

告 示

埼玉県告示第一号

埼玉県議会平成二十七年十二月定例会において認定の議決を経た平成二十六年
度埼玉県一般会計及び特別会計決算並びに平成二十六年度埼玉県公営企業会計決
算並びにこれらに係る埼玉県監査委員の審査意見を地方自治法（昭和二十二年法律
第六十七号）第二百三十三条第六項の規定により、次のとおり公表する。

平成二十八年一月五日

埼玉県知事 上 田 清 司

平成26年度埼玉県一般会計歳入歳出決算書

総括(歳入)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額と収入済額との比較
① 県 税	円 680,000,000,000	円 715,244,868,806	円 687,098,548,211	円 3,129,313,547	円 25,017,007,048	円 7,098,548,211
② 地方消費税清算金	138,968,000,000	138,968,801,810	138,968,801,810	0	0	801,810
③ 地方譲与税	120,458,000,000	120,458,745,164	120,458,745,164	0	0	745,164
④ 地方特例交付金	3,628,777,000	3,628,777,000	3,628,777,000	0	0	0
⑤ 地方交付税	187,694,268,000	188,827,905,000	188,827,905,000	0	0	1,133,637,000
⑥ 交通安全対策特別交付金	1,884,000,000	1,767,979,000	1,767,979,000	0	0	△116,021,000
⑦ 分担金及び負担金	2,421,032,182	2,465,271,503	2,205,354,840	5,208,723	254,707,940	△215,677,342
⑧ 使用料及び手数料	20,433,030,000	19,727,281,996	19,711,709,654	2,293,978	13,278,364	△721,320,346
⑨ 国庫支出金	198,063,591,483	174,868,118,582	174,868,118,582	0	0	△23,195,472,901
⑩ 財産収入	11,030,789,000	11,278,095,485	11,275,069,932	10,000	3,015,553	244,280,932
⑪ 寄附金	396,529,000	375,093,775	375,093,775	0	0	△21,435,225
⑫ 繰入金	36,086,948,853	30,038,199,300	30,038,199,300	0	0	△6,048,749,553
⑬ 繰越金	6,662,835,100	6,662,835,554	6,662,835,554	0	0	454
⑭ 諸収入	47,018,691,249	44,309,695,304	42,537,477,155	140,033,304	1,632,184,845	△4,481,214,094
⑮ 県債	363,323,640,172	330,194,640,172	330,194,640,172	0	0	△33,129,000,000
歳入合計	1,818,070,132,039	1,788,816,308,451	1,758,619,255,149	3,276,859,552	26,920,193,750	△59,450,876,890

(歳出)

款	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 議 会 費	円 2,971,567,000	円 2,915,785,009	円 0	円 55,781,991	円 55,781,991
② 総 務 費	118,119,316,611	112,879,606,489	617,603,305	4,622,106,817	5,239,710,122
③ 民 生 費	315,862,549,131	309,867,693,967	2,051,884,661	3,942,970,503	5,994,855,164
④ 衛 生 費	55,016,827,550	49,272,744,616	131,641,610	5,612,441,324	5,744,082,934
⑤ 労 働 費	7,747,364,000	7,028,808,594	21,022,000	697,533,406	718,555,406
⑥ 農 林 水 産 業 費	46,085,480,059	32,220,443,132	12,798,900,885	1,066,136,042	13,865,036,927
⑦ 商 工 費	31,093,241,983	25,725,498,313	4,618,788,760	748,954,910	5,367,743,670
⑧ 土 木 費	136,597,243,481	109,881,130,930	24,959,551,710	1,756,560,841	26,716,112,551
⑨ 警 察 費	137,591,147,800	136,764,575,691	1,200,880	825,371,229	826,572,109
⑩ 教 育 費	517,205,367,490	512,960,108,075	310,272,372	3,934,987,043	4,245,259,415
⑪ 災 害 復 旧 費	1,069,950,000	576,469,230	459,210,393	34,270,377	493,480,770
⑫ 公 債 費	271,342,207,000	271,305,501,566	0	36,705,434	36,705,434
⑬ 諸 支 出 金	176,955,134,000	175,570,979,269	0	1,384,154,731	1,384,154,731
⑭ 予 備 費	412,735,934	0	0	412,735,934	412,735,934
歳 出 合 計	1,818,070,132,039	1,746,969,344,881	45,970,076,576	25,130,710,582	71,100,787,158

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予 算 現 額 と 収 入 済 額 と の 比 較
① 県 税		円 680,000,000,000	円 715,244,868,806	円 687,098,548,211	円 3,129,313,547	円 25,017,007,048	円 7,098,548,211
	1 県 民 税	340,142,000,000	367,033,938,942	342,323,799,019	2,548,674,957	22,161,464,966	2,181,799,019
	2 事 業 税	108,422,000,000	111,150,630,116	110,254,406,786	283,483,633	612,739,697	1,832,406,786
	3 地 方 消 費 税	68,957,000,000	70,007,611,353	70,007,611,353	0	0	1,050,611,353
	4 不 動 産 取 得 税	15,331,000,000	18,168,279,728	17,579,088,175	48,850,715	540,340,838	2,248,088,175
	5 県 た ば こ 税	8,166,000,000	8,218,314,086	8,218,314,086	0	0	52,314,086
	6 ゴ ル フ 場 利 用 税	2,322,000,000	2,288,487,712	2,288,487,712	0	0	△33,512,288
	7 自 動 車 取 得 税	4,920,997,000	4,507,273,477	4,507,085,777	0	187,700	△413,911,223
	8 軽 油 引 取 税	45,807,000,000	45,821,836,404	45,642,945,461	0	178,890,943	△164,054,539
	9 自 動 車 税	85,901,000,000	88,016,323,418	86,244,772,322	248,304,242	1,523,246,854	343,772,322
	10 鋳 区 税	4,643,000	4,871,800	4,871,800	0	0	228,800
	11 狩 猟 税	26,354,000	26,781,000	26,781,000	0	0	427,000
	12 旧 法 に よ る 税	6,000	520,770	384,720	0	136,050	378,720
② 地方消費税清算金		138,968,000,000	138,968,801,810	138,968,801,810	0	0	801,810

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
		円	円	円	円	円	円
	1 地方消費税清算金	138,968,000,000	138,968,801,810	138,968,801,810	0	0	801,810
③ 地方譲与税		120,458,000,000	120,458,745,164	120,458,745,164	0	0	745,164
	1 地方法人特別譲与税	116,442,000,000	116,471,273,000	116,471,273,000	0	0	29,273,000
	2 地方揮発油譲与税	3,778,000,000	3,760,129,000	3,760,129,000	0	0	△17,871,000
	3 石油ガス譲与税	237,000,000	227,343,000	227,343,000	0	0	△9,657,000
	4 地方道路譲与税	1,000,000	164	164	0	0	△999,836
④ 地方特例交付金		3,628,777,000	3,628,777,000	3,628,777,000	0	0	0
	1 地方特例交付金	3,628,777,000	3,628,777,000	3,628,777,000	0	0	0
⑤ 地方交付税		187,694,268,000	188,827,905,000	188,827,905,000	0	0	1,133,637,000
	1 地方交付税	187,694,268,000	188,827,905,000	188,827,905,000	0	0	1,133,637,000
⑥ 交通安全対策特別交付金		1,884,000,000	1,767,979,000	1,767,979,000	0	0	△116,021,000
	1 交通安全対策特別交付金	1,884,000,000	1,767,979,000	1,767,979,000	0	0	△116,021,000
⑦ 分担金及び負担金		2,421,032,182	2,465,271,503	2,205,354,840	5,208,723	254,707,940	△215,677,342
	1 分 担 金	109,479,000	78,293,392	78,293,392	0	0	△31,185,608
	2 負 担 金	2,311,553,182	2,386,978,111	2,127,061,448	5,208,723	254,707,940	△184,491,734

⑧ 使用料及び手数料		20,433,030,000	19,727,281,996	19,711,709,654	2,293,978	13,278,364	△721,320,346
	1 使用料	9,474,618,000	9,163,473,349	9,148,062,497	2,230,818	13,180,034	△326,555,503
	2 手数料	10,958,412,000	10,563,808,647	10,563,647,157	63,160	98,330	△394,764,843
⑨ 国庫支出金		198,063,591,483	174,868,118,582	174,868,118,582	0	0	△23,195,472,901
	1 国庫負担金	109,870,401,000	109,587,225,216	109,587,225,216	0	0	△283,175,784
	2 国庫補助金	82,640,105,483	60,328,030,153	60,328,030,153	0	0	△22,312,075,330
	3 委託金	5,553,085,000	4,952,863,213	4,952,863,213	0	0	△600,221,787
⑩ 財産収入		11,030,789,000	11,278,095,485	11,275,069,932	10,000	3,015,553	244,280,932
	1 財産運用収入	6,819,882,000	6,730,181,506	6,727,165,953	0	3,015,553	△92,716,047
	2 財産売却収入	4,210,907,000	4,547,913,979	4,547,903,979	10,000	0	336,996,979
⑪ 寄附金		396,529,000	375,093,775	375,093,775	0	0	△21,435,225
	1 寄附金	396,529,000	375,093,775	375,093,775	0	0	△21,435,225
⑫ 繰入金		36,086,948,853	30,038,199,300	30,038,199,300	0	0	△6,048,749,553
	1 特別会計繰入金	3,569,979,000	3,568,735,085	3,568,735,085	0	0	△1,243,915
	2 基金繰入金	32,516,969,853	26,469,464,215	26,469,464,215	0	0	△6,047,505,638
⑬ 繰越金		6,662,835,100	6,662,835,554	6,662,835,554	0	0	454

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
	1 繰 越 金	円 6,662,835,100	円 6,662,835,554	円 6,662,835,554	円 0	円 0	円 454
⑭ 諸 収 入		47,018,691,249	44,309,695,304	42,537,477,155	140,033,304	1,632,184,845	△4,481,214,094
	1 延滞金、加算金及び過料等	2,208,237,000	2,975,330,569	2,499,844,548	64,282,634	411,203,387	291,607,548
	2 預 金 利 子	47,000,000	51,412,309	51,412,309	0	0	4,412,309
	3 貸付金元利収入	5,341,112,000	5,382,607,310	5,321,386,583	7,692,400	53,528,327	△19,725,417
	4 受託事業収入	10,116,654,249	9,616,932,660	9,616,932,660	0	0	△499,721,589
	5 収 益 事 業 収 入	19,958,268,000	14,382,379,075	14,382,379,075	0	0	△5,575,888,925
	6 利子割精算金収入	45,000,000	57,358,604	57,358,604	0	0	12,358,604
	7 雑 入	9,302,420,000	11,843,674,777	10,608,163,376	68,058,270	1,167,453,131	1,305,743,376
⑮ 県 債		363,323,640,172	330,194,640,172	330,194,640,172	0	0	△33,129,000,000
	1 県 債	363,323,640,172	330,194,640,172	330,194,640,172	0	0	△33,129,000,000
歳 入 合 計		1,818,070,132,039	1,788,816,308,451	1,758,619,255,149	3,276,859,552	26,920,193,750	△59,450,876,890

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 議 会 費		円 2,971,567,000	円 2,915,785,009	円 0	円 55,781,991	円 55,781,991
	1 議 会 費	2,971,567,000	2,915,785,009	0	55,781,991	55,781,991
② 総 務 費		118,119,316,611	112,879,606,489	617,603,305	4,622,106,817	5,239,710,122
	1 総 務 管 理 費	26,625,687,000	24,062,745,269	134,896,800	2,428,044,931	2,562,941,731
	2 企 画 費	34,764,606,704	34,468,503,940	55,318,000	240,784,764	296,102,764
	3 県 民 費	7,121,371,000	6,846,499,702	800,000	274,071,298	274,871,298
	4 環 境 費	11,589,639,700	10,761,391,338	353,633,000	474,615,362	828,248,362
	5 徴 税 費	23,785,811,000	23,144,378,288	0	641,432,712	641,432,712
	6 市 町 村 振 興 費	4,880,872,896	4,867,891,502	0	12,981,394	12,981,394
	7 選 挙 費	3,236,881,000	2,969,568,427	0	267,312,573	267,312,573
	8 防 災 費	4,373,056,311	4,080,268,422	72,955,505	219,832,384	292,787,889
	9 統 計 調 査 費	1,148,312,000	1,091,892,516	0	56,419,484	56,419,484
	10 人 事 委 員 会 費	279,277,000	275,836,688	0	3,440,312	3,440,312
11 監 査 委 員 費	313,802,000	310,630,397	0	3,171,603	3,171,603	
③ 民 生 費		315,862,549,131	309,867,693,967	2,051,884,661	3,942,970,503	5,994,855,164

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
	1 社会福祉費	円 226,865,445,131	円 222,435,759,449	円 1,732,244,661	円 2,697,441,021	円 4,429,685,682
	2 児童福祉費	76,044,376,000	74,523,595,523	319,640,000	1,201,140,477	1,520,780,477
	3 生活保護費	12,340,590,000	12,304,864,780	0	35,725,220	35,725,220
	4 災害救助費	612,138,000	603,474,215	0	8,663,785	8,663,785
④	衛生費	55,016,827,550	49,272,744,616	131,641,610	5,612,441,324	5,744,082,934
	1 公衆衛生費	26,443,767,386	22,757,888,718	41,292,000	3,644,586,668	3,685,878,668
	2 環境衛生費	1,298,170,000	1,235,938,847	0	62,231,153	62,231,153
	3 保健所費	3,964,023,614	3,792,475,074	0	171,548,540	171,548,540
	4 医薬費	13,790,204,550	12,177,537,977	90,349,610	1,522,316,963	1,612,666,573
	5 公営企業支出金	9,520,662,000	9,308,904,000	0	211,758,000	211,758,000
⑤	労働費	7,747,364,000	7,028,808,594	21,022,000	697,533,406	718,555,406
	1 労政費	4,271,486,000	3,920,383,447	21,022,000	330,080,553	351,102,553
	2 職業訓練費	3,316,782,000	2,953,392,079	0	363,389,921	363,389,921
	3 労働委員会費	159,096,000	155,033,068	0	4,062,932	4,062,932
⑥	農林水産業費	46,085,480,059	32,220,443,132	12,798,900,885	1,066,136,042	13,865,036,927
	1 農業費	30,477,345,950	19,042,825,334	10,737,396,715	697,123,901	11,434,520,616

	2 蚕糸特産及び水産業費	326,289,000	317,068,372	0	9,220,628	9,220,628
	3 畜産業費	1,181,006,000	1,120,165,839	0	60,840,161	60,840,161
	4 林業費	5,879,758,009	4,426,936,705	1,246,538,160	206,283,144	1,452,821,304
	5 農地費	8,221,081,100	7,313,446,882	814,966,010	92,668,208	907,634,218
⑦ 商工費		31,093,241,983	25,725,498,313	4,618,788,760	748,954,910	5,367,743,670
	1 商工業費	30,673,239,983	25,623,173,751	4,304,712,760	745,353,472	5,050,066,232
	2 観光費	420,002,000	102,324,562	314,076,000	3,601,438	317,677,438
⑧ 土木費		136,597,243,481	109,881,130,930	24,959,551,710	1,756,560,841	26,716,112,551
	1 土木管理費	11,067,371,370	10,677,674,519	0	389,696,851	389,696,851
	2 道路橋りょう費	66,342,340,163	54,926,171,176	11,201,392,899	214,776,088	11,416,168,987
	3 河川費	35,355,521,346	26,584,290,476	8,382,947,522	388,283,348	8,771,230,870
	4 都市計画費	22,305,763,602	16,177,321,895	5,375,211,289	753,230,418	6,128,441,707
	5 住宅費	1,526,247,000	1,515,672,864	0	10,574,136	10,574,136
⑨ 警察費		137,591,147,800	136,764,575,691	1,200,880	825,371,229	826,572,109
	1 警察管理費	126,980,288,800	126,419,612,969	1,200,880	559,474,951	560,675,831
	2 警察活動費	10,610,859,000	10,344,962,722	0	265,896,278	265,896,278
⑩ 教育費		517,205,367,490	512,960,108,075	310,272,372	3,934,987,043	4,245,259,415

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
	1 教 育 総 務 費	円 64,927,049,298	円 63,491,911,741	円 11,376,000	円 1,423,761,557	円 1,435,137,557
	2 小 学 校 費	162,038,090,264	162,009,622,091	0	28,468,173	28,468,173
	3 中 学 校 費	99,298,770,636	99,283,062,737	0	15,707,899	15,707,899
	4 高 等 学 校 費	94,309,420,736	93,732,251,015	255,775,200	321,394,521	577,169,721
	5 特 別 支 援 学 校 費	38,600,379,556	37,961,089,810	8,190,088	631,099,658	639,289,746
	6 大 学 費	2,101,907,000	2,097,137,059	0	4,769,941	4,769,941
	7 私 立 学 校 費	49,944,309,000	48,552,565,266	0	1,391,743,734	1,391,743,734
	8 社 会 教 育 費	4,353,561,000	4,257,306,691	34,931,084	61,323,225	96,254,309
	9 保 健 体 育 費	1,631,880,000	1,575,161,665	0	56,718,335	56,718,335
⑪ 災 害 復 旧 費		1,069,950,000	576,469,230	459,210,393	34,270,377	493,480,770
	1 農林水産施設災害復旧費	130,884,000	85,705,358	27,614,680	17,563,962	45,178,642
	2 土木施設災害復旧費	807,530,000	364,523,235	431,595,713	11,411,052	443,006,765
	3 教育施設災害復旧費	131,536,000	126,240,637	0	5,295,363	5,295,363
⑫ 公 債 費		271,342,207,000	271,305,501,566	0	36,705,434	36,705,434
	1 公 債 費	271,342,207,000	271,305,501,566	0	36,705,434	36,705,434
⑬ 諸 支 出 金		176,955,134,000	175,570,979,269	0	1,384,154,731	1,384,154,731

	1 公営企業支出金	14,581,951,000	14,528,733,334	0	53,217,666	53,217,666
	2 地方消費税清算金	64,631,000,000	64,630,922,810	0	77,190	77,190
	3 利子割交付金	2,000,000,000	1,741,421,000	0	258,579,000	258,579,000
	4 配当割交付金	8,248,000,000	7,897,717,000	0	350,283,000	350,283,000
	5 株式等譲渡所得割交付金	4,934,500,000	4,838,188,000	0	96,312,000	96,312,000
	6 地方消費税交付金	71,071,000,000	71,069,481,000	0	1,519,000	1,519,000
	7 ゴルフ場利用税交付金	1,675,000,000	1,542,004,862	0	132,995,138	132,995,138
	8 自動車取得税交付金	3,600,000,000	3,282,353,574	0	317,646,426	317,646,426
	9 軽油引取税交付金	6,201,000,000	6,027,582,471	0	173,417,529	173,417,529
	10 利子割精算金	12,683,000	12,575,218	0	107,782	107,782
⑭	予備費	412,735,934	0	0	412,735,934	412,735,934
	1 予備費	412,735,934	0	0	412,735,934	412,735,934
	歳出合計	1,818,070,132,039	1,746,969,344,881	45,970,076,576	25,130,710,582	71,100,787,158

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

11,649,910,268円
11,649,910,268円

平成26年度埼玉県特別会計歳入歳出決算書

総括(歳入)

会計名	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	予算現額と収入済額との比較
埼玉県公債費特別会計	円 513,375,351,000	円 513,375,344,252	円 513,375,344,252	円 0	円 0	円 △6,748
埼玉県証紙特別会計	14,929,492,000	15,260,954,760	15,260,954,760	0	0	331,462,760
埼玉縣市町村振興事業特別会計	13,075,977,000	12,907,736,862	12,907,736,862	0	0	△168,240,138
埼玉県災害救助事業特別会計	372,608,000	17,613,901	17,613,901	0	0	△354,994,099
埼玉県母子寡婦福祉資金特別会計	1,160,641,000	1,631,399,635	1,321,137,982	9,123,572	301,138,081	160,496,982
埼玉県小規模企業者等設備導入資金特別会計	548,397,000	652,599,546	539,843,104	0	112,756,442	△8,553,896
埼玉県就農支援資金貸付事業特別会計	37,692,000	117,993,313	98,719,522	0	19,273,791	61,027,522
埼玉県林業・木材産業改善資金特別会計	39,060,000	108,879,620	103,833,239	0	5,046,381	64,773,239
本多静六博士育英事業特別会計	52,878,000	51,254,209	50,794,687	0	459,522	△2,083,313
埼玉県用地事業特別会計	594,894,000	593,415,041	593,415,041	0	0	△1,478,959
埼玉県県営住宅事業特別会計	16,697,754,548	14,858,895,311	14,758,334,191	5,451,075	95,110,045	△1,939,420,357
埼玉県高等学校等奨学金事業特別会計	532,153,000	579,450,070	526,498,420	0	52,951,650	△5,654,580
埼玉県公営競技事業特別会計	32,002,749,000	30,415,609,047	30,415,609,047	0	0	△1,587,139,953
歳入合計	593,419,646,548	590,571,145,567	589,969,835,008	14,574,647	586,735,912	△3,449,811,540

(歳出)

会 計 名	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
埼玉県公債費特別会計	円 513,375,351,000	円 513,375,344,252	円 0	円 6,748	円 6,748
埼玉県証紙特別会計	14,929,492,000	14,205,488,689	0	724,003,311	724,003,311
埼玉縣市町村振興事業特別会計	13,075,977,000	12,907,736,862	0	168,240,138	168,240,138
埼玉県災害救助事業特別会計	372,608,000	17,613,901	0	354,994,099	354,994,099
埼玉県母子寡婦福祉資金特別会計	1,160,641,000	804,842,164	0	355,798,836	355,798,836
埼玉県小規模企業者等設備導入資金特別会計	548,397,000	437,843,104	0	110,553,896	110,553,896
埼玉県就農支援資金貸付事業特別会計	37,692,000	30,224,945	0	7,467,055	7,467,055
埼玉県林業・木材産業改善資金特別会計	39,060,000	1,113,255	0	37,946,745	37,946,745
本多静六博士育英事業特別会計	52,878,000	49,984,944	0	2,893,056	2,893,056
埼玉県用地事業特別会計	594,894,000	593,184,885	0	1,709,115	1,709,115
埼玉県県営住宅事業特別会計	16,697,754,548	14,083,345,165	1,910,053,541	704,355,842	2,614,409,383
埼玉県高等学校等奨学金事業特別会計	532,153,000	518,256,150	0	13,896,850	13,896,850
埼玉県公営競技事業特別会計	32,002,749,000	24,571,968,079	0	7,430,780,921	7,430,780,921
歳 出 合 計	593,419,646,548	581,596,946,395	1,910,053,541	9,912,646,612	11,822,700,153

平成26年度埼玉県公債費特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
		円	円	円	円	円	円
① 繰 入 金		290,388,351,000	290,388,344,252	290,388,344,252	0	0	△6,748
	1 一般会計繰入金	196,622,506,000	196,622,502,737	196,622,502,737	0	0	△3,263
	2 特別会計繰入金	1,762,845,000	1,762,841,515	1,762,841,515	0	0	△3,485
	3 基金繰入金	92,003,000,000	92,003,000,000	92,003,000,000	0	0	0
② 県 債		222,987,000,000	222,987,000,000	222,987,000,000	0	0	0
	1 県 債	222,987,000,000	222,987,000,000	222,987,000,000	0	0	0
歳 入 合 計		513,375,351,000	513,375,344,252	513,375,344,252	0	0	△6,748

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 公 債 費		円 513,375,351,000	円 513,375,344,252	円 0	円 6,748	円 6,748
	1 公 債 費	513,375,351,000	513,375,344,252	0	6,748	6,748
歳 出 合 計		513,375,351,000	513,375,344,252	0	6,748	6,748

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

0円
0円

平成26年度埼玉県証紙特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 証 紙 収 入		円 14,929,491,000	円 14,115,987,539	円 14,115,987,539	円 0	円 0	円 △813,503,461
	1 証 紙 収 入	14,929,491,000	14,115,987,539	14,115,987,539	0	0	△813,503,461
② 繰 越 金		1,000	1,144,967,221	1,144,967,221	0	0	1,144,966,221
	1 繰 越 金	1,000	1,144,967,221	1,144,967,221	0	0	1,144,966,221
歳 入 合 計		14,929,492,000	15,260,954,760	15,260,954,760	0	0	331,462,760

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 繰 出 金		円 14,921,492,000	円 14,200,749,910	円 0	円 720,742,090	円 720,742,090
	1 一 般 会 計 繰 出 金	14,921,492,000	14,200,749,910	0	720,742,090	720,742,090
② 返 還 金		8,000,000	4,738,779	0	3,261,221	3,261,221
	1 返 還 金	8,000,000	4,738,779	0	3,261,221	3,261,221
歳 出 合 計		14,929,492,000	14,205,488,689	0	724,003,311	724,003,311

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

1,055,466,071円
1,055,466,071円

平成26年度埼玉県市町村振興事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 財 産 収 入		円 49,057,000	円 48,156,100	円 48,156,100	円 0	円 0	円 △900,900
	1 財 産 運 用 収 入	49,057,000	48,156,100	48,156,100	0	0	△900,900
② 繰 入 金		6,753,309,000	6,585,971,000	6,585,971,000	0	0	△167,338,000
	1 基 金 繰 入 金	6,753,309,000	6,585,971,000	6,585,971,000	0	0	△167,338,000
③ 繰 越 金		13,001,000	13,000,000	13,000,000	0	0	△1,000
	1 繰 越 金	13,001,000	13,000,000	13,000,000	0	0	△1,000
④ 諸 収 入		6,260,610,000	6,260,609,762	6,260,609,762	0	0	△238
	1 貸 付 金 元 利 収 入	6,260,610,000	6,260,609,762	6,260,609,762	0	0	△238
歳 入 合 計		13,075,977,000	12,907,736,862	12,907,736,862	0	0	△168,240,138

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 市町村振興事業費		円 13,075,977,000	円 12,907,736,862	円 0	円 168,240,138	円 168,240,138
	1 市町村振興事業費	13,075,977,000	12,907,736,862	0	168,240,138	168,240,138
歳 出 合 計		13,075,977,000	12,907,736,862	0	168,240,138	168,240,138

歳入歳出差引残額

0円

翌年度へ繰越額

0円

平成26年度埼玉県災害救助事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
		円	円	円	円	円	円
① 国庫支出金		177,695,000	545,842	545,842	0	0	△177,149,158
	1 国庫負担金	177,695,000	545,842	545,842	0	0	△177,149,158
② 財産収入		17,387,000	17,068,059	17,068,059	0	0	△318,941
	1 財産運用収入	17,387,000	17,068,059	17,068,059	0	0	△318,941
③ 繰入金		177,524,000	0	0	0	0	△177,524,000
	1 基金繰入金	177,524,000	0	0	0	0	△177,524,000
④ 繰越金		1,000	0	0	0	0	△1,000
	1 繰越金	1,000	0	0	0	0	△1,000
⑤ 諸収入		1,000	0	0	0	0	△1,000
	1 雑入	1,000	0	0	0	0	△1,000
歳 入 合 計		372,608,000	17,613,901	17,613,901	0	0	△354,994,099

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 災害救助事業費		円 372,608,000	円 17,613,901	円 0	円 354,994,099	円 354,994,099
	1 救 助 費	355,045,000	371,013	0	354,673,987	354,673,987
	2 基 金 積 立 金	17,563,000	17,242,888	0	320,112	320,112
歳 出 合 計		372,608,000	17,613,901	0	354,994,099	354,994,099

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

0円
0円

平成26年度埼玉県母子寡婦福祉資金特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
		円	円	円	円	円	円
① 繰 入 金		236,927,000	236,927,000	236,927,000	0	0	0
	1 繰 入 金	236,927,000	236,927,000	236,927,000	0	0	0
② 繰 越 金		142,662,000	247,018,565	247,018,565	0	0	104,356,565
	1 繰 越 金	142,662,000	247,018,565	247,018,565	0	0	104,356,565
③ 諸 収 入		366,976,000	733,378,070	423,116,417	9,123,572	301,138,081	56,140,417
	1 貸付金元利収入	363,332,000	676,415,704	418,411,013	8,687,681	249,317,010	55,079,013
	2 預 金 利 子	119,000	5,556	5,556	0	0	△113,444
	3 雑 入	3,525,000	56,956,810	4,699,848	435,891	51,821,071	1,174,848
④ 県 債		414,076,000	414,076,000	414,076,000	0	0	0
	1 県 債	414,076,000	414,076,000	414,076,000	0	0	0
歳 入 合 計		1,160,641,000	1,631,399,635	1,321,137,982	9,123,572	301,138,081	160,496,982

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 母子寡婦福祉資金貸付費		円 1,160,641,000	円 804,842,164	円 0	円 355,798,836	円 355,798,836
	1 母子寡婦福祉資金貸付費	1,160,641,000	804,842,164	0	355,798,836	355,798,836
歳 出 合 計		1,160,641,000	804,842,164	0	355,798,836	355,798,836

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

516,295,818円
516,295,818円

平成26年度埼玉県小規模企業者等設備導入資金特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 繰 入 金		円 6,998,000	円 1,851,230	円 1,851,230	円 0	円 0	円 △5,146,770
	1 繰 入 金	6,998,000	1,851,230	1,851,230	0	0	△5,146,770
② 繰 越 金		102,000,000	102,000,000	102,000,000	0	0	0
	1 繰 越 金	102,000,000	102,000,000	102,000,000	0	0	0
③ 諸 収 入		439,399,000	548,748,316	435,991,874	0	112,756,442	△3,407,126
	1 預 金 利 子	71,000	54,828	54,828	0	0	△16,172
	2 貸 付 金 元 利 収 入	412,633,000	521,985,442	409,229,000	0	112,756,442	△3,404,000
	3 雑 入	26,695,000	26,708,046	26,708,046	0	0	13,046
歳 入 合 計		548,397,000	652,599,546	539,843,104	0	112,756,442	△8,553,896

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 小規模企業者等設備導入資金		円 546,397,000	円 437,843,104	円 0	円 108,553,896	円 108,553,896
	1 資 金 貸 付 費	546,397,000	437,843,104	0	108,553,896	108,553,896
② 予 備 費		2,000,000	0	0	2,000,000	2,000,000
	1 予 備 費	2,000,000	0	0	2,000,000	2,000,000
歳 出 合 計		548,397,000	437,843,104	0	110,553,896	110,553,896

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

102,000,000円
102,000,000円

平成26年度埼玉県就農支援資金貸付事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
		円	円	円	円	円	円
① 就農支援資金貸付勘定収入		25,494,000	78,526,658	78,526,658	0	0	53,032,658
	1 繰 入 金	30,000	16,198	16,198	0	0	△13,802
	2 繰 越 金	1,000	28,492,460	28,492,460	0	0	28,491,460
	3 諸 収 入	25,463,000	50,018,000	50,018,000	0	0	24,555,000
	4 県 債	0	0	0	0	0	0
② 就農支援資金業務勘定収入		446,000	451,607	451,607	0	0	5,607
	1 繰 入 金	80,000	80,000	80,000	0	0	0
	2 繰 越 金	364,000	364,193	364,193	0	0	193
	3 諸 収 入	2,000	7,414	7,414	0	0	5,414
③ 農業改良資金貸付勘定収入		9,597,000	33,074,089	16,724,089	0	16,350,000	7,127,089
	1 繰 越 金	9,597,000	9,597,089	9,597,089	0	0	89
	2 諸 収 入	0	23,477,000	7,127,000	0	16,350,000	7,127,000
④ 農業改良資金業務勘定収入		2,155,000	5,940,959	3,017,168	0	2,923,791	862,168
	1 繰 入 金	0	0	0	0	0	0
	2 繰 越 金	2,149,000	2,305,436	2,305,436	0	0	156,436
	3 諸 収 入	6,000	3,635,523	711,732	0	2,923,791	705,732
歳 入 合 計		37,692,000	117,993,313	98,719,522	0	19,273,791	61,027,522

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 就農支援資金貸付勘定		円 25,494,000	円 19,368,000	円 0	円 6,126,000	円 6,126,000
	1 就農支援資金貸付費	25,494,000	19,368,000	0	6,126,000	6,126,000
② 就農支援資金業務勘定		446,000	249,015	0	196,985	196,985
	1 管理指導事務費	436,000	249,015	0	186,985	186,985
	2 予 備 費	10,000	0	0	10,000	10,000
③ 農業改良資金貸付勘定		9,597,000	9,596,000	0	1,000	1,000
	1 農業改良資金貸付費	9,597,000	9,596,000	0	1,000	1,000
④ 農業改良資金業務勘定		2,155,000	1,011,930	0	1,143,070	1,143,070
	1 管理指導事務費	1,955,000	1,011,930	0	943,070	943,070
	2 予 備 費	200,000	0	0	200,000	200,000
歳 出 合 計		37,692,000	30,224,945	0	7,467,055	7,467,055

歳入歳出差引残額

68,494,577円

翌年度へ繰越額

68,494,577円

平成26年度埼玉県林業・木材産業改善資金特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入済額との比較
① 貸付勘定収入		円 38,800,000	円 105,593,050	円 101,938,000	円 0	円 3,655,050	円 63,138,000
	1 繰入金	120,000	120,000	120,000	0	0	0
	2 繰越金	20,611,000	94,483,000	94,483,000	0	0	73,872,000
	3 諸収入	18,069,000	10,990,050	7,335,000	0	3,655,050	△10,734,000
② 業務勘定収入		260,000	3,286,570	1,895,239	0	1,391,331	1,635,239
	1 繰越金	140,000	1,839,184	1,839,184	0	0	1,699,184
	2 諸収入	120,000	1,447,386	56,055	0	1,391,331	△63,945
歳 入 合 計		39,060,000	108,879,620	103,833,239	0	5,046,381	64,773,239

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 貸 付 勘 定		円 38,800,000	円 900,000	円 0	円 37,900,000	円 37,900,000
	1 林業・木材産業改善資金貸付費	38,800,000	900,000	0	37,900,000	37,900,000
② 業 務 勘 定		260,000	213,255	0	46,745	46,745
	1 管理指導事務費	240,000	213,255	0	26,745	26,745
	2 予 備 費	20,000	0	0	20,000	20,000
歳 出 合 計		39,060,000	1,113,255	0	37,946,745	37,946,745

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

102,719,984円
102,719,984円

平成26年度本多静六博士育英事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 財 産 収 入		円 1,079,000	円 950,720	円 950,720	円 0	円 0	円 △128,280
	1 財 産 運 用 収 入	1,079,000	950,720	950,720	0	0	△128,280
② 繰 入 金		19,275,000	5,900,000	5,900,000	0	0	△13,375,000
	1 繰 入 金	19,275,000	5,900,000	5,900,000	0	0	△13,375,000
③ 繰 越 金		1,000	1,619,869	1,619,869	0	0	1,618,869
	1 繰 越 金	1,000	1,619,869	1,619,869	0	0	1,618,869
④ 諸 収 入		32,523,000	42,783,620	42,324,098	0	459,522	9,801,098
	1 貸 付 金 元 利 収 入	32,522,000	42,653,620	42,194,098	0	459,522	9,672,098
	2 雑 入	1,000	130,000	130,000	0	0	129,000
歳 入 合 計		52,878,000	51,254,209	50,794,687	0	459,522	△2,083,313

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 本多静六博士育英事業費		円 51,878,000	円 49,984,944	円 0	円 1,893,056	円 1,893,056
	1 本多静六博士育英事業費	51,878,000	49,984,944	0	1,893,056	1,893,056
② 予 備 費		1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000
	1 予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	1,000,000
歳 出 合 計		52,878,000	49,984,944	0	2,893,056	2,893,056

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

809,743円
809,743円

平成26年度埼玉県用地事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 財 産 収 入		円 594,881,000	円 593,401,114	円 593,401,114	円 0	円 0	円 △1,479,886
	1 財 産 運 用 収 入	80,546,000	79,066,747	79,066,747	0	0	△1,479,253
	2 財 産 売 払 収 入	514,335,000	514,334,367	514,334,367	0	0	△633
② 繰 入 金		0	0	0	0	0	0
	1 繰 入 金	0	0	0	0	0	0
③ 繰 越 金		12,000	12,967	12,967	0	0	967
	1 繰 越 金	12,000	12,967	12,967	0	0	967
④ 使用料及び手数料		1,000	960	960	0	0	△40
	1 使 用 料	1,000	960	960	0	0	△40
歳 入 合 計		594,894,000	593,415,041	593,415,041	0	0	△1,478,959

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 用 地 事 業 費		円 594,894,000	円 593,184,885	円 0	円 1,709,115	円 1,709,115
	1 用 地 事 業 費	594,894,000	593,184,885	0	1,709,115	1,709,115
歳 出 合 計		594,894,000	593,184,885	0	1,709,115	1,709,115

