

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 | 60,579,095 | 固定負債 | 15,293,936 |
| 有形固定資産 | 54,495,611 | 地方債等 | 13,719,446 |
| 事業用資産 | 15,291,646 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 2,045,787 | 退職手当引当金 | 872,859 |
| 立木竹 | 1,235,212 | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 27,372,696 | その他 | 701,631 |
| 建物減価償却累計額 | -16,191,646 | 流動負債 | 1,797,831 |
| 工作物 | 2,252,984 | 1年内償還予定地方債等 | 1,581,417 |
| 工作物減価償却累計額 | -1,687,559 | 未払金 | 31,725 |
| 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 | 95,689 |
| 航空機 | - | 預り金 | 80,575 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 8,425 |
| その他 | - | 負債合計 | 17,091,767 |
| その他減価償却累計額 | - | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 264,171 | 固定資産等形成分 | 66,275,289 |
| インフラ資産 | 38,739,803 | 余剰分(不足分) | -16,429,201 |
| 土地 | 50,558 | 他団体出資等分 | - |
| 建物 | 1,925,272 | | |
| 建物減価償却累計額 | -1,223,415 | | |
| 工作物 | 106,647,634 | | |
| 工作物減価償却累計額 | -68,802,814 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 142,568 | | |
| 物品 | 1,574,945 | | |
| 物品減価償却累計額 | -1,110,783 | | |
| 無形固定資産 | 11,957 | | |
| ソフトウェア | 11,254 | | |
| その他 | 703 | | |
| 投資その他の資産 | 6,071,526 | | |
| 投資及び出資金 | 68,409 | | |
| 有価証券 | 32,800 | | |
| 出資金 | 35,609 | | |
| その他 | - | | |
| 長期延滞債権 | 13,720 | | |
| 長期貸付金 | 48,382 | | |
| 基金 | 5,850,421 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 5,850,421 | | |
| その他 | 106,585 | | |
| 徴収不能引当金 | -1,138 | | |
| 流動資産 | 6,358,760 | | |
| 現金預金 | 621,647 | | |
| 未収金 | 41,603 | | |
| 短期貸付金 | 435 | | |
| 基金 | 5,695,760 | | |
| 財政調整基金 | 4,861,843 | | |
| 減債基金 | 833,917 | | |
| 棚卸資産 | - | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | -684 | | |
| 繰延資産 | - | 純資産合計 | 49,846,088 |
| 資産合計 | 66,937,855 | 負債及び純資産合計 | 66,937,855 |

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 | 13,284,226 |
| 業務費用 | 6,964,274 |
| 人件費 | 1,477,846 |
| 職員給与費 | 1,079,450 |
| 賞与等引当金繰入額 | 95,689 |
| 退職手当引当金繰入額 | - |
| その他 | 302,708 |
| 物件費等 | 5,259,258 |
| 物件費 | 1,956,234 |
| 維持補修費 | 519,653 |
| 減価償却費 | 2,772,845 |
| その他 | 10,527 |
| その他の業務費用 | 227,169 |
| 支払利息 | 167,340 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 1,142 |
| その他 | 58,688 |
| 移転費用 | 6,319,951 |
| 補助金等 | 5,755,311 |
| 社会保障給付 | 554,576 |
| その他 | 10,064 |
| 経常収益 | 687,645 |
| 使用料及び手数料 | 378,905 |
| その他 | 308,740 |
| 純経常行政コスト | 12,596,580 |
| 臨時損失 | 501,167 |
| 災害復旧事業費 | 44,714 |
| 資産除売却損 | 442,421 |
| 損失補償等引当金繰入額 | - |
| その他 | - |
| 臨時利益 | 2,335 |
| 資産売却益 | - |
| その他 | 2,335 |
| 純行政コスト | 13,095,412 |

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 | 51,439,221 | 68,174,039 | -16,734,818 | - |
| 純行政コスト(△) | -13,095,412 | | -13,095,412 | - |
| 財源 | 11,993,053 | | 11,993,053 | - |
| 税金等 | 9,482,002 | | 9,482,002 | - |
| 国県等補助金 | 2,511,051 | | 2,511,051 | - |
| 本年度差額 | -1,102,359 | | -1,102,359 | - |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | -1,801,777 | 1,801,777 | |
| 有形固定資産等の増加 | | 892,430 | -892,430 | |
| 有形固定資産等の減少 | | -3,215,881 | 3,215,881 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 2,386,635 | -2,386,635 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | -1,864,961 | 1,864,961 | |
| 資産評価差額 | - | - | | |
| 無償所管換等 | 4,810 | 4,810 | | |
| 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 | -495,584 | -101,783 | -393,801 | |
| 本年度純資産変動額 | -1,593,133 | -1,898,750 | 305,617 | - |
| 本年度末純資産残高 | 49,846,088 | 66,275,289 | -16,429,201 | - |

