 | | | |
| | 了建設改良等企業債 | 2,513,000 | | |
| | 企業債 合計 | | 2,513,000 | |
| | (2) 他会計借入金 | | | |
| | 了建設改良等長期借入金 | 2,000,000 | | |
| | 他会計借入金 合計 | | 2,000,000 | |
| | (3) 引当金 | | | |
| | 了退職給付引当金 | 98,527 | | |
| | 引当金 合計 | | 98,527 | |
| | 固定負債 合計 | | | 4,611,527 |
| 5 | 流動負債 | | | |
| | (1) 企業債 | | | |

| | | | | |
|--------------|--|---------|---------|-----------|
| 了建設改良等企業債 | | 485,000 | | |
| 企業債合計 | | | 485,000 | |
| (2) 未払金 | | | 30,422 | |
| (3) 未払費用 | | | 58 | |
| (4) 預り金 | | | 36,377 | |
| (5) 前受金 | | | | |
| 了営業前受金 | | 206,700 | | |
| 前受金合計 | | | 206,700 | |
| (6) 引当金 | | | | |
| 了賞与引当金 | | 8,482 | | |
| 引当金合計 | | | 8,482 | |
| (7) 原価見返勘定 | | | 698,064 | |
| 流動負債合計 | | | | 1,465,103 |
| 6 繰延収益 | | | | |
| 長期前受金 | | | 686,206 | |
| 繰延収益合計 | | | | 686,206 |
| 負債合計 | | | | 6,762,836 |
| 資本の部 | | | | |
| 7 資本金 | | | | 2,195,399 |
| 8 剰余金 | | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | | |
| 了当年度未処分利益剰余金 | | 46,014 | | |
| 利益剰余金合計 | | | 46,014 | |

| 科 目 | 金 額 | | |
|-------------|-----|--|-----------|
| 剩 余 金 合 計 | | | 46,014 |
| 資 本 合 計 | | | 2,241,413 |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 9,004,249 |

(平成30年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア 完成土地及び未成土地

- ・ 個別法による低価法によっている。(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数
工具、器具及び備品 5年～6年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。
- ・ 主な耐用年数
ソフトウェア 5年

(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、平成30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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

なお、会計基準変更時の差異75,010千円については、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 賞与引当金

- ・ 令和元年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、平成30年度末における在職職員の支給見込額に基づき、平成30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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

4 セグメント情報に関する注記

- ・ 単一の事業を運営しているため、セグメントの区分は設けていない。

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 重要な後発事項

- ・ 該当事項はない。

8 その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 平成30年度において、退職手当を支給することとなったため、退職給付引当金 3,280千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

- ・ 平成30年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支払うこととなったため、賞与引当金 7,672千円を取り崩した。

令和元年度栃木県施設管理事業会計補正予算（第1号）実施計画

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 | 備 | 考 |
|------------------|---------|-------------|---------|--------|---------|---|---|
| 1 経営総合管理 事業収益 | 1 営業外収益 | | 205,000 | 44,020 | 249,020 | | |
| | | | 205,000 | 44,020 | 249,020 | | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 990 | 3 | 993 | | |
| | | 2 他会計負担金 | 204,009 | 44,017 | 248,026 | | |
| 収入 | | 合計 | 406,000 | 44,020 | 450,020 | | |

支出 (単位千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|------------------|--------|---------------------|---------|--------|---------|---|---|
| 1 経営総合管理 事業費用 | 1 営業費用 | | 205,000 | 44,020 | 249,020 | | |
| | | | 189,386 | 40,132 | 229,518 | | |
| | | 1 共通管理費 | 189,386 | 40,132 | 229,518 | | |
| | | 2 営業外費用 | 15,614 | 3,888 | 19,502 | | |
| 3 貸付ビル事業費用 | 1 営業費用 | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 981 | 4 | 985 | | |
| | | 2 消費税及び 地方消費税 | 14,623 | 3,884 | 18,507 | | |
| | | | 128,000 | 2,120 | 130,120 | | |
| | | | 119,728 | 2,112 | 121,840 | | |