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

230,156円
230,156円

平成26年度埼玉県県営住宅事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 使 用 料		円 8,085,164,000	円 8,272,796,993	円 8,172,235,873	円 5,451,075	円 95,110,045	円 87,071,873
	1 住 宅 使 用 料	8,085,164,000	8,272,796,993	8,172,235,873	5,451,075	95,110,045	87,071,873
② 国 庫 支 出 金		2,861,157,000	2,126,573,000	2,126,573,000	0	0	△734,584,000
	1 国 庫 補 助 金	2,861,157,000	2,126,573,000	2,126,573,000	0	0	△734,584,000
③ 財 産 収 入		451,396,000	450,881,722	450,881,722	0	0	△514,278
	1 財 産 運 用 収 入	47,396,000	46,881,722	46,881,722	0	0	△514,278
	2 財 産 売 払 収 入	404,000,000	404,000,000	404,000,000	0	0	0
④ 繰 入 金		601,159,000	591,509,951	591,509,951	0	0	△9,649,049
	1 繰 入 金	601,159,000	591,509,951	591,509,951	0	0	△9,649,049
⑤ 繰 越 金		680,310,548	680,311,317	680,311,317	0	0	769
	1 繰 越 金	680,310,548	680,311,317	680,311,317	0	0	769
⑥ 諸 収 入		54,568,000	37,822,328	37,822,328	0	0	△16,745,672
	1 敷 金 運 用 収 入	2,900,000	2,900,000	2,900,000	0	0	0
	2 雑 入	51,668,000	34,922,328	34,922,328	0	0	△16,745,672
⑦ 県 債		3,964,000,000	2,699,000,000	2,699,000,000	0	0	△1,265,000,000
	1 県 債	3,964,000,000	2,699,000,000	2,699,000,000	0	0	△1,265,000,000
歳 入 合 計		16,697,754,548	14,858,895,311	14,758,334,191	5,451,075	95,110,045	△1,939,420,357

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 住 宅 事 業 費		円 12,652,573,548	円 10,048,166,348	円 1,910,053,541	円 694,353,659	円 2,604,407,200
	1 住 宅 管 理 費	5,318,481,000	5,229,413,331	0	89,067,669	89,067,669
	2 住 宅 建 設 費	7,334,092,548	4,818,753,017	1,910,053,541	605,285,990	2,515,339,531
② 繰 出 金		3,406,668,000	3,406,668,000	0	0	0
	1 繰 出 金	3,406,668,000	3,406,668,000	0	0	0
③ 公 債 費		628,513,000	628,510,817	0	2,183	2,183
	1 公 債 費	628,513,000	628,510,817	0	2,183	2,183
④ 予 備 費		10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000
	1 予 備 費	10,000,000	0	0	10,000,000	10,000,000
歳 出 合 計		16,697,754,548	14,083,345,165	1,910,053,541	704,355,842	2,614,409,383

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

674,989,026円
674,989,026円

平成26年度埼玉県高等学校等奨学金事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 財 産 収 入		円 1,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 △1,000
	1 財 産 運 用 収 入	1,000	0	0	0	0	△1,000
② 繰 入 金		449,992,000	449,992,000	449,992,000	0	0	0
	1 繰 入 金	449,992,000	449,992,000	449,992,000	0	0	0
③ 繰 越 金		11,928,000	11,928,736	11,928,736	0	0	736
	1 繰 越 金	11,928,000	11,928,736	11,928,736	0	0	736
④ 諸 収 入		70,232,000	117,529,334	64,577,684	0	52,951,650	△5,654,316
	1 貸 付 金 元 利 収 入	69,063,000	115,983,800	63,152,150	0	52,831,650	△5,910,850
	2 預 金 利 子	158,000	108,090	108,090	0	0	△49,910
	3 雑 入	1,011,000	1,437,444	1,317,444	0	120,000	306,444
歳 入 合 計		532,153,000	579,450,070	526,498,420	0	52,951,650	△5,654,580

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 高等学校等奨学金事業費		円 532,153,000	円 518,256,150	円 0	円 13,896,850	円 13,896,850
	1 高等学校等奨学金事業費	532,153,000	518,256,150	0	13,896,850	13,896,850
歳 出 合 計		532,153,000	518,256,150	0	13,896,850	13,896,850

歳入歳出差引残額

8,242,270円

翌年度へ繰越額

8,242,270円

平成26年度埼玉県公営競技事業特別会計歳入歳出決算書

歳 入

款	項	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	不 納 欠 損 額	収 入 未 済 額	予算現額と収入 済額との比較
① 入 場 料 収 入		円 60,882,000	円 55,544,300	円 55,544,300	円 0	円 0	円 △5,337,700
	1 入 場 料 収 入	60,881,000	55,544,300	55,544,300	0	0	△5,336,700
	2 入 場 券 発 売 副 収 入	1,000	0	0	0	0	△1,000
② 投 票 券 発 売 収 入		25,514,376,000	23,923,934,700	23,923,934,700	0	0	△1,590,441,300
	1 投 票 券 発 売 収 入	25,455,931,000	23,874,240,300	23,874,240,300	0	0	△1,581,690,700
	2 投 票 券 発 売 副 収 入	58,445,000	49,694,400	49,694,400	0	0	△8,750,600
③ 財 産 収 入		243,771,000	243,237,584	243,237,584	0	0	△533,416
	1 財 産 運 用 収 入	243,770,000	243,237,584	243,237,584	0	0	△532,416
	2 財 産 売 払 収 入	1,000	0	0	0	0	△1,000
④ 繰 越 金		5,716,761,000	5,716,761,142	5,716,761,142	0	0	142
	1 繰 越 金	5,716,761,000	5,716,761,142	5,716,761,142	0	0	142
⑤ 諸 収 入		466,959,000	476,131,321	476,131,321	0	0	9,172,321
	1 預 金 利 子	1,000	0	0	0	0	△1,000
	2 収 益 事 業 収 入	230,769,000	230,769,000	230,769,000	0	0	0
	3 雑 収 入	236,189,000	245,362,321	245,362,321	0	0	9,173,321
歳 入 合 計		32,002,749,000	30,415,609,047	30,415,609,047	0	0	△1,587,139,953

歳 出

款	項	予 算 現 額	支 出 済 額	翌年度繰越額	不 用 額	予算現額と支出 済額との比較
① 公営競技総務費		円 207,102,000	円 194,500,324	円 0	円 12,601,676	円 12,601,676
	1 公営競技総務費	207,102,000	194,500,324	0	12,601,676	12,601,676
② 公営競技事業費		25,631,379,000	24,045,514,755	0	1,585,864,245	1,585,864,245
	1 公営競技事業費	25,631,379,000	24,045,514,755	0	1,585,864,245	1,585,864,245
③ 繰 出 金		6,158,268,000	331,953,000	0	5,826,315,000	5,826,315,000
	1 繰 出 金	6,158,268,000	331,953,000	0	5,826,315,000	5,826,315,000
④ 予 備 費		6,000,000	0	0	6,000,000	6,000,000
	1 予 備 費	6,000,000	0	0	6,000,000	6,000,000
歳 出 合 計		32,002,749,000	24,571,968,079	0	7,430,780,921	7,430,780,921

歳入歳出差引残額
翌年度へ繰越額

5,843,640,968円
5,843,640,968円

平成26年度埼玉県工業用水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出 収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 事業収益	円 2,166,848,000	円 △ 16,335,000	円 0	円 2,150,513,000	円 2,237,663,790	円 87,150,790	
第1項 営業収益	1,887,021,000	△ 16,335,000	0	1,870,686,000	1,903,045,362	32,359,362	(うち仮受消費税及び地方 消費税 136,961,513円) (うち仮受消費税及び地方 消費税 9,564円)
第2項 営業外収益	279,826,000	0	0	279,826,000	276,092,319	△ 3,733,681	
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	58,526,109	58,525,109	

支 出

区 分	予 算 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	
	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	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
第1款 事業費	円 1,915,878,000	円 △ 51,932,000	円 0	円 0	円 0	円 1,863,946,000	円 0	円 1,863,946,000	円 1,692,134,944	円 0	円 171,811,056	
第1項 営業費用	1,784,427,000	△ 61,787,000	0	0	0	1,722,640,000	0	1,722,640,000	1,597,625,395	0	125,014,605	(うち仮払消費税及び地方 消費税 59,380,247円) (うち仮払消費税及び地方 消費税 3,106円)
第2項 営業外費用	107,984,000	9,855,000	0	0	0	117,839,000	0	117,839,000	74,415,991	0	43,423,009	
第3項 特別損失	19,467,000	0	0	0	0	19,467,000	0	19,467,000	20,093,558	0	△ 626,558	
第4項 予備費	4,000,000	0	0	0	0	4,000,000	0	4,000,000	0	0	4,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額に係る財源 充当額	継続費通次繰 越額に係る財 源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 1,459,390,000	円 △76,000,000	円 1,383,390,000	円 0	円 0	円 1,383,390,000	円 1,382,837,941	円 △552,059	
第1項 建設補助金	150,500,000	0	150,500,000	0	0	150,500,000	150,500,000	0	
第2項 長期貸付金償還金	1,308,000,000	△76,000,000	1,232,000,000	0	0	1,232,000,000	1,232,000,000	0	
第3項 他会計補助金	888,000	0	888,000	0	0	888,000	240,000	△648,000	
第4項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△1,000	
第5項 雑 収 入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	97,941	96,941	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			備 考	
	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	継 続 費 通次繰越額	合 計		地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	継 続 費 通次繰越額	合 計		不用額
第1款 資本的支出	円 2,577,894,000	円 △786,746,000	円 0	円 1,791,148,000	円 0	円 13,184,663	円 1,804,332,663	円 1,677,262,879	円 0	円 104,372,264	円 104,372,264	円 22,697,520	(うち仮払消費税 及び地方消費税 60,652,949円)
第1項 建設改良費	1,248,160,000	△286,746,000	0	961,414,000	0	13,184,663	974,598,663	847,529,415	0	104,372,264	104,372,264	22,696,984	
第2項 投資有価証券	500,000,000	△500,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
第3項 長期貸付金	690,000,000	0	0	690,000,000	0	0	690,000,000	690,000,000	0	0	0	0	
第4項 企業債償還金	139,734,000	0	0	139,734,000	0	0	139,734,000	139,733,464	0	0	0	536	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額294,424,938円は、建設改良積立金170,000,000円、減債積立金124,424,938円で補填した。

平成26年度埼玉県工業用水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

区 分	金	額
1 営業収益		
(1) 給水収益	1,654,047,734	
(2) 受託工事収益	107,576,600	
(3) その他営業収益	4,459,515	1,766,083,849
2 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	462,145,626	
(2) 配水及び給水費	308,861,305	
(3) 受託工事費	108,018,830	
(4) 総係費	78,262,527	
(5) 減価償却費	575,934,859	
(6) 資産減耗費	5,022,001	1,538,245,148
営業利益		227,838,701
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	47,336,372	
(2) 他会計補助金	1,260,000	
(3) 長期前受金戻入	227,231,914	
(4) 雑収益	318,950	276,147,236
4 営業外費用		
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	44,602,361	
(2) 雑支出	1,878,965	46,481,326
経常利益		457,504,611
5 特別利益		
(1) その他特別利益	58,526,109	58,526,109
6 特別損失		
(1) 手当等	15,452,911	
(2) 貸倒引当金繰入額	3,469,655	
(3) その他特別損失	1,170,992	20,093,558
当年度純利益		495,937,162
前年度繰越利益剰余金		0
その他未処分利益剰余金変動額		3,797,592,496
当年度未処分利益剰余金		4,293,529,658

平成26年度埼玉県工業用水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金											資本合計
		資本剰余金						利益剰余金					
		受贈財産 評価額	寄附金	工事負担金	国庫補助金	他会計補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	10,170,495,055	330,596,307	5,050,000	91,487,671	9,734,452,948	3,630,304,440	13,791,891,366	1,236,763,040	604,212,128	4,508,769,489	413,942,230	6,763,686,887	30,726,073,308
前年度処分額	0	0	0	0	△58,309,219	0	△58,309,219	0	0	472,251,449	△413,942,230	58,309,219	0
議会議決による処分額 (資本剰余金)	0	0	0	0	△58,309,219	0	△58,309,219	0	0	0	58,309,219	58,309,219	0
除却損相当分への補填					△58,309,219		△58,309,219				58,309,219	58,309,219	0
議会議決による処分額 (未処分利益剰余金)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	472,251,449	△472,251,449	0	0
建設改良積立金の積立							0			472,251,449	△472,251,449	0	0
処分後残高	10,170,495,055	330,596,307	5,050,000	91,487,671	9,676,143,729	3,630,304,440	13,733,582,147	1,236,763,040	604,212,128	4,981,020,938	(繰越利益剰余金) 0	6,821,996,106	30,726,073,308
当年度変動額	△1,236,763,040	△303,691,923	△5,050,000	△91,487,671	△9,630,651,358	△3,324,296,616	△13,355,177,568	△139,733,464	0	△170,000,000	4,293,529,658	3,983,796,194	△10,608,144,414
減債積立金の使用額							0	△139,733,464			139,733,464	0	0
建設改良積立金の使用額							0		△170,000,000	170,000,000	0	0	0
会計基準見直しに伴う 移行処理	△1,236,763,040	△303,691,923	△5,050,000	△91,487,671	△9,630,651,358	△3,324,296,616	△13,355,177,568	0	0	0	3,487,859,032	3,487,859,032	△11,104,081,576
借入資本金を 負債に計上	△1,236,763,040						0					0	△1,236,763,040
みなし償却制度廃止 に伴う経過措置		△303,691,923	△5,050,000	△91,487,671	△9,630,651,358	△3,324,296,616	△13,355,177,568				3,487,859,032	3,487,859,032	△9,867,318,536
当年度純利益							0				495,937,162	495,937,162	495,937,162
当年度末残高	8,933,732,015	26,904,384	0	0	45,492,371	306,007,824	378,404,579	1,097,029,576	604,212,128	4,811,020,938	(当年度末処分利益剰余金) 4,293,529,658	10,805,792,300	20,117,928,894

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県工業用水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位 円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	8,933,732,015	378,404,579	4,293,529,658
議会の議決による処分数額	3,797,592,496	0	△ 4,293,529,658
資本金の増加	3,797,592,496		△ 3,797,592,496
建設改良積立金の積立			△ 495,937,162
処分後残高	12,731,324,511	378,404,579	（繰越利益剰余金） 0

（注）この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県工業用水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 円)

区 分	金		額	
資 産 の 部				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		437,820,277		
ロ 建物	1,137,575,926			
減価償却累計額	△ 925,103,092		212,472,834	
ハ 構築物	20,823,864,635			
減価償却累計額	△ 14,611,868,845		6,211,995,790	
ニ 機械及び装置	7,857,367,349			
減価償却累計額	△ 6,139,991,229		1,717,376,120	
ホ 車両運搬具	1,139,000			
減価償却累計額	△ 1,082,050		56,950	
ヘ 船舶	159,000			
減価償却累計額	△ 151,050		7,950	
ト 工具、器具及び備品	43,598,359			
減価償却累計額	△ 37,567,396		6,030,963	
チ リース資産	311,040			
減価償却累計額	△ 5,184		305,856	
リ 建設仮勘定		1,207,100,085		
有形固定資産合計			9,793,166,825	
(2) 無形固定資産				
イ ダム使用权		50,322,591		
ロ 水利権		11,147,795		
ハ 電話加入権		942,236		
無形固定資産合計			62,412,622	
(3) 投資その他の資産				
イ 長期貸付金		3,170,000,000		
ロ 破産更生債権等 貸倒引当金		3,469,655 △ 3,469,655		
投資その他の資産合計			3,170,000,000	
固定資産合計				13,025,579,447
2 流動資産				
(1) 現金預金			10,672,002,725	
(2) 未収金		354,041,466		
貸倒引当金		△ 463,154		
(3) 貯蔵品			353,578,312	
(4) 短期貸付金			10,305,766	
流動資産合計			1,300,000,000	
資産合計				12,335,886,803
				25,361,466,250

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	956,720,090		
	企業債合計		956,720,090	
(2)	リース債務		263,136	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金	218,965,276		
	ロ 修繕引当金	673,911,865		
	引当金合計		892,877,141	
	固定負債合計			1,849,860,367
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	140,309,486		
	企業債合計		140,309,486	
(2)	リース債務		67,188	
(3)	未払金		161,411,110	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	15,400,446		
	引当金合計		15,400,446	
(5)	その他流動負債		18,212,365	
	流動負債合計			335,400,595
5	繰延収益			
(1)	受贈財産評価額長期前受金 収益化累計額	303,691,923 △ 104,887,794	198,804,129	
(2)	寄附金長期前受金 収益化累計額	5,050,000 △ 4,797,500	252,500	
(3)	工事負担金長期前受金 収益化累計額	91,487,671 △ 85,094,720	6,392,951	
(4)	国庫補助金長期前受金 収益化累計額	9,760,254,659 △ 7,369,520,871	2,390,733,788	
(5)	他会計補助金長期前受金 収益化累計額	3,320,327,607 △ 2,858,234,581	462,093,026	
	繰延収益合計			3,058,276,394
	負債合計			5,243,537,356

区 分	金		額
資 本 の 部			
6 資本金			8,933,732,015
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		306,007,824	
資本剰余金合計			378,404,579
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		1,097,029,576	
ロ 利益積立金		604,212,128	
ハ 建設改良積立金		4,811,020,938	
ニ 当年度未処分利益剰余金		4,293,529,658	
利益剰余金合計			10,805,792,300
剰余金合計			11,184,196,879
資本合計			20,117,928,894
負債資本合計			25,361,466,250

注記（工業用水道事業会計）

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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、貸倒懸念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 決算報告書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た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 キャッシュ・フロー計算書関連

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、311,040円及び335,923円である。

3 貸借対照表関連

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、以下のとおり整理した。

ア 平成26年3月31日における償却資産の取得に要した金額に相当する金額又は改良費の額に相当する額は、長期前受金として繰延収益に整理している。

ただし、補助金等のうち他会計補助金の一部については、取得又は改良した資産との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた平成26年3月31日以前に取得又は改良した現存する資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

イ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を長期前受金収益化累計額に計上している。

ウ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振り替えている。

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。

(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日以前のリース取引については、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。

(3) 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	168,831円
1年超	455,891円
計	624,722円

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、退職給付引当金余剰額8,180,661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	67,188円
長期リース債務	263,136円
計	330,324円

平成26年度埼玉県水道用水供給事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 事業収益	円 49,183,930,000	円 △ 40,625,000	円 0	円 49,143,305,000	円 49,233,605,642	円 90,300,642	
第1項 営業収益	43,494,055,000	△ 40,625,000	0	43,453,430,000	42,804,226,535	△ 649,203,465	(うち仮受消費税及び地方 消費税 3,169,603,743円) (うち仮受消費税及び地方 消費税 376,021円)
第2項 営業外収益	5,689,874,000	0	0	5,689,874,000	5,772,607,087	82,733,087	
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	656,772,020	656,771,020	

支 出

区 分	予 算 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
	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	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				
第1款 事業費	円 46,409,238,000	円 △ 949,548,000	円 0	円 0	円 0	円 45,459,690,000	円 103,837,800	円 45,563,527,800	円 43,587,255,556	円 21,978,000	円 1,954,294,244	
第1項 営業費用	39,896,316,000	△ 1,357,916,000	0	0	0	38,538,400,000	103,837,800	38,642,237,800	37,111,820,959	21,978,000	1,508,438,841	(うち仮払消費税及び 地方消費税 928,500,535円) (うち仮払消費税及び 地方消費税 1,957円)
第2項 営業外費用	6,272,807,000	408,368,000	0	0	0	6,681,175,000	0	6,681,175,000	6,293,984,362	0	387,190,638	
第3項 特別損失	200,115,000	0	0	0	0	200,115,000	0	200,115,000	181,450,235	0	18,664,765	
第4項 予備費	40,000,000	0	0	0	0	40,000,000	0	40,000,000	0	0	40,000,000	

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額に係る財源 充当額	継続費 繰越額	通次 繰越額			
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的収入	17,840,842,000	△ 4,788,670,000	13,052,172,000	30,232,000	34,414,000	13,116,818,000	12,696,675,051	△ 420,142,949	
第1項 建設補助金	2,140,464,000	△ 457,884,000	1,682,580,000	30,232,000	9,414,000	1,722,226,000	1,608,828,000	△ 113,398,000	
第2項 企業債	10,043,000,000	△ 3,503,000,000	6,540,000,000	0	25,000,000	6,565,000,000	6,258,000,000	△ 307,000,000	
第3項 他会計出資金	4,750,361,000	△ 825,000,000	3,925,361,000	0	0	3,925,361,000	3,925,361,000	0	
第4項 他会計補助金	216,331,000	△ 2,786,000	213,545,000	0	0	213,545,000	213,408,230	△ 136,770	
第5項 他会計からの長期借入金	690,000,000	0	690,000,000	0	0	690,000,000	690,000,000	0	
第6項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	10,800	9,800	(うち仮受消費税及び 地方消費税 800円)
第7項 雑収入	685,000	0	685,000	0	0	685,000	1,067,021	382,021	(うち仮受消費税及び 地方消費税14,526円)

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	翌年度繰越額			備 考	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予備費 支出額	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	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		不用額
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款 資本的支出	35,911,210,000	△ 5,707,155,000	0	0	30,204,055,000	721,531,720	496,739,410	31,422,326,130	29,822,150,290	155,617,760	1,139,756,549	1,295,374,309	304,801,531	
第1項 建設改良費	18,622,435,000	△ 5,597,054,000	0	0	13,025,381,000	721,531,720	496,739,410	14,243,652,130	12,683,824,006	155,617,760	1,139,756,549	1,295,374,309	264,453,815	(うち仮払消費税 及び地方消費税 723,108,192円)
第2項 企業債償還金	11,525,443,000	△ 86,698,000	0	0	11,438,745,000	0	0	11,438,745,000	11,438,744,977	0	0	0	23	
第3項 他会計からの長期借入金償還金	1,308,000,000	△ 76,000,000	0	0	1,232,000,000	0	0	1,232,000,000	1,232,000,000	0	0	0	0	
第4項 機構負担年賦金	4,415,332,000	0	0	0	4,415,332,000	0	0	4,415,332,000	4,415,330,951	0	0	0	1,049	(うち仮払消費税 及び地方消費税 205,824,902円)
第5項 予備費	40,000,000	0	0	0	40,000,000	0	0	40,000,000	0	0	0	0	40,000,000	
第6項 過年度国庫補助金返還金	0	52,597,000	0	0	52,597,000	0	0	52,597,000	52,250,356	0	0	0	346,644	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額17,125,475,239円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額929,132,386円、減債積立金4,044,706,313円及び過年度分損益勘定留保資金12,151,636,540円で補填した。

平成26年度埼玉県水道用水供給事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

区 分	金	額
1 営業収益		
(1) 給水収益	39,383,708,785	
(2) 受託工事収益	173,815,400	
(3) その他営業収益	77,098,607	
		39,634,622,792
2 営業費用		
(1) 原水及び浄水費	8,322,730,643	
(2) 配水及び給水費	5,197,597,468	
(3) 受託工事費	174,688,455	
(4) 総係費	567,931,274	
(5) 減価償却費	21,759,543,648	
(6) 資産減耗費	160,828,936	
		36,183,320,424
営業利益		3,451,302,368
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	28,845,856	
(2) 他会計補助金	767,268,186	
(3) 長期前受金戻入	4,961,334,998	
(4) 雑収益	14,782,026	
		5,772,231,066
4 営業外費用		
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,005,100,654	
(2) 雑支出	786,682	
		5,005,887,336
経常利益		766,343,730
5 特別利益		4,217,646,098
(1) その他特別利益	656,772,020	656,772,020
6 特別損失		
(1) 手当等	181,450,235	181,450,235
当年度純利益		475,321,785
前年度繰越利益剰余金		4,692,967,883
その他未処分利益剰余金変動額		0
当年度未処分利益剰余金		34,642,648,966
		39,335,616,849

平成26年度埼玉県水道用水供給事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金										資本合計
		資本剰余金						利益剰余金				
		受贈財産 評価額	寄附金	工事負担金	国庫補助金	他会計補助金	資本剰余金 合計	減債積立金	利益積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	346,500,341,230	38,815,107	7,964,000	568,673,000	189,908,801,996	44,025,246,116	234,549,500,219	0	1,260,000,000	3,935,109,359	5,195,109,359	586,244,950,808
前年度処分類	0	0	0	0	△109,596,954	0	△109,596,954	4,044,706,313	0	△3,935,109,359	109,596,954	0
議会の議決による処分類 (資本剰余金)	0	0	0	0	△109,596,954	0	△109,596,954	0	0	109,596,954	109,596,954	0
除却損相当分への補填					△109,596,954		△109,596,954			109,596,954	109,596,954	0
議会の議決による処分類 (未処分利益剰余金)	0	0	0	0	0	0	0	4,044,706,313	0	△4,044,706,313	0	0
減債積立金の積立							0	4,044,706,313		△4,044,706,313	0	0
処分後残高	346,500,341,230	38,815,107	7,964,000	568,673,000	189,799,205,042	44,025,246,116	234,439,903,265	4,044,706,313	1,260,000,000	(繰越利益剰余金) 0	5,304,706,313	586,244,950,808
当年度変動額	△142,802,307,399	△28,938,000	0	△568,673,000	△183,525,835,824	△42,124,517,018	△226,247,963,842	△4,044,706,313	0	39,335,616,849	35,290,910,536	△333,759,360,705
他会計出資金の受入	3,925,361,000						0				0	3,925,361,000
減債積立金の使用額							0	△4,044,706,313		4,044,706,313	0	0
会計基準見直しに伴う 移行処理	△146,727,668,399	△28,938,000	0	△568,673,000	△183,525,835,824	△42,124,517,018	△226,247,963,842	0	0	30,597,942,653	30,597,942,653	△342,377,689,588
借入資本金を 負債に計上	△146,727,668,399						0				0	△146,727,668,399
みなし償却制度廃止 に伴う経過措置		△28,938,000		△568,673,000	△183,525,835,824	△42,124,517,018	△226,247,963,842			30,597,942,653	30,597,942,653	△195,650,021,189
当年度純利益							0			4,692,967,883	4,692,967,883	4,692,967,883
当年度末残高	203,698,033,831	9,877,107	7,964,000	0	6,273,369,218	1,900,729,098	8,191,939,423	0	1,260,000,000	(当年度未処分利益剰余金) 39,335,616,849	40,595,616,849	252,485,590,103

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県水道用水供給事業剰余金処分計算書（案）

（単位 円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	203,698,033,831	8,191,939,423	39,335,616,849
議会の議決による処分額	34,642,648,966	0	△ 39,335,616,849
資本金の増加	34,642,648,966		△ 34,642,648,966
減債積立金の積立			△ 4,692,967,883
処分後残高	238,340,682,797	8,191,939,423	（繰越利益剰余金） 0

（注）この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県水道用水供給事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 円)

区 分	金	額
資 産 の 部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		35,661,090,493
ロ 建物	40,833,993,073	
減価償却累計額	△ 19,550,999,795	21,282,993,278
ハ 構築物	388,767,957,834	
減価償却累計額	△ 193,034,874,108	195,733,083,726
ニ 機械及び装置	123,357,545,623	
減価償却累計額	△ 80,943,181,145	42,414,364,478
ホ 車両運搬具	110,731,270	
減価償却累計額	△ 94,209,133	16,522,137
ヘ 船舶	2,981,944	
減価償却累計額	△ 2,822,095	159,849
ト 工具、器具及び備品	1,127,561,461	
減価償却累計額	△ 636,083,337	491,478,124
チ リース資産	2,682,720	
減価償却累計額	△ 44,712	2,638,008
リ 建設仮勘定		94,888,135,423
有形固定資産合計		390,490,465,516
(2) 無形固定資産		
イ グラム使用権		139,254,599,978
ロ 水利権		33,664,953,470
ハ 地上権		4,906,012
ニ 施設利用権		184,723,151
ホ 電話加入権		10,477,339
無形固定資産合計		173,119,659,950
(3) 投資その他の資産		
イ 出資金		120,368,000
投資その他の資産合計		120,368,000
固定資産合計		563,730,493,466
2 流動資産		
(1) 現金預金		36,685,751,602
(2) 未収金		4,217,578,050
(3) 貯蔵品		228,002,804
(4) 前払金		8,640,000
流動資産合計		41,139,972,456
資産合計		604,870,465,922

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

128,475,548,391

企業債合計

128,475,548,391

(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

2,418,000,000

ロ その他の長期借入金

752,000,000

他会計借入金合計

3,170,000,000

(3) リース債務

2,269,581

(4) 引当金

イ 退職給付引当金

2,605,987,936

ロ 修繕引当金

4,136,484,296

引当金合計

6,742,472,232

(5) 年賦未払金

イ 機構負担年賦金

70,739,225,437

ロ 施設購入年賦金

1,977,308,077

年賦未払金合計

72,716,533,514

固定負債合計

211,106,823,718

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

10,763,375,031

企業債合計

10,763,375,031

(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

691,000,000

ロ その他の長期借入金

609,000,000

他会計借入金合計

1,300,000,000

(3) リース債務

579,468

(4) 未払金

3,407,190,664

(5) 前受金

8,985,600

(6) 引当金

イ 賞与引当金

178,360,180

引当金合計

178,360,180

(7) 年賦未払金

イ 機構負担年賦金

4,719,363,173

ロ 施設購入年賦金

164,069,166

年賦未払金合計

4,883,432,339

(8) その他流動負債

243,338,033

流動負債合計

20,785,261,315

区 分	金	額
5 繰延収益		
(1) 受贈財産評価額長期前受金 収益化累計額	28,938,000 △ 13,022,100	15,915,900
(2) 工事負担金長期前受金 収益化累計額	568,673,000 △ 466,171,211	102,501,789
(3) 国庫補助金長期前受金 収益化累計額	184,858,914,959 △ 76,373,980,566	108,484,934,393
(4) 他会計補助金長期前受金 収益化累計額	42,237,071,116 △ 30,347,632,412	11,889,438,704
繰延収益合計		120,492,790,786
負債合計		352,384,875,819
資 本 の 部		
6 資本金		203,698,033,831
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	6,273,369,218	
ニ 他会計補助金	1,900,729,098	
資本剰余金合計		8,191,939,423
(2) 利益剰余金		
イ 利益積立金	1,260,000,000	
ロ 当年度未処分利益剰余金	39,335,616,849	
利益剰余金合計		40,595,616,849
剰余金合計		48,787,556,272
資本合計		252,485,590,103
負債資本合計		604,870,465,922

注記（水道用水供給事業会計）

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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 決算報告書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おり、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 キャッシュ・フロー計算書関連

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、2,682,720円及び2,897,338円である。

3 貸借対照表関連

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、以下のとおり整理した。

ア 平成26年3月31日における償却資産の取得に要した金額に相当する金額又は改良費の額に相当する額は、長期前受金として繰延収益に整理している。

ただし、補助金等のうち他会計補助金の一部については、取得又は改良した資産との対応関係を個別的に把握できる資産を除いた平成26年3月31日以前に取得又は改良した現存する資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

イ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を長期前受金収益化累計額に計上している。

ウ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振り替えている。

(2) 企業債の償還に関する他会計の負担

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1,713,955,809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。

(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日以前のリース取引については、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。

(3) 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 2,312,865円

1年超 4,476,480円

計 6,789,345円

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247,138,680円を支給するため退職給付引当金247,138,680円を取り崩し、また退職給付引当金余剰額8,136,786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512,440,835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 579,468円

長期リース債務 2,269,581円

計 2,849,049円

(3) 年賦未払金の償還に関する他会計の負担

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25,218,358,431円である。

平成26年度埼玉県地域整備事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	合 計			
第1款 事業収益	円 1,452,236,000	円 0	円 0	円 1,452,236,000	円 1,554,914,905	円 102,678,905	
第1項 営業収益	1,274,629,000	0	0	1,274,629,000	1,274,902,923	273,923	(うち仮受消費税及び地方消費税 23,507,656円) (うち仮受消費税及び地方消費税 4,749円)
第2項 営業外収益	106,461,000	0	0	106,461,000	163,891,987	57,430,987	
第3項 特別利益	71,146,000	0	0	71,146,000	116,119,995	44,973,995	

支 出

区 分	予 算 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
	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	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				
第1款 事業費	円 697,427,000	円 13,627,414,000	円 0	円 0	円 0	円 14,324,841,000	円 0	円 14,324,841,000	円 13,856,645,636	円 0	円 468,195,364	
第1項 営業費用	635,023,000	△ 28,915,000	0	0	0	606,108,000	0	606,108,000	498,105,798	0	108,002,202	(うち仮払消費税及び地方消費税 1,909,206円)
第2項 営業外費用	17,947,000	0	0	0	0	17,947,000	0	17,947,000	16	0	17,946,984	
第3項 特別損失	24,457,000	13,656,329,000	0	0	0	13,680,786,000	0	13,680,786,000	13,358,539,822	0	322,246,178	
第4項 予備費	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000	0	20,000,000	0	0	20,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 予 算 初 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業 法第26条の規 定による繰越 額に係る財源 充当額	継続費通 次繰越額 に係る財源 充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 2,048,927,000	円 0	円 2,048,927,000	円 0	円 0	円 2,048,927,000	円 2,063,716,858	円 14,789,858	
第1項 長期貸付金償還金	2,043,001,000	0	2,043,001,000	0	0	2,043,001,000	2,043,001,110	110	
第2項 他会計補助金	5,925,000	0	5,925,000	0	0	5,925,000	4,625,530	△ 1,299,470	
第3項 雑 収 入	1,000	0	1,000	0	0	1,000	16,090,218	16,089,218	(うち仮受消費税及び 地方消費税 2,222円)

支 出

区 分	予 算 額									決 算 額	翌年度繰越額			不用額	備 考
	当 予 算 初 額	補 正 予 算 額	予備費 支出額	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	継 続 費 通次繰越額	合 計	地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額		継 続 費 通次繰越額	合 計			
第1款 資本的支出	円 10,312,092,000	円 △ 2,544,503,000	円 0	円 0	円 7,767,589,000	円 0	円 7,206,690,049	円 14,974,279,049	円 7,808,641,388	円 67,948,000	円 6,889,751,152	円 6,957,699,152	円 207,938,509		
第1項 建設改良費	5,451,812,000	△ 4,837,000	0	0	5,446,975,000	0	7,206,690,049	12,653,665,049	5,729,630,925	33,904,000	6,889,751,152	6,923,655,152	378,972	(うち仮払消費税 及び地方消費税 35,831,430円)	
第2項 建設準備費	160,280,000	△ 15,600,000	0	0	144,680,000	0	0	144,680,000	103,077,223	34,044,000	0	34,044,000	7,558,777	(うち仮払消費税 及び地方消費税 1,217,155円)	
第3項 長期性預金	1,000,000,000	△ 1,000,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
第4項 投資有価証券	3,500,000,000	△ 1,524,066,000	0	0	1,975,934,000	0	0	1,975,934,000	1,975,933,240	0	0	0	760		
第5項 予 備 費	200,000,000	0	0	0	200,000,000	0	0	200,000,000	0	0	0	0	200,000,000		

資本的収入額が資本的支出額に不足する額5,744,924,530円は、過年度分損益勘定留保資金5,744,924,530円で補填した。

平成26年度埼玉県地域整備事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

区 分	金 額	
1 営業収益		
(1) 産業団地売却収益	38,954,590	
(2) 産業団地貸付収益	917,013,960	
(3) ゴルフ場施設貸付収益	283,477,715	
(4) その他営業収益	11,949,002	1,251,395,267
2 営業費用		
(1) 産業団地売却原価	65,735,828	
(2) 一般管理費	402,679,324	
(3) 減価償却費	27,745,840	
(4) 資産減耗費	35,600	496,196,592
営業利益		755,198,675
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	138,377,703	
(2) 他会計補助金	7,477,999	
(3) 雑収益	4,080,645	149,936,347
4 営業外費用		
(1) 雑支出	1,507,348	1,507,348
経常利益		903,627,674
5 特別利益		
(1) その他特別利益	116,119,995	116,119,995
6 特別損失		
(1) 減損損失	13,327,194,712	
(2) 手当等	24,413,740	
(3) その他特別損失	6,931,370	13,358,539,822
当年度純損失		△ 13,242,419,827
前年度繰越利益剰余金		12,338,792,153
当年度未処理欠損金		3,674,344,010
		8,664,448,143

