

財 務 諸 表

(全 体 財 務 書 類)

全体貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	53,106,972	固定負債	20,370,431
有形固定資産	47,982,908	地方債等	12,031,398
事業用資産	11,573,067	長期未払金	-
土地	7,596,821	退職手当引当金	1,131,734
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	11,408,036	その他	7,207,299
建物減価償却累計額	△ 7,600,149	流動負債	1,257,496
工作物	111,932	1年内償還予定地方債等	1,026,228
工作物減価償却累計額	△ 714	未払金	100,884
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	91,994
航空機	-	預り金	16,913
航空機減価償却累計額	-	その他	21,477
その他	-	負債合計	21,627,927
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	57,142	固定資産等形成分	55,367,425
インフラ資産	35,292,353	余剰分（不足分）	△ 19,534,997
土地	4,356,500		
建物	2,036,414		
建物減価償却累計額	△ 654,123		
工作物	68,943,349		
工作物減価償却累計額	△ 39,433,622		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	43,835		
物品	2,517,073		
物品減価償却累計額	△ 1,399,586		
無形固定資産	82,728		
ソフトウェア	-		
その他	82,728		
投資その他の資産	5,041,336		
投資及び出資金	2,890,726		
有価証券	68,000		
出資金	2,822,726		
その他	-		
投資損失引当金	△ 1,489		
長期延滞債権	226,430		
長期貸付金	11,990		
基金	1,943,801		
減債基金	-		
その他	1,943,801		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 30,122		
流動資産	4,353,382		
現金預金	1,912,676		
未収金	189,480		
短期貸付金	-		
基金	2,260,453		
財政調整基金	1,780,486		
減債基金	479,967		
棚卸資産	4,014		
その他	638		
徴収不能引当金	△ 13,878		
繰延資産	-		
資産合計	57,460,355	純資産合計	35,832,428
		負債及び純資産合計	57,460,355

全体行政コスト計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	15,241,230
業務費用	7,029,778
人件費	1,639,235
職員給与費	1,413,934
賞与等引当金繰入額	91,994
退職手当引当金繰入額	-
その他	133,307
物件費等	5,058,999
物件費	2,874,676
維持補修費	358,739
減価償却費	1,823,230
その他	2,354
その他の業務費用	331,543
支払利息	154,072
徴収不能引当金繰入額	14,849
その他	162,622
移転費用	8,211,452
補助金等	6,674,143
社会保障給付	1,303,691
他会計への繰出金	227,899
その他	5,720
経常収益	1,181,415
使用料及び手数料	769,170
その他	412,245
純経常行政コスト	△ 14,059,815
臨時損失	21,024
災害復旧事業費	1,890
資産除売却損	16,136
投資損失引当金繰入額	1,489
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,509
臨時利益	7,942
資産売却益	5,929
その他	2,013
純行政コスト	△ 14,072,898

全体純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	36,178,798	55,973,239	△ 19,794,441
純行政コスト (△)	△ 14,072,898		△ 14,072,898
財源	13,691,192		13,691,192
税収等	9,398,689		9,398,689
国県等補助金	4,292,503		4,292,503
本年度差額	△ 381,706		△ 381,706
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 530,315	530,315
有形固定資産等の増加		650,650	△ 650,650
有形固定資産等の減少		△ 1,080,082	1,080,082
貸付金・基金等の増加		470,723	△ 470,723
貸付金・基金等の減少		△ 571,606	571,606
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 114,982	△ 114,982	
その他	150,317	39,483	110,834
本年度純資産変動額	△ 346,370	△ 605,814	259,443
本年度末純資産残高	35,832,428	55,367,425	△ 19,534,997

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	13,435,252
業務費用支出	5,223,800
人件費支出	1,635,078
物件費等支出	3,281,055
支払利息支出	152,035
その他の支出	155,632
移転費用支出	8,211,452
補助金等支出	6,674,143
社会保障給付支出	1,303,691
他会計への繰出支出	227,899
その他の支出	5,720
業務収入	14,509,822
税収等収入	9,443,122
国県等補助金収入	3,933,693
使用料及び手数料収入	857,039
その他の収入	275,967
臨時支出	1,890
災害復旧事業費支出	1,890
その他の支出	-
臨時収入	1,446
業務活動収支	1,074,125
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,840,096
公共施設等整備費支出	1,444,995
基金積立金支出	171,119
投資及び出資金支出	18,982
貸付金支出	205,000
その他の支出	-
投資活動収入	772,542
国県等補助金収入	395,403
基金取崩収入	162,211
貸付金元金回収収入	206,689
資産売却収入	8,240
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,067,554
【財務活動収支】	
財務活動支出	992,249
地方債等償還支出	989,249
その他の支出	3,000
財務活動収入	1,073,355
地方債等発行収入	923,300
その他の収入	150,055
財務活動収支	81,106
本年度資金収支額	87,677
前年度末資金残高	1,808,085
本年度末資金残高	1,895,763
前年度末歳計外現金残高	15,459
本年度歳計外現金増減額	1,454
本年度末歳計外現金残高	16,913
本年度末現金預金残高	1,912,676

注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等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においては備忘価額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、取得原価が不明な道路、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……………原則として取得原価
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) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 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（又は償却原価法（定額法））
- ③ 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 原材料、商品等……………先入先出法による原価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
 - 建物 15年～50年
 - 工作物 5年～50年
 - 物品 3年～10年
- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
- ③ リース資産
 - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
 - 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

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 投資損失引当金
市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。
- ② 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。
- ③ 退職手当引当金
期末自己都合要支給額を計上しています。
- ④ 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。
- ⑤ 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。

(6) リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・リース取引
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。
- 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。

(7) 連結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

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いを含んでいます。

(8) 採用した消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっています。

対象：水道事業会計、下水道事業会計

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計処理の原則または手続の変更

平成30年度決算から下水道事業会計を全体財務諸表の連結範囲に加えています。

※平成29年度決算において、公共下水道事業特別会計及び農業集落排水事業特別会計は公営企業会計適用の集中取組期間であったため連結対象外。

3 追加情報（財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項）

(1) 連結対象団体について

全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

宝積寺駅西第一土地区画整理事業特別会計

国民健康保険特別会計

後期高齢者医療特別会計

介護保険特別会計

水道事業会計

下水道事業会計

(2) 出納整理期間について

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。

(3) 表示金額単位

千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。

全体附属明細書

1. 全体貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(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)
事業用資産	18,693,021	1,582,050	1,101,140	19,173,931	7,600,864	162,547	11,573,067
土地	7,584,992	12,127	298	7,596,821	0	0	7,596,821
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	10,344,851	1,063,185	0	11,408,036	7,600,149	161,833	3,807,887
工作物	11,640	100,292	0	111,932	714	714	111,218
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	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	751,538	406,445	1,100,842	57,142	0	0	57,142
インフラ資産	74,443,793	1,072,594	136,289	75,380,097	40,087,744	1,248,251	35,292,353
土地	4,355,042	1,458	0	4,356,500	0	0	4,356,500
建物	2,005,691	30,723	0	2,036,414	654,123	26,598	1,382,292
工作物	67,941,546	1,001,804	0	68,943,349	39,433,622	1,221,654	29,509,728
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	141,514	38,609	136,289	43,835	0	0	43,835
物品	2,370,548	162,961	16,436	2,517,073	1,399,586	38,443	1,117,488
合計	95,507,362	2,817,604	1,253,865	97,071,101	49,088,193	1,449,242	47,982,908