

全体貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:千円)

科目名	金額	科目名	金額
[資産の部]		[負債の部]	
固定資産	40,083,802	固定負債	15,720,278
有形固定資産	36,778,292	地方債等	12,526,286
事業用資産	17,673,091	長期未払金	-
土地	3,652,073	退職手当引当金	2,345,449
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	35,231,727	その他	848,544
建物減価償却累計額	22,076,061	流動負債	1,447,541
工作物	467,104	1年内償還予定地方債等	1,188,085
工作物減価償却累計額	172,908	未払金	5,017
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	148,563
航空機	-	預り金	105,877
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	972,138	負債合計	17,167,819
その他減価償却累計額	491,464	[純資産の部]	
建設仮勘定	90,483	固定資産等形成分	42,700,757
インフラ資産	18,232,253	余剰分(不足分)	15,705,405
土地	1,758,403	他団体出資等分	-
建物	87,766		
建物減価償却累計額	41,751		
工作物	36,448,733		
工作物減価償却累計額	20,098,987		
その他	1,620		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	76,469		
物品	1,940,243		
物品減価償却累計額	1,067,294		
無形固定資産	282,001		
ソフトウェア	72,932		
その他	209,068		
投資その他の資産	3,023,509		
投資及び出資金	1,163,514		
有価証券	600		
出資金	1,162,914		
その他	-		
長期延滞債権	571,729		
長期貸付金	15,145		
基金	1,293,964		
減債基金	-		
その他	1,293,964		
その他	34,414		
徴収不能引当金	55,256		
流動資産	4,079,369		
現金預金	1,116,536		
未収金	336,508		
短期貸付金	1,368		
基金	2,615,587		
財政調整基金	2,421,882		
減債基金	193,705		
棚卸資産	23,359		
その他	-		
徴収不能引当金	13,989		
繰延資産	-	純資産合計	26,995,352
資産合計	44,163,171	負債及び純資産合計	44,163,171

全体行政コスト計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

科目名	金額
経常費用	15,859,425
業務費用	7,262,060
人件費	2,637,907
職員給与費	1,947,328
賞与等引当金繰入額	148,563
退職手当引当金繰入額	130,207
その他	411,809
物件費等	4,350,923
物件費	2,439,824
維持補修費	180,135
減価償却費	1,722,513
その他	8,451
その他の業務費用	273,230
支払利息	108,255
徴収不能引当金繰入額	55,597
その他	109,378
移転費用	8,597,365
補助金等	7,646,490
社会保障給付	941,684
その他	9,191
経常収益	1,830,728
使用料及び手数料	920,699
その他	910,028
純経常行政コスト	14,028,697
臨時損失	40,388
災害復旧事業費	29,653
資産除売却損	6,239
損失補償等引当金繰入額	-
その他	4,496
臨時利益	7,205
資産売却益	5,562
その他	1,643
純行政コスト	14,061,880

全体純資産変動計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

科目名	合計	固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	27,782,588	43,612,613	15,830,025	-
純行政コスト()	14,061,880		14,061,880	-
財源	13,487,789		13,487,790	-
税収等	10,084,177		10,084,177	-
国県等補助金	3,403,612		3,403,612	-
本年度差額	574,090		574,090	-
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加				
有形固定資産等の減少				
貸付金・基金等の増加				
貸付金・基金等の減少				
資産評価差額	-			
無償所管換等	2,151			
他団体出資等分の増加				-
他団体出資等分の減少				-
比例連結割合変更に伴う差額	-			-
その他	215,297			
本年度純資産変動額	787,236	911,856	124,620	-
本年度末純資産残高	26,995,352	42,700,757	15,705,405	-

全体資金収支計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	13,960,134
業務費用支出	5,362,769
人件費支出	2,501,091
物件費等支出	2,647,987
支払利息支出	108,255
その他の支出	105,436
移転費用支出	8,597,365
補助金等支出	7,646,490
社会保障給付支出	941,684
その他の支出	9,191
業務収入	15,012,337
税収等収入	10,039,018
国県等補助金収入	3,206,868
使用料及び手数料収入	875,445
その他の収入	891,005
臨時支出	24,055
災害復旧事業費支出	23,755
その他の支出	300
臨時収入	18,175
業務活動収支	1,046,323
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,063,867
公共施設等整備費支出	693,001
基金積立金支出	352,642
投資及び出資金支出	15,944
貸付金支出	2,280
その他の支出	-
投資活動収入	455,811
国県等補助金収入	226,512
基金取崩収入	206,473
貸付金元金回収収入	1,014
資産売却収入	5,562
その他の収入	16,250
投資活動収支	608,056
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,168,019
地方債等償還支出	1,168,019
その他の支出	-
財務活動収入	699,500
地方債等発行収入	699,500
その他の収入	-
財務活動収支	468,519
本年度資金収支額	30,253
前年度末資金残高	1,046,113
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	1,015,860
前年度末歳計外現金残高	41,468
本年度歳計外現金増減額	59,208
本年度末歳計外現金残高	100,676
本年度末現金預金残高	1,116,536