平成26年度埼玉県地域整備事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰 余 金				資本合計
		資本剰余金		利益剰余金		
		受贈財産 評価額	資本剰余金 合 計	未処分利益剰余金 及び未処理欠損金	利益剰余金 合 計	
前年度末残高	97,490,313,843	299,787	299,787	3,674,344,010	3,674,344,010	101,164,957,640
前年度処分額	0	0	0	0	0	0
処分後残高	97,490,313,843	299,787	299,787	(繰越利益剰余金) 3,674,344,010	3,674,344,010	101,164,957,640
当年度変動額	0	△ 299,787	△ 299,787	△ 12,338,792,153	△ 12,338,792,153	△ 12,339,091,940
会計基準見直しに伴う移行処理	0	△ 299,787	△ 299,787	0	0	△ 299,787
みなし償却制度廃止に伴う 経過措置		△ 299,787	△ 299,787		0	△ 299,787
当年度純損失			0	△ 12,338,792,153	△ 12,338,792,153	△ 12,338,792,153
当年度末残高	97,490,313,843	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 8,664,448,143	△ 8,664,448,143	88,825,865,700

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県地域整備事業欠損金処理計算書（案）

（単位 円）

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	97,490,313,843	0	△ 8,664,448,143
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	97,490,313,843	0	(繰越欠損金) △ 8,664,448,143

（注）この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県地域整備事業貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位 円)

区 分	金 額	
資 産 の 部		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		22,919,748,155
ロ 建物	628,127,332	
減価償却累計額	△ 390,231,130	237,896,202
ハ 構築物	1,717,807,097	
減価償却累計額	△ 205,634,947	1,512,172,150
ニ 機械及び装置	17,288,884	
減価償却累計額	△ 16,407,056	881,828
ホ 車両運搬具	3,815,199	
減価償却累計額	△ 3,624,439	190,760
ヘ 工具、器具及び備品	9,517,388	
減価償却累計額	△ 8,620,332	897,056
ト 建設仮勘定		56,864,722
有形固定資産合計		24,728,650,873
(2) 無形固定資産		
イ 電話加入権		1,175,600
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		2,025,578,019
ロ 長期貸付金		13,494,988,710
投資その他の資産合計		15,520,566,729
固定資産合計		40,250,393,202
2 事業資産		
(1) 未成資産		11,162,128,654
事業資産合計		11,162,128,654
3 流動資産		
(1) 現金預金		38,719,488,753
(2) 未収金		282,036,968
(3) 短期貸付金		1,505,011,290
(4) 未収収益		2,013,904
(5) 繰延割賦売却損		49,098,148
流動資産合計		40,557,649,063
資産合計		91,970,170,919

負債の部				
4	固定負債			
(1)	リース債務		756,531	
(2)	引当金			
イ	退職給付引当金	414,332,973		
	引当金合計		414,332,973	
	固定負債合計			415,089,504
5	流動負債			
(1)	リース債務		193,152	
(2)	未払金		167,221,094	
(3)	前受金		61,864,931	
(4)	引当金			
イ	賞与引当金	23,662,716		
	引当金合計		23,662,716	
(5)	その他流動負債		2,475,985,738	
	流動負債合計			2,728,927,631
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	△ 284,797	14,990	
(2)	他会計補助金長期前受金		273,094	
	繰延収益合計			288,084
	負債合計			3,144,305,219
資本の部				
7	資本金			97,490,313,843
8	剰余金			
(1)	利益剰余金			
イ	当年度未処理欠損金	8,664,448,143		
	利益剰余金合計		△ 8,664,448,143	
	剰余金合計			△ 8,664,448,143
	資本合計			88,825,865,700
	負債資本合計			91,970,170,919

注記（地域整備事業会計）

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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) 収益及び費用の計上基準

割賦販売の計上基準 回収基準によっている。

(5) 消費税等の会計処理方法

ア 決算報告書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、収益的支出に係るものは営業外費用とし、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 キャッシュ・フロー計算書関連

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、894,240円及び965,779円である。

3 貸借対照表関連

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、以下のとおり整理した。

ア 平成26年3月31日における償却資産の取得に要した金額に相当する金額又は改良費の額に相当する額は、長期前受金として繰延収益に整理している。

イ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を長期前受金収益化累計額に計上している。

(2) 資産の保有目的の変更

当年度において、貸付資産34,777,035,029円は保有目的の変更により、土地に振り替えている。

(3) 投資その他の資産

当年度において、新会計基準の適用等により、出資金58,000,000円を投資有価証券に振り替えている。

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26年度（平成26年4月1日から平成27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	967,918	283,478	1,251,396
営業費用	430,852	65,345	496,197
営業損益	537,066	218,133	755,199
経常損益	685,495	218,133	903,628
セグメント資産	89,163,659	2,806,512	91,970,171
セグメント負債	3,144,208	97	3,144,305
その他の項目			
他会計繰入金	7,478		7,478
減価償却費	5,574	22,172	27,746
特別利益	116,120		116,120

特別損失	13,358,540		13,358,540
有形固定資産の増加額	21,479,159	1,047,197	22,526,356

5 減損損失

(1) 減損の兆候について

当年度において、以下の固定資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	場所
秩父みどりが丘工業団地	土地	秩父市みどりが丘地内
本庄いまい台産業団地	土地	本庄市いまい台地内
加須市下高柳工業団地	土地	加須市下高柳地内
旧地域整備事務所	土地、建物及び構築物	熊谷市籠原南地内

減損の兆候を認識するにあたって、継続的に収支が把握されている施設ごとに分類し、それぞれの施設において概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位にグループ化している。

(2) 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記固定資産グループ全てについて、回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上した。減損損失額は以下のとおりである。

秩父みどりが丘工業団地 6,356,084千円

本庄いまい台産業団地 1,526,869千円

加須市下高柳工業団地 5,043,836千円

旧地域整備事務所 400,406千円（土地299,071千円、建物101,293千円、構築物42千円）

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額及び使用価値により測定しており、正味売却価額については、固定資産税評価額を基に算定した価額等を、使用価値については賃貸期間に相当する償還期間の埼玉県債の利率（0.110%～0.825%）で将来キャッシュ・フローを割り引いて算出している。

6 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つては、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。

(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日以前のリース取引については、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。

(3) 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 489,006円

1年超 1,268,121円

計 1,757,127円

7 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、退職給付引当金余剰額24,972,795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	193,152円
長期リース債務	<u>756,531円</u>
計	949,683円

平成26年度埼玉県病院事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	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	合 計			
第1款 病院事業収益	円 49,679,116,000	円 630,000,000	円 0	円 50,309,116,000	円 43,798,847,968	円 △ 6,510,268,032	
第1項 医業収益	38,810,042,000	0	0	38,810,042,000	33,442,901,621	△ 5,367,140,379	(うち戻受消費税及び地方消費税 86,553,202 円)
第2項 医業外収益	10,631,939,000	0	0	10,631,939,000	9,362,245,437	△ 1,269,693,563	(うち戻受消費税及び地方消費税 9,939,420 円)
第3項 特別利益	237,135,000	630,000,000	0	867,135,000	993,700,910	126,565,910	(うち戻受消費税及び地方消費税 42,923,595 円)

支 出

区 分	予 算 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	
	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	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
第1款 病院事業費用	円 52,641,451,000	円 2,443,794,000	円 0	円 0	円 0	円 55,085,245,000	円 0	円 55,085,245,000	円 48,729,254,541	円 765,045,428	円 5,590,945,031	
第1項 医業費用	47,402,470,000	△ 37,115,000	0	0	0	47,365,355,000	0	47,365,355,000	44,395,118,333	0	2,970,236,667	(うち戻受消費税及び地方消費税 1,397,801,914 円)
第2項 医業外費用	1,013,498,000	0	0	0	0	1,013,498,000	0	1,013,498,000	760,478,830	0	253,019,170	
第3項 特別損失	4,205,483,000	2,480,909,000	0	0	0	6,686,392,000	0	6,686,392,000	3,573,657,378	765,045,428	2,347,689,194	(うち戻受消費税及び地方消費税 125,823,207 円)
第4項 予備費	20,000,000	0	0	0	0	20,000,000	0	20,000,000	0	0	20,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業 法第26条の 規定による 繰越額に係る 財源充当額	継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 9,898,683,000	円 2,038,248,000	円 11,936,931,000	円 0	円 674,987,940	円 12,611,918,940	円 10,671,346,148	円 △ 1,940,572,792	
第1項 企業債	7,962,000,000	1,695,000,000	9,657,000,000	0	645,000,000	10,302,000,000	8,301,000,000	△ 2,001,000,000	
第2項 他会計負担金	1,199,272,000	0	1,199,272,000	0	0	1,199,272,000	1,099,976,000	△ 99,296,000	
第3項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	
第4項 国庫補助金	23,000,000	0	23,000,000	0	0	23,000,000	31,745,000	8,745,000	
第5項 寄附金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	70,000	69,000	
第6項 受託金	714,409,000	343,248,000	1,057,657,000	0	29,987,940	1,087,644,940	1,215,599,396	127,954,456	(うち仮払消費税及び地方消費税 90,044,395 円)
第7項 その他収入	0	0	0	0	0	0	22,955,752	22,955,752	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	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	継 続 費 通 次 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 通 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	円 14,395,403,000	円 162,216,000	円 0	円 14,557,619,000	円 13,092,360	円 1,613,268,599	円 16,183,979,959	円 12,868,642,625	円 1,435,122,156	円 1,258,223,319	円 2,693,345,475	円 621,991,859	
第1項 建設改良費	12,340,157,000	162,216,000	0	12,502,373,000	13,092,360	1,613,268,599	14,128,733,959	10,998,399,135	1,435,122,156	1,258,223,319	2,693,345,475	436,989,349	(うち仮払消費税及び地方消費税 777,635,634 円)
第2項 企業債償還金	2,055,246,000	0	0	2,055,246,000	0	0	2,055,246,000	1,870,243,490	0	0	0	185,002,510	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額2,197,296,477円は、減債積立金587,983,447円及び過年度分損益勘定留保資金1,609,313,030円で補填した。

平成26年度埼玉県病院事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

区 分		金 額	
1	医 業 収 益		
(1)	入 院 収 益	23,186,705,975	
(2)	外 来 収 益	8,934,488,620	
(3)	そ の 他 医 業 収 益	1,235,153,824	33,356,348,419
2	医 業 費 用		
(1)	給 与 費	20,354,137,864	
(2)	材 料 費	11,068,748,791	
(3)	経 費	6,932,542,201	
(4)	減 価 償 却 費	4,215,509,164	
(5)	資 産 減 耗 費	66,203,032	
(6)	研 究 研 修 費	360,175,367	42,997,316,419
	医 業 損 失		9,640,968,000
3	医 業 外 収 益		
(1)	受 取 利 息 配 当 金	4,146,050	
(2)	補 助 金	81,782,128	
(3)	負 担 金 交 付 金	8,208,928,000	

(4) 長期前受金戻入	833,013,028		
(5) その他医業外収益	227,001,672	9,354,870,878	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	474,397,747		
(2) 長期前払消費税勘定償却	232,207,083		
(3) 雑損失	1,407,808,862	2,114,413,692	7,240,457,186
経常損失			2,400,510,814
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	2,529,757		
(2) その他特別利益	948,247,558	950,777,315	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	33,830,100		
(2) 手当等	1,076,113,051		
(3) その他特別損失	2,337,891,020	3,447,834,171	△ 2,497,056,856
当年度純損失			4,897,567,670
前年度繰越欠損金			1,724,184,130
その他未処分利益剰余金変動額			8,104,660,835
当年度未処分利益剰余金			1,482,909,035

平成26年度埼玉県病院事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金								資本合計
		資本剰余金					利益剰余金			
		受贈財産 評価額	寄附金	国庫補助金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債積立金	未処分利益剰余金 及び未処理欠損金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	71,700,787,917	727,403,486	440,000	2,436,756,545	14,921,681,862	18,086,281,893	1,614,124,631	△1,857,968,915	△243,844,284	89,543,225,526
前年度処分額	0	△63,784,785	0	0	△70,000,000	△133,784,785	0	133,784,785	133,784,785	0
議会の議決による処分額	0	△63,784,785	0	0	△70,000,000	△133,784,785	0	133,784,785	133,784,785	0
除却損相当分への補填		△63,784,785			△70,000,000	△133,784,785		133,784,785	133,784,785	0
処分後残高	71,700,787,917	663,618,701	440,000	2,436,756,545	14,851,681,862	17,952,497,108	1,614,124,631	(繰越欠損金) △1,724,184,130	△110,059,499	89,543,225,526
当年度変動額	△41,814,501,335	△246,052,753	70,000	△2,132,574,324	△10,606,710,779	△12,985,267,856	△587,983,447	3,207,093,165	2,619,109,718	△52,180,659,473
減債積立金の使用額						0	△587,983,447	587,983,447	0	0
資産の無償譲渡の受入		187,250				187,250			0	187,250
寄附金の受入			70,000			70,000			0	70,000
その他資本剰余金の受入					28,783,000	28,783,000			0	28,783,000
会計基準見直しに伴う移行処理	△41,814,501,335	△246,240,003	0	△2,132,574,324	△10,635,493,779	△13,014,308,106	0	7,516,677,388	7,516,677,388	△47,312,132,053
借入資本金を負債に計上	△41,814,501,335					0			0	△41,814,501,335
みなし償却制度廃止に伴う経過措置		△246,240,003		△2,132,574,324	△10,635,493,779	△13,014,308,106		7,516,677,388	7,516,677,388	△5,497,630,718
当年度純損失						0		△4,897,567,670	△4,897,567,670	△4,897,567,670
当年度末残高	29,886,286,582	417,565,948	510,000	304,182,221	4,244,971,083	4,967,229,252	1,026,141,184	(当年度未処分利益剰余金) 1,482,909,035	2,509,050,219	37,362,566,053

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県病院事業剰余金処分計算書（案）

（単位 円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	29,886,286,582	4,967,229,252	1,482,909,035
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	29,886,286,582	4,967,229,252	(繰越利益剰余金) 1,482,909,035

平成26年度埼玉県病院事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 円)

区 分	金 額		
<u>資 産 の 部</u>			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		7,199,105,102	
ロ 建 物	71,836,271,396		
減価償却累計額	△ 33,080,445,514	38,755,825,882	
ハ 構 築 物	5,416,041,397		
減価償却累計額	△ 2,370,091,495	3,045,949,902	
ニ 器 械 備 品	21,516,984,962		
減価償却累計額	△ 11,893,941,078	9,623,043,884	
ホ 車 両	42,307,122		
減価償却累計額	△ 33,609,769	8,697,353	
ヘ リース資産	91,800,000		
減価償却累計額	△ 3,060,000	88,740,000	
ト 建 設 仮 勘 定		15,293,240,381	
チ その他有形固定資産		11,490,000	
有形固定資産合計		74,026,092,504	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		8,492,402	
ロ ソフトウェア		552,797,859	
ハ その他無形固定資産		1,076,660	
無形固定資産合計		562,366,921	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 長 期 前 払 消 費 税		2,233,728,036	
投資その他の資産合計		2,233,728,036	
固 定 資 産 合 計			76,822,187,461

2	流	動	資	産				
(1)	現	金	預	金			17,606,744,256	
(2)	未		収	金	7,395,047,091			
	貸	倒	引	当	△ 17,826,216		7,377,220,875	
(3)	貯		蔵	品			161,856,012	
(4)	前	払	費	用			2,521,175	
(5)	前		払	金			112,796	
	流	動	資	産				25,148,455,114
	資	産	合	計				101,970,642,575
	資	産	合	計				
負債の部								
3	固	定	負	債				
(1)	企	業	債					
	イ	建	設	改	良	費	等	の
		充	て	る	た	め	の	企
								業
								債
								に
								財
								源
								に
								債
								合
								計
					46,362,230,252			
(2)	リ	ー	ス	債			46,362,230,252	
(3)	引		当	金			76,010,400	
	イ	退	職	給	付	引	当	金
								合
								計
								合
								計
					1,997,684,109			
							1,997,684,109	
								48,435,924,761
4	流	動	負	債				
(1)	企	業	債					
	イ	建	設	改	良	費	等	の
		充	て	る	た	め	の	企
								業
								債
								に
								財
								源
								に
								債
								合
								計
								合
								計
					1,883,027,593			
(2)	リ	ー	ス	債			1,883,027,593	
(3)	未		払	金			19,828,800	
(4)	引		当	金			8,185,238,470	
	イ	賞	与	引	当	金		
								合
								計
								合
								計
					1,200,212,635			
							1,200,212,635	

(5) その他流動負債		222,982,461	
流動負債合計			11,511,289,959
5 繰延収益			
(1) 受贈財産評価額長期前受金	250,136,803		
収益化累計額	△ 158,251,289	91,885,514	
(2) 国庫補助金長期前受金	2,164,319,324		
収益化累計額	△ 323,519,549	1,840,799,775	
(3) 他会計補助金長期前受金	33,566,000		
収益化累計額	△ 9,202,820	24,363,180	
(4) 他会計負担金長期前受金	11,673,120,779		
収益化累計額	△ 8,969,307,446	2,703,813,333	
繰延収益合計			4,660,861,802
負債合計			64,608,076,522
資本の部			
6 資本金			29,886,286,582
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	417,565,948		
ロ 寄附金	510,000		
ハ 国庫補助金	304,182,221		
ニ その他資本剰余金	4,244,971,083		
資本剰余金合計		4,967,229,252	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,026,141,184		
ロ 当年度未処分利益剰余金	1,482,909,035		
利益剰余金合計		2,509,050,219	
剰余金合計			7,476,279,471
資本負債資本合計			37,362,566,053
			101,970,642,575

注記

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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。

なお、会計基準変更時の差異（5,798,260,803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内の15年にわたり、均等額を費用処理している。

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。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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 決算報告書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、収益的支出に係るものは医業外費用とし、資本的支出に係るものは長期前払消費税に計上し、10年間で均等償却を行っている。

2 キャッシュ・フロー計算書等関連

当年度新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、91,800,000円及び99,144,000円である。

3 貸借対照表等関連

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、以下のとおり整理した。

ア 平成26年3月31日における償却資産の取得に要した金額に相当する金額又は改良費の額に相当する額は、長期前受金として繰延収益に整理している。

イ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を長期前受金収益化累計額に計上している。

ウ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振り替えている。

(2) 企業債の償還に係る他会計の負担

平成26年度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25,466,849,674円である。

4 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

病院事業会計は、4病院及び病院局を運営している。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、4病院及び病院局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
循環器・呼吸器病センター	循環器系及び呼吸器系の疾病に関し必要な医療の提供
がんセンター	悪性新生物の疾病に関し必要な医療の提供
小児医療センター	小児の疾病に関し必要な医療の提供及び小児保健に関する相談、指導等の実施
精神医療センター	精神障害に関し必要な医療の提供
病院局	4病院の経営

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成26年度(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	循環器・呼吸器病 センター	がんセンター	小児医療センター	精神医療センター	病院局	計
医業収益	8,500,679	13,550,983	9,272,460	2,032,226	0	33,356,348
医業費用	10,119,777	17,699,297	11,800,918	3,018,515	358,809	42,997,316
医業損益	△ 1,619,097	△ 4,148,315	△ 2,528,458	△ 986,289	△ 358,809	△ 9,640,968
経常損益	△ 129,427	△ 1,592,184	△ 534,068	226,224	△ 371,056	△ 2,400,511
セグメント資産	19,325,044	42,293,615	35,123,311	5,457,964	△ 229,291	101,970,643
セグメント負債	7,421,395	30,019,332	24,194,109	2,813,132	160,109	64,608,077
その他の項目						
負担金交付金	1,856,652	3,004,509	2,183,768	1,151,998	12,001	8,208,928
減価償却費	756,928	2,503,704	685,485	266,775	2,617	4,215,509
特別利益	96,580	243,189	607,788	3,220	0	950,777
特別損失	258,733	2,178,952	889,850	120,299	0	3,447,834
有形固定資産及び 無形固定資産増加額	335,948	△ 1,764,893	5,679,377	△ 233,831	△ 2,654	4,013,947

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。

(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日以前のリース取引については、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。

(3) 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 105,094,463円

1年超 151,238,595円

計 256,333,058円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 修繕引当金

当年度において、総額237,133,376円を全て取り崩し、特別利益に計上している。

(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 19,828,800円

長期リース債務 76,010,400円

計 95,839,200円

平成26年度埼玉県流域下水道事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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	合 計			
第1款 事業収益	円 49,836,261,000	円 △671,349,000	円 0	円 49,164,912,000	円 49,002,800,959	円 △162,111,041	
第1項 営業収益	29,493,537,000	△769,708,000	0	28,723,829,000	28,223,322,909	△500,506,091	(うち仮受消費税及び地方消費税 1,670,560,118円)
第2項 営業外収益	20,342,723,000	△244,371,000	0	20,098,352,000	20,436,747,770	338,395,770	(うち仮受消費税及び地方消費税 10,996,153円)
第3項 特別利益	1,000	342,730,000	0	342,731,000	342,730,280	△720	

支 出

区 分	予 算 額						地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合 計	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
	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 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計						
第1款 事業費	円 50,690,208,000	円 △1,506,991,000	円 0	円 0	円 0	円 49,183,217,000	円 88,465,133	円 49,271,682,133	円 48,061,795,989	円 4,400,050	円 1,205,486,094	
第1項 営業費用	48,279,387,000	△1,262,620,000	0	0	0	47,016,767,000	25,580,160	47,042,347,160	45,918,785,188	4,400,050	1,119,161,922	(うち仮払消費税 及び地方消費税 1,633,697,920円)
第2項 営業外費用	2,278,761,000	△244,371,000	0	0	0	2,034,390,000	62,884,973	2,097,274,973	2,076,526,165	0	20,748,808	(うち仮払消費税 及び地方消費税 11,343,224円)
第3項 特別損失	71,060,000	0	0	0	0	71,060,000	0	71,060,000	66,484,636	0	4,575,364	
第4項 予備費	61,000,000	0	0	0	0	61,000,000	0	61,000,000	0	0	61,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	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 よる繰越額に係 る財源充当額	継続費通次繰越 額に係る財源充 当額				
第1款 資本的収入	20,511,663,000	△2,242,237,000	18,269,426,000	9,076,765,075	0	27,346,191,075	18,812,137,731	△8,534,053,344	
第1項 建設補助金	10,859,422,000	△1,392,742,000	9,466,680,000	7,020,765,075	0	16,487,445,075	10,486,090,715	△6,001,354,360	(うち仮受消費税 及び地方消費税 261,720,067円)
第2項 建設負担金	4,046,118,000	△443,962,000	3,602,156,000	0	0	3,602,156,000	3,533,222,000	△68,934,000	
第3項 企業債	4,663,000,000	△445,000,000	4,218,000,000	2,056,000,000	0	6,274,000,000	3,818,000,000	△2,456,000,000	
第4項 他会計出資金	773,753,000	0	773,753,000	0	0	773,753,000	765,011,369	△8,741,631	
第5項 他会計補助金	169,258,000	31,674,000	200,932,000	0	0	200,932,000	201,783,212	851,212	
第6項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	44,140	43,140	
第7項 雑収入	111,000	7,793,000	7,904,000	0	0	7,904,000	7,986,295	82,295	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	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	継続 費通 次繰 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 費通 次繰 越額	合 計		
第1款 資本的支出	25,401,817,000	△2,272,599,000	0	23,129,218,000	11,205,321,841	0	34,334,539,841	23,724,816,793	10,321,571,487	0	10,321,571,487	288,151,561	
第1項 建設改良費	19,161,256,000	△2,272,599,000	0	16,888,657,000	11,205,321,841	0	28,093,978,841	17,484,255,979	10,321,571,487	0	10,321,571,487	288,151,375	(うち仮払消費税 及び地方消費税 992,350,396円)
第2項 企業債償還金	6,240,561,000	0	0	6,240,561,000	0	0	6,240,561,000	6,240,560,814	0	0	0	186	

資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額 1,861,524,167円を除く。）が資本的支出額に不足する額 6,774,203,229円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額124,041,813円、

繰越工事資金1,947,863,806円、減価積立金207,355,001円、建設改良積立金18,550,160円、過年度分損益勘定留保資金350,716,974円及び当年度分損益勘定留保資金4,125,675,475円で補填した。

平成26年度埼玉県流域下水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

区 分	金	額
1 営業収益		
(1) 維持管理負担金	21,618,049,649	
(2) 他会計補助金	4,834,985,458	
(3) その他営業収益	99,727,684	26,552,762,791
2 営業費用		
(1) 管渠費	771,405,294	
(2) ポンプ場費	1,843,810,909	
(3) 処理場費	17,353,979,657	
(4) 雨水幹線管理費	62,522,021	
(5) 再生水事業管理費	117,809,426	
(6) 総係費	1,023,173,134	
(7) 減価償却費	22,756,447,218	
(8) 資産減耗費	355,939,609	44,285,087,268
営業損失		17,732,324,477
3 営業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	2,488,791	
(2) 他会計補助金	1,691,810,121	
(3) 受託工事収益	159,789,830	
(4) 長期前受金戻入	18,519,885,020	
(5) 雑収益	1,113,051	20,375,086,813
4 営業外費用		
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,904,329,499	
(2) 受託工事費	159,789,830	
(3) 雑支出	37,925,494	2,102,044,823
経常利益		540,717,513
5 特別利益		
(1) その他特別利益	342,730,280	342,730,280
6 特別損失		
(1) 手当等	66,484,636	66,484,636
当年度純利益		816,963,157
前年度繰越利益剰余金		4,368,684,865
その他未処分利益剰余金変動額		318,792,798
当年度未処分利益剰余金		5,504,440,820

平成26年度埼玉県流域下水道事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

	資本金	剰余金										資本合計
		資本剰余金						利益剰余金				
		国庫補助金	工事負担金	受贈財産 評価額	他会計 補助金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	減債積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	85,521,399,930	370,025,468,676	131,190,101,507	9,306,007,520	833,358,163	15,237,011,647	526,591,947,513	0	0	4,290,603,636	4,290,603,636	616,403,951,079
前年度処分額	0	△220,836,754	△67,062,048	△16,087,588	0	0	△303,986,390	207,355,001	18,550,160	78,081,229	303,986,390	0
議会の議決による処分額 (資本剰余金)	0	△220,836,754	△67,062,048	△16,087,588	0	0	△303,986,390	0	0	303,986,390	303,986,390	0
除却損相当分への補填		△220,836,754	△67,062,048	△16,087,588			△303,986,390			303,986,390	303,986,390	0
議会の議決による処分額 (未処分利益剰余金)	0	0	0	0	0	0	0	207,355,001	18,550,160	△225,905,161	0	0
減債積立金の積立							0	207,355,001		△207,355,001	0	0
建設改良積立金の積立							0		18,550,160	△18,550,160	0	0
処分後残高	85,521,399,930	369,804,631,922	131,123,039,459	9,289,919,932	833,358,163	15,237,011,647	526,287,961,123	207,355,001	18,550,160	(繰越利益剰余金) 4,368,684,865	4,594,590,026	616,403,951,079
当年度変動額	△80,889,473,365	△332,880,661,297	△118,473,006,313	△6,401,129,058	△833,358,163	0	△458,588,154,831	△207,355,001	△18,550,160	1,135,755,955	909,850,794	△538,567,777,402
他会計出資金の受入	765,011,369						0				0	765,011,369
減債積立金の使用額							0	△207,355,001		207,355,001	0	0
建設改良積立金の使用額							0		△18,550,160	18,550,160	0	0
会計基準見直しに伴う移行処理	△81,654,484,734	△332,880,661,297	△118,473,006,313	△6,401,129,058	△833,358,163	0	△458,588,154,831	0	0	92,887,637	92,887,637	△540,149,751,928
借入資本金を負債に計上	△81,654,484,734						0				0	△81,654,484,734
みなし償却制度廃止に伴う 経過措置		△332,880,661,297	△118,473,006,313	△6,401,129,058	△833,358,163		△458,588,154,831			92,887,637	92,887,637	△458,495,267,194
当年度純利益							0			816,963,157	816,963,157	816,963,157
当年度末残高	4,631,926,565	36,923,970,625	12,650,033,146	2,888,790,874	0	15,237,011,647	67,699,806,292	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 5,504,440,820	5,504,440,820	77,836,173,677

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県流域下水道事業剰余金処分計算書(案)

(単位 円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	4,631,926,565	67,699,806,292	5,504,440,820
議会の議決による処分類	318,792,798	0	△ 568,501,228
資本金の増加	318,792,798		△ 318,792,798
減債積立金の積立			△ 213,592,250
建設改良積立金の積立			△ 36,116,180
処分後残高	4,950,719,363	67,699,806,292	(繰越利益剰余金) 4,935,939,592

(注)この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものであること。

平成26年度埼玉県流域下水道事業貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位 円)

区 分	金	額
<u>資 産 の 部</u>		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 土地		65,742,337,858
ロ 建物	44,332,745,695	
減価償却累計額	△ 10,088,762,920	34,243,982,775
ハ 構築物	369,517,189,432	
減価償却累計額	△ 53,265,699,112	316,251,490,320
ニ 機械及び装置	129,857,912,236	
減価償却累計額	△ 52,287,396,514	77,570,515,722
ホ 車両運搬具	49,929,832	
減価償却累計額	△ 25,939,249	23,990,583
ヘ 工具、器具及び備品	86,120,950	
減価償却累計額	△ 22,542,614	63,578,336
ト 建設仮勘定		46,820,247,236
有形固定資産合計		540,716,142,830
(2) 無形固定資産		
イ 電話加入権		1,726,700
無形固定資産合計		1,726,700
(3) 投資その他の資産		
イ 出資金		84,370,000
投資その他の資産合計		84,370,000
固定資産合計		540,802,239,530
2 流動資産		
(1) 現金預金		11,959,199,753
(2) 未収金		5,664,245,858
流動資産合計		17,623,445,611
資産合計		558,425,685,141
<u>負 債 の 部</u>		
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		83,494,426,438
企業債合計		83,494,426,438
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金		414,529,888
引当金合計		414,529,888

固定負債合計			83,908,956,326
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	7,726,347,482		
企業債合計		7,726,347,482	
(2) 未払金		5,145,821,492	
(3) 維持管理負担金繰越金		793,953,196	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	72,536,816		
ロ 修繕引当金	3,800,000,000		
引当金合計		3,872,536,816	
(5) その他流動負債		109,152,525	
流動負債合計			17,647,811,511
5 繰延収益			
(1) 国庫補助金長期前受金	342,543,004,703		
収益化累計額	△ 68,073,053,859	274,469,950,844	
(2) 工事負担金長期前受金	121,699,317,607		
収益化累計額	△ 22,914,937,005	98,784,380,602	
(3) 受贈財産評価額長期前受金	6,364,086,255		
収益化累計額	△ 1,483,395,227	4,880,691,028	
(4) 他会計補助金長期前受金	1,033,351,978		
収益化累計額	△ 135,630,825	897,721,153	
繰延収益合計			379,032,743,627
負債合計			480,589,511,464
資本の部			
6 資本金			4,631,926,565
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	36,923,970,625		
ロ 工事負担金	12,650,033,146		
ハ 受贈財産評価額	2,888,790,874		
ニ その他資本剰余金	15,237,011,647		
資本剰余金合計		67,699,806,292	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	5,504,440,820		
利益剰余金合計		5,504,440,820	
剰余金合計			73,204,247,112
資本合計			77,836,173,677
負債資本合計			558,425,685,141

注記

1 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(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。

(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 決算報告書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た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 キャッシュ・フロー計算書関連

該当事項はない。

3 貸借対照表関連

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、以下のとおり整理した。

ア 平成26年3月31日における償却資産の取得に要した金額に相当する金額又は改良費の額に相当する額は、長期前受金として繰延収益に整理している。

ただし、補助金等のうち他会計補助金については、取得又は改良した資産との対応関係を明確に把握することができなかつたため、平成26年3月31日以前に取得又は改良した現存する資産（補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

イ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の、同日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を長期前受金収益化累計額に計上している。

ウ 平成26年3月31日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の、減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振り替えている。

(2) 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（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、79,717,610,841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 減損損失
(1) 減損の兆候について
当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	場所
貸付資産	土地	さいたま市西区内野本郷地内

流域下水道事業において使用している固定資産については、すべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、1つの資産グループとしている。ただし、処分の意思決定を行った資産については、個々の物件ごとにグルーピングしている。

(2) 認められた減損の兆候
上記資産については、焼却灰仮置場用地として取得したが、処分の意思決定を行い、現在、公園用地として貸し付けているため、減損の兆候を把握した。

(3) 減損損失を認識するに至らなかった理由
上記資産については、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価格を上回るため、減損損失を認識していない。

6 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) 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	1,069,488円
1年超	3,119,340円
計	4,188,828円

7 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7,645,920円を支給するため、退職給付引当金7,645,920円を取り崩している。

平成26年度

埼玉県歳入歳出決算審査意見書

埼玉県監査委員

埼玉県歳入歳出決算

第1 審査の概要

1 審査の対象

平成26年度埼玉県歳入歳出決算（一般会計及び特別会計）

2 審査の期間

平成27年8月12日から平成27年9月16日まで

3 審査の方法

平成26年度埼玉県歳入歳出決算（一般会計及び特別会計）の審査に当たっては、決算計数に誤りはないか、予算の執行は関係法令及び予算議決の趣旨に沿って、適正かつ効率的に執行されたか、収入及び支出の事務並びに財産の取得、管理及び処分は、適正に処理されたか等について慎重に審査した。

第2 審査の結果

1 審査意見

平成26年度埼玉県歳入歳出決算（一般会計及び特別会計）については、決算書及び同附属書類並びに関係諸帳簿及び証拠書類等を照合審査した結果、符合していることを確認した。

また、予算の執行等に当たっては、関係法令及び予算議決の趣旨に沿って、おおむね適正に行われているものと認めた。

なお、次のとおり一部に留意又は改善を要する事項が認められた。

2 留意又は改善を要する事項

平成26年度の一般会計の決算額は、歳入総額、歳出総額とも3年連続で前年度を上回った。企業収益の改善による法人二税の増収や、税率引上げによる地方消費税の増収により県税収入が増加したことなどから、財政指標の改善もみられた。

県税については、税収額が3年連続、納税率が4年連続で改善されたものの、納税率は96.1%で6年連続の全国最下位であった。個人県民税（均等割・所得割）以外の県が徴収する税目の納税率は99.1%であったが、市町村が徴収する個人県民税の納税率は1.0ポイント上昇したものの92.1%であった。納税率の向上は、個人県民税の徴収対策にかかっている。給与からの特別徴収の徹底を推し進めるとともに、市町村との一層の連携に努められたい。

県債発行額は、第三セクター等改革推進債の発行などにより、前年度より309億余円増加した。県で発行をコントロールできる県債の残高は12年連続で減少しているが、臨時財政対策債・減収補填債を含めた県債残高は前年度より1,166億余円増加し、県民一人当たり約51万7千円となった。県財政の硬直化を招くことのないよう、将来負担を踏まえた適正な県債の残高管理に努める必要がある。

平成27年3月に、県有資産の総合的かつ計画的な管理、利活用に関する「県有資産総合管理方針」を策定した。今後30年間で庁舎・学校などの一般施設と道路・橋りょうなどのインフラ施設の維持管理更新費用は、単年度平均でいずれも現在の予算の約2倍の額が必要と見込まれており、対策を講じなければ現有施設の維持管理費さえ賅えなくなる。対策を進めるに当たっては、ファシリティマネジメントを推進する庁内体制を構築するとともに、資産の利活用、更新、処分を長期的、戦略的に進める必要がある。また、資産のスリム化、施設の長寿命化を図る観点から、資産類型別計画や施設ごとの維持管理更新の計画を速やかに策定し、財政負担の軽減・平準化に努められたい。

総務省が示した統一的基準による地方公会計の整備に向けては、平成29年度には、平成28年度決算を対象に財務書類や固定資産台帳を作成する予定で準備している。これらの整備を速やかに進め、予算編成や行政評価、資産管理などに積極的に活用されたい。また、発生主義や複式簿記の考え方を取り込み、コストやストックを意識した財政運営を進める必要がある。

(説明)

1 本県の財政の状況

平成26年度一般会計の決算額は、歳入1兆7,586億余円、歳出1兆7,469億余円で、形式収支は116億余円の黒字であり、形式収支から翌年度へ繰り越すべき財源56億余円を差し引いた実質収支は、59億余円の黒字となった。