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 | 考 |
|---|---------------------|---|---------|--------|---------|---|---|
| | 2 一般管理費 | | 7,878 | 2,112 | 9,990 | | |
| | 2 営業外費用 | | 8,272 | 8 | 8,280 | | |
| | 1 支払利息及び 企業債取扱諸費 | | 506 | 1 | 507 | | |
| | 2 消費税及び 地方消費税 | | 7,766 | 7 | 7,773 | | |
| 支 | 出 | 計 | 355,000 | 46,140 | 401,140 | | |

令和元年度栃木県施設管理事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（補正第1号）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位千円）

| 区 | 分 | 金 | 額 |
|------|-------------------|---|----------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 当年度純利益 | | 48,880 |
| (2) | 減価償却費 | | 44,666 |
| (3) | 固定資産除却損 | | 1,182 |
| (4) | 退職給付引当金の増減額（△は減少） | | 49,094 |
| (5) | 賞与引当金の増減額（△は減少） | | △ 202 |
| (6) | 修繕準備引当金の増減額（△は減少） | | △ 6,778 |
| (7) | 長期前受金戻入額 | | △ 916 |
| (8) | 受取利息及び受取配当金 | | △ 2,718 |
| (9) | 支払利息 | | 2,182 |
| (10) | 未収金の増減額（△は増加） | | 47,067 |
| (11) | 未払金の増減額（△は減少） | | △ 68,261 |
| (12) | 預り金の増減額（△は減少） | | 134 |
| 小 | 計 | | 114,330 |
| (13) | 利息及び配当金の受取額 | | 2,718 |
| (14) | 利息の支払額 | | △ 2,189 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 114,859 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |

| 区 | 分 | 金 | 額 |
|-----|--------------------------------|---|----------|
| (1) | 有形固定資産の取得による支出 | | △ 33,000 |
| (2) | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | | 33,000 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | 0 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| (1) | 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 | | △ 20,000 |
| (2) | 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 | | △ 30,000 |
| (3) | その他の他会計借入金の返済による支出 | | △ 11,000 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 61,000 |
| | 資金増加額（又はは減少額） | | 53,859 |
| 資 | 金 期 首 残 高 | | 581,387 |
| 資 | 金 期 末 残 高 | | 635,246 |

令和元年度栃木県施設管理事業予定貸借対照表（補正第1号）

（令和2年3月31日現在）

（単位千円）

| 科 | 目 | 金 | | 額 |
|------|------------|-----------|-----------|---|
| 資産の部 | | | | |
| 1 | 固定資産 | | | |
| | (1)有形固定資産 | | | |
| | ア土地 | | 1,674,581 | |
| | イ建物 | 2,096,886 | | |
| | 減価償却累計額 | 1,415,095 | 681,791 | |
| | ウ構築物 | 327,727 | | |
| | 減価償却累計額 | 284,771 | 42,956 | |
| | 工機械及び装置 | 146,019 | | |
| | 減価償却累計額 | 130,455 | 15,564 | |
| | 才車両運搬具 | 3,612 | | |
| | 減価償却累計額 | 2,746 | 866 | |
| | カ工具、器具及び備品 | 36,341 | | |
| | 減価償却累計額 | 34,436 | 1,905 | |
| | 有形固定資産合計 | | 2,417,663 | |
| | (2)無形固定資産 | | | |
| | ア電話加入権 | | 364 | |
| | イその他無形固定資産 | | 128 | |

| 科 | 目 | 金 | | | 額 |
|-------|-------------|---|---------|---------|-----------|
| | 無形固定資産合計 | | | 492 | |
| (3) 投 | 資 | | | | |
| | 了その他の投資 | | 9,564 | | |
| 投 | 資合計 | | | 9,564 | |
| | 固定資産合計 | | | | 2,427,719 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) 現 | 金預金 | | | 635,246 | |
| (2) 未 | 収金 | | | 1,765 | |
| | 流動資産合計 | | | | 637,011 |
| | 資産合計 | | | | 3,064,730 |
| | 負債の部 | | | | |
| 3 | 固定負債 | | | | |
| (1) 企 | 業債 | | | | |
| | 了建設改良等企業債 | | 210,000 | | |
| | 企業債合計 | | | 210,000 | |
| (2) 他 | 会社借入金 | | | | |
| | 了建設改良等長期借入金 | | 330,000 | | |
| | 了その他の長期借入金 | | 266,000 | | |
| | 他会社借入金合計 | | | 596,000 | |
| (3) 引 | 当金 | | | | |
| | 了退職給付引当金 | | 155,781 | | |

