

第 7 3 号議案

平成 2 8 年度蒲郡市モーターボート競走事業会計決算の認定について

平成 2 8 年度蒲郡市モーターボート競走事業会計決算を、地方公営企業法（昭和 2 7 年法律第 2 9 2 号）第 3 0 条第 4 項の規定により認定に付する。

平成 2 9 年 9 月 6 日提出

蒲郡市長 稲 葉 正 吉

平成28年度蒲郡市モーター

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額
第1款 競艇事業収益	85,129,300,000	6,180,000,000	6,180,000,000
第1項 営業収益	85,074,247,000	6,180,000,000	6,180,000,000
第2項 営業外収益	55,053,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額
第1款 競艇事業費用	83,840,900,000	5,382,700,000	0	0	5,497,700,000
第1項 営業費用	81,967,868,000	5,382,700,000	0	0	5,497,700,000
第2項 営業外費用	1,853,032,000	0	0	0	0
第3項 予備費	20,000,000	0	0	0	0

ボート競走事業決算報告書

(消費税及び地方消費税込 単位：円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
97,489,300,000	93,062,755,786	△ 4,426,544,214	
97,434,247,000	93,005,170,066	△ 4,429,076,934	(うち仮受消費税等 6,787,814円)
55,053,000	57,585,720	2,532,720	(うち仮受消費税等 3,027,459円)

※仮受消費税等は仮受消費税及び地方消費税

(消費税及び地方消費税込 単位：円)

額			決 算 額	地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰越額	不 用 額	備 考
小 計	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	合 計				
94,721,300,000	0	94,721,300,000	89,213,503,460	0	5,507,796,540	
92,848,268,000	0	92,848,268,000	87,368,462,139	0	5,479,805,861	(うち仮払消費税等 689,628,274円)
1,853,032,000	0	1,853,032,000	1,845,041,321	0	7,990,679	
20,000,000	0	20,000,000	0	0	20,000,000	

※仮払消費税等は仮払消費税及び地方消費税

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に 係る繰越額に 係る財源充当額
第1款 資本的収入	0	0	0	0
第1項 繰入金	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第26 条の規定に よる繰越額
第1款 資本的支出	817,400,000	1,000,000,000	0	1,817,400,000	0
第1項 建設改良費	269,952,000	0	0	269,952,000	0
第2項 企業債償還金	163,888,000	0	0	163,888,000	0
第3項 投 資	373,560,000	1,000,000,000	0	1,373,560,000	0
第4項 予 備 費	10,000,000	0	0	10,000,000	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,403,821,362円は、建設改良積立金 193,024,119円、減債積立金 163,887,393円、過年度分損益勘定留保資金 1,021,696,370円、当年度分損益勘定留保資金 25,213,480円で補てんした。

(消費税及び地方消費税込 単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費 繰越額に係る 財源充当額	合計			
0	0	326,460,150	326,460,150	
0	0	326,460,150	326,460,150	

(消費税及び地方消費税込 単位：円)

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
継続費 繰越額	合計		地方公営 企業法第 26条の 規定によ る繰越額	継続費 繰越額	合計		
0	1,817,400,000	1,730,281,512	0	0	0	87,118,488	
0	269,952,000	193,024,119	0	0	0	76,927,881	
0	163,888,000	163,887,393	0	0	0	607	(うち仮払消費税等 14,237,358円)
0	1,373,560,000	1,373,370,000	0	0	0	190,000	
0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	

※仮払消費税等は仮払消費税及び地方消費税

平成28年度蒲郡市モーターボート競走事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益

(1) 開催収益	88,594,822,400	
(2) 開催事務受託収益	246,081,433	
(3) 場間場外発売事務受託収益	2,090,760,896	
(4) ボートピア川崎 場間場外発売事務受託収益	424,227,484	
(5) ボートピア名古屋 場間場外発売事務受託収益	1,511,280,467	
(6) ミニボートピア栄 場間場外発売事務受託収益	46,351,026	
(7) その他営業収益	<u>84,858,546</u>	92,998,382,252

2 営業費用

(1) 施設管理費	419,229,100	
(2) 競走実施費	44,404,716,187	
(3) 販売促進費	793,606,707	
(4) ボートピア川崎発売事業費	688,592,500	
(5) ボートピア名古屋発売事業費	2,975,213,684	
(6) ミニボートピア栄発売事業費	584,747,065	
(7) 場間場外発売委託事業費	35,133,782,380	
(8) 場間場外発売事務受託費	428,864,945	
(9) 総係費	447,451,335	
(10) 減価償却費	801,421,703	
(11) 資産減耗費	<u>1,208,303</u>	<u>86,678,833,909</u>

営業利益

6,319,548,343

3	営 業 外 収 益			
(1)	使 用 料	26,056,513		
(2)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	611,379		
(3)	長 期 前 受 金 戻 入	12,691,306		
(4)	雑 収 益	<u>15,199,063</u>	54,558,261	
4	営 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 諸 費 企 業 債 取 扱 費	189,263		
(2)	雑 支 出	697,465,241		
(3)	繰 出 金	<u>1,827,200,000</u>	<u>2,524,854,504</u>	<u>△ 2,470,296,243</u>
	経 常 利 益			<u>3,849,252,100</u>
	当 年 度 純 利 益			3,849,252,100
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			849,679,934
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>356,911,512</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>5,055,843,546</u></u>