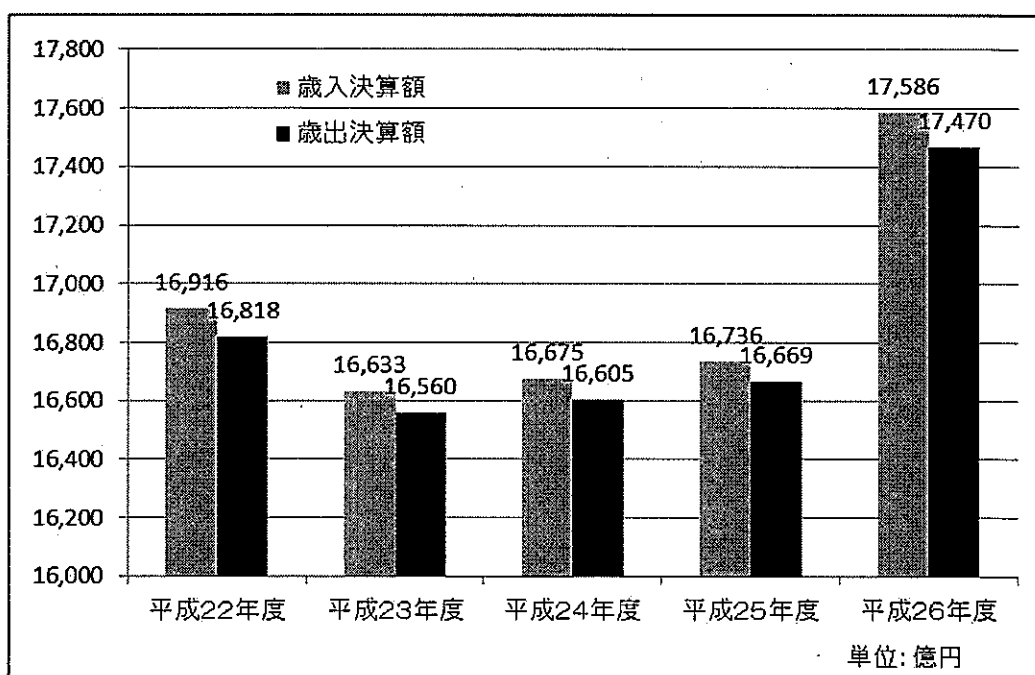
歳入総額は、製造業を中心とした企業収益の改善などによる法人二税の増収や、税率引上げによる地方消費税の増収などにより県税収入が3年連続で増加したこと、県

債発行額が2年ぶりに増加したことなどにより、前年度比850億余円（5.1%）の増で、3年連続で増加した。

県債は、第三セクター等改革推進債の発行などにより、発行額が前年度比309億余円（10.4%）増の3,301億余円となり、県債残高は前年度比1,166億余円増の3兆7,783億余円となった。

歳出総額は、埼玉高速鉄道株式会社の経営再構築への支援などによる総務費の増加や、安心こども基金への積立てなどによる民生費の増加、職員給与の特例減額の終了による教育費の増加などにより、前年度比800億余円（4.8%）の増となり、3年連続で増加した。

歳入決算額・歳出決算額の推移



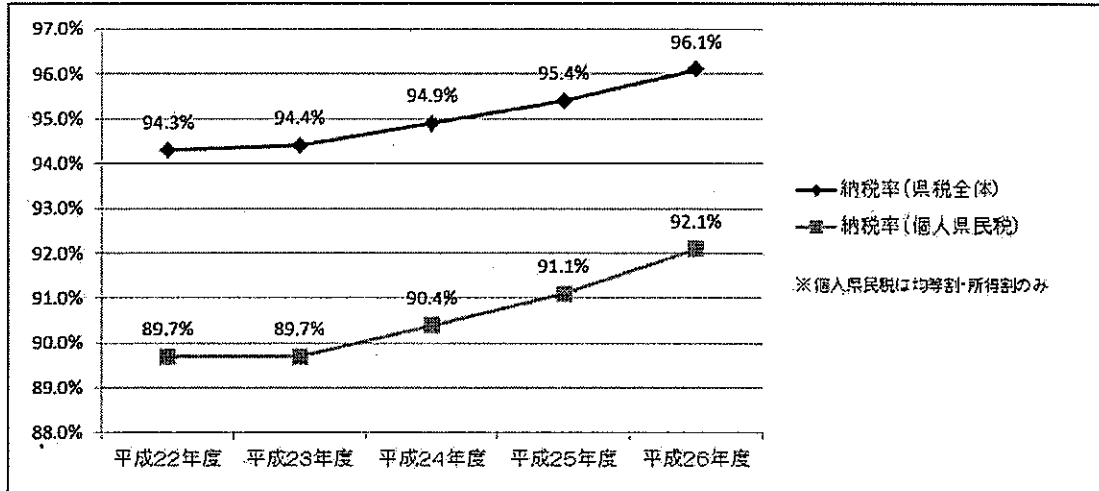
性質別では、公債費が減少したものの、人件費、扶助費の増加により義務的経費が前年度比148億余円（1.6%）増加する一方で、投資的経費は前年度比32億余円（1.9%）減少した。

財政指標は、経常収支比率、実質公債費比率のいずれも前年度から改善している。

2 県税の納税率向上

県税全体の納税率は96.1%で、前年度比0.7ポイントの上昇となった。個人県民税（均等割・所得割）以外の税目の納税率は99.1%で、前年度比0.2ポイント上昇して過去最高となり、税務統計（昭和29年度～）上、初めて99%を超えた。また、個人県民税の納税率は92.1%で、前年度比1.0ポイントの上昇であった。

納税率の推移

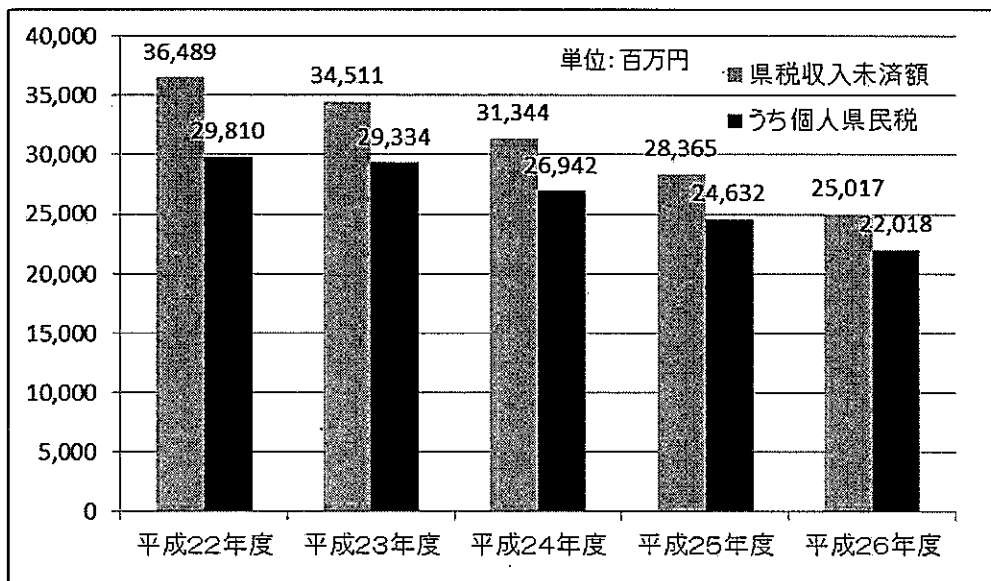


納税率は改善されたが、県税全体の納税率の全国順位は、6年連続で最下位であった。これは、調定額に占める個人県民税の割合が全国2位と高く、その納税率に大きく左右されてしまうためである。

県は、個人県民税の納税率改善のため、市町村に長期又は短期で職員を派遣して高額滞納事案の整理や税務事務の総合支援を行うほか、県による直接徴収、納税コールセンター設置の働き掛けなどの対策を進めてきた。その結果、個人県民税の収入未済額は平成22年度の298億余円に対して平成26年度は220億余円で、77億余円(26.1%)減少した。

また、近隣都県に先駆けて平成27年度から給与所得にかかる個人住民税の特別徴収義務者の一斉指定を実施した。

県税・個人県民税収入未済額の推移

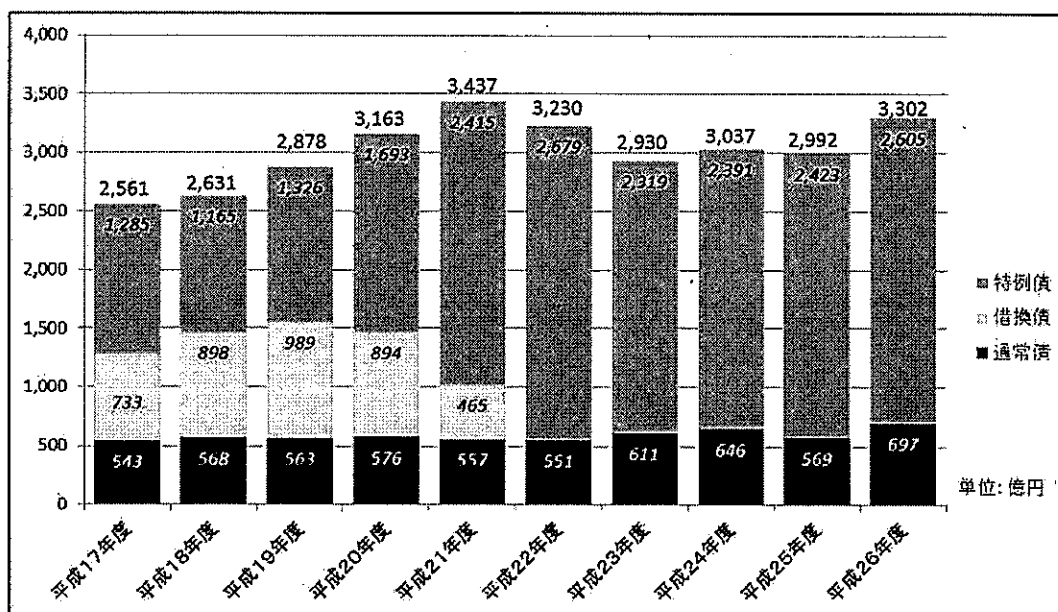


個人県民税（均等割・所得割）は県税収入のうち約4割を占めており、税収の確保において、個人県民税の納税率向上は最も重要な課題である。県の歳入を確保するとともに、税に対する公平性と信頼性を確保するためにも、給与からの特別徴収の徹底を推し進めるとともに、成果が得られる対策を実施できるよう市町村との一層の連携に努められたい。

3 県債残高の適正管理

県債の発行額は3,301億余円で、前年度比309億余円（10.4%）の増となった。その主な要因は第三セクター等改革推進債の発行である。

県債発行額の推移

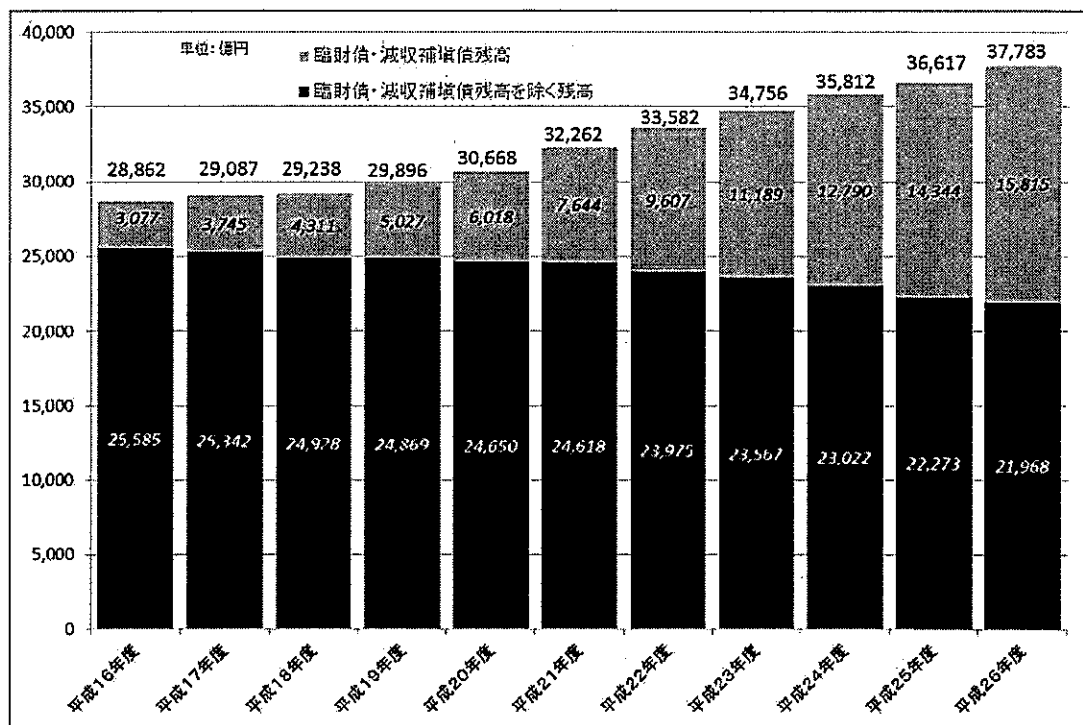


県債の平成26年度末残高は3兆7,783億余円となり、1,166億余円（3.2%）の増となった。これは県民一人当たり約51万7千円に相当する額である。

県の行財政戦略プログラム 平成26年度～平成28年度では、「県で発行をコントロールできる県債の残高を維持若しくは減少させる」ことを目標としている。県債残高のうち、県で発行をコントロールできる残高は2兆1,967億余円で、前年度比304億余円（1.4%）の減となり、12年連続で減少させている。

平成16年度末から平成26年度末の10年間を比較すると、県で発行をコントロールできる県債残高は3,616億余円減少している。しかし同期間に、臨時財政対策債・減収補填債に係る残高は1兆2,738億余円増加している。

県債残高の推移



国の地方財政対策として臨時財政対策債の発行を余儀なくされている現状では、これらの状況はやむを得ないところではあるが、県財政の健全性を堅持し、硬直化を招くことのないよう将来負担を踏まえた適正な残高管理に努める必要がある。

また、臨時財政対策債については制度上の問題であり、他の自治体と連携しながら、引き続き国に対して改善を働き掛けていく必要がある。

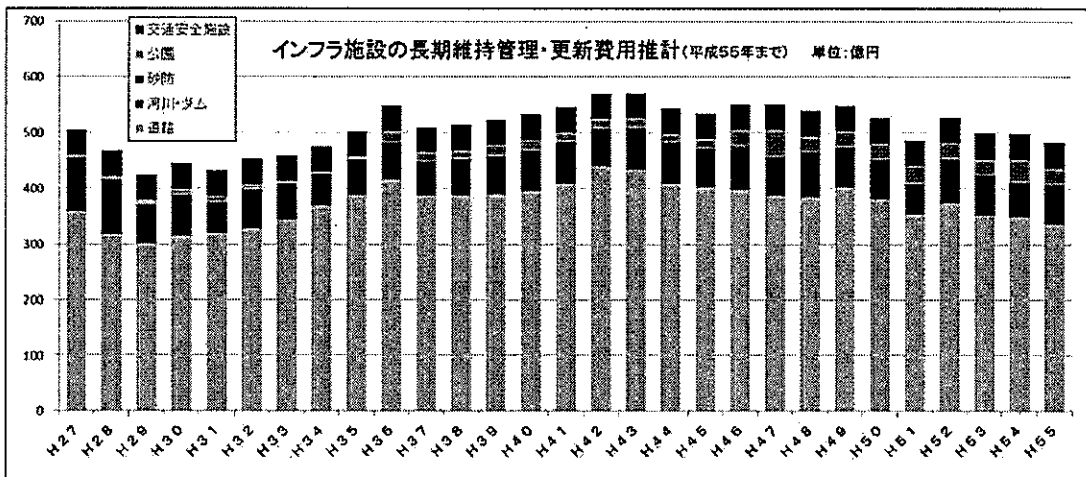
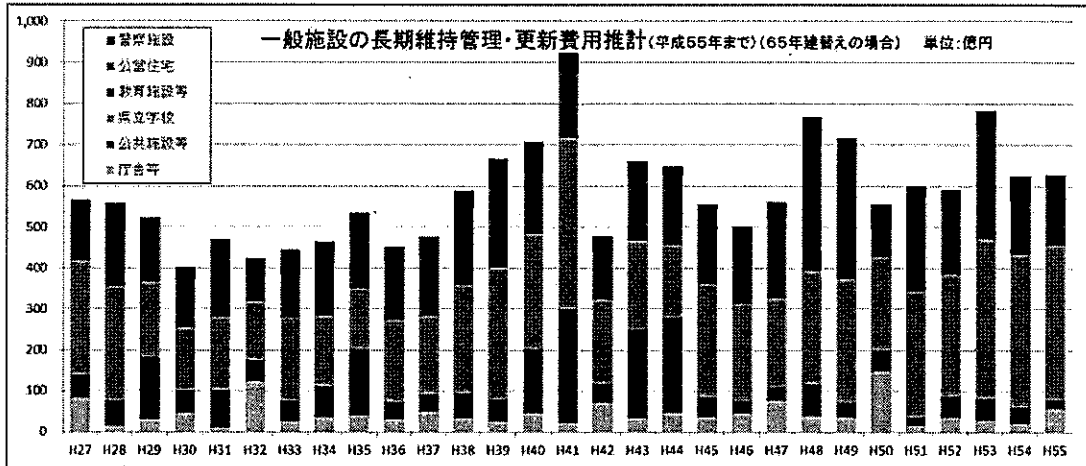
4 県有資産マネジメントの推進

県は庁舎・学校などの一般施設のほか、道路・橋りょうや河川・ダムなどのインフラ施設、公営企業が管理する水道施設など、多種多様の資産を管理している。

平成27年3月には、急速に進む県有資産の老朽化や人口減少・少子高齢化によるニーズの変化など県有資産が抱える課題に適切に対応していくため、県資産の総合的かつ計画的な管理、利活用に関する基本方針である「県有資産総合管理方針」を策定した。

平成26年3月の時点で、平成55年度までの一般施設の維持管理更新費用は1兆7,568億円であると試算されている。これは単年度平均で約586億円となり、平成25年度の維持管理更新に係る当初予算額に比べて約2倍の額となる。また、インフラ施設についても平成55年度までの費用の推計では単年度平均で約510億円となり、平成26年度当初予算の約2倍の額となる。

一般施設・インフラ施設の長期維持管理・更新費用推計



このままでは現有施設の維持管理費さえ賄えなくなるおそれがあることから、この方針では今後の主な取組方策として、「施設の長寿命化とコストの削減」、「施設の有効活用」、「資産のスリム化」を挙げている。そして今後は、資産類型や施設ごとに、維持管理更新の具体的な取組を定めた計画を策定する予定である。

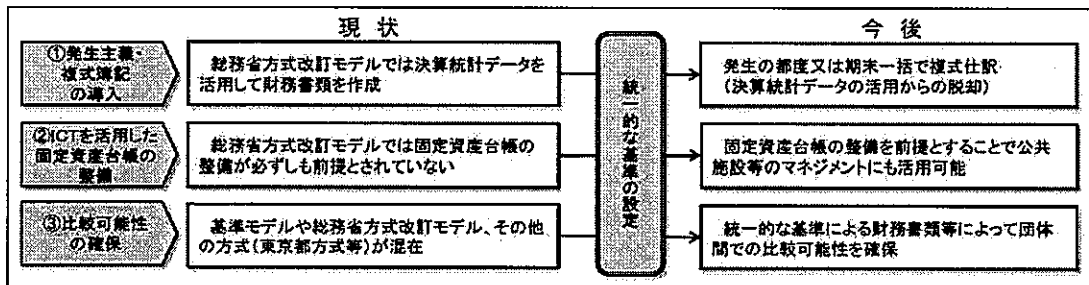
対策を進めるに当たっては、施設維持管理の効率化を図るため、ファシリティマネジメントの考え方を積極的に導入する必要がある。管財課では担当を設置し、ファシリティマネジメントを推進することとしているが、これを全庁的に実践できる体制として構築するとともに、経営的手法で施設の最適な状態やあり方を検討し、維持保有だけでなく、利活用、更新、処分を長期的かつ戦略的な視点で進める必要がある。

また、施設の長寿命化を図ることが維持管理コストを縮減する上で効果的であり、県民や時代のニーズを踏まえスリム化を図ることも必要である。それぞれの観点から、一般施設、インフラ施設などの資産類型ごとに維持管理更新基準を定めた計画や施設ごとに維持管理更新の具体的な取組を定めた計画を速やかに策定し、これらの計画に基づいた予防保全や更新などを計画的に行うことにより、財政負担の軽減・平準化に努められたい。

5 地方公会計の整備

平成27年1月に総務大臣から「統一的な基準による地方公会計の整備促進について」の通知があり、すべての地方公共団体は平成29年度までの3年間で、①発生主義・複式簿記の導入、②固定資産台帳の整備、③比較可能性の確保を前提とする統一的な基準による財務書類の作成を要請された。

統一的な基準による地方公会計の整備促進（平成27年1月総務大臣通知）



県では、平成27年度に入って、平成28年度決算からこの統一的な基準に合致した財務書類や固定資産台帳を作成するため、システム導入と固定資産台帳整備の2つの部会を立ち上げた。関係各課が導入に向けて準備を進めているところである。

地方公会計の整備は、限られた財源を賢く使う「財政のマネジメント強化」が目的であり、統一的な基準で作成された財務書類について、総務省では「財政指標の設定」、「適切な資産管理」、「セグメント分析」、「情報開示」といった様々な活用を例示している。

については、財務書類や固定資産台帳の必要性を十分に認識した上で、速やかに整備を進められたい。併せて、たとえば、部局別や施策別、施設別に数字を明らかにすることにより、正確な情報に基づいたトータルでの費用対効果の面から事業の検証や評価を行うなど予算編成や行政評価、資産管理に総合的に利用できるマネジメント・ツールとしても、積極的に活用されたい。

また、発生主義・複式簿記による会計の考え方を取り込むことにより、今までの現金主義・単式簿記による会計では把握できなかった資産・負債のストック情報や減価償却費などコスト情報がわかるようになってくる。今後、行政サービスの提供に必要な資産や負債残高などのストック情報と各年度に配分する減価償却費などのコスト情報を的確に把握し、適切な財政運営を進めることが必要である。

第3 決算の状況等

1 財政収支等全般

(1) 歳入歳出の概況について

ア 一般会計及び特別会計の歳入歳出決算の状況

平成26年度一般会計及び特別会計の歳入歳出決算は、次のとおりである。

(表1)

区 分	予算現額	歳入総額	歳出総額	歳入歳出差引額	予算現額に対する比率	
					歳入総額	歳出総額
	円	円	円	円		
一般会計	1,818,070,132,039	1,758,619,255,149	1,746,969,344,881	11,649,910,268	96.7%	96.1%
特別会計	593,419,646,548	589,969,835,008	581,596,946,395	8,372,888,613	99.4%	98.0%
合 計	2,411,489,778,587	2,348,589,090,157	2,328,566,291,276	20,022,798,881	97.4%	96.6%

一般会計の歳入総額は1兆7,586億1,925万余円で、予算現額に対する比率は96.7%となっており、歳出総額は1兆7,469億6,934万余円で、予算現額に対する比率は96.1%となっている。

また、歳入歳出差引額は、116億4,991万余円となっている。

特別会計の歳入総額は5,899億6,983万余円で、予算現額に対する比率は99.4%となっており、歳出総額は5,815億9,694万余円で、予算現額に対する比率は98.0%となっている。

また、歳入歳出差引額は、83億7,288万余円となっている。

イ 前年度との比較

次に、一般会計及び特別会計の決算を前年度と比べると、表2のとおりである。

一般会計及び特別会計の合計額は、前年度に比べて歳入総額で837億4,383万余円(3.7%)、歳出総額で784億3,857万余円(3.5%)の増加となっている。

これを会計別に見ると、前年度に比べて、一般会計は、歳入総額で850億4,739万余円(5.1%)、歳出総額で800億6,031万余円(4.8%)増加し、特別会計は、歳入総額で13億355万余円(0.2%)、歳出総額で16億2,174万余円(0.3%)のそれぞれ減少となっている。

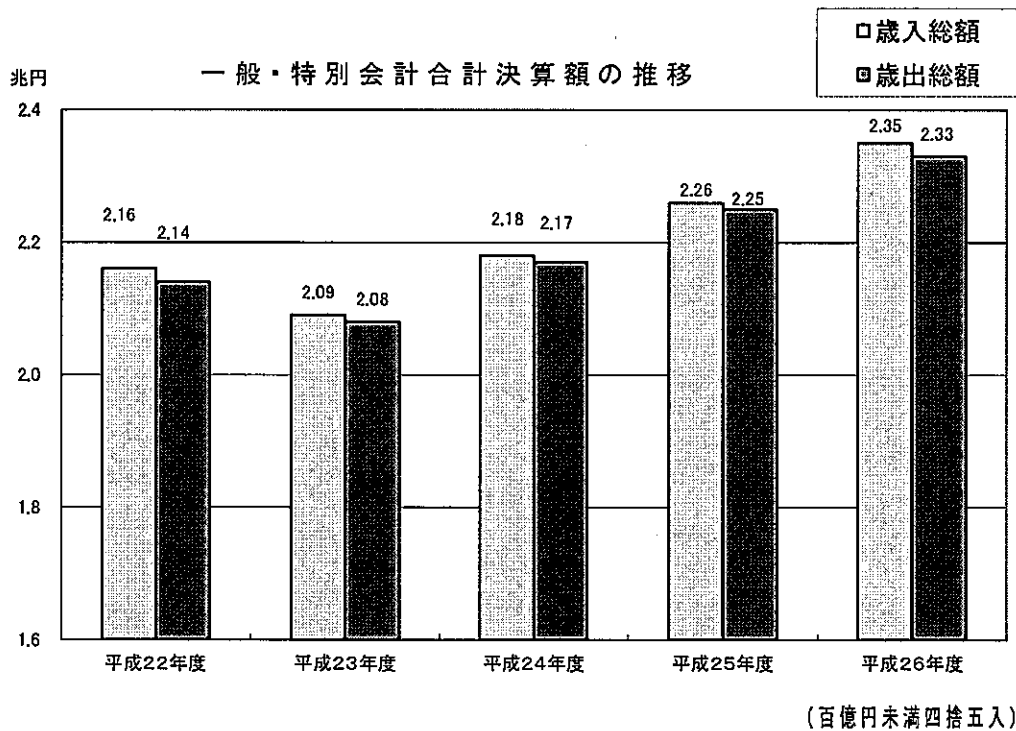
実質収支額は、一般会計が59億9,980万余円、特別会計が80億6,918万余円で、ともに黒字となっている。

単年度収支額については、一般会計が33億7,948万余円、特別会計が4億4,390万余円で、ともに黒字となっている。

(表2)

(単位：円)

区分	予算現額 A	歳入総額 B	歳出総額 C	歳入歳出差引額 B-C=D	翌年度へ繰り 越すべき財源 E	実質収支額 D-E=F
一般会計	平成26年度	1,818,070,132,039	1,758,619,255,149	1,746,969,344,881	11,649,910,268	5,650,106,722
	平成25年度	1,742,318,590,471	1,673,571,861,794	1,666,909,026,240	6,662,835,554	4,042,521,100
	比較増減	75,751,541,568	85,047,393,355	80,060,318,641	4,987,074,714	1,607,585,622
特別会計	平成26年度	593,419,646,548	589,969,835,008	581,596,946,395	8,372,888,613	303,699,541
	平成25年度	598,308,518,520	591,273,391,984	583,218,690,805	8,054,701,179	429,417,548
	比較増減	△4,888,871,972	△1,303,556,976	△1,621,744,410	318,187,434	△125,718,007
合計	平成26年度	2,411,489,778,587	2,348,589,090,157	2,328,566,291,276	20,022,798,881	5,953,806,263
	平成25年度	2,340,627,108,991	2,264,845,253,778	2,250,127,717,045	14,717,536,733	4,471,938,648
	比較増減	70,862,669,596	83,743,836,379	78,438,574,231	5,305,262,148	1,481,867,615



(2) 主要な財政指標について

ア 普通会計における決算収支

健全な財政運営の要件は、収支の均衡を保持しながら経済変動や県民要望に対応し得る弾力性を持つことである。本県の普通会計の決算における財政構造の弾力性等については以下のとおりである。

普通会計における歳入歳出決算額は、表3のとおりであり、歳入総額が1兆7,195億3,697万余円、歳出総額が1兆7,064億1,328万余円となっている。前年度に比べて歳入総額が782億3,502万余円、歳出総額が729億6,714万余円増加し、対前年度伸び率は、歳入が4.8%、歳出が4.5%となっている。

(表3)

(単位：千円)

区 分	平成26年度	平成25年度	増 減 額	伸び率 (%)
歳 入 総 額 ①	1,719,536,974	1,641,301,946	78,235,028	4.8
歳 出 総 額 ②	1,706,413,282	1,633,446,137	72,967,145	4.5
形式収支 ③=①-②	13,123,692	7,855,809	5,267,883	67.1

※ 普通会計とは、財政運営の指針などに用いられる財政統計上の会計であり、埼玉県においては、一般会計と11の特別会計（埼玉県公債費特別会計、埼玉都市町村振興事業特別会計、埼玉県災害救助事業特別会計、埼玉県母子寡婦福祉資金特別会計、埼玉県小規模企業者等設備導入資金特別会計、埼玉県就農支援資金貸付事業特別会計、埼玉県林業・木材産業改善資金特別会計、本多静六博士育英事業特別会計、埼玉県用地事業特別会計、埼玉県県営住宅事業特別会計、埼玉県高等学校等奨学金事業特別会計）が対象である。

金額については、団体間比較や時系列分析ができるように、一般会計及び11特別会計から、会計間、歳入歳出間及び年度間の重複分を控除しており、全自治体に共通する統一的な会計区分となっている。

イ 財政指標の推移

普通会計における財政力の動向、財政構造の弾力性を判断する主要な財政指標の年度別推移は表4のとおりである。

(ア) 財政力指数

地方公共団体の財政力の強弱を示す指標として用いられるもので、普通交付税の算定に用いられる基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3か年の平均値をいう。この指数が1以上の地方公共団体は、通常、普通交付税の不交付団体となる。

平成26年度は、0.75502で、前年度に比べて0.00866ポイント上昇した。

(イ) 経常収支比率

財政構造の弾力性を判断する指標の一つとして用いられるもので、経常的な経費に充当された一般財源の経常的に収入される一般財源総額に占める割合をいう。

地方税、地方交付税、地方譲与税、地方特例交付金を中心とする経常一般財源収入が、人件費、扶助費、公債費の義務的経費などのうち、経常的な経費にどの程度充当されているかを見るものであり、この数値が高いほど財政が硬直化していることになる。

平成26年度は94.6%で、前年度に比べて0.2ポイント低下した。

(ウ) 実質公債費比率

財政構造の健全性を示す指標の一つとして用いられるもので、地方債を借り入れた際、定められた条件に従って、毎年度元金の償還及び利子の支払いが必要となるが、これに要する経費の総額を公債費といい、この公債費の標準財政規模に占める割合をいう。元利償還金には、公営企業が支払う元利償還金への一般会計からの繰出金、PFIや一部事務組合等の公債費類似経費が含まれる。

平成26年度は、12.3%で、前年度に比べて0.4ポイント低下した。

(エ) 人件費比率

経常収支における人件費比率、すなわち、経常一般財源収入がどの程度、経常的な人件費に使われたかを示す割合をいうが、この数値が高いほど財政運営が硬直化していることになる。

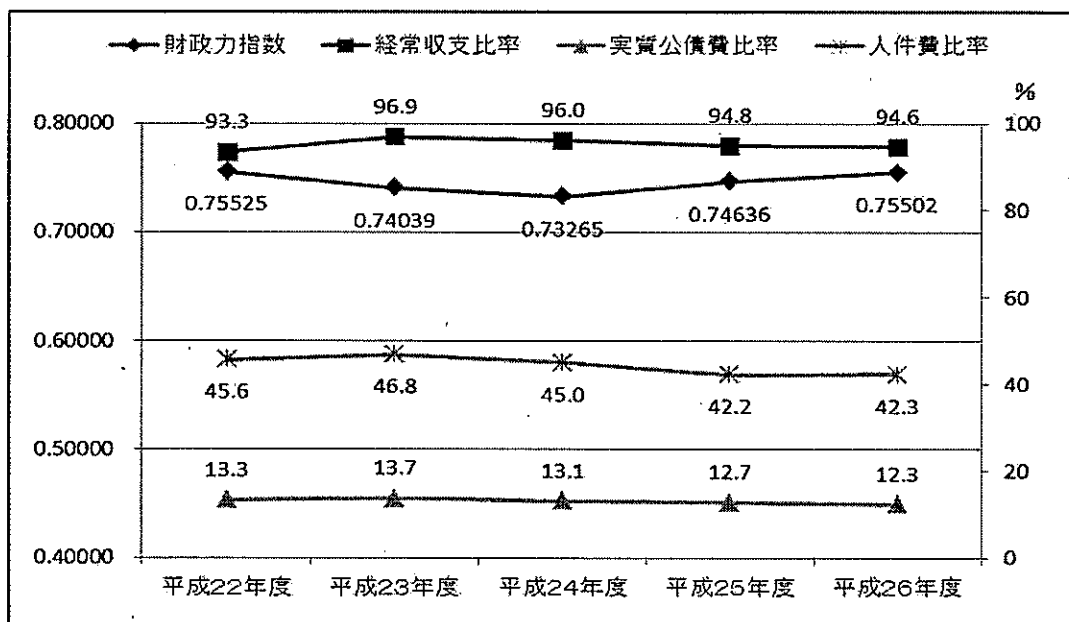
平成26年度は、42.3%で、前年度に比べて0.1ポイント上昇した。

主要な財政指標の年度別推移

(表4)

(単位：%、財政力指数を除く。)

区 分	財政力指数	経常収支比率	実質公債費比率	人件費比率
平成22年度	0.75525	93.3	13.3	45.6
平成23年度	0.74039	96.9	13.7	46.8
平成24年度	0.73265	96.0	13.1	45.0
平成25年度	0.74636	94.8	12.7	42.2
平成26年度	0.75502	94.6	12.3	42.3



(3) 資金の運用 (管理) 状況について

平成26年度の一般会計及び特別会計の歳入総額は、2兆3,485億8,909万9千円、歳出総額は、2兆3,285億6,629万9千円で、差引き200億2,279万9千円の収入超過となっている。(表1)

平成26年度の資金の運用状況を見ると、歳計現金及び歳入歳出外現金の運用益は、5,391万9千円で、市中金利の低下等により、前年度に比べ3,464万9千円の減少となった。また、一括運用を行う基金の運用益は40億8,742万9千円で、金利の低下により運用利回りは低下したが、県債管理基金等の運用総額が増加したことにより、前年度に比べ2億1,429万9千円の増加となった。

また、支払資金不足を補うために行った一時借入金は、借入の額及び期間ともに前年度を上回ったため、支払利子は435万9千円で、前年度に比べ380万9千円増加した。

(4) 財産の管理について

平成26年度末における公有財産、物品、債権及び基金の現在高は、表5のとおりである。

公有財産、物品、債権及び基金の現在高

(表5)

区 分		平成26年度末現在	平成25年度末現在	比較増減高
公 有 財 産	土 地	70,566,554.99 m ²	71,872,156.28 m ²	△1,305,601.29 m ²
	建 物	6,234,105.99 m ²	6,248,591.73 m ²	△14,485.74 m ²
	山 面 積	9,082.51 ha	9,082.51 ha	0 ha
	林 立木の推定量 蓄 積 量	754,764 m ³	754,76 m ³	0 m ³
	動 産	3 件	3 件	0 件
	物 権	56,150,151.56 m ²	56,150,151.56 m ²	0 m ²
	無 体 財 産 権	7 件	71 件	0 件
	有 価 証 券	288,500 千円	288,500 千円	0 千円
	出資による権利	188,328,682 千円	175,375,066 千円	12,953,616 千円
	物 品	10,794 件	10,863 件	△69 件
債 権	88,908,751 千円	97,059,286 千円	△8,150,535 千円	
基 金	動 産	60 件	60 件	0 件
	有 価 証 券	498,392,432 千円	432,879,920 千円	65,512,512 千円
	債 権	51,683,229 千円	53,401,264 千円	△1,718,035 千円
	現 金	348,250,227 千円	351,582,870 千円	△3,332,643 千円

平成26年度中に増減のあった主な公有財産のうち、土地の減少については、荒川大麻生公園内及び吉見総合運動公園内にある2つのゴルフ場用地を企業局に移管したことなどによるものである。

建物の減少については、旧本庄北高等学校など3つの旧県立高等学校の売払いなどによるものである。

出資による権利の増加及び債権の減少は、埼玉高速鉄道株式会社に対する債権の一部を出資金に振り替えたことなどによるものである。

2 一般会計

(1) 決算の特徴

平成26年度の一般会計決算の主な特徴は、次のとおりである。

ア 歳入・歳出総額

歳入総額は、県税収入や地方消費税清算金などが増加したことにより、850億余円（5.1%）、歳出総額は、総務費、民生費や教育費などが増加したことにより、800億余円（4.8%）それぞれ増加し、歳入総額、歳出総額ともに3年連続で前年度を上回った。