| | | | | |
|-------------|--|--------|---------|-----------|
| イ 修繕準備引当金 | | 51,183 | | |
| 引当金合計 | | | 206,964 | |
| 固定負債合計 | | | | 1,012,964 |
| 4 流動負債 | | | | |
| (1) 企業債 | | | | |
| 了建設改良等企業債 | | 20,000 | | |
| 企業債合計 | | | 20,000 | |
| (2) 他会計借入金 | | | | |
| 了建設改良等長期借入金 | | 30,000 | | |
| イその他長期借入金 | | 11,000 | | |
| 他会計借入金合計 | | | 41,000 | |
| (3) 未払金 | | | 16,683 | |
| (4) 未払費用 | | | 89 | |
| (5) 預り金 | | | 813 | |
| (6) 引当金 | | | | |
| 了賞与引当金 | | 11,139 | | |
| 引当金合計 | | | 11,139 | |
| 流動負債合計 | | | | 89,724 |
| 5 繰延収益 | | | | |
| 長期前受入金 | | | 48,537 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | | 17,250 | |
| 繰延収益合計 | | | | 31,287 |

| 科 目 | 金 額 | | |
|---------------------|-----------|-------------|-------------|
| 負債合計 | | | 1,133,975 |
| 資本の部 | | | |
| 6 資本金 | | | 3,103,593 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| 了 負 担 金 | 9,524 | | |
| 資本剰余金合計 | | 9,524 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| 了 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 1,182,362 | | |
| 利益剰余金合計 | | △ 1,182,362 | |
| 剰余金合計 | | | △ 1,172,838 |
| 資 本 合 計 | | | 1,930,755 |
| 負債資本合計 | | | 3,064,730 |

(令和元年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

建物 8年～38年

構築物 3年～50年

機械及び装置 9年～17年

工具、器具及び備品 2年～15年

イ 無形固定資産

・ 減価償却の方法 定額法によっている。

・ 主な耐用年数

商標権 10年

ソフトウェア 5年

(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、令和元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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

イ 賞与引当金

・ 令和2年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、令和元年度末における在職職員の支給見込額に基づき、令和元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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 予算実施計画については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 予定貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

- ・ 施設管理事業会計は経営総合管理事業、ゴルフ場事業及び賃貸ビル事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとして
いる。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| セグメント区分 | 事業の内容 |
|----------|------------------|
| 経営総合管理事業 | 企業局の共通管理経費の一括管理等 |
| ゴルフ場事業 | 栃木県民ゴルフ場の管理運営 |
| 賃貸ビル事業 | 栃木県本町合同ビルの管理運営 |

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和元年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

(単位千円)

| 区分 | 経営総合管理事業 | ゴルフ場事業 | 賃貸ビル事業 | 合計 |
|------|----------|--------|---------|---------|
| 営業収益 | 0 | 19,444 | 162,615 | 182,059 |
| 営業費用 | 225,672 | 19,559 | 115,087 | 360,318 |

| | | | | | | | |
|------------------------|---|---------|---|-----------|-----------|---|-----------|
| 営業損益 | △ | 225,672 | △ | 115 | 47,528 | △ | 178,259 |
| 経常損益 | | 0 | | 1,000 | 47,880 | | 48,880 |
| セグメント資産 | | 181,369 | | 1,845,356 | 1,038,005 | | 3,064,730 |
| セグメント負債 | | 171,845 | | 308,186 | 653,944 | | 1,133,975 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | | 0 | | 12,370 | 32,296 | | 44,666 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | | 0 | | 16,448 | △ | △ | 15,848 |

5 減損損失

- ・ 該当事項はない。

6 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

7 その他の注記

(1) 修繕準備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) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 令和元年度において、退職手当を支給することとなるため、退職給付引当金 1,437千円を取り崩すこととする。

(3) 賞与引当金の取崩し

- ・ 令和元年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなるため、賞与引当金10,841千円を取り崩すこととする。