平成28年度蒲郡市モーター

(平成28年4月1日から)

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		受贈財産 評価額	補助金	資本剰余金 合計
前年度末残高	21,180,358,768	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決 による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
資本金への組入れ	0	0	0	0
法令による 処分額	0	0	0	0
処分後残高	21,180,358,768	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	0
積立金の取崩し	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	21,180,358,768	0	0	0

ボート競走事業剰余金計算書

平成29年3月31日まで

(単位：円)

余 金				資 本 合 計
減 債 積 立 金	利 益 剰 余 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
1,000,000,000	0	3,849,679,934	4,849,679,934	26,030,038,702
2,000,000,000	1,000,000,000	△ 3,000,000,000	0	0
2,000,000,000	1,000,000,000	△ 2,000,000,000	0	0
2,000,000,000	0	△ 2,000,000,000	0	0
0	0	0	0	0
0	1,000,000,000	△ 1,000,000,000	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
3,000,000,000	1,000,000,000	(繰越利益剰余金) 849,679,934	4,849,679,934	26,030,038,702
△ 163,887,393	△ 193,024,119	4,206,163,612	3,849,252,100	3,849,252,100
△ 163,887,393	△ 193,024,119	356,911,512	0	0
0	0	3,849,252,100	3,849,252,100	3,849,252,100
2,836,112,607	806,975,881	(当年度未処分利益剰余金) 5,055,843,546	8,698,932,034	29,879,290,802

平成28年度蒲郡市モーターボート競走事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		5,402,387,629
ロ 建 物	7,109,344,039	
減価償却累計額	<u>△ 687,114,265</u>	6,422,229,774
ハ 建物附属設備	2,700,325,838	
減価償却累計額	<u>△ 465,708,819</u>	2,234,617,019
ニ 構 築 物	2,048,563,127	
減価償却累計額	<u>△ 226,645,895</u>	1,821,917,232
ホ 機械及び装置	1,531,715,261	
減価償却累計額	<u>△ 392,604,455</u>	1,139,110,806
ヘ 車両及び運搬具	3,938,209	
減価償却累計額	<u>△ 1,216,257</u>	2,721,952
ト 船 舶	4,896,840	
減価償却累計額	<u>△ 1,662,382</u>	3,234,458
チ 工具器具及び備品	1,080,337,472	
減価償却累計額	<u>△ 575,862,106</u>	504,475,366
リ 建設仮勘定		7,220,000
有形固定資産合計		17,537,914,236

(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア		<u>1,681,760</u>	
無形固定資産合計			1,681,760
(3) 投資その他の資産			
イ 出 資 金		1,202,250,000	
ロ 基 金			
(イ) モーターボート競走 事業財政調整基金		<u>2,827,880,000</u>	
基金合計		2,827,880,000	
ハ その他の投資		<u>19,790</u>	
投資その他の資産合計			<u>4,030,149,790</u>
固定資産合計			21,569,745,786
2 流動資産			
(1) 現金預金			11,161,589,745
(2) 未 収 金			<u>7,573,437,548</u>
流動資産合計			<u>18,735,027,293</u>
資 産 合 計			<u><u>40,304,773,079</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		<u>2,549,875,194</u>	
企業債合計			2,549,875,194
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金		<u>238,570,139</u>	
引当金合計			<u>238,570,139</u>
固定負債合計			2,788,445,333

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

286,237,413

企業債合計

286,237,413

(2) 未払金

6,964,196,045

(3) 引当金

イ 賞与等引当金

43,449,000

引当金合計

43,449,000

(4) その他流動負債

157,703,086

流動負債合計

7,451,585,544

5 繰延収益

(1) 長期前受金

227,116,771

(2) 収益化累計額

△ 41,665,371

繰延収益合計

185,451,400

負債合計

10,425,482,277

資 本 の 部

6 資本金

21,180,358,768

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 減債積立金

2,836,112,607

ロ 建設改良積立金

806,975,881

ハ 当年度未処分
利益剰余金

5,055,843,546

利益剰余金合計

8,698,932,034

剰余金合計

8,698,932,034

資本金合計

29,879,290,802

負債資本合計

40,304,773,079

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準

出資金 原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法

建物	定額法
建物附属設備	定額法
構築物	定額法
機械及び装置	定額法
車両及び運搬具	定額法
船舶	定額法
工具器具及び備品	定額法

イ 主な耐用年数

建物	10～38年
建物附属設備	8～17年
構築物	10～17年
機械及び装置	6～22年
車両及び運搬具	4年
船舶	4～5年
工具器具及び備品	5～10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法

定額法

イ 主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

(3) リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員及び従事員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する取り決め」に基づき、一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

(2) 賞与等引当金

職員及び従事員の期末・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

モーターボート競走事業会計は、報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

III その他の注記

1 引当金の取り崩し

(1) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当事業年度において、退職手当として28,893,000円を支給するため、退職給付引当金28,893,000円を使用した。

(2) 賞与等引当金の目的使用による取り崩し

当事業年度において、期末手当及び勤勉手当を支給し、これらに係る法定福利費を支出するため、賞与等引当金34,459,000円を使用した。