イ 県税収入

県税収入は、前年度に比べて196億余円（2.9%）増加した。これは、企業収益の改善による法人二税（法人県民税及び法人事業税）の増収、税率引上げによる地方消費税の増収などによるものである。

歳入総額に占める県税収入の割合は、39.1%で、前年度から0.8ポイント低下した。

ウ 県債収入

県債収入は、前年度に比べて309億余円（10.4%）と2年ぶりに増加した。

なお、県債残高は3兆7,783億余円で、前年度に比べて1,166億余円（3.2%）増加しているが、臨時財政対策債・減収補填債を除いた県債残高は12年連続で減少している。

(表6) 県債発行額及び年度末残高の推移 (単位：億円)

年 度	県債発行額	年度末残高	うち臨財債等を除く残高
平成17年度	2,561	29,087	25,342
平成18年度	2,631	29,238	24,928
平成19年度	2,878	29,896	24,869
平成20年度	3,163	30,668	24,650
平成21年度	3,437	32,262	24,618
平成22年度	3,230	33,582	23,975
平成23年度	2,930	34,756	23,567
平成24年度	3,037	35,812	23,022
平成25年度	2,992	36,617	22,273
平成26年度	3,302	37,783	21,968

※1億円未満四捨五入

(2) 歳入の状況

平成26年度一般会計歳入決算の状況は、次のとおりである。

(表7)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額
	円	円	円	円
県 税	680,000,000,000	715,244,868,806	687,098,548,211	3,129,313,547
地方消費税清算金	138,968,000,000	138,968,801,810	138,968,801,810	0
地方譲与税	120,458,000,000	120,458,745,164	120,458,745,164	0
地方特例交付金	3,628,777,000	3,628,777,000	3,628,777,000	0
地方交付税	187,694,268,000	188,827,905,000	188,827,905,000	0
交通安全対策特別交付金	1,884,000,000	1,767,979,000	1,767,979,000	0
分担金及び負担金	2,421,032,182	2,465,271,503	2,205,354,840	5,208,723
使用料及び手数料	20,433,030,000	19,727,281,996	19,711,709,654	2,293,978
国庫支出金	198,063,591,483	174,868,118,582	174,868,118,582	0
財産収入	11,030,789,000	11,278,095,485	11,275,069,932	10,000
寄附金	396,529,000	375,093,775	375,093,775	0
繰入金	36,086,948,853	30,038,199,300	30,038,199,300	0
繰越金	6,662,835,100	6,662,835,554	6,662,835,554	0
諸収入	47,018,691,249	44,309,695,304	42,537,477,155	140,033,304
県 債	363,323,640,172	330,194,640,172	330,194,640,172	0
歳入合計	1,818,070,132,039	1,788,816,308,451	1,758,619,255,149	3,276,859,552

収入未済額	予算現額と 収入済額 との比較	収入済額 の構成比	予算現額 に対する 収入率	調定額に 対する 収入率	前年度収入済額	収入済額の前年度対比	
						増減額	伸び率
円	円	%	%	%	円	円	%
25,017,007,048	7,098,548,211	39.1	101.0	96.1	667,445,767,606	19,652,780,605	2.9
0	801,810	7.9	100.0	100.0	114,498,958,141	24,469,843,669	21.4
0	745,164	6.9	100.0	100.0	100,820,467,087	19,638,278,077	19.5
0	0	0.2	100.0	100.0	3,976,070,000	△ 347,293,000	△ 8.7
0	1,133,637,000	10.7	100.6	100.0	188,411,395,000	416,510,000	0.2
0	△ 116,021,000	0.1	93.8	100.0	2,016,071,000	△ 248,092,000	△ 12.3
254,707,940	△ 215,677,342	0.1	91.1	89.5	5,831,649,004	△ 3,626,294,164	△ 62.2
13,278,364	△ 721,320,346	1.1	96.5	99.9	14,584,167,176	5,127,542,478	35.2
0	△ 23,195,472,901	9.9	88.3	100.0	173,721,430,863	1,146,687,719	0.7
3,015,553	244,280,932	0.7	102.2	100.0	11,159,790,991	115,278,941	1.0
0	△ 21,435,225	0.0	94.6	100.0	521,945,701	△ 146,851,926	△ 28.1
0	△ 6,048,749,553	1.7	83.2	100.0	42,001,689,731	△ 11,963,490,431	△ 28.5
0	454	0.4	100.0	100.0	6,996,619,862	△ 333,784,308	△ 4.8
1,632,184,845	△ 4,481,214,094	2.4	90.5	96.0	42,369,559,758	167,917,397	0.4
0	△ 33,129,000,000	18.8	90.9	100.0	299,216,279,874	30,978,360,298	10.4
26,920,193,750	△ 59,450,876,890	100.0	96.7	98.3	1,673,571,861,794	85,047,393,355	5.1

ア 全体的状況

収入済額の合計は1兆7,586億1,925万余円で、予算現額に比べて594億5,087万余円下回っており、予算現額に対する収入率は96.7%、調定額に対する収入率は98.3%となっている。

収入済額の主なものは、県税6,870億9,854万余円（構成比39.1%）、県債3,301億9,464万余円（構成比18.8%）、地方交付税1,888億2,790万余円（構成比10.7%）、国庫支出金1,748億6,811万余円（構成比9.9%）である。

また、収入済額の合計を見ると、前年度の1兆6,735億7,186万余円に比べて850億4,739万余円（5.1%）の増加となっている。

これは、主に、繰入金が119億6,349万余円、分担金及び負担金が36億2,629万余円減少したものの、県債が309億7,836万余円、地方消費税清算金が244億6,984万余円増加したことなどによるものである。

不納欠損額の合計は、32億7,685万余円で、前年度の36億8,277万余円に比べて4億591万余円（11.0%）の減少となっている。

なお、不納欠損額の内訳は、県税が31億2,931万余円、諸収入が1億4,003万余円などである。

収入未済額の合計は269億2,019万余円で、前年度の302億1,712万余円に比べて32億9,693万余円（10.9%）減少となっている。

なお、収入未済額の主なものは、県税が250億1,700万余円、諸収入が16億3,218万余円、分担金及び負担金が2億5,470万余円である。

イ 自主財源と依存財源の比較

次に、収入済額を自主財源、依存財源別に前年度と比較すると、表8のとおりである。

収入済額に占める割合の高いものについて見ると、県税（構成比39.1%）の伸び率は2.9%、県債（構成比18.8%）の伸び率は10.4%、地方交付税（構成比10.7%）の伸び率は0.2%、国庫支出金（構成比9.9%）の伸び率は0.7%となっている。

収入済額に占める自主財源の割合は53.4%、依存財源の割合は46.6%であり、前年度に比べて自主財源の割合が0.7ポイント低下している。

自主財源・依存財源年度別比較表

(表8)

区 分	平成26年度			平成25年度			比較増減額 円
	収入済額 円	構成比 %	伸び率 %	収入済額 円	構成比 %	伸び率 %	
自 主 財 源	938,873,090,231	53.4	3.7	905,410,147,970	54.1	1.1	33,462,942,261
県 税	687,098,548,211	39.1	2.9	667,445,767,606	39.9	2.0	19,652,780,605
地方消費税清算金	138,968,801,810	7.9	21.4	114,498,958,141	6.8	△ 0.9	24,469,843,669
分担金及び負担金	2,205,354,840	0.1	△ 62.2	5,831,649,004	0.4	48.0	△ 3,626,294,164
使用料及び手数料	19,711,709,654	1.1	35.2	14,584,167,176	0.9	△ 3.6	5,127,542,478
財 産 収 入	11,275,069,932	0.7	1.0	11,159,790,991	0.7	42.5	115,278,941
寄 附 金	375,093,775	0.0	△ 28.1	521,945,701	0.0	420.2	△ 146,851,926
繰 入 金	30,038,199,300	1.7	△ 28.5	42,001,689,731	2.5	△ 20.3	△ 11,963,490,431
繰 越 金	6,662,835,554	0.4	△ 4.8	6,996,619,862	0.4	△ 3.8	△ 333,784,308
諸 収 入	42,537,477,155	2.4	0.4	42,369,559,758	2.5	8.1	167,917,397
依 存 財 源	819,746,164,918	46.6	6.7	768,161,713,824	45.9	△ 0.5	51,584,451,094
地 方 譲 与 税	120,458,745,164	6.9	19.5	100,820,467,087	6.0	19.7	19,638,278,077
地方特例交付金	3,628,777,000	0.2	△ 8.7	3,976,070,000	0.2	△ 1.6	△ 347,293,000
地方交付税	188,827,905,000	10.7	0.2	188,411,395,000	11.3	△ 9.2	416,510,000
交通安全対策特別交付金	1,767,979,000	0.1	△ 12.3	2,016,071,000	0.1	△ 4.9	△ 248,092,000
国 庫 支 出 金	174,868,118,582	9.9	0.7	173,721,430,863	10.4	2.1	1,146,687,719
県 債	330,194,640,172	18.8	10.4	299,216,279,874	17.9	△ 1.5	30,978,360,298
合 計	1,758,619,255,149	100.0	5.1	1,673,571,861,794	100.0	0.4	85,047,393,355

※ 構成比については、トータルに合わせて端数調整

(ア) 自主財源について

自主財源の収入済額は9,388億7,309万余円で、前年度に比べて334億6,294万余円の増加となっている。これは、前年度に地域整備事業会計から繰り入れた100億円が平成26年度に皆減したことなどにより、繰入金が119億6,349万余円減少したものの、地方消費税清算金が244億6,984万余円、県税収入が196億5,278万余円増加したことなどによるものである。

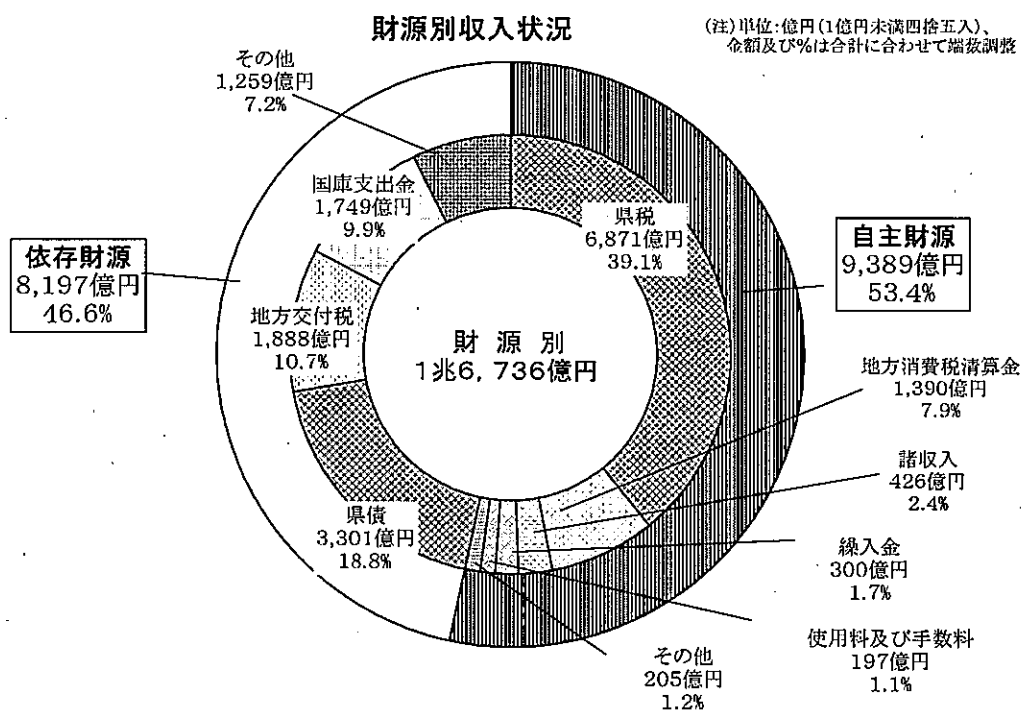
伸び率は3.7%となっている。

(イ) 依存財源について

依存財源の収入済額は8,197億4,616万余円で、前年度に比べて515億8,445万余円の増加となっている。

これは、県債が309億7,836万余円増加したほか、地方譲与税が196億3,827万余円増加したことなどによるものである。

伸び率は6.7%となっている。



(3) 歳出の状況

ア 全体的状況

平成26年度一般会計歳出決算の状況は、次のとおりである。

(表9)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額			不用額	予算現額と 支出済額と の比較	支出済 額の 構成比	執行 率
			継続費 通次繰越	繰越明許費	事故繰越し				
	円	円	円	円	円	円	円	%	%
議会費	2,971,567,000	2,915,785,009	0	0	0	55,781,991	55,781,991	0.2	98.1
総務費	118,119,316,611	112,879,606,489	341,404,000	276,199,305	0	4,622,106,817	5,239,710,122	6.5	95.6
民生費	315,862,549,131	309,867,693,967	0	2,051,884,661	0	3,942,970,503	5,994,855,164	17.7	98.1
衛生費	55,016,827,550	49,272,744,616	0	131,641,610	0	5,612,441,324	5,744,082,934	2.8	89.6
労働費	7,747,364,000	7,028,808,594	0	21,022,000	0	697,533,406	718,555,406	0.4	90.7
農林水 産業費	46,085,480,059	32,220,443,132	434,160,510	12,364,740,375	0	1,066,136,042	13,865,036,927	1.8	69.9
商工費	31,093,241,983	25,725,498,313	0	4,616,254,000	2,534,760	748,954,910	5,367,743,670	1.5	82.7
土木費	136,597,243,481	109,881,130,930	0	24,195,011,871	764,539,839	1,756,560,841	26,716,112,551	6.3	80.4
警察費	137,591,147,800	136,764,575,691	1,200,880	0	0	825,371,229	826,572,109	7.8	99.4
教育費	517,205,367,490	512,960,108,075	302,082,284	8,190,088	0	3,934,987,043	4,245,259,415	29.4	99.2
災 害 復旧費	1,069,950,000	576,469,230	0	459,210,393	0	34,270,377	493,480,770	0.0	53.9
公債費	271,342,207,000	271,305,501,566	0	0	0	36,705,434	36,705,434	15.5	100.0
諸 支 出 金	176,955,134,000	175,570,979,269	0	0	0	1,384,154,731	1,384,154,731	10.1	99.2
予備費	412,735,934	0	0	0	0	412,735,934	412,735,934	0.0	0.0
合計	1,818,070,132,039	1,746,969,344,881	1,078,847,674	44,124,154,303	767,074,599	25,130,710,582	71,100,787,158	100.0	96.1

支出済額の合計は、1兆7,469億6,934万余円で、予算現額に比べて711億78万余円下回っており、執行率（予算現額に対する支出済額の割合）は96.1%となっている。

支出済額の主なものは、教育費が5,129億6,010万余円（構成比29.4%）、民生費が3,098億6,769万余円（構成比17.7%）、公債費が2,713億550万余円（構成比15.5%）である。

イ 前年度比較

支出済額を前年度と比べると、次のとおりである。

(表10)

款	平成26年度		平成25年度		比 較	
	支出済額	構成比	支出済額	構成比	増減額	伸び率
	円	%	円	%	円	%
議 会 費	2,915,785,009	0.2	2,861,443,769	0.2	54,341,240	1.9
総 務 費	112,879,606,489	6.5	79,874,561,204	4.8	33,005,045,285	41.3
民 生 費	309,867,693,967	17.7	283,191,154,204	17.0	26,676,539,763	9.4
衛 生 費	49,272,744,616	2.8	52,308,646,110	3.2	△ 3,035,901,494	△ 5.8
労 働 費	7,028,808,594	0.4	8,699,174,232	0.5	△ 1,670,365,638	△ 19.2
農 林 水 産 業 費	32,220,443,132	1.8	26,294,443,525	1.6	5,925,999,607	22.5
商 工 費	25,725,498,313	1.5	27,080,601,035	1.6	△ 1,355,102,722	△ 5.0
土 木 費	109,881,130,930	6.3	120,188,579,233	7.2	△ 10,307,448,303	△ 8.6
警 察 費	136,764,575,691	7.8	135,098,449,154	8.1	1,666,126,537	1.2
教 育 費	512,960,108,075	29.4	493,985,407,326	29.6	18,974,700,749	3.8
災 害 復 旧 費	576,469,230	0.0	111,642,550	0.0	464,826,680	416.4
公 債 費	271,305,501,566	15.5	278,224,407,706	16.7	△ 6,918,906,140	△ 2.5
諸 支 出 金	175,570,979,269	10.1	158,990,516,192	9.5	16,580,463,077	10.4
予 備 費	0	0.0	0	0.0	0	-
合 計	1,746,969,344,881	100.0	1,666,909,026,240	100.0	80,060,318,641	4.8

支出済額の合計は、前年度の1兆6,669億902万余円に比べて、800億6,031万余円(4.8%)の増加となっている。

これは、土木費の103億744万余円、公債費の69億1,890万余円などの減少があったものの、総務費が330億504万余円、民生費が266億7,653万余円増加したことなどによるものである。

3 特別会計

平成26年度の特別会計は、埼玉県公債費特別会計ほか12会計で、その歳入歳出決算の状況は次のとおりである。

(1) 歳入の状況

(表11)

会 計 名	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額
	円	円	円	円
埼玉県公債費特別会計	513,375,351,000	513,375,344,252	513,375,344,252	0
埼玉県証紙特別会計	14,929,492,000	15,260,954,760	15,260,954,760	0
埼玉州市町村振興事業 特 別 会 計	13,075,977,000	12,907,736,862	12,907,736,862	0
埼玉県災害救助事業 特 別 会 計	372,608,000	17,613,901	17,613,901	0
埼玉県母子寡婦福祉 資金特別会計	1,160,641,000	1,631,399,635	1,321,137,982	9,123,572
埼玉県小規模企業者等 設備導入資金特別会計	548,397,000	652,599,546	539,843,104	0
埼玉県就農支援資金 貸付事業特別会計	37,692,000	117,993,313	98,719,522	0
埼玉県林業・木材産業 改善資金特別会計	39,060,000	108,879,620	103,833,239	0
本多静六博士 育英事業特別会計	52,878,000	51,254,209	50,794,687	0
埼玉県用地事業 特 別 会 計	594,894,000	593,415,041	593,415,041	0
埼玉県県営住宅事業 特 別 会 計	16,697,754,548	14,858,895,311	14,758,334,191	5,451,075
埼玉県高等学校等 奨学金事業特別会計	532,153,000	579,450,070	526,498,420	0
埼玉県公営競技事業 特 別 会 計	32,002,749,000	30,415,609,047	30,415,609,047	0
歳入合計	593,419,646,548	590,571,145,567	589,969,835,008	14,574,647

収入未済額	予算現額と 収入済額との 比較増減	予算現額 に対する 収入率	調定額に 対する 収入率	前年度収入済額	収入済額の前年度対比	
					増減額	伸び率
円	円	%	%	円	円	%
0	△ 6,748	100.0	100.0	505,118,452,245	8,256,892,007	1.6
0	331,462,760	102.2	100.0	17,980,605,901	△ 2,719,651,141	△ 15.1
0	△ 168,240,138	98.7	100.0	11,419,274,432	1,488,462,430	13.0
0	△ 354,994,099	4.7	100.0	67,455,992	△ 49,842,091	△ 73.9
301,138,081	160,496,982	113.8	81.0	1,069,417,060	251,720,922	23.5
112,756,442	△ 8,553,896	98.4	82.7	703,724,908	△ 163,881,804	△ 23.3
19,273,791	61,027,522	261.9	83.7	109,653,437	△ 10,933,915	△ 10.0
5,046,381	64,773,239	265.8	95.4	96,425,393	7,407,846	7.7
459,522	△ 2,083,313	96.1	99.1	51,777,194	△ 982,507	△ 1.9
0	△ 1,478,959	99.8	100.0	6,969,158,127	△ 6,375,743,086	△ 91.5
95,110,045	△ 1,939,420,357	88.4	99.3	15,969,915,553	△ 1,211,581,362	△ 7.6
52,951,650	△ 5,654,580	98.9	90.9	600,125,471	△ 73,627,051	△ 12.3
0	△ 1,587,139,953	95.0	100.0	31,117,406,271	△ 701,797,224	△ 2.3
586,735,912	△ 3,449,811,540	99.4	99.9	591,273,391,984	△ 1,303,556,976	△ 0.2

(2) 歳出の状況

(表12)

会 計 名	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	
			継続費 通次繰越	繰越明許費
	円	円	円	円
埼玉県公債費特別会計	513,375,351,000	513,375,344,252	0	0
埼玉県証紙特別会計	14,929,492,000	14,205,488,689	0	0
埼玉県市町村振興事業 特別会計	13,075,977,000	12,907,736,862	0	0
埼玉県災害救助事業 特別会計	372,608,000	17,613,901	0	0
埼玉県母子寡婦福祉 資金特別会計	1,160,641,000	804,842,164	0	0
埼玉県小規模企業者等 設備導入資金特別会計	548,397,000	437,843,104	0	0
埼玉県就農支援資金 貸付事業特別会計	37,692,000	30,224,945	0	0
埼玉県林業・木材産業 改善資金特別会計	39,060,000	1,113,255	0	0
本多静六博士 育英事業特別会計	52,878,000	49,984,944	0	0
埼玉県用地事業 特別会計	594,894,000	593,184,885	0	0
埼玉県県営住宅事業 特別会計	16,697,754,548	14,083,345,165	1,866,547,541	43,506,000
埼玉県高等学校等 奨学金事業特別会計	532,153,000	518,256,150	0	0
埼玉県公営競技事業 特別会計	32,002,749,000	24,571,968,079	0	0
歳出合計	593,419,646,548	581,596,946,395	1,866,547,541	43,506,000

事故繰越し	不用額	予算現額と 支出済額と の比較増減	執行 率	前年度支出済額	支出済額の前年度対比	
					増減額	伸び率
円	円	円	%	円	円	%
0	6,748	6,748	100.0	505,118,452,245	8,256,892,007	1.6
0	724,003,311	724,003,311	95.2	16,835,638,680	△ 2,630,149,991	△ 15.6
0	168,240,138	168,240,138	98.7	11,406,274,432	1,501,462,430	13.2
0	354,994,099	354,994,099	4.7	67,455,992	△ 49,842,091	△ 73.9
0	355,798,836	355,798,836	69.3	822,398,495	△ 17,556,331	△ 2.1
0	110,553,896	110,553,896	79.8	601,724,908	△ 163,881,804	△ 27.2
0	7,467,055	7,467,055	80.2	68,894,259	△ 38,669,314	△ 56.1
0	37,946,745	37,946,745	2.9	103,209	1,010,046	978.6
0	2,893,056	2,893,056	94.5	50,157,325	△ 172,381	△ 0.3
0	1,709,115	1,709,115	99.7	6,969,145,160	△ 6,375,960,275	△ 91.5
0	704,355,842	2,614,409,383	84.3	15,289,604,236	△ 1,206,259,071	△ 7.9
0	13,896,850	13,896,850	97.4	588,196,735	△ 69,940,585	△ 11.9
0	7,430,780,921	7,430,780,921	76.8	25,400,645,129	△ 828,677,050	△ 3.3
0	9,912,646,612	11,822,700,153	98.0	583,218,690,805	△ 1,621,744,410	△ 0.3

(3) 決算の状況

各特別会計を合計した歳入・歳出における予算現額は、5,934億1,964万余円で、前年度の5,983億851万余円に比べて48億8,887万余円の減少となっている。

その主な理由は、埼玉県公債費特別会計が82億5,688万余円増加した反面、埼玉県用地事業特別会計が63億7,518万余円減少したことなどによるものである。

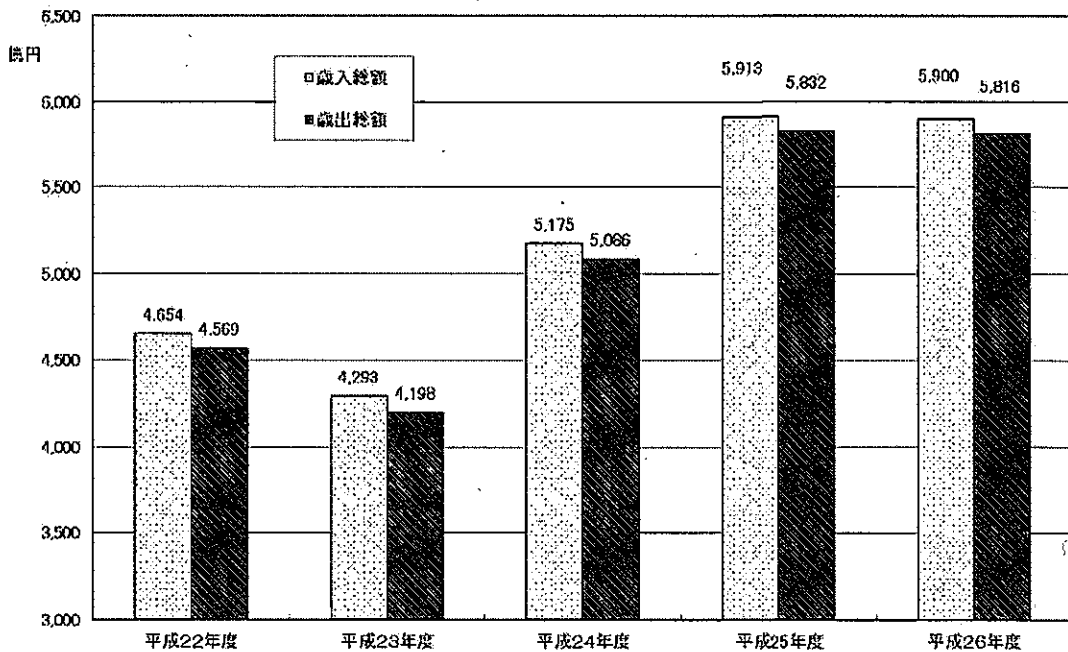
収入済額の合計は5,899億6,983万余円で、予算現額に比べて34億4,981万余円下回っており、予算現額に対する収入率は99.4%、調定額に対する収入率は99.9%となっている。

収入未済額の合計は5億8,673万余円で、埼玉県母子寡婦福祉資金特別会計が3億113万余円、埼玉県小規模企業者等設備導入資金特別会計が1億1,275万余円などとなっている。

また、不納欠損額の合計は1,457万余円で、埼玉県母子寡婦福祉資金特別会計が912万余円、埼玉県県営住宅事業特別会計が545万余円となっている。

支出済額の合計は5,815億9,694万余円で、予算現額に対し118億2,270万余円の予算残額が生じており、執行率は98.0%となっている。

特別会計決算額の推移



(1億円未満四捨五入)

平成26年度

埼玉県公営企業会計決算審査意見書

埼玉県監査委員

第 1 審査の概要

1 審査の対象

平成 26 年度埼玉県工業用水道事業会計決算
平成 26 年度埼玉県水道用水供給事業会計決算
平成 26 年度埼玉県地域整備事業会計決算

2 審査の期間

平成 27 年 8 月 12 日から平成 27 年 9 月 16 日まで

3 審査の方法

決算審査に当たっては、知事から審査に付された決算書が、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するとともに、経営の基本原則である経済性の発揮及び公共の福祉の増進が図られているかどうかの主眼をおき、会計帳票、証拠書類と照合し、既に実施した定期監査及び現金出納検査の結果をも参考にして慎重に審査を行った。

第 2 審査の結果

1 審査意見

平成 26 年度埼玉県工業用水道事業会計決算、平成 26 年度埼玉県水道用水供給事業会計決算及び平成 26 年度埼玉県地域整備事業会計決算については、決算書及び同附属書類並びに関係諸帳簿及び証拠書類等を照合審査した結果、符合していることを確認した。

また、事業の運営及び予算の執行に当たっては、関係法令及び予算議決の趣旨に沿って、おおむね適正に行われているものと認めた。

なお、次のとおり一部に留意又は改善を要する事項が認められた。

2 留意又は改善を要する事項

平成26年度の地方公営企業会計基準の見直しにより、現行の民間企業会計原則の考え方が最大限取り入れられ、民間の会計基準に近いものとなった。

その中で減損会計の導入も図られ、固定資産について減損の兆候の有無の判断、減損損失の認識の判定・測定が求められることとなった。具体的には、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった状態その他将来の経済的便益が著しく減少した状態の場合、固定資産の含み損を解消するための会計上の処理を行うこととされ、また、減損の兆候が認められた場合、減損損失を認識した場合には、決算書類への記載、開示が義務付けられた。

各会計とも保有する固定資産は多額であり、減損の兆候の把握、減損損失の認識・測定を適切に行う必要がある。

(説明)

1 平成26年度決算における減損

地域整備事業会計で減損の兆候を把握、減損損失認識の判定を行い、133億円の減損損失を計上した。流域下水道事業会計では減損の兆候を把握したが、減損損失の認識には至らなかった。

会計	固定資産の帳簿価額 (26年度末)	①減損の兆候	②減損損失 の認識	③減損損失 の測定
工業用水道事業会計	130億円	—	—	—
水道用水供給事業会計	5,637億円	—	—	—
地域整備事業会計	403億円	兆候あり 対象：秋父みどりが丘工業団地ほかの土地・建物等	認識する	133億円
病院事業会計	768億円	—	—	—
流域下水道事業会計	5,408億円	兆候あり 対象：さいたま市内の元焼却灰仮置場用地	認識しない	—

2 会計基準の見直し

(1) 主な内容

民間企業会計と同様に、正確な資産状況、損益構造を明らかにすることが見直しの主なポイントとされている。

目的	会計基準の見直し
資産、負債の正確な把握	借入資本金の負債計上
	みなし償却制度の廃止
将来の特定費用、損失の把握	引当金計上の適正化
帳簿価額の適正化	固定資産の減損会計の導入

(2) 固定資産の減損会計

「減損」とは、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった状態その他将来の経済的便益が著しく低下した状態をいう。

減損の兆候の把握、減損損失の認識それぞれにつき決算書類への記載、開示が義務付けられた。減損を認識した場合は帳簿価額を減額する会計処理が必要となる。

手順	意義	対応	
		会計処理	決算書類への記載、開示
①減損の兆候	減損が生じている可能性を示す「減損の兆候」があるかどうかを判断する。	帳簿価額の減額分を減損損失とする。	減損の兆候が認められた場合、その概要、減損損失を認識しない理由等を注記
②減損損失の認識	減損の兆候がある場合に、割引前将来キャッシュ・フローと簿価を比較し、簿価を下回る場合に減損損失を認識する。		減損損失を認識した場合、概要、経緯、減損損失金額の内訳等を注記
③減損損失の測定	減損損失を認識すべきとした場合に、帳簿価額を回収可能価額まで減額する。		

平成26年度地域整備事業会計決算において、「県内企業の海外展開支援事業」に係る経費が計上された。これは、県内企業の海外展開に係る水ビジネスセミナーの実施経費や、県内企業とともに行ったタイへの現地調査に係る費用を支出したものである。

地域整備事業は、地方公営企業法第2条第3項に基づき、条例で定めるところにより設置された事業であり、事業内容は設置条例に規定する範囲内で実施すべきである。

今後、新たな事業展開を図るにあたっては、地方公営企業法第3条に定める経営の基本原則に則るとともに、設置条例との整合性に疑義のないよう十分留意する必要がある。

(説明)

1 平成26年度「県内企業の海外展開支援事業」に係る経費

(1) 執行会計及び執行科目

地域整備事業会計

収益的支出 事業費 営業費用 (一般管理費)

(2) 執行額 5, 433, 147円

(3) 執行内容

ア 水ビジネスセミナーの実施 (平成26年7月17日)

イ タイへの現地調査 (平成26年11月3日～11月7日)

2 関係法・条例

(1) 地方公営企業法

(この法律の適用を受ける企業の範囲)

第2条 (1項、2項略)

3 前二項に定める場合のほか、地方公共団体は、政令で定める基準に従い、条例(略)で定めるところにより、その経営する企業に、この法律の規定の全部又は一部を適用することができる。

(経営の基本原則)

第3条 地方公営企業は、常に企業の経済性を発揮するとともに、その本来の目的である公共の福祉を増進するように運営されなければならない。

(2) 埼玉県公営企業の設置等に関する条例 (平成27年4月1日一部改正前)

(企業の設置等)

第二条 県は、県の経営する企業として、次の各号に掲げる事業を設置する。

一～二 (略)

三 地域整備事業

2 法第二条第三項及び地方公営企業法施行令(昭和二十七年政令第四百三号)第一条第二項の規定に基づき、前項第三号に掲げる事業に法の規定の全部を適用する。

(地域整備事業の経営の基本)

第七条 地域整備事業として行う事業は、業務用地、住宅用地その他の地域の振興に資する施設のための用地を造成し、及び供給する事業とする。

第 3 決算の状況等

1 埼玉県工業用水道事業会計

(1) 業務の概況

工業用水道事業は、産業基盤の整備と地盤沈下の防止を目的として、工業用水法に基づく地下水汲み上げ規制区域の6市（草加市、八潮市、蕨市、戸田市の全域、さいたま市及び川口市の一部）の事業所に工業用水を供給している。

柿木浄水場、大久保浄水場は、日量253,000m³の給水能力を有し、平成26年度の給水契約水量は195,342m³/日、配水量は109,306m³/日であった。

これを前年度と比較すると、平成26年度末現在の給水事業所数は152事業所で、1事業所減少し、給水契約水量は0.8%の減少、配水量は5.9%の減少となった。

	26年度 A	25年度 B	対前年度比 A/B
浄水場	大久保浄水場 柿木浄水場	大久保浄水場 柿木浄水場	— —
給水事業所数(年度末)	152	153	99.3%
給水能力(m ³ /日) a	253,000	253,000	100.0%
給水契約水量(m ³ /日) b	195,342	196,976	99.2%
配水量(m ³ /日) c	109,306	116,148	94.1%
給水契約水量/給水能力 b/a×100	77.2	77.9	※ △0.7
配水量/給水能力 c/a×100	43.2	45.9	※ △2.7
給水収益(千円)	1,654,048	1,675,041	98.7%
年度末職員数(人)	30	30	※ 0
基本料金(/m ³)	22円53銭	22円53銭	—
特別料金(/m ³)	29円29銭	29円29銭	—
超過料金(/m ³)	45円 5銭	45円 5銭	—

※ A-B

(2) 決算報告書

予算額に対する決算額は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 事業収益	2,150,513,000	2,237,663,790	87,150,790
第1項 営業収益	1,870,686,000	1,903,045,362	32,359,362
第2項 営業外収益	279,826,000	276,092,319	△3,733,681
第3項 特別利益	1,000	58,526,109	58,525,109

支出

(単位:円)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額
第1款 事業費	1,863,946,000	1,692,134,944	0	171,811,056
第1項 営業費用	1,722,640,000	1,597,625,395	0	125,014,605
第2項 営業外費用	117,839,000	74,415,991	0	43,423,009
第3項 特別損失	19,467,000	20,093,558	0	△626,558
第4項 予備費	4,000,000	0	0	4,000,000

事業収益の決算額は、2,237,663,790円で、予算額を87,150,790円上回っている。

これは、主に給水収益や受取利息が見込みを上回ったほか、特別利益に原子力損害賠償金収入、退職給付引当金の戻入れ等を計上したことによるものである。

事業費の決算額は、1,692,134,944円で、171,811,056円の不用額を生じた。これは、主に退職給付費や消費税等の執行残である。

イ 資本的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 資本的収入	1,383,390,000	1,382,837,941	△552,059
第1項 建設補助金	150,500,000	150,500,000	0
第2項 長期貸付金償還金	1,232,000,000	1,232,000,000	0
第3項 他会計補助金	888,000	240,000	△648,000
第4項 固定資産売却代金	1,000	0	△1,000
第5項 雑収入	1,000	97,941	96,941

支出

(単位:円)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額
第1款 資本的支出	1,804,332,663	1,677,262,879	104,372,264	22,697,520
第1項 建設改良費	974,598,663	847,529,415	104,372,264	22,696,984
第2項 投資有価証券	0	0	0	0
第3項 長期貸付金	690,000,000	690,000,000	0	0
第4項 企業債償還金	139,734,000	139,733,464	0	536

資本的収入の長期貸付金償還金1,232,000,000円は、水道用水供給事業会計への貸付金の償還金である。

資本的支出の建設改良費に係る翌年度繰越額104,372,264円は、主に武蔵水路改築事業費及び柿木浄水場排水処理施設等更新事業費に係る継続費通次繰越額であり、長期貸付金690,000,000円は、水道用水供給事業会計へ貸付けたものである。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額294,424,938円は、建設改良積立金170,000,000円、減債積立金124,424,938円で補填されている。

(3) 損益計算書

当年度の経営成績は、次のとおりである。

(単位:円、%)

