

財 務 諸 表

(全 体 財 務 書 類)

全体貸借対照表

(令和 3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	53,486,564	固定負債	20,216,571
有形固定資産	46,917,045	地方債等	12,194,883
事業用資産	13,051,381	長期未払金	-
土地	7,628,067	退職手当引当金	1,034,824
立木竹	-	損失補償等引当金	3,357
建物	11,785,870	その他	6,983,507
建物減価償却累計額	△ 7,246,589	流動負債	1,258,130
工作物	303,030	1年内償還予定地方債等	1,077,322
工作物減価償却累計額	△ 25,256	未払金	40,371
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	93,480
航空機	-	預り金	19,905
航空機減価償却累計額	-	その他	27,052
その他	-	負債合計	21,474,701
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	606,259	固定資産等形成分	55,447,369
インフラ資産	32,875,441	余剰分(不足分)	△ 18,566,583
土地	4,360,203		
建物	2,029,615		
建物減価償却累計額	△ 745,098		
工作物	69,517,978		
工作物減価償却累計額	△ 42,366,891		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	79,635		
物品	2,500,847		
物品減価償却累計額	△ 1,510,625		
無形固定資産	80,717		
ソフトウェア	2,177		
その他	78,540		
投資その他の資産	6,488,803		
投資及び出資金	3,549,920		
有価証券	41,000		
出資金	3,508,920		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	207,357		
長期貸付金	8,121		
基金	2,730,254		
減債基金	-		
その他	2,730,254		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 6,849		
流動資産	4,868,923		
現金預金	2,759,037		
未収金	149,532		
短期貸付金	-		
基金	1,960,805		
財政調整基金	1,480,494		
減債基金	480,311		
棚卸資産	4,101		
その他	307		
徴収不能引当金	△ 4,859		
繰延資産	-		
資産合計	58,355,487	純資産合計	36,880,786
		負債及び純資産合計	58,355,487

【様式第2号】

全体行政コスト計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	17,908,162
業務費用	7,523,577
人件費	1,788,616
職員給与費	1,486,332
賞与等引当金繰入額	89,093
退職手当引当金繰入額	-
その他	213,191
物件費等	5,305,406
物件費	3,156,483
維持補修費	253,296
減価償却費	1,895,627
その他	-
その他の業務費用	429,555
支払利息	124,884
徴収不能引当金繰入額	4,715
その他	299,955
移転費用	10,384,585
補助金等	8,869,055
社会保障給付	1,274,270
他会計への繰出金	236,833
その他	4,426
経常収益	1,146,200
使用料及び手数料	697,201
その他	448,999
純経常行政コスト	16,761,962
臨時損失	282,209
災害復旧事業費	-
資産除売却損	278,762
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	3,357
その他	90
臨時利益	10,902
資産売却益	10,902
その他	-
純行政コスト	17,033,269

全体純資産変動計算書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3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	36,231,905	54,602,510	△ 18,370,605
純行政コスト (△)	△ 17,033,269		△ 17,033,269
財源	16,831,897		16,831,897
税金等	8,491,959		8,491,959
国県等補助金	8,339,938		8,339,938
本年度差額	△ 201,372		△ 201,372
固定資産等の変動 (内部変動)		417,325	△ 417,325
有形固定資産等の増加		△ 589,029	589,029
有形固定資産等の減少		△ 485,727	485,727
貸付金・基金等の増加		3,121,383	△ 3,121,383
貸付金・基金等の減少		△ 1,629,303	1,629,303
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	684,369	684,369	
その他	165,884	△ 256,835	422,718
本年度純資産変動額	648,881	844,859	△ 195,978
本年度末純資産残高	36,880,786	55,447,369	△ 18,566,583

全体資金収支計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	16,016,723
業務費用支出	5,632,138
人件費支出	1,788,430
物件費等支出	3,581,080
支払利息支出	124,884
その他の支出	137,743
移転費用支出	10,384,585
補助金等支出	8,869,055
社会保障給付支出	1,274,270
他会計への繰出支出	236,833
その他の支出	4,426
業務収入	17,361,902
税込等収入	8,152,795
国県等補助金収入	8,237,745
使用料及び手数料収入	785,406
その他の収入	185,957
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	6,309
業務活動収支	1,351,489
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,881,149
公共施設等整備費支出	1,425,046
基金積立金支出	851,102
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	605,000
その他の支出	-
投資活動収入	1,046,060
国県等補助金収入	377,753
基金取崩収入	49,312
貸付金元金回収収入	606,837
資産売却収入	12,158
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,835,089
【財務活動収支】	
財務活動支出	994,644
地方債等償還支出	990,790
その他の支出	3,854
財務活動収入	1,445,284
地方債等発行収入	1,279,400
その他の収入	165,884
財務活動収支	450,640
本年度資金収支額	△ 32,960
前年度末資金残高	2,772,092
本年度末資金残高	2,739,132
前年度末歳計外現金残高	15,732
本年度歳計外現金増減額	4,173
本年度末歳計外現金残高	19,905
本年度末現金預金残高	2,759,037

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)	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	20,285,374	961,912	924,059	20,323,226	7,271,845	223,062	0	0	13,051,381
土地	7,597,440	31,883	1,256	7,628,067	0	0	0	0	7,628,067
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	12,264,005	265,224	743,360	11,785,870	7,246,589	206,048	0	0	4,539,281
工作物	239,031	63,999	0	303,030	25,256	17,015	0	0	277,774
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	184,898	600,805	179,444	606,259	0	0	0	0	606,259
インフラ資産	75,629,435	437,045	79,049	75,987,430	43,111,989	1,580,590	0	0	32,875,441
土地	4,356,500	7,368	3,665	4,360,203	0	0	0	0	4,360,203
建物	2,028,349	8,206	6,940	2,029,615	745,098	52,679	0	0	1,284,517
工作物	69,224,864	335,058	41,944	69,517,978	42,366,891	1,501,381	0	0	27,151,087
その他	0	0	0	0	0	26,531	0	0	0
建設仮勘定	19,722	86,413	26,500	79,635	0	0	0	0	79,635
物品	2,459,333	84,061	42,547	2,500,847	1,510,625	88,935	0	0	990,222
合計	98,374,142	1,483,018	1,045,656	98,811,504	51,894,459	1,892,588	0	0	46,917,045