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 | 10,794,494 |
| 業務費用支出 | 4,305,230 |
| 人件費支出 | 1,478,489 |
| 物件費等支出 | 2,565,797 |
| 支払利息支出 | 167,340 |
| その他の支出 | 93,604 |
| 移転費用支出 | 6,489,264 |
| 補助金等支出 | 5,755,311 |
| 社会保障給付支出 | 554,576 |
| その他の支出 | 179,377 |
| 業務収入 | 12,188,351 |
| 税収等収入 | 9,434,100 |
| 国県等補助金収入 | 2,195,872 |
| 使用料及び手数料収入 | 377,491 |
| その他の収入 | 180,889 |
| 臨時支出 | - |
| 災害復旧事業費支出 | - |
| その他の支出 | - |
| 臨時収入 | 27,697 |
| 業務活動収支 | 1,421,554 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 3,143,307 |
| 公共施設等整備費支出 | 856,774 |
| 基金積立金支出 | 2,267,133 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 19,400 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 2,068,446 |
| 国県等補助金収入 | 290,344 |
| 基金取崩収入 | 1,764,891 |
| 貸付金元金回収収入 | 70 |
| 資産売却収入 | 2,335 |
| その他の収入 | 10,805 |
| 投資活動収支 | -1,074,861 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 1,681,145 |
| 地方債等償還支出 | 1,681,043 |
| その他の支出 | 101 |
| 財務活動収入 | 1,117,900 |
| 地方債等発行収入 | 1,117,900 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | -563,245 |
| 本年度資金収支額 | -216,552 |
| 前年度末資金残高 | 757,624 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | - |
| 本年度末資金残高 | 541,072 |
| 前年度末歳計外現金残高 | - |
| 本年度歳計外現金増減額 | 80,575 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 80,575 |
| 本年度末現金預金残高 | 621,647 |

全体附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

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) (G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産 | 33,134,540 | 492,128 | 455,818 | 33,170,851 | 17,879,205 | 688,363 | 15,291,646 |
| 土地 | 2,045,153 | 1,858 | 1,223 | 2,045,787 | - | - | 2,045,787 |
| 立木竹 | 1,235,212 | - | - | 1,235,212 | - | - | 1,235,212 |
| 建物 | 27,600,894 | 226,396 | 454,594 | 27,372,696 | 16,191,646 | 599,676 | 11,181,050 |
| 工作物 | 2,160,122 | 92,862 | - | 2,252,984 | 1,687,559 | 88,687 | 565,426 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 93,159 | 171,012 | - | 264,171 | - | - | 264,171 |
| インフラ資産 | 108,458,196 | 310,166 | 2,330 | 108,766,032 | 70,026,229 | 1,964,562 | 38,739,803 |
| 土地 | 49,411 | 1,147 | - | 50,558 | - | - | 50,558 |
| 建物 | 1,925,272 | - | - | 1,925,272 | 1,223,415 | 39,449 | 701,857 |
| 工作物 | 106,471,112 | 178,852 | 2,330 | 106,647,634 | 68,802,814 | 1,925,113 | 37,844,820 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 12,401 | 130,167 | - | 142,568 | - | - | 142,568 |
| 物品 | 1,569,695 | 101,262 | 96,012 | 1,574,945 | 1,110,783 | 117,633 | 464,162 |
| 合計 | 143,162,432 | 903,556 | 554,159 | 143,511,828 | 89,016,217 | 2,770,558 | 54,495,611 |

注 記 (全体会計)

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) 有価証券及び出資金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 (利息法)

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

(売却原価は総平均法により算定)

イ 市場価格のないもの……………取得原価

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

(売却原価は総平均法により算定)

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

個別法による低価法

(地方公共団体の財政の健全化に関する法律施行規則第 4 条第 2 項各号に掲げる方法)

(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 6年～50年

工作物 5年～75年

物品 3年～15年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

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

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（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50万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。……………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

(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

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大崎上島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。

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、勤勉手当等及び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

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料総額が50万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。

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。

(7) 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

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) 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、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

(9) 連結対象団体（会計）の決算日が一般会計等と異なる場合の処理

該当ありません。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当ありません。

(2) 表示方法の変更

該当ありません。

(3) 全体資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当ありません。

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

平成 29 年度 より神石高原町総合開発事業特別会計が廃止されます。

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当ありません。

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当ありません。

(4) 重大な災害等の発生

該当ありません。

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当ありません。

(2) 係争中の訴訟等

該当ありません。

5 追加情報

(1) 全体財務書類の対象範囲は次のとおりです

一般会計、分収育林事業特別会計、飲料水供給施設事業特別会計、国民健康保険特別会計（事業勘定）、国民健康保険特別会計（診療施設勘定）、後期高齢者医療特別会計、介護保険特別会計（保険事業勘定）、介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）、簡易水道事業特別会計、農業集落排水事業特別会計、総合開発事業特別会計、病院事業会計

(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会計と出納整理期間を設けている会計との間で、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

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。

(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

庁内組織において売却予定とされている公共資産

イ 内訳

| | |
|-------|-----------------------|
| 事業用資産 | 61,459 千円 (29,995 千円) |
| 土地 | 57,459 千円 (23,800 千円) |
| 建物 | 4,000 千円 (6,195 千円) |

平成 29 年 3 月 31 日時点における売却可能価額を記載しています。

売却可能価額は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によっています。

上記の(29,995 千円)は貸借対照表における簿価を記載しています。