区分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度比較	
			A-B	A/B
営業収益	1,766,083,849	1,930,269,513	△164,185,664	91.5
給水収益	1,654,047,734	1,675,041,152	△20,993,418	98.7
受託工事収益	107,576,600	249,191,245	△141,614,645	43.2
その他営業収益	4,459,515	6,037,116	△1,577,601	73.9
営業費用	1,538,245,148	1,640,675,063	△102,429,915	93.8
原水及び浄水費	462,145,626	484,517,120	△22,371,494	95.4
配水及び給水費	308,861,305	358,049,585	△49,188,280	86.3
受託工事費	108,018,830	249,847,797	△141,828,967	43.2
総係費	78,262,527	79,265,086	△1,002,559	98.7
減価償却費	575,934,859	399,689,660	176,245,199	144.1
資産減耗費	5,022,001	69,305,815	△64,283,814	7.2
営業利益	227,838,701	289,594,450	△61,755,749	78.7
営業外収益	276,147,236	62,823,695	213,323,541	439.6
受取利息及び配当金	47,336,372	60,108,737	△12,772,365	78.8
他会計補助金	1,260,000	1,518,000	△258,000	83.0
長期前受金戻入	227,231,914		227,231,914	皆増
雑収益	318,950	1,196,958	△878,008	26.6
営業外費用	46,481,326	50,425,603	△3,944,277	92.2
支払利息及び企業債取扱諸費	44,602,361	50,381,255	△5,778,894	88.5
雑支出	1,878,965	44,348	1,834,617	4,236.9
経常利益	457,504,611	301,992,542	155,512,069	151.5
特別利益	58,526,109	94,834,441	△36,308,332	61.7
固定資産売却益		24,171,570	△24,171,570	皆減
その他特別利益	58,526,109	70,662,871	△12,136,762	82.8
特別損失	20,093,558	1,247,949	18,845,609	1,610.1
過年度損益修正損		1,247,949	△1,247,949	皆減
手当等	15,452,911		15,452,911	皆増
貸倒引当金繰入額	3,469,655		3,469,655	皆増
その他特別損失	1,170,992		1,170,992	皆増
当年度純利益	495,937,162	395,579,034	100,358,128	125.4
前年度繰越利益剰余金	0	18,363,196	△18,363,196	皆減
その他未処分利益剰余金変動額	3,797,592,496		3,797,592,496	皆増
当年度未処分利益剰余金	4,293,529,658	413,942,230	3,879,587,428	1,037.2

ア 営業収益

営業収益の大部分を占める給水収益は、契約水量の減少により減少傾向が続いており、前年度と比較して20,993,418円（1.3%）減少したほか、受託工事収益の減少により、営業収益は前年度と比較して164,185,664円（8.5%）減少した。

イ 営業費用

会計基準の見直しにより、みなし償却の廃止に伴い、前年度と比較して減価償却費が176,245,199円（44.1%）増加した。一方、主に受託工事費の減少や大規模な施設耐震診断の実施がなかったこと、固定資産除却費の減少により、営業費用は、前年度と比較して102,429,915円（6.2%）減少した。

ウ 営業外収益

水道用水供給事業会計への貸付金残高の減少等に伴い、受取利息が減少している。一方、会計基準の見直しにより、償却資産の取得に伴い交付された補助金等の長期前受金に係る減価償却見合い分の収益化として、長期前受金戻入が新たに計上された。これらにより、営業外収益は前年度と比較して213,323,541円（339.6%）増加した。

エ 営業外費用

企業債残高の減少に伴い、企業債利息が減少している。

オ 特別利益

原子力損害賠償金収入及び退職給付引当金の戻入を計上している。

カ 特別損失

会計基準の見直しにより、当年度6月支給分賞与等のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上しているほか、破産更生債権等に係る貸倒引当金繰入額、未収債権の貸倒れ額を計上している。

キ 当年度純利益

これらにより当年度純利益495,937,162円を計上し、前年度と比較して100,358,128円（25.4%）の増加となった。

（4）剰余金計算書

ア 資本金

会計基準の見直しにより、借入資本金が負債の部に計上されることに伴い、1,236,763,040円減少した。

イ 資本剰余金

会計基準の見直しにより、受贈財産評価額、寄附金、工事負担金、国庫補助金及び他会計補助金のうち償却資産の財源となっているものを長期前受金に整理することに伴い、前年度の剰余金処分後残高のうち13,355,177,568円を減額している。

ウ 利益剰余金

前年度処分後残高のうち、減債積立金を139,733,464円、建設改良積立金を170,000,000円取崩し、同額について未処分利益剰余金を増加させている。また、会計基準の見直しによるみなし償却の廃止に伴い、未処分利益剰余金を3,487,859,032円増額しているほか、当年度純利益である495,937,162円を増額した。

(5) 剰余金処分計算書(案)

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	8,933,732,015	378,404,579	4,293,529,658
議会の議決による処分額	3,797,592,496	0	△ 4,293,529,658
資本金の増加	3,797,592,496		△ 3,797,592,496
建設改良積立金の積立			△ 495,937,162
処分後残高	12,731,324,511	378,404,579	(繰越利益剰余金) 0

ア 資本金の増加

未処分利益剰余金から3,797,592,496円を資本金へ振り替える案としている。

イ 建設改良積立金の積立

未処分利益剰余金から495,937,162円を建設改良積立金に積み立てる案としている。

(6) 貸借対照表

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、次のとおりである。

(単位:円、%)

区分	平成26年度 A	平成25年度 ・ B	対前年度比	
			A-B	A/B
固定資産	13,025,579,447	21,380,642,679	△8,355,063,232	60.9
有形固定資産	9,793,166,825	16,187,114,680	△6,393,947,855	60.5
土地	437,820,277	437,820,277	0	100.0
建物	212,472,834	503,559,693	△291,086,859	42.2
構築物	6,211,995,790	11,182,890,770	△4,970,894,980	55.5
機械及び装置	1,717,376,120	3,530,280,724	△1,812,904,604	48.6
車両運搬具	56,950	56,950	0	100.0
船舶	7,950	7,950	0	100.0
工具、器具及び備品	6,030,963	6,927,453	△896,490	87.1
リース資産	305,856		305,856	皆増
建設仮勘定	1,207,100,085	525,570,863	681,529,222	229.7
無形固定資産	62,412,622	181,527,999	△119,115,377	34.4
ダム使用权	50,322,591	88,387,264	△38,064,673	56.9
水利権	11,147,795	72,717,722	△61,569,927	15.3
地上権		6,597,126	△6,597,126	皆減
施設利用権		12,883,651	△12,883,651	皆減
電話加入権	942,236	942,236	0	100.0
投資その他の資産	3,170,000,000	5,012,000,000	△1,842,000,000	63.2
長期貸付金	3,170,000,000	5,012,000,000	△1,842,000,000	63.2
破産更生債権等	3,469,655		3,469,655	皆増
貸倒引当金	△3,469,655		△3,469,655	皆増
流動資産	12,335,886,803	10,504,887,985	1,830,998,818	117.4
現金預金	10,672,002,725	10,178,322,062	493,680,663	104.9
未収金	354,041,466	307,695,157	46,346,309	115.1
貸倒引当金	△463,154		△463,154	皆増
貯蔵品	10,305,766	10,370,766	△65,000	99.4
短期貸付金	1,300,000,000		1,300,000,000	皆増
その他流動資産		8,500,000	△8,500,000	皆減
資産合計	25,361,466,250	31,885,530,664	△6,524,064,414	79.5

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定負債	1,849,860,367	901,057,802	948,802,565	205.3
企業債	956,720,090		956,720,090	皆増
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	956,720,090		956,720,090	皆増
リース債務	263,136		263,136	皆増
引当金	892,877,141	901,057,802	△8,180,661	99.1
退職給付引当金	218,965,276	227,145,937	△8,180,661	96.4
修繕引当金	673,911,865	673,911,865	0	100.0
流動負債	335,400,595	258,399,554	77,001,041	129.8
企業債	140,309,486		140,309,486	皆増
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	140,309,486		140,309,486	皆増
リース債務	67,188		67,188	皆増
未払金	161,411,110	237,028,984	△75,617,874	68.1
前受金		2,241,750	△2,241,750	皆減
引当金	15,400,446		15,400,446	皆増
賞与引当金	15,400,446		15,400,446	皆増
その他流動負債	18,212,365	19,128,820	△916,455	95.2
繰延収益	3,058,276,394	0	3,058,276,394	皆増
受贈財産評価額長期前受金	198,804,129		198,804,129	皆増
寄附金長期前受金	252,500		252,500	皆増
工事負担金長期前受金	6,392,951		6,392,951	皆増
国庫補助金長期前受金	2,390,733,788		2,390,733,788	皆増
他会計補助金長期前受金	462,093,026		462,093,026	皆増
負債合計	5,243,537,356	1,159,457,356	4,084,080,000	452.2
資本金	8,933,732,015	10,170,495,055	△1,236,763,040	87.8
資本金	8,933,732,015	8,933,732,015	0	100.0
借入資本金		1,236,763,040	△1,236,763,040	皆減
企業債		1,236,763,040	△1,236,763,040	皆減
剰余金	11,184,196,879	20,555,578,253	△9,371,381,374	54.4
資本剰余金	378,404,579	13,791,891,366	△13,413,486,787	2.7
受贈財産評価額	26,904,384	330,596,307	△303,691,923	8.1
寄附金		5,050,000	△5,050,000	皆減
工事負担金		91,487,671	△91,487,671	皆減
国庫補助金	45,492,371	9,734,452,948	△9,688,960,577	0.5
他会計補助金	306,007,824	3,630,304,440	△3,324,296,616	8.4
利益剰余金	10,805,792,300	6,763,686,887	4,042,105,413	159.8
減債積立金	1,097,029,576	1,236,763,040	△139,733,464	88.7
利益積立金	604,212,128	604,212,128	0	100.0
建設改良積立金	4,811,020,938	4,508,769,489	302,251,449	106.7
当年度未処分利益剰余金	4,293,529,658	413,942,230	3,879,587,428	1,037.2
資本合計	20,117,928,894	30,726,073,308	△10,608,144,414	65.5
負債資本合計	25,361,466,250	31,885,530,664	△6,524,064,414	79.5

ア 資産総額は、25,361,466,250円であり、前年度と比較して6,524,064,414円（20.5%）減少している。

固定資産は、13,025,579,447円であり、前年度と比較して8,355,063,232円（39.1%）減少している。これは主に、有形固定資産及び無形固定資産について、会計基準の見直しにより、みなし償却の廃止に伴い、補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置として、当初から当該補助金等が収益化されていた状態になるよう移行処理を行ったことによるものである。投資その他の資産については、水道用水供給事業会計に対する貸付金について、ワン・イヤールールにより固定資産に分類すべきものを計上しているほか、未収債権のうち回収困難なものを破産更生債権に分類し貸倒引当金を設定している。

流動資産は、12,335,886,803円であり、前年度と比較して1,830,998,818円（17.4%）増加している。これは主に、会計基準の見直しにより、水道用水供給事業会計に対する貸付金について、ワン・イヤールールにより1,300,000,000円を流動資産に計上したことによるものである。

イ 負債総額は、5,243,537,356円であり、前年度と比較して4,084,080,000円（352.2%）増加している。これは主に、会計基準の見直しにより、従来借入資本金に計上していた企業債を固定負債に956,720,090円、流動負債に140,309,486円計上したこと、賞与引当金を15,400,446円計上したこと、みなし償却の廃止に伴い、補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置として、当初から当該補助金等が収益化されていた状態になるよう移行処理を行い、繰延収益として長期前受金を計上したこと等によるものである。

ウ 資本総額は、20,117,928,894円であり、前年度と比較して10,608,144,414円（34.5%）減少している。これは主に、会計基準の見直しにより、資本剰余金に計上していた補助金等のうち償却資産の財源となっているものを長期前受金として繰延収益に整理したため資本剰余金が13,413,486,787円減少したこと、みなし償却の廃止に伴う補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置及び当年度純利益495,937,162円の計上により、未処分利益剰余金が3,879,587,428円増加したこと等によるものである。

(7) その他

ア キャッシュ・フロー計算書

当年度のキャッシュ・フローの状況は、次のとおりである。

(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)	495,937,162
減価償却費	575,934,859
資産減耗費	5,022,001
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△8,180,661
賞与引当金の増減額(△は減少)	15,400,446
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,932,809
長期前受金戻入額	△227,231,914
受取利息及び受取配当金	△47,336,372
支払利息及び企業債取扱諸費	44,602,361
その他特別利益	△50,345,448
未収金の増減額(△は増加)	62,204,406
未払金の増減額(△は減少)	△53,560,231
たな卸資産の増減額	65,000
前受金の増減額(△は減少)	△2,241,750
その他の流動資産の増減額(△は増加)	8,500,000
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△916,455
小計	821,786,213
利息及び配当金の受取額	47,336,372
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△44,602,361
損害賠償金の受取額	50,345,448
業務活動によるキャッシュ・フロー	874,865,672
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	△641,771,975
有形固定資産の売却による収入	30,579,630
無形固定資産の取得による支出	△169,245,453
貸付けによる支出	△690,000,000
貸付金の回収による収入	1,232,000,000
特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	△3,248,148
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	240,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△241,445,946
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	△139,733,464
リース債務の返済による支出	△5,599
財務活動によるキャッシュ・フロー	△139,739,063
資金増加額(又は減少額)	493,680,663
資金期首残高	10,178,322,062
資金期末残高	10,672,002,725

業務活動によるキャッシュ・フローは、874,865,672円の増加、投資活動によるキャッシュ・フローは、241,445,946円の減少、財務活動によるキャッシュ・フローは、139,739,063円の減少の結果、資金期末残高は期首に比べて493,680,663円の増加となっている。

イ 注記

地方公営企業法施行規則第35条に基づき次の事項について注記されている。

1 重要な会計方針	(1) 資産の評価基準及び評価方法 (2) 固定資産の減価償却の方法 (3) 引当金の計上方法 (4) 消費税等の会計処理方法
2 キャッシュ・フロー 計算書関連	(重要な非資金取引の内容)
3 貸借対照表関連	(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用
4 セグメント情報の 開示	(セグメント情報なし)
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 (2) リース資産に係る経過措置 (3) 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
6 その他	(1) 引当金の取崩し (2) 長期継続契約に係るリース債務

2 埼玉県水道用水供給事業会計

(1) 業務の概況

水道用水供給事業は、水需要に対応するとともに地盤沈下防止のため、受水団体へ水道用水を卸供給している。平成26年度は、大久保、庄和、行田、新三郷及び吉見の5浄水場から、55団体に対し給水し、年間給水量は637,471千 m^3 であった。

年間給水量は、前年度に比し、595千 m^3 、0.1%減少した。

	26年度	25年度	対前年度比
	A	B	A/B
事業創設認可年月日	昭和39年3月3日		—
供用開始年月日	昭和43年4月2日		—
浄水場	大久保浄水場、庄和浄水場、行田浄水場、新三郷浄水場、吉見浄水場		—
行政区域内人口(人)	7,208,053	7,186,792	100.3%
計画給水人口(人)	6,489,660	6,489,660	100.0%
現在給水人口(人)	7,187,569	7,164,812	100.3%
給水団体数(年度末)	55	55	100.0%
施設能力(m^3 /日)	2,665,000	2,665,000	100.0%
検針水量(m^3 /日)	1,746,495	1,748,125	99.9%
検針水量(m^3)	637,470,762	638,065,539	99.9%
給水収益(千円)	39,383,709	39,419,909	99.9%
基本料金(/ m^3)	61円78銭	61円78銭	—
年度末職員数(人)	345	345	※ 0

※ A-B

(2) 決算報告書

予算額に対する決算額は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 事業収益	49,143,305,000	49,233,605,642	90,300,642
第1項 営業収益	43,453,430,000	42,804,226,535	△649,203,465
第2項 営業外収益	5,689,874,000	5,772,607,087	82,733,087
第3項 特別利益	1,000	656,772,020	656,771,020

支出

(単位:円)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額
第1款 事業費	45,563,527,800	43,587,255,556	21,978,000	1,954,294,244
第1項 営業費用	38,642,237,800	37,111,820,959	21,978,000	1,508,438,841
第2項 営業外費用	6,681,175,000	6,293,984,362	0	387,190,638
第3項 特別損失	200,115,000	181,450,235	0	18,664,765
第4項 予備費	40,000,000	0	0	40,000,000

事業収益の決算額は、49,233,605,642円で、予算額を90,300,642円上回っている。

これは、主に営業収益のうち給水収益が水需要の減少等により見込みを下回った一方、特別利益に原子力損害賠償金の受入額について計上があったためである。

事業費の決算額は、43,587,255,556円で、地方公営企業法第26条第2項の規定による21,978,000円の事故繰越を行っており、1,954,294,244円の不用額を生じた。この不用額は、主に修繕費、退職給付費、消費税、薬品費等の執行残である。

イ 資本的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 資本的収入	13,116,818,000	12,696,675,051	△420,142,949
第1項 建設補助金	1,722,226,000	1,608,828,000	△113,398,000
第2項 企業債	6,565,000,000	6,258,000,000	△307,000,000
第3項 他会計出資金	3,925,361,000	3,925,361,000	0
第4項 他会計補助金	213,545,000	213,408,230	△136,770
第5項 他会計からの長期 借入金	690,000,000	690,000,000	0
第6項 固定資産売却代金	1,000	10,800	9,800
第7項 雑収入	685,000	1,067,021	382,021

支出

(単位:円)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額
第1款 資本的支出	31,422,326,130	29,822,150,290	1,295,374,309	304,801,531
第1項 建設改良費	14,243,652,130	12,683,824,006	1,295,374,309	264,453,815
第2項 企業債償還金	11,438,745,000	11,438,744,977	0	23
第3項 他会計からの長期 借入金償還金	1,232,000,000	1,232,000,000	0	0
第4項 機構負担年賦金	4,415,332,000	4,415,330,951	0	1,049
第5項 予備費	40,000,000	0	0	40,000,000
第6項 過年度国庫補助金 返還金	52,597,000	52,250,356	0	346,644

資本的収入の他会計からの長期借入金690,000,000円は、建設改良費の財源に充てるために工業用水道事業会計から借入れたものである。

資本的支出の過年度国庫補助金返還金は、消費税相当分に係る返還である。翌年度繰越額は地方公営企業法第26条第1項の規定による繰越額と継続費通次繰越額である。

なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額17,125,475,239円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額929,132,386円、減債積立金4,044,706,313円、過年度分損益勘定留保資金12,151,636,540円で補填されている。

(3) 損益計算書

当年度の経営成績は、次のとおりである。

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比較	
	A	B	A-B	A/B
営業収益	39,634,622,792	39,679,226,546	△44,603,754	99.9
給水収益	39,383,708,785	39,419,908,712	△36,199,927	99.9
受託工事収益	173,815,400	180,944,287	△7,128,887	96.1
その他営業収益	77,098,607	78,373,547	△1,274,940	98.4
営業費用	36,183,320,424	32,406,311,297	3,777,009,127	111.7
原水及び浄水費	8,322,730,643	8,187,013,294	135,717,349	101.7
配水及び給水費	5,197,597,468	4,861,077,906	336,519,562	106.9
受託工事費	174,688,455	181,310,703	△6,622,248	96.3
総係費	567,931,274	603,044,315	△35,113,041	94.2
減価償却費	21,759,543,648	18,217,489,243	3,542,054,405	119.4
資産減耗費	160,828,936	356,375,836	△195,546,900	45.1
営業利益	3,451,302,368	7,272,915,249	△3,821,612,881	47.5
営業外収益	5,772,231,066	887,104,385	4,885,126,681	650.7
受取利息及び配当金	28,845,856	31,115,019	△2,269,163	92.7
他会計補助金	767,268,186	837,915,909	△70,647,723	91.6
補助金		7,359,000	△7,359,000	皆減
長期前受金戻入	4,961,334,998		4,961,334,998	皆増
雑収益	14,782,026	10,714,457	4,067,569	138.0
営業外費用	5,005,887,336	5,415,037,558	△409,150,222	92.4
支払利息及び企業債取扱諸費	5,005,100,654	5,414,820,436	△409,719,782	92.4
雑支出	786,682	217,122	569,560	362.3
経常利益	4,217,646,098	2,744,982,076	1,472,664,022	153.6
特別利益	656,772,020	1,097,703,582	△440,931,562	59.8
過年度損益修正益		31,211,440	△31,211,440	皆減
その他特別利益	656,772,020	1,066,492,142	△409,720,122	61.6
特別損失	181,450,235	75,362,022	106,088,213	240.8
過年度損益修正損		75,362,022	△75,362,022	皆減
手当等	181,450,235		181,450,235	皆増
当年度純利益	4,692,967,883	3,767,323,636	925,644,247	124.6
前年度繰越利益剰余金	0	167,785,723	△167,785,723	皆減
その他未処分利益剰余金変動額	34,642,648,966		34,642,648,966	皆増
当年度未処分利益剰余金	39,335,616,849	3,935,109,359	35,400,507,490	999.6

ア 営業収益

営業収益の大部分を占める給水収益39,383,708,785円は、水需要の減少等により前年度と比較して36,199,927円（0.1%）減少したほか、受託工事収益の減少等により、営業収益は前年度と比較して44,603,754円（0.1%）減少した。

イ 営業費用

会計基準の見直しにより、みなし償却の廃止に伴い、前年度と比較して減価償却費が3,542,054,405円（19.4%）増加したほか、電気料金の値上げに伴う動力費の増加、負担金の増加等により、営業費用は前年度と比較して3,777,009,127円（11.7%）の増加となった。

ウ 営業外収益

支払利息等に係る一般会計からの繰入金である他会計補助金が、前年度と比較して70,647,723円（8.4%）減少した一方、会計基準の見直しにより、償却資産の取得に伴い交付された補助金等の長期前受金に係る減価償却見合い分の収益化として、長期前受金戻入4,961,334,998円が新たに計上された。これらにより、営業外収益は前年度と比較して4,885,126,681円（550.7%）増加した。

エ 営業外費用

企業債利息及び借入金利息の減少により、支払利息及び企業債取扱諸費が前年度と比較して409,719,782円（7.6%）減少したこと等により、営業外費用は前年度と比較して409,150,222円（7.6%）減少した。

オ 特別利益

原子力損害賠償金の受入額656,772,020円を計上している。

カ 特別損失

会計基準の見直しにより、当年度6月支給分賞与等のうち、前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。

キ 当年度純利益

これらにより当年度純利益4,692,967,883円を計上し、前年度と比較して925,644,247円（24.6%）の増加となった。

（4）剰余金計算書

ア 資本金

会計基準の見直しにより、借入資本金が負債の部に計上されることに伴い、146,727,668,399円減少し、一般会計からの出資受入により3,925,361,000円増加した。

イ 資本剰余金

会計基準の見直しにより、受贈財産評価額、寄附金、工事負担金、国庫補助金及び他会計補助金のうち償却資産の財源となっているものを長期前受金に整理することに伴い、前年度の剰余金処分後残高のうち226,247,963,842円を減額している。

ウ 利益剰余金

前年度処分後残高のうち、減債積立金を4,044,706,313円取崩し、同額について未処分利益剰余金を増加させている。また、会計基準の見直しによるみなし償却の廃止に伴い、

未処分利益剰余金を30,597,942,653円増額しているほか、当年度純利益である4,692,967,883円を増額した。

(5) 剰余金処分計算書 (案)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	203,698,033,831	8,191,939,423	39,335,616,849
議会の議決による処分類	34,642,648,966	0	△ 39,335,616,849
資本金の増加	34,642,648,966		△ 34,642,648,966
減債積立金の積立			△ 4,692,967,883
処分後残高	238,340,682,797	8,191,939,423	(繰越利益剰余金) 0

ア 資本金の増加

未処分利益剰余金から34,642,648,966円を資本金へ振り替える案としている。

イ 減債積立金の積立

未処分利益剰余金から4,692,967,883円を減債積立金に積み立てる案としている。

(6) 貸借対照表

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、次のとおりである。

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定資産	563,730,493,466	645,768,189,425	△82,037,695,959	87.3
有形固定資産	390,490,465,516	432,351,094,611	△41,860,629,095	90.3
土地	35,661,090,493	35,661,090,493	0	100.0
建物	21,282,993,278	23,934,781,994	△2,651,788,716	88.9
構築物	195,733,083,726	230,464,102,049	△34,731,018,323	84.9
機械及び装置	42,414,364,478	52,120,166,253	△9,705,801,775	81.4
車両運搬具	16,522,137	17,044,645	△522,508	96.9
船舶	159,849	163,066	△3,217	98.0
工具、器具及び備品	491,478,124	303,003,438	188,474,686	162.2
リース資産	2,638,008		2,638,008	皆増
建設仮勘定	94,888,135,423	89,850,742,673	5,037,392,750	105.6
無形固定資産	173,119,659,950	213,296,726,814	△40,177,066,864	81.2
ダム使用权	139,254,599,978	150,549,295,377	△11,294,695,399	92.5
水利権	33,664,953,470	61,378,142,619	△27,713,189,149	54.8
地上権	4,906,012	19,771,425	△14,865,413	24.8
施設利用権	184,723,151	1,339,040,054	△1,154,316,903	13.8
電話加入権	10,477,339	10,477,339	0	100.0
投資その他の資産	120,368,000	120,368,000	0	100.0
出資金	120,368,000	120,368,000	0	100.0
流動資産	41,139,972,456	34,823,018,602	6,316,953,854	118.1
現金預金	36,685,751,602	30,934,383,481	5,751,368,121	118.6
未収金	4,217,578,050	3,435,082,476	782,495,574	122.8
貯蔵品	228,002,804	271,552,645	△43,549,841	84.0
前払金	8,640,000		8,640,000	皆増
その他流動資産		182,000,000	△182,000,000	皆減
資産合計	604,870,465,922	680,591,208,027	△75,720,742,105	88.9

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定負債	211,106,823,718	92,185,103,198	118,921,720,520	229.0
企業債	128,475,548,391		128,475,548,391	皆増
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	128,475,548,391		128,475,548,391	皆増
他会計借入金	3,170,000,000	2,704,000,000	466,000,000	117.2
建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	2,418,000,000	2,704,000,000	△286,000,000	89.4
その他の長期借入金	752,000,000		752,000,000	皆増
リース債務	2,269,581		2,269,581	皆増
引当金	6,742,472,232	7,510,188,533	△767,716,301	89.8
退職給付引当金	2,605,987,936	2,861,263,402	△255,275,466	91.1
修繕引当金	4,136,484,296	4,648,925,131	△512,440,835	89.0
年賦未払金	72,716,533,514	81,970,914,665	△9,254,381,151	88.7
機構負担年賦金	70,739,225,437	79,668,094,659	△8,928,869,222	88.8
施設購入年賦金	1,977,308,077	2,302,820,006	△325,511,929	85.9
流動負債	20,785,261,315	2,161,154,021	18,624,107,294	961.8
企業債	10,763,375,031		10,763,375,031	皆増
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	10,763,375,031		10,763,375,031	皆増
他会計借入金	1,300,000,000		1,300,000,000	皆増
建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	691,000,000		691,000,000	皆増
その他の長期借入金	609,000,000		609,000,000	皆増
リース債務	579,468		579,468	皆増
未払金	3,407,190,664	1,918,047,759	1,489,142,905	177.6
前受金	8,985,600		8,985,600	皆増
引当金	178,360,180		178,360,180	皆増
賞与引当金	178,360,180		178,360,180	皆増
年賦未払金	4,883,432,339		4,883,432,339	皆増
機構負担年賦金	4,719,363,173		4,719,363,173	皆増
施設購入年賦金	164,069,166		164,069,166	皆増
その他流動負債	243,338,033	243,106,262	231,771	100.1
繰延収益	120,492,790,786		120,492,790,786	皆増
受贈財産評価額長期前受金	15,915,900		15,915,900	皆増
工事負担金長期前受金	102,501,789		102,501,789	皆増
国庫補助金長期前受金	108,484,934,393		108,484,934,393	皆増
他会計補助金長期前受金	11,889,438,704		11,889,438,704	皆増
負債合計	352,384,875,819	94,346,257,219	258,038,618,600	373.5
資本金	203,698,033,831	346,500,341,230	△142,802,307,399	58.8
資本金	203,698,033,831	199,772,672,831	3,925,361,000	102.0
借入資本金		146,727,668,399	△146,727,668,399	皆減
企業債		144,419,668,399	△144,419,668,399	皆減
他会計借入金		2,308,000,000	△2,308,000,000	皆減
剰余金	48,787,556,272	239,744,609,578	△190,957,053,306	20.3
資本剰余金	8,191,939,423	231,549,500,219	△226,357,560,796	3.5
受贈財産評価額	9,877,107	38,815,107	△28,938,000	25.4
寄附金	7,964,000	7,964,000	0	100.0
工事負担金		568,673,000	△568,673,000	皆減
国庫補助金	6,273,369,218	189,908,801,996	△183,635,432,778	3.3
他会計補助金	1,900,729,098	44,025,246,116	△42,124,517,018	4.3
利益剰余金	40,595,616,849	5,195,109,359	35,400,507,490	781.4
利益積立金	1,260,000,000	1,260,000,000	0	100.0
当年度未処分利益剰余金	39,335,616,849	3,935,109,359	35,400,507,490	999.6
資本合計	252,485,590,103	586,244,950,808	△333,759,360,705	43.1
負債資本合計	604,870,465,922	680,591,208,027	△75,720,742,105	88.9

ア 資産総額は、604,870,465,922円であり、前年度と比較して75,720,742,105円（11.1%）減少している。

固定資産は、563,730,493,466円であり、前年度と比較して82,037,695,959円（12.7%）減少している。これは主に、有形固定資産及び無形固定資産について、会計基準の見直しにより、みなし償却の廃止に伴い、補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置として、当初から当該補助金等が収益化されていた状態になるよう移行処理を行ったことによるものである。

流動資産は、41,139,972,456円であり、前年度と比較して6,316,953,854円（18.1%）増加している。これは主に、現金預金が前年度と比較して5,751,368,121円（18.6%）増加したこと、未収金が原子力損害賠償受入金等により増加したこと等によるものである。

イ 負債総額は、352,384,875,819円であり、前年度と比較して258,038,618,600円（273.5%）増加している。これは主に、会計基準の見直しにより、従来借入資本金に計上していた企業債を固定負債に128,475,548,391円、流動負債に10,763,375,031円計上したこと、賞与引当金を178,360,180円計上したこと、みなし償却の廃止に伴い、補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置として、当初から当該補助金等が収益化されていた状態になるよう移行処理を行い、繰延収益として長期前受金120,492,790,786円を計上したこと等によるものである。

ウ 資本総額は、252,485,590,103円であり、前年度と比較して333,759,360,705円（56.9%）減少している。これは主に、会計基準の見直しにより、みなし償却の廃止に伴う補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置及び当年度純利益4,692,967,883円の計上により、未処分利益剰余金が35,400,507,490円増加した一方で、資本剰余金に計上していた補助金等のうち償却資産の財源となっているものを長期前受金として繰延収益に整理したため資本剰余金が226,357,560,796円減少したこと等によるものである。

(7) その他

ア キャッシュ・フロー計算書

当年度のキャッシュ・フローの状況は、次のとおりである。

		(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)	4,692,967,883
	減価償却費	21,759,543,648
	資産減耗費	160,451,436
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	△255,275,466
	修繕引当金の増減額(△は減少)	△512,440,835
	賞与引当金の増減額(△は減少)	178,360,180
	長期前受金戻入額	△4,961,334,998
	雑収益	△793,578
	受取利息及び受取配当金	△28,845,856
	支払利息及び企業債取扱諸費	5,005,100,654
	その他特別利益	△656,772,020
	未収金の増減額(△は増加)	△128,735,657
	未払金の増減額(△は減少)	559,186,833
	たな卸資産の増減額(△は増加)	43,549,841
	前払金の増減額(△は増加)	△8,640,000
	前受金の増減額(△は減少)	8,985,600
	その他の流動資産の増減額(△は増加)	182,000,000
	その他の流動負債の増減額(△は減少)	231,771
	小計	26,037,539,436
	利息及び配当金の受取額	28,845,856
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△5,005,100,654
	損害賠償金の受取額	3,012,103
	業務活動によるキャッシュ・フロー	21,064,296,741
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	△8,494,901,989
	有形固定資産の売却による収入	10,000
	無形固定資産の取得による支出	△2,419,641,427
	国庫補助金等による収入	1,608,828,000
	国庫補助金等の返還による支出	△52,250,356
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	213,408,230
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△9,144,547,542
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	6,258,000,000
	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	△11,438,744,977
	建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	690,000,000
	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	△623,000,000
	その他の他会計借入金の返済による支出	△609,000,000
	リース債務の返済による支出	△48,289
	割賦債務の返済による支出	△4,370,948,812
	他会計からの出資による収入	3,925,361,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△6,168,381,078
	資金増加額(又は減少額)	5,751,368,121
	資金期首残高	30,934,383,481
	資金期末残高	36,685,751,602

業務活動によるキャッシュ・フローは、21,064,296,741円の増加、投資活動によるキャッシュ・フローは、9,144,547,542円の減少、財務活動によるキャッシュ・フローは、6,168,381,078円の減少の結果、資金期末残高は期首に比べて5,751,368,121円の増加となっている。

イ 注記

地方公営企業法施行規則第35条に基づき次の事項について注記されている。

1 重要な会計方針	(1) 資産の評価基準及び評価方法 (2) 固定資産の減価償却の方法 (3) 引当金の計上方法 (4) 消費税等の会計処理方法
2 キャッシュ・フロー 計算書関連	(重要な非資金取引の内容)
3 貸借対照表関連	(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用 (2) 企業債の償還に関する他会計の負担
4 セグメント情報の 開示	(セグメント情報なし)
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 (2) リース資産に係る経過措置 (3) 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
6 その他	(1) 引当金の取崩し (2) 長期継続契約に係るリース債務 (3) 年賦未払金の償還に関する他会計の負担

3 埼玉県地域整備事業会計

(1) 業務の概況

地域整備事業は、業務用地、住宅用地その他の地域の振興に資する施設のための用地を造成し、及び供給する事業を実施している。

26年度は、秩父みどりが丘工業団地、本庄いまい台産業団地、加須下高柳工業団地、妻沼西部工業団地及び羽生下川崎産業団地において、賃貸を行っている。

産業団地整備事業については、幸手中央地区産業団地整備事業及び杉戸屏風深輪地区産業団地整備事業を実施中である。

また、一般会計から有償で吉見ゴルフ場及び大麻生ゴルフ場の移管を受け、妻沼ゴルフ場とあわせゴルフ場施設貸付事業を行っている。

賃貸

地区名	賃貸面積 (㎡)			
	26年度		25年度	
秩父みどりが丘工業団地	4月～3月	244,404.78	4月～12月	258,611.68
			1月～3月	244,404.78
本庄いまい台産業団地	4月～3月	67,863.10	4月～3月	67,863.10
加須下高柳工業団地	4月～3月	158,738.63	4月～3月	158,738.63
妻沼西部工業団地	4月～3月	10,206.14	7月～3月	10,206.14
羽生下川崎産業団地	4月～3月	226,630.46	4月～3月	226,630.46
合計			4月～6月	711,843.87
	4月～3月	707,843.11	7月～12月	722,050.01
			1月～3月	707,843.11

施行中

地区名	事業年度	施行面積 (㎡)
幸手中央地区産業団地	平成23～27年度	473,000
杉戸屏風深輪地区産業団地	平成24～28年度	238,100

(2) 決算報告書

予算額に対する決算額は、次のとおりである。

ア 収益的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 事業収益	1,452,236,000	1,554,914,905	102,678,905
第1項 営業収益	1,274,629,000	1,274,902,923	273,923
第2項 営業外収益	106,461,000	163,891,987	57,430,987
第3項 特別利益	71,146,000	116,119,995	44,973,995

支出

(単位:円)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額
第1款 事業費	14,324,841,000	13,856,645,636	0	468,195,364
第1項 営業費用	606,108,000	498,105,798	0	108,002,202
第2項 営業外費用	17,947,000	16	0	17,946,984
第3項 特別損失	13,680,786,000	13,358,539,822	0	322,246,178
第4項 予備費	20,000,000	0	0	20,000,000

事業収益の決算額は、1,554,914,905円で、予算額を102,678,905円上回っている。これは、主に営業外収益のうち受取利息が見込みを上回ったこと、消費税の還付があったこと、特別利益における退職給付引当金の戻入によるものである。

事業費の決算額は、13,856,645,636円で、468,195,364円の不用額を生じた。これは、主に退職給付費や減損損失の執行残である。

イ 資本的収入及び支出

収入

(単位:円)

