

財 務 諸 表

(全 体 財 務 書 類)

全体貸借対照表

(令和 2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	52,805,119	固定負債	20,106,033
有形固定資産	47,561,757	地方債等	11,958,026
事業用資産	12,493,912	長期未払金	-
土地	7,597,440	退職手当引当金	1,070,440
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	12,264,005	その他	7,077,568
建物減価償却累計額	△ 7,783,221	流動負債	1,199,258
工作物	239,031	1年内償還予定地方債等	1,026,693
工作物減価償却累計額	△ 8,241	未払金	39,427
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	93,710
航空機	-	預り金	15,732
航空機減価償却累計額	-	その他	23,696
その他	-	負債合計	21,305,292
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	184,898	固定資産等形成分	54,602,510
インフラ資産	34,037,497	余剰分(不足分)	△ 18,370,605
土地	4,356,500		
建物	2,028,349		
建物減価償却累計額	△ 699,359		
工作物	69,224,864		
工作物減価償却累計額	△ 40,892,578		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	19,722		
物品	2,459,333		
物品減価償却累計額	△ 1,428,985		
無形固定資産	83,226		
ソフトウェア	2,721		
その他	80,505		
投資その他の資産	5,160,137		
投資及び出資金	2,863,726		
有価証券	41,000		
出資金	2,822,726		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	221,484		
長期貸付金	10,108		
基金	2,091,878		
減債基金	-		
その他	2,091,878		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 27,060		
流動資産	4,732,077		
現金預金	2,787,824		
未収金	154,348		
短期貸付金	-		
基金	1,797,390		
財政調整基金	1,317,252		
減債基金	480,138		
棚卸資産	4,028		
その他	807		
徴収不能引当金	△ 12,320		
繰延資産	-		
資産合計	57,537,197	純資産合計	36,231,905
		負債及び純資産合計	57,537,197

全体行政コスト計算書

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	14,956,880
業務費用	7,072,505
人件費	1,672,759
職員給与費	1,462,360
賞与等引当金繰入額	89,093
退職手当引当金繰入額	-
その他	121,306
物件費等	5,162,954
物件費	2,985,946
維持補修費	300,350
減価償却費	1,874,678
その他	1,979
その他の業務費用	236,792
支払利息	139,731
徴収不能引当金繰入額	6,236
その他	90,825
移転費用	7,884,375
補助金等	6,405,158
社会保障給付	1,222,056
他会計への繰出金	255,185
その他	1,975
経常収益	1,056,809
使用料及び手数料	761,832
その他	294,977
純経常行政コスト	13,900,071
臨時損失	26,060
災害復旧事業費	-
資産除売却損	26,060
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	25,471
資産売却益	23,982
その他	1,489
純行政コスト	13,900,660

全体純資産変動計算書

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

(単位：千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	35,832,428	55,367,425	△ 19,534,997
純行政コスト (△)	△ 13,900,660		△ 13,900,660
財源	14,156,164		14,156,164
税収等	9,458,104		9,458,104
国県等補助金	4,698,060		4,698,060
本年度差額	255,504		255,504
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 358,802	358,802
有形固定資産等の増加		1,220,418	△ 1,220,418
有形固定資産等の減少		△ 1,234,959	1,234,959
貸付金・基金等の増加		552,221	△ 552,221
貸付金・基金等の減少		△ 896,482	896,482
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	1,463	1,463	
その他	142,511	△ 407,575	550,086
本年度純資産変動額	399,477	△ 764,915	1,164,393
本年度末純資産残高	36,231,905	54,602,510	△ 18,370,605

全体資金収支計算書

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	13,014,766
業務費用支出	5,130,391
人件費支出	1,670,788
物件費等支出	3,243,727
支払利息支出	141,768
その他の支出	74,107
移転費用支出	7,884,375
補助金等支出	6,405,158
社会保障給付支出	1,222,056
他会計への繰出支出	255,185
その他の支出	1,975
業務収入	14,369,232
税込等収入	9,173,204
国県等補助金収入	4,176,090
使用料及び手数料収入	845,683
その他の収入	174,256
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	323,017
業務活動収支	1,677,484
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,115,952
公共施設等整備費支出	1,634,115
基金積立金支出	276,836
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	205,000
その他の支出	-
投資活動収入	1,254,621
国県等補助金収入	430,442
基金取崩収入	591,821
貸付金元金回収収入	206,695
資産売却収入	24,723
その他の収入	940
投資活動収支	△ 861,331
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,016,135
地方債等償還支出	1,015,626
その他の支出	508
財務活動収入	1,076,311
地方債等発行収入	933,800
その他の収入	142,511
財務活動収支	60,176
本年度資金収支額	876,329
前年度末資金残高	1,895,764
本年度末資金残高	2,772,093
前年度末歳計外現金残高	16,913
本年度歳計外現金増減額	△ 1,182
本年度末歳計外現金残高	15,732
本年度末現金預金残高	2,787,824

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 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)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D)-(E)-(G) (J)
事業用資産	19,173,931	1,437,630	326,187	20,285,374	7,791,463	189,312	0	0	12,493,912
土地	7,596,821	1,361	742	7,597,440	0	0	0	0	7,597,440
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	11,408,036	855,969	0	12,264,005	7,783,221	181,864	0	0	4,480,784
工作物	111,932	127,099	0	239,031	8,241	7,448	0	0	230,790
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	57,142	453,202	325,445	184,898	0	0	0	0	184,898
インフラ資産	75,380,097	339,992	90,655	75,629,435	41,591,938	1,536,427	0	0	34,037,497
土地	4,356,500	0	0	4,356,500	0	0	0	0	4,356,500
建物	2,036,414	0	8,065	2,028,349	699,359	52,899	0	0	1,328,990
工作物	68,943,349	325,992	44,478	69,224,864	40,892,578	1,483,528	0	0	28,332,286
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	43,835	14,000	38,113	19,722	0	0	0	0	19,722
物品	2,517,073	61,411	119,151	2,459,333	1,428,985	139,927	0	0	1,030,348
合計	97,071,101	1,839,033	535,993	98,374,142	50,812,385	1,865,666	0	0	47,561,757