(4) 修繕準備引当金の取崩し

- ・ 令和元年度において、修繕に係る費用を支出することとなるため、修繕準備引当金 6,778千円を取り崩すこととする。

平成30年度栃木県施設管理事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|---|-------------------|---------|---------|
| 1 | 営業収益 | | |
| | (1) ゴルフ場収益 | 19,429 | |
| | (2) 賃貸収益 | 88,853 | |
| | (3) その他営業収益 | 73,778 | 182,060 |
| 2 | 営業費用 | | |
| | (1) 施設管理費 | 74,106 | |
| | (2) 共通管理費 | 248,697 | |
| | (3) 一般管理費 | 7,651 | |
| | (4) 減価償却費 | 70,812 | |
| | (5) 資産減耗費 | 3 | 401,269 |
| | 営業損失 | | 219,209 |
| 3 | 営業外収益 | | |
| | (1) 受取利息及び配当金 | 56 | |
| | (2) 他会計負担金 | 248,516 | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 1,410 | |
| | (4) 雑収益 | 388 | 250,370 |
| 4 | 営業外費用 | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 443 | 249,927 |
| | 経常利益 | | 30,718 |
| | 当年度純利益 | | 30,718 |

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------|-----|-----------|
| 前年度繰越欠損金 | | 1,261,960 |
| 当年度未処理欠損金 | | 1,231,242 |

平成30年度栃木県施設管理事業貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位千円)

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|------|------------|-----------|-----------|
| 資産の部 | | | |
| 1 | 固定資産 | | |
| (1) | 有形固定資産 | | |
| | 了土地 | 1,674,581 | |
| | イ建物 | 2,066,885 | |
| | 減価償却累計額 | 1,373,681 | 693,204 |
| | ウ構築物 | 327,727 | |
| | 減価償却累計額 | 281,651 | 46,076 |
| | 工機械及び装置 | 146,019 | |
| | 減価償却累計額 | 129,652 | 16,367 |
| | 才車両運搬具 | 3,612 | |
| | 減価償却累計額 | 2,304 | 1,308 |
| | 力工具、器具及び備品 | 36,341 | |
| | 減価償却累計額 | 34,385 | 1,956 |
| | 有形固定資産合計 | | 2,433,492 |
| (2) | 無形固定資産 | | |
| | 了電話加入権 | | 364 |
| | イその他無形固定資産 | | 147 |
| | 無形固定資産合計 | | 511 |

| 科 目 | 金 目 | | | 額 |
|-----------------------|-----|---------|---------|-----------|
| (3) 投 資 | | | | |
| ア その 他 投 資 | | 9,564 | | |
| 投 資 合 計 | | | 9,564 | |
| 固 定 資 産 合 計 | | | | 2,443,567 |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | 581,387 | |
| (2) 未 収 金 | | | 48,832 | |
| 流 動 資 産 合 計 | | | | 630,219 |
| 資 産 合 計 | | | | 3,073,786 |
| 負 債 の 部 | | | | |
| 3 固 定 負 債 | | | | |
| (1) 企 業 債 | | | | |
| ア 建 設 改 良 等 企 業 債 | | 230,000 | | |
| 企 業 債 合 計 | | | 230,000 | |
| (2) 他 会 計 借 入 金 | | | | |
| ア 建 設 改 良 等 長 期 借 入 金 | | 360,000 | | |
| イ その 他 長 期 借 入 金 | | 277,000 | | |
| 他 会 計 借 入 金 合 計 | | | 637,000 | |
| (3) 引 当 金 | | | | |
| ア 退 職 給 付 引 当 金 | | 106,687 | | |
| イ 修 繕 準 備 引 当 金 | | 57,961 | | |