注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産

取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和59年度以前に取得したもの

再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。

イ 昭和60年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの

取得原価

取得原価が不明なもの

再調達原価

ただし、取得価額が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。

② 無形固定資産

取得原価

ただし、取得原価が不明なものは再調達原価としています。

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの

会計年度末における市場価格

(売却原価は移動平均法により算定)

イ 市場価格のないもの

取得原価

② 出資金

ア 市場価格のあるもの

会計年度末における市場価格

(売却原価は移動平均法により算定)

イ 市場価格のないもの

出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

ア 建物

6年～50年

イ 工作物

3年～40年

ウ 物品

2年～24年

② 無形固定資産

定額法

(ソフトウェアについては庁内における見込み利用期間(5年)に基づく定額法によっています。)

③ リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却と同一の方法

イ 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

リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

ただし、一部の全体対象団体においては、個別に回収可能性を検討し徴収不能見込み額を計上しています。

② 退職手当引当金

退職手当債務から、組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち横芝光町へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。

③ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

④ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

ただし、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、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ます。

イ ア以外のファイナンス・リース取引

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ます。

② オペレーティング・リース取引

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ます。

(6) 全体資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（容易に換金可能であり、かつ、価値変動が僅少なもので、3カ月以内に満期が到来する流動性の高い投資をいいます。）

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払を含んでいます。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、一部の全体対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更 該当事項ありません。

(2) 表示方法の変更 該当事項ありません。

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更 該当事項ありません。

3. 重要な後発事象 該当事項ありません。

4. 偶発債務 該当事項ありません。

5. 追加情報

(1) 全体対象団体（会計）

団体（会計）名	区分	連結の方法
国民健康保険事業特別会計	特別会計	全部連結
介護保険事業特別会計	特別会計	全部連結
後期高齢者医療特別会計	特別会計	全部連結
農業集落排水事業特別会計	特別会計	全部連結
東陽食肉センター特別会計	特別会計	全部連結
病院事業会計	地方公営企業会計	全部連結

連結の方法は次のとおりです。

①上記の特別会計及び地方公営企業は、すべて全部連結の対象としています

(2) 出納整理期間

地方自治法第 235 条の 5 に基づき、出納整理期間を設けられている団体（会計）においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合には、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

(3) 表示単位未満の取扱い

百万円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

(4) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

平成 28 年度末において、売却予定とされている資産

なお、今年度は該当ありません。

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

有形固定資産の明細

(全体)

(単位:千円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却 累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (H)
事業用資産	45,365,660	166,306	5,118,441	40,413,525	22,740,434	789,936	17,673,091
土地	3,614,131	37,941	0	3,652,073	0	0	3,652,073
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	40,320,114	27,920	5,116,307	35,231,727	22,076,061	695,005	13,155,666
工作物	376,119	93,119	2,134	467,104	172,908	13,292	294,196
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	968,571	3,567	0	972,138	491,464	81,639	480,674
建設仮勘定	86,725	3,758	0	90,483	0	0	90,483
インフラ資産	33,491,389	36,378,559	31,496,956	38,372,991	20,140,739	0	18,232,253
土地	1,968,293	0	209,889	1,758,403	0	0	1,758,403
建物	31,374,833	0	31,287,067	87,766	41,751	0	46,015
工作物	70,175	36,378,559	0	36,448,733	20,098,987	0	16,349,746
その他	1,620	0	0	1,620	0	0	1,620
建設仮勘定	76,469	0	0	76,469	0	0	76,469
物品	1,578,826	376,312	14,896	1,940,243	1,067,294	120,638	872,948
合計	80,435,875	36,921,177	36,630,292	80,726,760	43,948,467	910,574	36,778,292