区分	予算額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減
第1款 資本的収入	2,048,927,000	2,063,716,858	14,789,858
第1項 長期貸付金償還金	2,043,001,000	2,043,001,110	110
第2項 他会計補助金	5,925,000	4,625,530	△1,299,470
第3項 雑収入	1,000	16,090,218	16,089,218

支出

(単位:円)

区分	予算額	決算額	翌年度繰越額	不用額
第1款 資本的支出	14,974,279,049	7,808,641,388	6,957,699,152	207,938,509
第1項 建設改良費	12,653,665,049	5,729,630,925	6,923,655,152	378,972
第2項 建設準備費	144,680,000	103,077,223	34,044,000	7,558,777
第3項 長期性預金	0	0	0	0
第4項 投資有価証券	1,975,934,000	1,975,933,240	0	760
第5項 予備費	200,000,000	0	0	200,000,000

資本的収入のうち長期貸付金償還金2,043,001,110円は、一般会計への長期貸付金の償還金であり、他会計補助金4,625,530円は、児童手当等に係る一般会計からの繰入金である。

資本的支出のうち建設改良費は、一般会計から吉見ゴルフ場及び大麻生ゴルフ場の有償移管に係る経費、幸手中央地区産業団地及び杉戸屏風深輪地区産業団地の整備事業費が計上されており、6,923,655,152円が建設改良費の繰越額及び継続費繰越額とされている。建設準備費103,077,223円は新規事業に係る調査費等であり、34,044,000円が建設改良費の繰越額とされている。

なお、資本的収入が資本的支出額に不足する額5,744,924,530円は、過年度分損益勘定留保資金5,744,924,530円で補填されている。

(3) 損益計算書

当年度の経営成績は、次のとおりである。

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比較	
	A	B	A-B	A/B
営業収益	1,251,395,267	8,268,315,474	△7,016,920,207	15.1
産業団地売却収益	38,954,590	7,290,893,030	△7,251,938,440	0.5
産業団地貸付収益	917,013,960	918,254,920	△1,240,960	99.9
ゴルフ場施設貸付収益	283,477,715	47,182,522	236,295,193	600.8
その他営業収益	11,949,002	11,985,002	△36,000	99.7
営業費用	496,196,592	4,836,596,915	△4,340,400,323	10.3
産業団地売却原価	65,735,828	4,478,167,299	△4,412,431,471	1.5
一般管理費	402,679,324	340,809,850	61,869,474	118.2
減価償却費	27,745,840	17,579,938	10,165,902	157.8
資産減耗費	35,600	39,828	△4,228	89.4
営業利益	755,198,675	3,431,718,559	△2,676,519,884	22.0
営業外収益	149,936,347	173,016,363	△23,080,016	86.7
受取利息及び配当金	138,377,703	162,733,631	△24,355,928	85.0
他会計補助金	7,477,999	5,881,161	1,596,838	127.2
雑収益	4,080,645	4,401,571	△320,926	92.7
営業外費用	1,507,348	1,538,112	△30,764	98.0
雑支出	1,507,348	1,538,112	△30,764	98.0
経常利益	903,627,674	3,603,196,810	△2,699,569,136	25.1
特別利益	116,119,995	71,147,200	44,972,795	163.2
その他特別利益	116,119,995	71,147,200	44,972,795	163.2
特別損失	13,358,539,822		13,358,539,822	皆増
減損損失	13,327,194,712		13,327,194,712	皆増
手当等	24,413,740		24,413,740	皆増
その他特別損失	6,931,370		6,931,370	皆増
当年度純利益(当年度純損失)	△12,338,792,153	3,674,344,010	△16,013,136,163	
前年度繰越利益剰余金	3,674,344,010	0	3,674,344,010	—
当年度未処分利益剰余金 (当年度未処理欠損金)	△8,664,448,143	3,674,344,010	△12,338,792,153	—

ア 営業収益

営業収益のうち産業団地売却収益38,954,590円は、前年度に秩父みどりが丘工業団地、騎西城南産業団地、白岡西部産業団地の分譲があったのに対し、当年度は割賦分譲に係る収益のみの計上となったため、7,251,938,440円（99.5%）の減少となった。

ゴルフ場施設貸付収益283,477,715円は、前年度に比較して236,295,193円（500.8%）の増加となっているが、これは、当年度に一般会計から有償移管を受けた吉見ゴルフ場施設及び大麻生ゴルフ場施設に係る貸付収入が増加したためである。

イ 営業費用

産業団地売却原価65,735,828円は、前年度に比較して4,412,431,471円（98.5%）減少している。これは、上記のとおり分譲実績がなかったことに伴うものである。一般管理費402,679,324円は、前年度に比較して61,869,474円（18.2%）増加し、減価償却費27,745,840円は前年度に比較して10,165,902円（57.8%）増加しているのは、主に上記のとおり吉見ゴルフ場施設及び大麻生ゴルフ場施設の移管を受けたことによるものである。

ウ 営業外収益

主に預金利息の減少により、前年度に比し23,080,016円（13.3%）減少している。

エ 特別利益

産業団地整備事業に係る市からの事業負担金収入91,147,200円及び退職給付引当金戻入24,972,795円が計上されている。

オ 特別損失

会計基準の見直しにより、減損会計が導入され、保有する固定資産のうち、次の固定資産について減損損失を認識し、固定資産の帳簿価額を回収可能価額まで引き下げ、その差額を減損損失として計上している。

秩父みどりが丘工業団地 6,356,084千円

本庄いまい台産業団地 1,526,869千円

加須下高柳工業団地 5,043,836千円

旧地域整備事務所 400,406千円（土地299,071千円、建物101,293千円、構築物42千円）

そのほか、会計基準の見直しにより、当年度6月支給分賞与等のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）、過年度に未成資産勘定に計上していた調査費用の損失処理を計上している。

カ 当年度純利益

これらにより当年度純損失12,338,792,153円を計上し、その結果、当年度未処理欠損金が8,664,448,143円となった。

(4) 剰余金計算書

ア 資本金

前年度末から資本金の額に変動はない。

イ 資本剰余金

会計基準の見直しにより、受贈財産評価額を償却資産の財源となっているものとして長期前受金に整理している。

ウ 利益剰余金

未処分利益剰余金は、3,674,344,010円の前年度末残高があったが、当年度純損失の計上に伴い、当年度未処理欠損金8,664,448,143円となった。

(5) 欠損金処理計算書 (案)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	97,490,313,843	0	△ 8,664,448,143
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	97,490,313,843	0	(繰越欠損金) △ 8,664,448,143

未処理欠損金8,664,448,143円をそのまま繰り越す案としている。

(6) 貸借対照表

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、次のとおりである。

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定資産	40,250,393,202	19,304,471,211	20,945,921,991	208.5
有形固定資産	24,728,650,873	2,202,294,501	22,526,356,372	1,122.9
土地	22,919,748,155	927,428,487	21,992,319,668	2,471.3
建物	237,896,202	309,789,352	△71,893,150	76.8
構築物	1,512,172,150	963,267,557	548,904,593	157.0
機械及び装置	881,828	863,111	18,717	102.2
車両運搬具	190,760	190,760	0	100.0
工具、器具及び備品	897,056	755,234	141,822	118.8
建設仮勘定	56,864,722		56,864,722	皆増
無形固定資産	1,175,600	1,175,600	0	100.0
電話加入権	1,175,600	1,175,600	0	100.0
投資その他の資産	15,520,566,729	17,101,001,110	△1,580,434,381	90.8
投資有価証券	2,025,578,019		2,025,578,019	皆増
出資金		58,000,000	△58,000,000	皆減
長期貸付金	13,494,988,710	17,043,001,110	△3,548,012,400	79.2
事業資産	11,162,128,654	41,265,767,103	△30,103,638,449	27.0
貸付資産		34,777,035,029	△34,777,035,029	皆減
未成資産	11,162,128,654	6,488,732,074	4,673,396,580	172.0
流動資産	40,557,649,063	42,111,188,726	△1,553,539,663	96.3
現金預金	38,719,488,753	41,708,199,633	△2,988,710,880	92.8
未収金	282,036,968	314,609,707	△32,572,739	89.6
短期貸付金	1,505,011,290		1,505,011,290	皆増
未収収益	2,013,904		2,013,904	皆増
繰延割賦売却損	49,098,148	75,879,386	△26,781,238	64.7
その他流動資産		12,500,000	△12,500,000	皆減
資産合計	91,970,170,919	102,681,427,040	△10,711,256,121	89.6

(単位:円、%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定負債	415,089,504	439,305,768	△24,216,264	94.5
リース債務	756,531		756,531	皆増
引当金	414,332,973	439,305,768	△24,972,795	94.3
退職給付引当金	414,332,973	439,305,768	△24,972,795	94.3
流動負債	2,728,927,631	1,077,163,632	1,651,763,999	253.3
リース債務	193,152		193,152	皆増
未払金	167,221,094	168,896,001	△1,674,907	99.0
前受金	61,864,931	61,864,931	0	100.0
引当金	23,662,716		23,662,716	皆増
賞与引当金	23,662,716		23,662,716	皆増
その他流動負債	2,475,985,738	846,402,700	1,629,583,038	292.5
繰延収益	288,084		288,084	皆増
受贈財産評価額長期前受金	14,990		14,990	皆増
他会計補助金長期前受金	273,094		273,094	皆増
負債合計	3,144,305,219	1,516,469,400	1,627,835,819	207.3
資本金	97,490,313,843	97,490,313,843	0	100.0
剰余金	△8,664,448,143	3,674,643,797	△12,339,091,940	△235.8
資本剰余金	0	299,787	△299,787	皆減
受贈財産評価額		299,787	△299,787	皆減
利益剰余金	△8,664,448,143	3,674,344,010	△12,338,792,153	—
当年度未処理欠損金	△8,664,448,143		△8,664,448,143	皆増
当年度未処分利益剰余金		3,674,344,010	△3,674,344,010	皆減
資本合計	88,825,865,700	101,164,957,640	△12,339,091,940	87.8
負債資本合計	91,970,170,919	102,681,427,040	△10,711,256,121	89.6

ア 資産総額は、91,970,170,919円であり、前年度と比較して10,711,256,121円(10.4%)減少している。

固定資産は、40,250,393,202円であり、前年度と比較して20,945,921,991円(108.5%)増加している。これは、主に、貸付資産として事業資産に整理していた資産を固定資産に整理したこと、一般会計から移管を受けた吉見ゴルフ場及び大麻生ゴルフ場に係る資産が増加したこと、債券による資金運用を始めたことにより投資有価証券を計上したことなどによるものである。

事業資産は、11,162,128,654円であり、前年度と比較して30,103,638,449円(73.0%)減少している。これは、貸付資産として事業資産に整理していた資産を固定資産に整理したことによるものである。

流動資産は、40,557,649,063円であり、前年度と比較して1,553,539,663円(3.7%)減少している。これは、主に現金預金が2,988,710,880円(7.2%)減少したことによるものである。

イ 負債総額は、3,144,305,219円であり、前年度と比較して1,627,835,819円(107.3%)増加している。これは、主に、幸手中央地区産業団地の分譲申込に係る契約保証金の受入れ額がその他流動負債に計上されたことによるものである。

ウ 資本総額は、88,825,865,700円であり、前年度と比較して12,339,091,940円(12.2%)減少している。これは、主に、当年度純損失を12,338,792,153円計上した結果、利益剰余金が減少したことによるものである。

(7) その他

ア キャッシュ・フロー計算書

当年度のキャッシュ・フローの状況は、次のとおりである。

		(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)	△12,338,792,153
	減価償却費	27,745,840
	資産減耗費	35,600
	減損損失	13,327,194,712
	退職給付引当金の増減額(△は減少)	△24,972,795
	賞与引当金の増減額(△は減少)	23,662,716
	受取利息及び受取配当金	△138,377,703
	未収金の増減額(△は増加)	32,572,739
	未払金の増減額(△は減少)	△13,508,232
	事業資産の増減額(△は増加)	△4,682,308,194
	繰延割賦売却損の減少額(△は増加)	26,781,238
	その他の流動資産の増減額(△は増加)	12,500,000
	その他の流動負債の増減額(△は減少)	1,629,583,038
	小計	△2,117,883,194
	利息及び配当金の受取額	144,719,020
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△1,973,164,174
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	△1,082,871,574
	投資有価証券の取得による支出	△1,975,933,240
	貸付金の回収による収入	2,043,001,110
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	273,094
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,015,530,610
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	△16,096
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△16,096
	資金増加額(又は減少額)	△2,988,710,880
	資金期首残高	41,708,199,633
	資金期末残高	38,719,488,753

業務活動によるキャッシュ・フローは、1,973,164,174円の減少、投資活動によるキャッシュ・フローは、1,015,530,610円の減少、財務活動によるキャッシュ・フローは、16,096円の減少の結果、資金期末残高は期首に比べて2,988,710,880円の減少となっている。

イ 注記

地方公営企業法施行規則第35条に基づき次の事項について注記されている。

1 重要な会計方針	(1) 資産の評価基準及び評価方法 (2) 固定資産の減価償却の方法 (3) 引当金の計上方法 (4) 収益及び費用の計上基準 (5) 消費税等の会計処理方法
2 キャッシュ・フロー計算書関連	(重要な非資金取引の内容)
3 貸借対照表関連	(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用 (2) 資産の保有目的の変更 (3) 投資その他の資産
4 セグメント情報の開示	(1) 報告セグメントの概要 (2) 報告セグメントごとの営業収益等
5 減損損失	(1) 減損の兆候について (2) 減損損失の認識及び測定について
6 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 (2) リース資産に係る経過措置 (3) 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
7 その他	(1) 引当金の取崩し (2) 長期継続契約に係るリース債務

第 1 審査の概要

1 審査の対象

平成 26 年度埼玉県病院事業会計決算

2 審査の期間

平成 27 年 8 月 12 日から平成 27 年 9 月 16 日まで

3 審査の方法

決算審査に当たっては、知事から審査に付された決算書が、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するとともに、経営の基本原則である経済性の発揮及び公共の福祉の増進が図られているかどうかの主眼をおき、会計帳票、証拠書類と照合し、既に行なった定期監査及び現金出納検査の結果をも参考にして慎重に審査を行った。

第 2 審査の結果

1 審査意見

平成 26 年度埼玉県病院事業会計決算については、決算書及び同附属書類並びに関係諸帳簿及び証拠書類を照合審査した結果、符合していることを確認した。

また、事業の運営及び予算の執行に当たっては、関係法令及び予算議決の趣旨に沿って、おおむね適正に行われているものと認めた。

なお、次のとおり一部に留意又は改善を要する事項が認められた。

2 留意又は改善を要する事項

平成26年度の地方公営企業会計基準の見直しにより、現行の民間企業会計原則の考え方が最大限取り入れられ、民間の会計基準に近いものとなった。

その中で減損会計の導入も図られ、固定資産について減損の兆候の有無の判断、減損損失の認識の判定・測定が求められることとなった。具体的には、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった状態その他将来の経済的便益が著しく減少した状態の場合、固定資産の含み損を解消するための会計上の処理を行うこととされ、また、減損の兆候が認められた場合、減損損失を認識した場合には、決算書類への記載、開示が義務付けられた。

各会計とも保有する固定資産は多額であり、減損の兆候の把握、減損損失の認識・測定を適切に行う必要がある。

(説明)

1 平成26年度決算における減損

地域整備事業会計で減損の兆候を把握、減損損失認識の判定を行い、133億円の減損損失を計上した。流域下水道事業会計では減損の兆候を把握したが、減損損失の認識には至らなかった。

会計	固定資産の帳簿価額 (26年度末)	①減損の兆候	②減損損失 の認識	③減損損失 の測定
工業用水道事業会計	130億円	—	—	—
水道用水供給事業会計	5,637億円	—	—	—
地域整備事業会計	403億円	兆候あり 対象：秋父みどりが丘工業団地ほかの土地・建物等	認識する	133億円
病院事業会計	768億円	—	—	—
流域下水道事業会計	5,408億円	兆候あり 対象：さいたま市内の元焼却灰仮置場用地	認識しない	—

2 会計基準の見直し

(1) 主な内容

民間企業会計と同様に、正確な資産状況、損益構造を明らかにすることが見直しの主なポイントとされている。

目的	会計基準の見直し
資産、負債の正確な把握	借入資本金の負債計上
	みなし償却制度の廃止
将来の特定費用、損失の把握	引当金計上の適正化
帳簿価額の適正化	固定資産の減損会計の導入

(2) 固定資産の減損会計

「減損」とは、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった状態その他将来の経済的便益が著しく低下した状態をいう。

減損の兆候の把握、減損損失の認識それぞれにつき決算書類への記載、開示が義務付けられた。減損を認識した場合は帳簿価額を減額する会計処理が必要となる。

手順	意義	対応	
		会計処理	決算書類への記載、開示
①減損の兆候	減損が生じている可能性を示す「減損の兆候」があるかどうかを判断する。	△	減損の兆候が認められた場合、その概要、減損損失を認識しない理由等を注記
②減損損失の認識	減損の兆候がある場合に、割引前将来キャッシュ・フローと簿価を比較し、簿価を下回る場合に減損損失を認識する。		△
③減損損失の測定	減損損失を認識すべきとした場合に、帳簿価額を回収可能価額まで減額する。	帳簿価額の減額分を減損損失とする。	

平成26年度病院事業会計は、会計全体の医業収益は過去最高となったが、経常損益は精神医療センターを除く3病院でマイナスである。平成27年度からの埼玉県立病院経営改善アクションプランによると経常損益は当面マイナスとなる見通しであるが、中長期の視点での経営が必要である。

また、患者数の推移を見ると、外来患者数は最近5年間で横ばい若しくは減少傾向にあり、入院患者の病床利用率も精神医療センターを除く3病院で低下傾向にある。この状況を踏まえ、今後、安定的な病院運営に向け、外来患者数の増加や病床利用率の向上などに努める必要がある。

(説明)

1 経常損益

(単位:百万円)

		病院事業	循環器・呼吸器病センター	がんセンター	小児医療センター	精神医療センター
決 算	平成26年度	△2,401	△223	△1,729	△629	181
経営改善アクションプラン(27~29年度)	平成27年度	△337	△234	△208	92	13
	平成28年度	△2,554	△774	△303	△1,506	29
	平成29年度	△4,884	△476	△381	△4,050	23

2 延外来患者数の推移

(単位:人)

	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
循環器・呼吸器病センター	75,909	76,428	79,316	76,989	73,949
がんセンター	192,031	190,041	190,462	184,591	191,383
小児医療センター	136,382	131,703	128,925	129,072	129,670
精神医療センター	32,847	31,116	29,756	30,465	30,648
合 計	437,169 (100.0)	429,288 (98.2)	428,459 (98.0)	421,117 (96.3)	425,650 (97.4)

3 病床利用率の推移

(単位:%)

	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
循環器・呼吸器病センター	81.4	82.1	82.2	80.2	78.5
がんセンター	89.3	86.6	84.2	73.9	66.3
小児医療センター	77.8	75.3	71.2	77.0	75.0
精神医療センター	56.4	63.3	73.5	78.0	78.6
全 体	79.0	78.9	78.8	76.9	73.0

第 3 決算の状況等

埼玉県病院事業会計

1 業務の概況

(1) 事業の沿革及び概要

埼玉県の病院事業は、県民の健康保持に必要な医療を提供するため、昭和28年に埼玉県立寄居保養所を設置したことに始まる。その後、病院の新設や統廃合を経て、現在は、埼玉県立循環器・呼吸器病センター、埼玉県立がんセンター、埼玉県立小児医療センター及び埼玉県立精神医療センターの4病院で、それぞれ高度・専門医療を提供している。

がんセンターでは、平成25年度新病院に移転し、103床増床し503床としたことから、全体の病床数は1,305床となっている。各病院の概要は、(表1)のとおりである。

(表1) 各病院の概要

(平成26年度)

病院 項目	循環器・呼吸器病 センター	がんセンター	小児医療センター	精神医療センター
開設年	昭和29年	昭和50年	昭和58年	平成2年
所在地	熊谷市	伊奈町	さいたま市	伊奈町
敷地面積(m ²)	78,139	201,195	61,432	30,160
建物面積(m ²)	30,805	68,824	26,941	17,254
主要業務	循環器系及び呼吸器系の疾患に関する医療の提供	悪性新生物疾患に関する医療の提供	小児疾患に関する医療の提供	精神障害に関する医療の提供
診療科目数	14	22	17	6
医師定数	53	105	93	25
病床数	319	503	300	183

※ 循環器・呼吸器病センターの病床数は、一般病床268、結核病床51である。

(2) 患者数の動向

入院患者数は、347,795人で前年度に比較して3,237人、0.9%の増加であった。がんセンターでは6.1%、精神医療センターで0.8%増加した。これは、がんセンター新病院の開設などにより、入院患者が増加したことによる。これに対して循環器・呼吸器病センターで2.1%、小児医療センターで2.6%の減となっている。小児医療センターにおいては、平均在院日数が短縮し、延入院患者が減少したことによる。(表2、表3、表4)

(表2) 延入院患者数の推移

(単位：人)

病 院	年 度		対前年度比較	
	26年度	25年度	26-25	%
循環器・呼吸器病センター	91,376	93,334	△1,958	△2.1
がんセンター	121,802	114,846	6,956	6.1
小児医療センター	82,113	84,271	△2,158	△2.6
精神医療センター	52,504	52,107	397	0.8
合 計	347,795	344,558	3,237	0.9

(表3) 1日当たりの入院患者数の推移

(単位：人)

病 院	年 度		対前年度比較
	26年度	25年度	26-25
循環器・呼吸器病センター	250.4	255.7	△5.3
がんセンター	333.7	314.6	19.1
小児医療センター	225.0	230.9	△5.9
精神医療センター	143.8	142.8	1.0
合 計	952.9	944.0	8.9

(表4) 平均在院日数の推移

(単位：日)

病 院	年 度		対前年度比較
	26年度	25年度	26-25
循環器・呼吸器病センター	15.3	14.6	0.7
がんセンター	13.9	14.5	△0.6
小児医療センター	13.5	14.2	△0.7
精神医療センター	86.4	89.9	△3.5

平均在院日数：延入院患者数 / 入院実患者数

外来患者数は、425,650人で前年度に比較して4,533人、1.1%の増であった。循環器・呼吸器病センターで3.9%の減、がんセンターで3.7%の増、小児医療センターで0.5%の増、精神医療センターで0.6%の増となっている。(表5、表6)

(表5) 延外来患者数の推移

(単位：人)

病 院	年 度		対前年度比較	
	26年度	25年度	26-25	%
循環器・呼吸器病センター	73,949	76,989	△3,040	△3.9
がんセンター	191,383	184,591	6,792	3.7
小児医療センター	129,670	129,072	598	0.5
精神医療センター	30,648	30,465	183	0.6
合 計	425,650	421,117	4,533	1.1

(表6) 1日当たりの外来患者数の推移

(単位:人)

病 院	年 度		対前年度比較
	26年度	25年度	26-25
循環器・呼吸器病センター	303.1	315.5	△12.4
がんセンター	784.4	756.5	27.9
小児医療センター	531.4	529.0	2.4
精神医療センター	125.6	124.9	0.7
合 計	1,744.5	1,725.9	18.6

2 決算報告書

予算額に対する決算額は、次のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減
第1款 病院事業収益	50,309,116,000	43,798,847,968	△6,510,268,032
第1項 医業収益	38,810,042,000	33,442,901,621	△5,367,140,379
第2項 医業外収益	10,631,939,000	9,362,245,437	△1,269,693,563
第3項 特別利益	867,135,000	993,700,910	126,565,910

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 病院事業費用	55,085,245,000	48,729,254,541	765,045,428	5,590,945,031
第1項 医業費用	47,365,355,000	44,395,118,333	0	2,970,236,667
第2項 医業外費用	1,013,498,000	760,478,830	0	253,019,170
第3項 特別損失	6,686,392,000	3,573,657,378	765,045,428	2,347,689,194
第4項 予備費	20,000,000	0	0	20,000,000

病院事業収益の決算額は、43,798,847,968円で、予算額を6,510,268,032円下回っている。これは主に、がんセンター等の入院患者数が見込みを下回ったこと等により医業収益において診療報酬が予算に比して減少したことによるものである。

病院事業費用の決算額は、48,729,254,541円であり、5,590,945,031円の不用額を生じている。これは主に、給与費、経費等の執行残である。

特別損失3,573,657,378円は、主にかんセンター旧病院の解体工事費であるが、石綿含有箇所の判明により工事に不測の日数を要したため、地方公営企業法第26条第2項により、765,045,428円の事故繰越を行ったものである。

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減
第1款 資本的収入	12,611,918,940	10,671,346,148	△1,940,572,792
第1項 企業債	10,302,000,000	8,301,000,000	△2,001,000,000
第2項 他会計負担金	1,199,272,000	1,099,976,000	△99,296,000
第3項 固定資産売却代金	1,000	0	△1,000
第4項 国庫補助金	23,000,000	31,745,000	8,745,000
第5項 寄附金	1,000	70,000	69,000
第6項 受託金	1,087,644,940	1,215,599,396	127,954,456
第7項 その他収入	0	22,955,752	22,955,752

支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本的支出	16,183,979,959	12,868,642,625	2,693,345,475	621,991,859
第1項 建設改良費	14,128,733,959	10,998,399,135	2,693,345,475	436,989,349
第2項 企業債償還金	2,055,246,000	1,870,243,490	0	185,002,510

資本的収入の決算額は、10,671,346,148円で、建設改良に要する企業債が主なものである。予算額に比べ決算額が減少しているのは、企業債起債対象の工事を繰り越したためである。

資本的支出の決算額は、12,868,642,625円、繰越額2,693,345,475円で、621,991,859円が不用額となっている。

繰越額の主なものはがんセンター新病院建設に係る建設改良費であり、不用額の主なものは建設改良費に係る施設増改築工事費及び資産購入費の入札差金である。

なお、資本的収入額10,671,346,148円と資本的支出額12,868,642,625円との差額2,197,296,477円については、減債積立金587,983,447円及び過年度分損益勘定留保資金1,609,313,030円で補填されている。

3 損益計算書

当年度の経営成績は、比較損益計算書のとおりである。

(1) 損 益

病院事業収益は、43,661,996,612円、病院事業費用は、48,559,564,282円で、一般会計からの繰入金8,208,928,000円を計上し、差引き 4,897,567,670円の純損失が生じている。

(2) 収 益

病院事業収益の43,661,996,612円を前年度と比較すると、4,634,281,897円(11.9%)

の増加となっている。これは主として、医業収益の入院収益が1,609,528,242円（7.5%）増加したことによるものである。

医業外収益は、9,354,870,878円となり、前年度と比較して1,310,143,799円（16.3%）の増加となった。これは主として、みなし償却制度廃止に伴い長期前受金戻入833,013,028円を計上したことによる。

（3）費用

病院事業費用の48,559,564,282円を、前年度と比較すると、7,673,880,652円（18.8%）の増加となっている。これは主として、がんセンター新病院の減価償却費が増加したことにより、医業費用が3,676,299,827円（9.3%）増加したことによるものである。

また、医業外費用は、2,114,413,692円で、その内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費474,397,747円、長期前払消費税勘定償却232,207,083円、主に仕入れに係る消費税である雑損失1,407,808,862円となっている。

4 剰余金計算書

（1）資本金

会計基準見直しに伴い借入資本金を負債に計上したことにより、41,814,501,335円減少した。

（2）資本剰余金

前年度処分後残高から、資産の無償受入に伴い受贈財産評価額が187,250円、寄附金受入に伴い寄附金が70,000円、一般会計からの繰入金を受入に伴いその他資本剰余金が28,783,000円、それぞれ増加した。

また、みなし償却制度廃止に伴い、受贈財産評価額が246,240,003円、国庫補助金が2,132,574,324円、その他資本剰余金が10,635,493,779円、それぞれ減少した。

（3）利益剰余金

減債積立金を587,983,447円取り崩し資本的収支の差額の補填に充てた。また、みなし償却制度廃止に伴い生じた未処分利益剰余金7,516,677,388円のうち4,897,567,670円を当年度純損失に、1,724,184,130円を前年度繰越欠損金に充てた。未処理欠損金は解消され、未処分利益剰余金は1,482,909,035円となっている。

5 剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	29,886,286,582	4,967,229,252	1,482,909,035
議会の議決による処分類	0	0	0
処分後残高	29,886,286,582	4,967,229,252	(繰越利益剰余金) 1,482,909,035

未処分利益剰余金1,482,909,035円については、すべて繰越利益剰余金とする案としている。

6 貸借対照表

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、比較貸借対照表のとおりである。

- (1) 資産総額は、101,970,642,575円であり、前年度と比較して6,032,296,009円（6.3%）増加している。これは主に、小児医療センター新病院の整備によるものである。
- (2) 負債総額は、64,608,076,522円であり、前年度と比較して58,212,955,482円（910.3%）増加している。これは主に、新会計基準に基づき、借入資本金を負債に計上したことによるものである。
- (3) 資本総額は、37,362,566,053円であり、前年度と比較して52,180,659,473円（58.3%）減少している。これは新会計基準に基づき、借入資本金を負債に計上したことによるものである。

7 その他

(1) キャッシュ・フロー計算書

業務活動によるキャッシュ・フローは860,832,502円の減少、投資活動によるキャッシュ・フローは4,985,276,862円の減少、財務活動によるキャッシュ・フローは6,429,104,110円の増加の結果、資金期末残高は期首に比べて582,994,746円の増加となった。

(2) 注記

地方公営企業法施行規則第35条に基づき次の事項について注記されている。

1 重要な会計方針	(1) 資産の評価基準及び評価方法 (2) 固定資産の減価償却の方法 (3) 引当金の計上方法 (4) 消費税等の会計処理方法
2 キャッシュ・フロー計算書等関連	(重要な非資金取引の内容)
3 貸借対照表等関連	(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用 (2) 企業債の償還に係る他会計の負担
4 セグメント情報の開示	(1) 報告セグメントの概要 (2) 報告セグメントごとの営業収益等
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 (2) リース資産に係る経過措置 (3) 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
6 その他	(1) 引当金の取崩し (2) 長期継続契約に係るリース債務

比較損益計算書

1 病院事業会計全体

(単位：円)

区 分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度増減 A - B	対前年度比 A / B
病院事業収益				
1 医業収益	33,356,348,419	30,967,081,536	2,389,266,883	107.7%
(1) 入院収益	23,186,705,975	21,577,177,733	1,609,528,242	107.5%
(2) 外来収益	8,934,488,620	8,227,516,762	706,971,858	108.6%
(3) その他医業収益	1,235,153,824	1,162,387,041	72,766,783	106.3%
2 医業外収益	9,354,870,878	8,044,727,079	1,310,143,799	116.3%
(1) 受取利息配当金	4,146,050	5,876,106	△1,730,056	70.6%
(2) 補助金	81,782,128	60,999,730	20,782,398	134.1%
(3) 負担金交付金	8,208,928,000	7,807,392,000	401,536,000	105.1%
(4) 長期前受金戻入	833,013,028	0	833,013,028	皆増
(5) その他医業外収益	227,001,672	170,459,243	56,542,429	133.2%
3 特別利益	950,777,315	15,906,100	934,871,215	5977.4%
(1) 固定資産売却益	0	15,906,100	△15,906,100	皆減
(2) 過年度損益修正益	2,529,757	0	2,529,757	皆増
(3) その他特別利益	948,247,558	0	948,247,558	皆増
収益合計	43,661,996,612	39,027,714,715	4,634,281,897	111.9%
病院事業費用				
1 医業費用	42,997,316,419	39,321,016,592	3,676,299,827	109.3%
(1) 給与費	20,354,137,864	18,611,380,948	1,742,756,916	109.4%
(2) 材料費	11,068,748,791	10,355,050,341	713,698,450	106.9%
(3) 経費	6,932,542,201	7,336,857,890	△404,315,689	94.5%
(4) 減価償却費	4,215,509,164	2,244,071,909	1,971,437,255	187.9%
(5) 資産減耗費	66,203,032	449,378,450	△383,175,418	14.7%
(6) 研究研修費	360,175,367	324,277,054	35,898,313	111.1%
2 医業外費用	2,114,413,692	1,554,754,442	559,659,250	136.0%
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	474,397,747	289,645,533	184,752,214	163.8%
(2) 長期前払消費税勘定償却	232,207,083	0	232,207,083	皆増
(3) 繰延勘定償却	0	405,177,096	△405,177,096	皆減
(4) 雑損失	1,407,808,862	859,931,813	547,877,049	163.7%
3 特別損失	3,447,834,171	9,912,596	3,437,921,575	34782.4%
(1) 固定資産売却損	0	8,995,478	△8,995,478	皆減
(2) 過年度損益修正損	33,830,100	917,118	32,912,982	3688.7%
(3) 手当等	1,076,113,051	0	1,076,113,051	皆増
(4) その他特別損失	2,337,891,020	0	2,337,891,020	皆増
費用合計	48,559,564,282	40,885,683,630	7,673,880,652	118.8%
当年度純利益(純損失)	△4,897,567,670	△1,857,968,915	△3,039,598,755	—
前年度繰越利益剰余金(欠損金)	△1,724,184,130	0	△1,724,184,130	—
その他未処分利益剰余金変動額	8,104,660,835	0	8,104,660,835	—
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	1,482,909,035	△1,857,968,915	3,340,877,950	—

2 循環器・呼吸器病センター

(単位：円)

区 分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度増減 A-B	対前年度比 A/B
病院事業収益				
1 医業収益	8,500,679,459	8,564,305,173	△63,625,714	99.3%
(1) 入院収益	6,930,412,985	6,907,148,964	23,264,021	100.3%
(2) 外来収益	1,415,133,957	1,400,419,356	14,714,601	101.1%
(3) その他医業収益	155,132,517	256,736,853	△101,604,336	60.4%
2 医業外収益	2,026,150,515	1,893,406,561	132,743,954	107.0%
(1) 受取利息配当金	1,299,479	1,733,537	△434,058	75.0%
(2) 補助金	518,000	640,000	△122,000	80.9%
(3) 負担金交付金	1,861,231,663	1,858,622,474	2,609,189	100.1%
(4) 長期前受金戻入	128,723,104	0	128,723,104	皆増
(5) その他医業外収益	34,378,269	32,410,550	1,967,719	106.1%
3 特別利益	96,580,125	0	96,580,125	皆増
(1) 過年度損益修正益	374,160	0	374,160	皆増
(2) その他特別利益	96,205,965	0	96,205,965	皆増
取 益 合 計	10,623,410,099	10,457,711,734	165,698,365	101.6%
病院事業費用				
1 医業費用	10,203,057,759	9,824,339,570	378,718,189	103.9%
(1) 給与費	4,636,614,571	4,406,514,046	230,100,525	105.2%
(2) 材料費	3,101,233,347	2,962,645,424	138,587,923	104.7%
(3) 経費	1,629,681,809	1,697,540,824	△67,859,015	96.0%
(4) 減価償却費	757,582,525	579,123,040	178,459,485	130.8%
(5) 資産減耗費	17,217,940	127,591,139	△110,373,199	13.5%
(6) 研究研修費	60,727,567	50,925,097	9,802,470	119.2%
2 医業外費用	547,166,619	553,132,077	△5,965,458	98.9%
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	151,901,200	165,081,852	△13,180,652	92.0%
(2) 長期前払消費税勘定償却	29,368,811	0	29,368,811	皆増
(3) 繰延勘定償却	0	163,551,565	△163,551,565	皆減
(4) 雑損失	365,896,608	224,498,660	141,397,948	163.0%
3 特別損失	262,760,077	229,280	262,530,797	114602.3%
(1) 過年度損益修正損	0	229,280	△229,280	皆減
(2) 手当等	257,391,899	0	257,391,899	皆増
(3) その他特別損失	5,368,178	0	5,368,178	皆増
費 用 合 計	11,012,984,455	10,377,700,927	635,283,528	106.1%
当年度純利益(純損失)	△389,574,356	80,010,807	△469,585,163	—
前年度繰越利益剰余金(欠損金)	△504,484,197	△646,578,004	142,093,807	—
その他未処分利益剰余金変動額	2,543,107,818	0	2,543,107,818	—
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	1,649,049,265	△566,567,197	2,215,616,462	—

3 がんセンター

(単位：円)