| | | | | | |
|-------------|--|--|--------|---------|-----------|
| 引当金合計 | | | | 164,648 | |
| 固定負債合計 | | | | | 1,031,648 |
| 4 流動負債 | | | | | |
| (1) 企業債 | | | | | |
| 了建設改良等企業債 | | | 20,000 | | |
| 企業債合計 | | | | 20,000 | |
| (2) 他会計借入金 | | | | | |
| 了建設改良等長期借入金 | | | 30,000 | | |
| イその他長期借入金 | | | 11,000 | | |
| 他会計借入金合計 | | | | 41,000 | |
| (3) 未払金 | | | | 72,064 | |
| (4) 未払費用 | | | | 96 | |
| (5) 預り金 | | | | 679 | |
| (6) 引当金 | | | | | |
| 了賞与引当金 | | | 11,341 | | |
| 引当金合計 | | | | 11,341 | |
| (7) その他流動負債 | | | | 12,880 | |
| 流動負債合計 | | | | | 158,060 |
| 5 繰延収益 | | | | | |
| 長期前受金 | | | | 18,537 | |
| 長期前受金収益化累計額 | | | | 16,334 | |
| 繰延収益合計 | | | | | 2,203 |

| 科 目 | 金 額 | | |
|---------------------|-----------|-------------|-------------|
| 負 債 合 計 | | | 1,191,911 |
| 資 本 の 部 | | | |
| 6 資 本 金 | | | 3,103,593 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| 了 負 担 金 | 9,524 | | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 9,524 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| 了 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | 1,231,242 | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | △ 1,231,242 | |
| 剰 余 金 合 計 | | | △ 1,221,718 |
| 資 本 合 計 | | | 1,881,875 |
| 負 債 資 本 合 計 | | | 3,073,786 |

(平成30年度注記)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

建物 8年～38年

構築物 3年～50年

機械及び装置 9年～17年

工具、器具及び備品 2年～15年

イ 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法によっている。

- ・ 主な耐用年数

商標権 10年

ソフトウェア 5年

(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、平成30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が、一般会計との協定に基づき、企業局と知事部局等との間で異動した者の退職手当は、企業局における勤務年数と知事部局等における勤務年数とで按分した額をそれぞれが負担することとしている。

なお、会計基準変更時の差異 119,957千円については、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 賞与引当金

- ・ 令和元年度の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、平成30年度末における在職職員の支給見込額に基づき、平成30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) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 決算報告書については税込み方式によっている。

イ 財務諸表については税抜き方式によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

3 貸借対照表に関する注記

- ・ 該当事項はない。

4 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

- ・ 施設管理事業会計は経営総合管理事業、ゴルフ場事業及び賃貸ビル事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとして
いる。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| セグメント区分 | 事業の内容 |
|----------|------------------|
| 経営総合管理事業 | 企業局の共通管理経費の一括管理等 |
| ゴルフ場事業 | 栃木県民ゴルフ場の管理運営 |
| 賃貸ビル事業 | 栃木県本町合同ビルの管理運営 |

(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）

| 区分 | 経営総合管理事業 | ゴルフ場事業 | 賃貸ビル事業 | 合計 |
|----|----------|--------|--------|--------|
| | | | | (単位千円) |

| | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 営業収益 | 0 | 19,429 | 162,631 | 182,060 |
| 営業費用 | 248,697 | 18,969 | 133,603 | 401,269 |
| 営業損益 | △ 248,697 | 460 | 29,028 | △ 219,209 |
| 経常損益 | 0 | 1,031 | 29,687 | 30,718 |
| セグメント資産 | 200,905 | 1,826,263 | 1,046,618 | 3,073,786 |
| セグメント負債 | 191,381 | 290,093 | 710,437 | 1,191,911 |
| その他の項目 減価償却費 | 0 | 12,094 | 58,718 | 70,812 |
| 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額 | 0 | △ 12,094 | △ 58,639 | △ 70,733 |

5 剰余金計算書に関する注記

- ・ 該当事項はない。

6 減損損失

- ・ 該当事項はない。

7 リース契約により使用する固定資産

- ・ 該当事項はない。

8 重要な後発事象

- ・ 該当事項はない。

9 その他の注記

(1) 修繕準備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) 退職給付引当金の取崩し

- ・ 平成30年度において、退職手当を支給することとなったため、退職給付引当金53,277千円を取り崩した。

- (3) 賞与引当金の取崩し
- ・ 平成30年度において、期末手当及び勤勉手当を支給並びにこれらに伴う法定福利費を支出することとなったため、賞与引当金10,672千円を取り崩した。
- (4) 修繕準備引当金の取崩し
- ・ 平成30年度において、修繕に係る費用を支出することとなったため、修繕準備引当金 8,193千円を取り崩した。