区 分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度増減 A-B	対前年度比 A/B
病院事業収益				
1 医業収益	13,550,982,590	11,792,060,506	1,758,922,084	114.9%
(1) 入院収益	7,463,793,276	6,580,695,031	883,098,245	113.4%
(2) 外来収益	5,263,526,988	4,602,513,432	661,013,556	114.4%
(3) その他医業収益	823,662,326	608,852,043	214,810,283	135.3%
2 医業外収益	3,596,076,412	2,629,866,196	966,210,216	136.7%
(1) 受取利息配当金	1,643,549	2,379,324	△735,775	69.1%
(2) 補助金	17,785,000	14,805,000	2,980,000	120.1%
(3) 負担金交付金	3,011,930,337	2,517,969,526	493,960,811	119.6%
(4) 長期前受金戻入	416,663,492	0	416,663,492	皆増
(5) その他医業外収益	148,054,034	94,712,346	53,341,688	156.3%
3 特別利益	243,188,699	15,906,100	227,282,599	1528.9%
(1) 固定資産売却益	0	15,906,100	△15,906,100	皆減
(2) 過年度損益修正益	2,119,316	0	2,119,316	皆増
(3) その他特別利益	241,069,383	0	241,069,383	皆増
収 益 合 計	17,390,247,701	14,437,832,802	2,952,414,899	120.4%
病院事業費用				
1 医業費用	17,830,148,284	15,705,221,089	2,124,927,195	113.5%
(1) 給与費	7,356,020,272	6,812,912,863	543,107,409	108.0%
(2) 材料費	4,803,245,821	4,336,106,993	467,138,828	110.8%
(3) 経費	2,906,461,896	3,284,664,035	△378,202,139	88.5%
(4) 減価償却費	2,504,358,508	880,406,851	1,623,951,657	284.5%
(5) 資産減耗費	36,791,832	191,778,771	△154,986,939	19.2%
(6) 研究研修費	223,269,955	199,351,576	23,918,379	112.0%
2 医業外費用	1,045,998,554	626,042,262	419,956,292	167.1%
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	274,376,104	72,233,419	202,142,685	379.8%
(2) 長期前払消費税勘定償却	149,128,632	0	149,128,632	皆増
(3) 繰延勘定償却	0	183,318,856	△183,318,856	皆減
(4) 雑損失	622,493,818	370,489,987	252,003,831	168.0%
3 特別損失	2,167,319,929	9,224,756	2,158,095,173	23494.6%
(1) 固定資産売却損	0	8,995,478	△8,995,478	皆減
(2) 過年度損益修正損	31,164,000	229,278	30,934,722	13592.2%
(3) 手当等	386,633,087	0	386,633,087	皆増
(4) その他特別損失	1,749,522,842	0	1,749,522,842	皆増
費 用 合 計	21,043,466,767	16,340,488,107	4,702,978,660	128.8%
当年度純利益(純損失)	△3,653,219,066	△1,902,655,305	△1,750,563,761	—
前年度繰越利益剰余金(欠損金)	△484,602,838	1,407,900,682	△1,892,503,520	—
その他未処分利益剰余金変動額	2,422,280,282	0	2,422,280,282	—
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	△1,715,541,622	△494,754,623	△1,220,786,999	—

4 小児医療センター

(単位：円)

区 分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度増減 A-B	対前年度比 A/B
病院事業収益				
1 医業収益	9,272,460,380	8,738,439,035	534,021,345	106.1%
(1) 入院収益	7,007,761,823	6,449,453,030	558,308,793	108.7%
(2) 外来収益	2,062,100,209	2,047,166,483	14,933,726	100.7%
(3) その他医業収益	202,598,348	241,819,522	△39,221,174	83.8%
2 医業外収益	2,440,578,256	2,295,340,987	145,237,269	106.3%
(1) 受取利息配当金	1,054,701	1,593,018	△538,317	66.2%
(2) 補助金	61,305,000	42,469,000	18,836,000	144.4%
(3) 負担金交付金	2,183,768,000	2,214,902,000	△31,134,000	98.6%
(4) 長期前受金戻入	156,807,051	0	156,807,051	皆増
(5) その他医業外収益	37,643,504	36,376,969	1,266,535	103.5%
3 特別利益	607,788,019	0	607,788,019	皆増
(1) その他特別利益	607,788,019	0	607,788,019	皆増
収益合計	12,320,826,655	11,033,780,022	1,287,046,633	111.7%
病院事業費用				
1 医業費用	11,903,339,236	10,967,971,458	935,367,778	108.5%
(1) 給与費	6,221,059,587	5,430,574,853	790,484,734	114.6%
(2) 材料費	3,042,141,857	2,936,898,450	105,243,407	103.6%
(3) 経費	1,884,185,689	1,834,744,710	49,440,979	102.7%
(4) 減価償却費	686,139,075	575,472,315	110,666,760	119.2%
(5) 資産減耗費	5,072,397	125,916,324	△120,843,927	4.0%
(6) 研究研修費	64,740,631	64,361,806	378,825	100.6%
2 医業外費用	438,926,813	303,835,067	135,091,746	144.5%
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,212,422	34,676,680	△1,464,258	95.8%
(2) 長期前払消費税勘定償却	30,158,705	0	30,158,705	皆増
(3) 繰延勘定償却	0	34,066,660	△34,066,660	皆減
(4) 雑損失	375,555,686	235,091,727	140,463,959	159.7%
3 特別損失	895,219,068	229,280	894,989,788	390448.0%
(1) 過年度損益修正損	2,666,100	229,280	2,436,820	1162.8%
(2) 手当等	309,552,968	0	309,552,968	皆増
(3) その他特別損失	583,000,000	0	583,000,000	皆増
費用合計	13,237,485,117	11,272,035,805	1,965,449,312	117.4%
当年度純利益(純損失)	△916,658,462	△238,255,783	△678,402,679	—
前年度繰越利益剰余金(欠損金)	191,358,759	368,064,542	△176,705,783	—
その他未処分利益剰余金変動額	2,162,952,562	0	2,162,952,562	—
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	1,437,652,859	129,808,759	1,307,844,100	—

5 精神医療センター

(単位：円)

区 分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度増減 A-B	対前年度比 A/B
病院事業収益				
1 医業収益	2,032,225,990	1,872,276,822	159,949,168	108.5%
(1) 入院収益	1,784,737,891	1,639,880,708	144,857,183	108.8%
(2) 外来収益	193,727,466	177,417,491	16,309,975	109.2%
(3) その他医業収益	53,760,633	54,978,623	△1,217,990	97.8%
2 医業外収益	1,292,065,695	1,226,113,335	65,952,360	105.4%
(1) 受取利息配当金	148,321	170,227	△21,906	87.1%
(2) 補助金	2,174,128	3,085,730	△911,602	70.5%
(3) 負担金交付金	1,151,998,000	1,215,898,000	△63,900,000	94.7%
(4) 長期前受金戻入	130,819,381	0	130,819,381	皆増
(5) その他医業外収益	6,925,865	6,959,378	△33,513	99.5%
3 特別利益	3,220,472	0	3,220,472	皆増
(1) 過年度損益修正益	36,281	0	36,281	皆増
(2) その他特別利益	3,184,191	0	3,184,191	皆増
収 益 合 計	3,327,512,157	3,098,390,157	229,122,000	107.4%
病院事業費用				
1 医業費用	3,060,771,140	2,823,484,475	237,286,665	108.4%
(1) 給与費	2,140,443,434	1,961,379,186	179,064,248	109.1%
(2) 材料費	122,127,766	119,399,474	2,728,292	102.3%
(3) 経費	512,212,807	519,908,321	△7,695,514	98.5%
(4) 減価償却費	267,429,056	209,069,703	58,359,353	127.9%
(5) 資産減耗費	7,120,863	4,092,216	3,028,647	174.0%
(6) 研究研修費	11,437,214	9,635,575	1,801,639	118.7%
2 医業外費用	82,321,706	71,745,036	10,576,670	114.7%
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	14,908,021	17,653,582	△2,745,561	84.4%
(2) 長期前払消費税勘定償却	23,550,935	0	23,550,935	皆増
(3) 繰延勘定償却	0	24,240,015	△24,240,015	皆減
(4) 雑損失	43,862,750	29,851,439	14,011,311	146.9%
3 特別損失	122,535,097	229,280	122,305,817	53443.4%
(1) 過年度損益修正損	0	229,280	△229,280	皆減
(2) 手当等	122,535,097	0	122,535,097	皆増
費 用 合 計	3,265,627,943	2,895,458,791	370,169,152	112.8%
当年度純利益(純損失)	61,884,214	202,931,366	△141,047,152	—
前年度繰越利益剰余金(欠損金)	△926,455,854	△1,129,387,220	202,931,366	—
その他未処分利益剰余金変動額	976,320,173	0	976,320,173	—
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	111,748,533	△926,455,854	1,038,204,387	—

比較貸借対照表

(単位：円)

	区 分	平成26年度	平成25年度	対前年度増減	対前年度比	
		A	B	A-B	A/B	
資 産	1 固定資産	76,822,187,461	70,574,512,301	6,247,675,160	108.9%	
	(1) 有形固定資産	74,026,092,504	70,564,943,239	3,461,149,265	104.9%	
	イ 土地	7,199,105,102	7,199,105,102	0	100.0%	
	ロ 建物	38,755,825,882	39,545,088,753	△789,262,871	98.0%	
	ハ 構築物	3,045,949,902	3,310,101,282	△264,151,380	92.0%	
	ニ 器械備品	9,623,043,884	10,993,071,941	△1,370,028,057	87.5%	
	ホ 車両	8,697,353	10,837,793	△2,140,440	80.3%	
	ヘ リース資産	88,740,000	0	88,740,000	皆増	
	ト 建設仮勘定	15,293,240,381	9,495,248,368	5,797,992,013	161.1%	
	チ その他有形固定資産	11,490,000	11,490,000	0	100.0%	
	(2) 無形固定資産	562,366,921	9,569,062	552,797,859	5876.9%	
	イ 電話加入権	8,492,402	8,492,402	0	100.0%	
	ロ ソフトウェア	552,797,859	0	552,797,859	皆増	
	ハ その他無形固定資産	1,076,660	1,076,660	0	100.0%	
	(3) 投資その他の資産	2,233,728,036	0	2,233,728,036	皆増	
	イ 長期前払消費税	2,233,728,036	0	2,233,728,036	皆増	
	2 流動資産	25,148,455,114	22,795,392,106	2,353,063,008	110.3%	
	(1) 現金預金	17,606,744,256	17,023,749,510	582,994,746	103.4%	
	(2) 未収金	7,377,220,875	5,546,996,186	1,830,224,689	133.0%	
	(3) 貯蔵品	161,856,012	195,332,535	△33,476,523	82.9%	
	(4) 前払費用	2,521,175	1,313,875	1,207,300	191.9%	
	(5) 前払金	112,796	0	112,796	皆増	
	(6) その他流動資産	0	28,000,000	△28,000,000	皆減	
	3 繰延勘定	0	2,568,442,159	△2,568,442,159	皆減	
	(1) 開発費	0	840,636,831	△840,636,831	皆減	
	(2) 控除対象外消費税額	0	1,727,805,328	△1,727,805,328	皆減	
	資 産 合 計	101,970,642,575	95,938,346,566	6,032,296,009	106.3%	
負 債 及 び 資 本	1 固定負債	48,435,924,761	1,776,903,518	46,659,021,243	2725.9%	
	(1) 企業債	46,362,230,252	0	46,362,230,252	皆増	
	イ 建設仮勘定の引当に充てるための企業債	46,362,230,252	0	46,362,230,252	皆増	
	(2) リース債務	76,010,400	0	76,010,400	皆増	
	(3) 引当金	1,997,684,109	1,776,903,518	220,780,591	112.4%	
	イ 退職給付引当金	1,997,684,109	1,539,770,142	457,913,967	129.7%	
	ロ 修繕引当金	0	237,133,376	△237,133,376	皆減	
	2 流動負債	11,511,289,959	4,618,217,522	6,893,072,437	249.3%	
	(1) 企業債	1,883,027,593	0	1,883,027,593	皆増	
	イ 建設仮勘定の引当に充てるための企業債	1,883,027,593	0	1,883,027,593	皆増	
	(2) リース債務	19,828,800	0	19,828,800	皆増	
	(3) 未払金	8,185,238,470	4,340,069,215	3,845,169,255	188.6%	
	(4) 引当金	1,200,212,635	0	1,200,212,635	皆増	
	イ 賞与引当金	1,200,212,635	0	1,200,212,635	皆増	
	(5) その他流動負債	222,982,461	278,148,307	△55,165,846	80.2%	
	3 繰延収益	4,660,861,802	0	4,660,861,802	皆増	
	(1) 受贈財産評価額長期前受金	91,885,514	0	91,885,514	皆増	
	(2) 国庫補助金長期前受金	1,840,799,775	0	1,840,799,775	皆増	
	(3) 他会計補助金長期前受金	24,363,180	0	24,363,180	皆増	
	(4) 他会計負担金長期前受金	2,703,813,333	0	2,703,813,333	皆増	
	負 債 合 計	64,608,076,522	6,395,121,040	58,212,955,482	1010.3%	
	資 本	1 資本金	29,886,286,582	71,700,787,917	△41,814,501,335	41.7%
		(1) 資本金	29,886,286,582	29,886,286,582	0	100.0%
		(2) 借入資本金	0	41,814,501,335	△41,814,501,335	皆減
		イ 企業債	0	41,814,501,335	△41,814,501,335	皆減
		2 剰余金	7,476,279,471	17,842,437,609	△10,366,158,138	41.9%
		(1) 資本剰余金	4,967,229,252	18,086,281,893	△13,119,052,641	27.5%
イ 受贈財産評価額		417,565,948	727,403,486	△309,837,538	57.4%	
ロ 寄附金		510,000	440,000	70,000	115.9%	
ハ 国庫補助金		304,182,221	2,436,756,545	△2,132,574,324	12.5%	
ニ その他資本剰余金		4,244,971,083	14,921,681,862	△10,676,710,779	28.4%	
(2) 利益剰余金		2,509,050,219	△243,844,284	2,752,894,503	-1029.0%	
イ 減債積立金		1,026,141,184	1,614,124,631	△587,983,447	63.6%	
ロ 当年度未処分利益剰余金		1,482,909,035	△1,857,968,915	3,340,877,950	-79.8%	
資 本 合 計	37,362,566,053	89,543,225,526	△52,180,659,473	41.7%		
負 債 資 本 合 計	101,970,642,575	95,938,346,566	6,032,296,009	106.3%		

キャッシュ・フロー計算書

(単位：円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
単年度純利益 (△は純損失)	△ 4,897,567,670
減価償却費	4,215,509,164
資産減耗費	57,442,030
長期前払消費税の増減額 (△は増加)	△ 488,223,059
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	457,913,967
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 237,133,376
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,176,839,069
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	17,826,216
長期前受金戻入額	△ 833,013,028
過年度損益修正益	△ 2,119,316
過年度損益修正損	31,164,000
その他特別利益	△ 174,814,182
その他特別損失	766,767,238
受取利息及び受取配当金	△ 4,146,050
支払利息及び企業債取扱諸費	474,397,747
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,390,235,340
未払金の増減額 (△は減少)	433,821,204
たな卸し資産の増減額 (△は増加)	33,476,523
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 1,207,300
前払金の増減額 (△は増加)	△ 112,796
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	28,000,000
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△ 55,165,846
小計	△ 390,580,805
利息及び配当金の受取額	4,146,050
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 474,397,747
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 860,832,502
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	△ 6,402,063,262
無形固定資産の取得による支出	△ 4,071,600
国庫補助金等による収入	320,812,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,099,976,000
寄附金による収入	70,000
受託金による収入	435,877,928
受託金を財源とした支出	△ 435,877,928
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,985,276,862
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	8,301,000,000
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	△ 1,870,243,490
リース債務の返済による支出	△ 1,652,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,429,104,110
資金増加額 (又は減少額)	582,994,746
資金期首残高	17,023,749,510
資金期末残高	17,606,744,256

第 1 審査の概要

1 審査の対象

平成26年度埼玉県流域下水道事業会計決算

2 審査の期間

平成27年8月12日から平成27年9月16日まで

3 審査の方法

決算審査に当たっては、知事から審査に付された決算書が、事業の経営成績及び財政状態を適正に表示しているかどうかを検証するとともに、経営の基本原則である経済性の発揮及び公共の福祉の増進が図られているかどうかの主眼をおき、会計帳票、証拠書類と照合し、既に実施した定期監査及び現金出納検査の結果をも参考にして慎重に審査を行った。

第 2 審査の結果

1 審査意見

平成26年度埼玉県流域下水道事業会計決算については、決算書及び同附属書類並びに関係諸帳簿及び証拠書類等を照合審査した結果、符合していることを確認した。

また、事業の運営及び予算の執行に当たっては、関係法令及び予算議決の趣旨に沿って、おおむね適正に行われているものと認めた。

なお、次のとおり一部に留意又は改善を要する事項が認められた。

2 留意又は改善を要する事項

平成26年度の地方公営企業会計基準の見直しにより、現行の民間企業会計原則の考え方が最大限取り入れられ、民間の会計基準に近いものとなった。

その中で減損会計の導入も図られ、固定資産について減損の兆候の有無の判断、減損損失の認識の判定・測定が求められることとなった。具体的には、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった状態その他将来の経済的便益が著しく減少した状態の場合、固定資産の含み損を解消するための会計上の処理を行うこととされ、また、減損の兆候が認められた場合、減損損失を認識した場合には、決算書類への記載、開示が義務付けられた。

各会計とも保有する固定資産は多額であり、減損の兆候の把握、減損損失の認識・測定を適切に行う必要がある。

(説明)

1 平成26年度決算における減損

地域整備事業会計で減損の兆候を把握、減損損失認識の判定を行い、133億円の減損損失を計上した。流域下水道事業会計では減損の兆候を把握したが、減損損失の認識には至らなかった。

会計	固定資産の帳簿価額 (26年度末)	①減損の兆候	②減損損失 の認識	③減損損失 の測定
工業用下水道事業会計	130億円	—	—	—
水道用水供給事業会計	5,637億円	—	—	—
地域整備事業会計	403億円	兆候あり	認識する	133億円
		対象：秩父みどりが丘工業団地ほかの土地・建物等		
病院事業会計	768億円	—	—	—
流域下水道事業会計	5,408億円	兆候あり	認識しない	—
		対象：さいたま市内の元焼却灰仮置場用地		

2 会計基準の見直し

(1) 主な内容

民間企業会計と同様に、正確な資産状況、損益構造を明らかにすることが見直しの主なポイントとされている。

目的	会計基準の見直し
資産、負債の正確な把握	借入資本金の負債計上
	みなし償却制度の廃止
将来の特定費用、損失の把握	引当金計上の適正化
帳簿価額の適正化	固定資産の減損会計の導入

(2) 固定資産の減損会計

「減損」とは、収益性の低下により投資額の回収が見込めなくなった状態その他将来の経済的便益が著しく低下した状態をいう。

減損の兆候の把握、減損損失の認識それぞれにつき決算書類への記載、開示が義務付けられた。減損を認識した場合は帳簿価額を減額する会計処理が必要となる。

手順	意義	対応	
		会計処理	決算書類への記載、開示
①減損の兆候	減損が生じている可能性を示す「減損の兆候」があるかどうかを判断する。	帳簿価額の減額分を減損損失とする。	減損の兆候が認められた場合、その概要、減損損失を認識しない理由等を注記
②減損損失の認識	減損の兆候がある場合に、割引前将来キャッシュ・フローと簿価を比較し、簿価を下回る場合に減損損失を認識する。		減損損失を認識した場合、概要、経緯、減損損失金額の内訳等を注記
③減損損失の測定	減損損失を認識すべきとした場合に、帳簿価額を回収可能価額まで減額する。		

第 3 決算の状況等

埼玉県流域下水道事業会計

1 業務の概況

流域下水道事業は、昭和41年度に事業に着手して以来、荒川左岸南部、荒川左岸北部、荒川右岸、中川、古利根川、荒川上流、市野川及び利根川右岸の8つの流域下水道の整備及び維持管理を実施し、関連する47市町の公共下水道で集められた下水を処理してきた。

平成22年度からは地方公営企業法の全部適用を実施し、事業の経営状況や財政状態を分かりやすい形で県民に提供するとともに、民間の経営感覚に基づいた効率的な業務運営を行ってきている。

平成26年度の年間総処理水量は、646,682千 m^3 で、前年度に比べ12,501千 m^3 、2.0%増加した。

(表1) 流域の概要

(平成27年3月31日現在)

流域名	供用開始	処理能力 (日最大) m^3 /日	関連市町	ポンプ 場数	管渠 延長 k m
荒川左岸南部	昭和47年	1,070,400	さいたま市 ほか4市	7	95
荒川左岸北部	昭和56年	223,750	熊谷市 ほか4市	2	54
荒川右岸	昭和56年	751,810	川越市 ほか12市町	4	99
中川	昭和58年	628,770	春日部市 ほか14市町	1	121
古利根川	昭和58年	75,000	久喜市 ほか1市	6	26
荒川上流	平成4年	10,152	深谷市 ほか1町	1	9
市野川	平成6年	17,600	滑川町 ほか2町	1	12
利根川右岸	平成21年	30,000	本庄市 ほか3町	—	22

(表2) 施設及び業務の概況

区 分	26年度	25年度	$\frac{26年度}{25年度} \times 100$
建設開始年月日	昭和41年12月29日		—
供用開始年月日	昭和47年10月 1日		—
法適用年月日	平成22年 4月 1日		—
処理能力[日最大](m ³ /日)	2,807,482	2,728,292	102.9%
管渠延長(千m)	438	438	100.0%
流域数	8	8	100.0%
ポンプ場数	22	22	100.0%
処理場数	9	9	100.0%
年間総処理水量(千m ³)	646,682	634,181	102.0%

2 決算報告書

予算額に対する決算額は、次のとおりである。

(1) 収益的収入及び支出

収 入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減
第1款 事業収益	49,164,912,000	49,002,800,959	△162,111,041
第1項 営業収益	28,723,829,000	28,223,322,909	△500,506,091
第2項 営業外収益	20,098,352,000	20,436,747,770	338,395,770
第3項 特別利益	342,731,000	342,730,280	△720

支 出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 事業費	49,271,682,133	48,061,795,989	4,400,050	1,205,486,094
第1項 営業費用	47,042,347,160	45,918,785,188	4,400,050	1,119,161,922
第2項 営業外費用	2,097,274,973	2,076,526,165	0	20,748,808
第3項 特別損失	71,060,000	66,484,636	0	4,575,364
第4項 予 備 費	61,000,000	0	0	61,000,000

事業収益の決算額は49,002,800,959円で、予算額を162,111,041円下回っている。これは、主に維持管理負担金が見込みを下回ったことによるものである。

事業費の決算額は48,061,795,989円で、地方公営企業法第26条第2項の規定による4,400,050円の事故繰越を行っており、1,205,486,094円の不用額を生じた。この不用額は、主に処理場費や管渠費等の執行残である。

(2) 資本的収入及び支出

収入

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減
第1款 資本的収入	27,346,191,075	18,812,137,731	△8,534,053,344
第1項 建設補助金	16,487,445,075	10,486,090,715	△6,001,354,360
第2項 建設負担金	3,602,156,000	3,533,222,000	△68,934,000
第3項 企業債	6,274,000,000	3,818,000,000	△2,456,000,000
第4項 他会計出資金	773,753,000	765,011,369	△8,741,631
第5項 他会計補助金	200,932,000	201,783,212	851,212
第6項 固定資産売却代金	1,000	44,140	43,140
第7項 雑収入	7,904,000	7,986,295	82,295

支出

(単位：円)

区 分	予 算 額	決 算 額	翌年度繰越額	不 用 額
第1款 資本的支出	34,334,539,841	23,724,816,793	10,321,571,487	288,151,561
第1項 建設改良費	28,093,978,841	17,484,255,979	10,321,571,487	288,151,375
第2項 企業債償還金	6,240,561,000	6,240,560,814	0	186

資本的収入の決算額は18,812,137,731円で、建設補助金が主な収入である。

資本的支出の決算額は23,724,816,793円、翌年度繰越額は10,321,571,487円で、288,151,561円が不用額となっている。

なお、資本的収入額（翌年度へ繰り越される支出の財源に充当する額1,861,524,167円を除く）が資本的支出額に不足する額6,774,203,229円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額124,041,813円、繰越工事資金1,947,863,806円、減債積立金207,355,001円、建設改良積立金18,550,160円、過年度分損益勘定留保資金350,716,974円及び当年度分損益勘定留保資金4,125,675,475円で補填されている。

3 損益計算書

当年度の経営成績は次のとおりである。

(単位：円・%)

区 分	平成26年度 A	平成25年度 B	対前年度比較	
			A-B	A/B
営業収益	26,552,762,791	27,652,582,064	△1,099,819,273	96.0
維持管理負担金	21,618,049,649	22,868,158,871	△1,250,109,222	94.5
他会計補助金	4,834,985,458	4,689,825,241	145,160,217	103.1
その他営業収益	99,727,684	94,597,952	5,129,732	105.4
営業費用	44,285,087,268	26,828,752,671	17,456,334,597	165.1
管渠費	771,405,294	866,848,932	△95,443,638	89.0
ポンプ場費	1,843,810,909	2,125,400,643	△281,589,734	86.8
処理場費	17,353,979,657	17,849,437,964	△495,458,307	97.2
雨水幹線管理費	62,522,021	31,932,422	30,589,599	195.8
再生水事業管理費	117,809,426	76,509,980	41,299,446	154.0
総係費	1,023,173,134	990,179,273	32,993,861	103.3
維持管理負担金返還金	0	158,493,285	△158,493,285	皆減
減価償却費	22,756,447,218	4,504,922,829	18,251,524,389	505.1
資産減耗費	355,939,609	225,027,343	130,912,266	158.2
営業利益(損失)	△17,732,324,477	823,829,393	△18,556,153,870	—
営業外収益	20,375,086,813	2,427,633,073	17,947,453,740	839.3
受取利息及び配当金	2,488,791	5,056,836	△2,568,045	49.2
他会計補助金	1,691,810,121	1,837,926,550	△146,116,429	92.0
受託工事収益	159,789,830	578,147,317	△418,357,487	27.6
長期前受金戻入	18,519,885,020	0	18,519,885,020	皆増
雑収益	1,113,051	6,502,370	△5,389,319	17.1
営業外費用	2,102,044,823	2,641,316,155	△539,271,332	79.6
支払利息及び企業債取扱諸費	1,904,329,499	2,042,406,377	△138,076,878	93.2
受託工事費	159,789,830	578,147,317	△418,357,487	27.6
雑支出	37,925,494	20,762,461	17,163,033	182.7
経常利益	540,717,513	610,146,311	△69,428,798	88.6
特別利益	342,730,280	239,957,647	102,772,633	142.8
その他特別利益	342,730,280	239,957,647	102,772,633	142.8
特別損失	66,484,636	3,384,120,862	△3,317,636,226	2.0
過年度損益修正損	0	3,384,120,862	△3,384,120,862	皆減
手当等	66,484,636	0	66,484,636	皆増
当年度純利益(損失)	816,963,157	△2,534,016,904	3,350,980,061	—
前年度繰越利益剰余金	4,368,684,865	3,580,860,540	787,824,325	122.0
その他未処分利益剰余金変動額	318,792,798	0	318,792,798	皆増
負担金返還積立金取崩額	0	3,243,760,000	△3,243,760,000	皆減
当年度未処分利益剰余金	5,504,440,820	4,290,603,636	1,213,837,184	128.3

(1) 営業収益

営業収益の大部分を占める維持管理負担金が、前年度に比べ1,250,109,222円減少したため、営業収益全体では前年度と比較して1,099,819,273円（4.0%）減少した。

(2) 営業費用

新会計基準により、補助金等により取得した固定資産のみなし償却制度が廃止されたため、減価償却費が22,756,447,218円と前年度に比べ約5倍に増加した。

この結果、営業費用全体では前年度と比較して17,456,334,597円（65.1%）増加した。

(3) 営業外収益

補助金等により取得した固定資産の減価償却費分を長期前受金戻入として営業外収益に計上したことにより、営業外収益全体では前年度と比較して17,947,453,740円（739.3%）増加した。

(4) 営業外費用

主に受託工事費が、前年度に比べ418,357,487円減少したため、営業外費用全体では前年度と比較して539,271,332円（20.4%）減少した。

(5) 特別利益

東京電力原子力発電所事故による損害賠償金342,730,280円の受入額である。

(6) 当年度純利益

当年度純利益816,963,157円を計上し、その結果、当年度未処分利益剰余金が、5,504,440,820円となった。

4 剰余金計算書

(1) 資本金

新会計基準により借入資本金を負債に計上することとなったため、資本金は前年度と比べ80,889,473,365円減少し、4,631,926,565円となった。

(2) 資本剰余金

新会計基準により資本剰余金に計上されていた補助金等を負債に計上することとなったため、資本剰余金は前年度と比べ458,892,141,221円減少し、67,699,806,292円となった。

(3) 利益剰余金

減債積立金を207,355,001円、建設改良積立金18,550,160円を取崩し、同額を未処分利益剰余金として増加させている。また、新会計基準によるのみなし償却制度の廃止に伴い、未処分利益剰余金を92,887,637円増額したほか、当年度純利益である816,963,157円を増額し、利益剰余金は5,504,440,820円となった。

5 剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	4,631,926,565	67,699,806,292	5,504,440,820
議会の議決による処分数額	318,792,798	0	△568,501,228
資本金の増加	318,792,798	0	△318,792,798
減債積立金の積立	0	0	△ 213,592,250
建設改良積立金の積立	0	0	△ 36,116,180
処分後残高	4,950,719,363	67,699,806,292	(繰越利益剰余金) 4,935,939,592

（1）資本金の増加

当年度未処分利益剰余金から318,792,798円を資本金に振り替える案としている。

（2）減債積立金、建設改良積立金の積立

当年度未処分利益剰余金から減債積立金に213,592,250円、建設改良積立金に36,116,180円、積み立てる案としている。

6 貸借対照表

当年度末における資産及び負債・資本の状況は、次のとおりである。

(単位:円・%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定資産	540,802,239,530	621,698,049,854	△80,895,810,324	87.0
有形固定資産	540,716,142,830	621,611,953,154	△80,895,810,324	87.0
土地	65,742,337,858	65,742,337,858	0	100.0
建物	34,243,982,775	41,150,213,332	△6,906,230,557	83.2
構築物	316,251,490,320	347,724,273,407	△31,472,783,087	90.9
機械及び装置	77,570,515,722	108,134,113,780	△30,563,598,058	71.7
車両運搬具	23,990,583	39,266,231	△15,275,648	61.1
工具、器具及び備品	63,578,336	53,327,166	10,251,170	119.2
建設仮勘定	46,820,247,236	58,768,421,380	△11,948,174,144	79.7
無形固定資産	1,726,700	1,726,700	0	100.0
電話加入権	1,726,700	1,726,700	0	100.0
投資その他の資産	84,370,000	84,370,000	0	100.0
出資金	84,370,000	84,370,000	0	100.0
流動資産	17,623,445,611	23,422,702,396	△5,799,256,785	75.2
現金預金	11,959,199,753	16,572,917,907	△4,613,718,154	72.2
未収金	5,664,245,858	6,849,784,489	△1,185,538,631	82.7
資産合計	558,425,685,141	645,120,752,250	△86,695,067,109	86.6

(単位:円・%)

区分	平成26年度	平成25年度	対前年度比	
	A	B	A-B	A/B
固定負債	83,908,956,326	16,125,340,808	67,783,615,518	520.4
企業債	83,494,426,438	11,988,850,000	71,505,576,438	696.4
引当金	414,529,888	4,136,490,808	△3,721,960,920	10.0
退職給付引当金	414,529,888	336,490,808	78,039,080	123.2
(修繕引当金)	0	3,800,000,000	△3,800,000,000	皆減
流動負債	17,647,811,511	12,591,460,363	5,056,351,148	140.2
企業債	7,726,347,482	0	7,726,347,482	皆増
未払金	5,145,821,492	10,859,800,049	△5,713,978,557	47.4
維持管理負担金繰越金	793,953,196	1,623,234,196	△829,281,000	48.9
引当金	3,872,536,816	0	3,872,536,816	皆増
賞与引当金	72,536,816	0	72,536,816	皆増
修繕引当金	3,800,000,000	0	3,800,000,000	皆増
その他流動負債	109,152,525	108,426,118	726,407	100.7
繰延収益	379,032,743,627	0	379,032,743,627	皆増
国庫補助金長期前受金	274,469,950,844	0	274,469,950,844	皆増
工事負担金長期前受金	98,784,380,602	0	98,784,380,602	皆増
受贈財産評価額長期前受金	4,880,691,028	0	4,880,691,028	皆増
他会計補助金長期前受金	897,721,153	0	897,721,153	皆増
負債合計	480,589,511,464	28,716,801,171	451,872,710,293	1,673.5
資本金	4,631,926,565	85,521,399,930	△80,889,473,365	5.4
(自己資本金)	4,631,926,565	3,866,915,196	765,011,369	119.8
(借入資本金)	0	81,654,484,734	△81,654,484,734	皆減
(企業債)	0	81,654,484,734	△81,654,484,734	皆減
剰余金	73,204,247,112	530,882,551,149	△457,678,304,037	13.8
資本剰余金	67,699,806,292	526,591,947,513	△458,892,141,221	12.9
国庫補助金	36,923,970,625	370,025,468,676	△333,101,498,051	10.0
工事負担金	12,650,033,146	131,190,101,507	△118,540,068,361	9.6
受贈財産評価額	2,888,790,874	9,306,007,520	△6,417,216,646	31.0
他会計補助金	0	833,358,163	△833,358,163	皆減
その他資本剰余金	15,237,011,647	15,237,011,647	0	100.0
利益剰余金	5,504,440,820	4,290,603,636	1,213,837,184	128.3
当年度未処分利益剰余金	5,504,440,820	4,290,603,636	1,213,837,184	128.3
資本合計	77,836,173,677	616,403,951,079	△538,567,777,402	12.6
負債資本合計	558,425,685,141	645,120,752,250	△86,695,067,109	86.6

- (1) 資産総額は558,425,685,141円であり、前年度と比較して86,695,067,109円（13.4%）減少している。これは主に、構築物、機械及び装置等の固定資産について、新会計基準によるみなし償却制度の廃止に伴い、補助金等により取得した固定資産の償却制度の経過措置として、当初から当該補助金等が収益化された状態になるよう移行処理を行ったことによるものである。
- (2) 負債総額は480,589,511,464円であり、前年度と比較して451,872,710,293円（1,573.5%）増加している。これは主に新会計基準により、従来資本に計上されていた企業債及び償却資産に係る補助金等を負債に計上することとなったことによるものである。
- (3) 資本総額は77,836,173,677円であり、前年度と比較して538,567,777,402円（87.4%）減少している。これは、上記（2）のとおり会計基準の変更によるものである。

7 その他

(1) キャッシュ・フロー計算書

(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)	816,963,157
減価償却費	22,756,447,218
資産減耗費	355,939,609
退職給付引当金の増減額(△は減少)	78,039,080
賞与引当金の増減額(△は減少)	44,275,758
長期前受金戻入額	△18,519,885,020
受取利息及び受取配当金	△2,488,791
支払利息及び企業債取扱諸費	1,904,329,499
雑支出	133,812
その他特別利益	△342,730,280
未収金の増減額(△は増加)	1,093,923,011
未払金の増減額(△は減少)	△1,365,106,926
維持管理負担金繰越金の増減額(△は減少)	△829,281,000
その他の流動負債の増減額(△は減少)	726,407
小計	5,991,285,534
利息及び配当金の受取額	2,488,791
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△1,904,329,499
損害賠償金の受取額	342,730,280
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,432,175,106
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	△20,850,332,891
有形固定資産の売却による収入	41,980
国庫補助金等による収入	13,160,590,661
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	199,993,815
投資活動によるキャッシュ・フロー	△7,489,706,435
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	3,818,000,000
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	△6,240,560,814
他会計からの出資による収入	866,373,989
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,556,186,825
資金増加額(又は減少額)	△4,613,718,154
資金期首残高	16,572,917,907
資金期末残高	11,959,199,753

キャッシュ・フロー計算書は新会計基準により、当年度から新たに導入されたものである。

業務活動によるキャッシュ・フローは4,432,175,106円の増加、一方、投資活動によるキャッシュ・フローは7,489,706,435円の減少、財務活動によるキャッシュ・フローも1,556,186,825円減少した。

これにより、当年度の資金減少額は4,613,718,154円となるが、期首残高16,572,917,907円を加えると、当年度の資金期末残高は11,959,199,753円となっている。

(2) 注記

地方公営企業法施行規則第35条の規定に基づき次の事項について注記されている。

1 重要な会計方針	(1) 固定資産の減価償却の方法 (2) 引当金の計上方法 (3) 消費税等の会計処理方法
2 キャッシュ・フロー計算書関連	(該当事項なし)
3 貸借対照表関連	(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置の適用 (2) 企業債の償還に係る他会計の負担
4 セグメント情報の開示	(セグメント情報なし)
5 減損損失	(1) 減損の兆候について (2) 認められた減損の兆候 (3) 減損損失を認識するに至らなかった理由
6 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 (2) 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
7 その他	(1) 引当金の取崩し