



神石高原町財務書類

(平成27年度決算)

平成29年8月

神石高原町

神石高原町では、平成27年度決算について「統一的な基準」により財務書類を試験的に作成しました。ただし、平成27年度決算においては、一般会計等（普通会計）及び全体会計（一般会計と特別会計）のみです。

○財務書類の対象となる団体・会計は、次のとおりです。

連結の範囲			対象会計・団体等	
連結財務書類	全体財務書類	一般会計等	一般会計	
			飲料水供給施設事業特別会計	
			分収育林事業特別会計	
	財務書類	地方公営事業会計	公営企業会計	病院事業会計
			特別会計	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
				国民健康保険特別会計
				後期高齢者医療特別会計
			介護保険事業特別会計	
	財務書類	一部事務組合・広域連合	広島県総合事務組合	
			福山地区消防組合	
			広島県後期高齢者医療広域連合	
		第三セクター	(有) 神石高原直売公社	
(有) さんわ182ステーション				
(有) 油木特産販売				
	(株) 帝釈峡スコラ			
	(株) 神石高原農業公社			

1. 一般会計等財務書類4表

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町

年度: 平成27年度

会計: 一般会計等

貸借対照表(BS)

(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	51,102,041	固定負債	13,284,640
有形固定資産	45,141,652	地方債	11,835,817
事業用資産	15,280,343	長期未払金	-
土地	1,913,434	退職手当引当金	1,448,823
立木竹	1,235,212	損失補償等引当金	-
建物	26,822,739	その他	-
建物減価償却累計額	-15,328,694	流動負債	1,359,979
工作物	2,142,335	1年内償還予定地方債	1,221,772
工作物減価償却累計額	-1,592,856	未払金	-
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	89,222
航空機	-	預り金	48,985
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	14,644,619
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	88,172	固定資産等形成分	56,130,229
インフラ資産	29,615,807	余剰分(不足分)	-13,909,766
土地	40,265		
建物	1,227,250		
建物減価償却累計額	-805,220		
工作物	81,775,359		
工作物減価償却累計額	-52,634,247		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	12,401		
物品	1,098,501		
物品減価償却累計額	-852,999		
無形固定資産	9,967		
ソフトウェア	9,967		
その他	-		
投資その他の資産	5,950,422		
投資及び出資金	68,409		
有価証券	32,800		
出資金	35,609		
その他	-		
投資損失引当金	-2,450		
長期延滞債権	8,506		
長期貸付金	30,597		
基金	5,845,927		
減債基金	989,310		
その他	4,856,617		
その他	-		
徴収不能引当金	-566		
流動資産	5,763,041		
現金預金	399,242		
未収金	1,894		
短期貸付金	90		
基金	5,028,098		
財政調整基金	5,028,098		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	333,869		
徴収不能引当金	-151		
資産合計	56,865,082	純資産合計	42,220,463
		負債及び純資産合計	56,865,082

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町

年度: 平成27年度

会計: 一般会計等

行政コスト計算書(PL)

(単位: 千円)

科目名	金額
経常費用	9,591,055
業務費用	6,059,592
人件費	1,322,747
職員給与費	888,167
賞与等引当金繰入額	89,222
退職手当引当金繰入額	66,648
その他	278,709
物件費等	4,579,360
物件費	1,594,637
維持補修費	478,805
減価償却費	2,495,146
その他	10,772
その他の業務費用	157,485
支払利息	128,198
徴収不能引当金繰入額	531
その他	28,756
移転費用	3,531,463
補助金等	2,097,151
社会保障給付	541,353
他会計への繰出金	884,892
その他	8,068
経常収益	306,769
使用料及び手数料	172,169
その他	134,600
純経常行政コスト	9,284,286
臨時損失	3,029
災害復旧事業費	-
資産除売却損	939
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	2,090
臨時利益	3,809
資産売却益	3,771
その他	38
純行政コスト	9,283,507

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町
 会計: 一般会計等
 純資産変動計算書(NW)

年度: 平成27年度

(単位: 千円)

科目名	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	42,698,320	57,148,711	-14,450,390
純行政コスト(△)	-9,283,507		-9,283,507
財源	8,815,895		8,815,895
税収等	7,590,716		7,590,716
国県等補助金	1,225,179		1,225,179
本年度差額	-467,611		-467,611
固定資産等の変動(内部変動)		-1,008,236	1,008,236
有形固定資産等の増加		586,294	-586,294
有形固定資産等の減少		-2,495,146	2,495,146
貸付金・基金等の増加		1,175,244	-1,175,244
貸付金・基金等の減少		-274,628	274,628
資産評価差額	-9,962	-9,962	
無償所管換等	-285	-285	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	-477,858	-1,018,482	540,625
本年度末純資産残高	42,220,463	56,130,229	-13,909,766

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町

年度: 平成27年度

会計: 一般会計等

資金収支計算書(CF)

(単位: 千円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	7,079,245
業務費用支出	3,547,782
人件費支出	1,258,002
物件費等支出	2,098,720
支払利息支出	128,198
その他の支出	62,862
移転費用支出	3,531,463
補助金等支出	2,097,151
社会保障給付支出	541,353
他会計への繰出支出	884,892
その他の支出	8,068
業務収入	9,173,900
税込等収入	7,590,870
国県等補助金収入	1,225,179
使用料及び手数料収入	172,373
その他の収入	185,478
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	2,094,655
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,224,890
公共施設等整備費支出	586,294
基金積立金支出	1,622,696
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	15,900
その他の支出	-
投資活動収入	279,974
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	273,162
貸付金元金回収収入	1,048
資産売却収入	5,765
その他の収入	-
投資活動収支	-1,944,916
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,340,219
地方債償還支出	1,340,219
その他の支出	-
財務活動収入	1,245,800
地方債発行収入	1,245,800
その他の収入	-
財務活動収支	-94,419
本年度資金収支額	55,320
前年度末資金残高	343,922
本年度末資金残高	399,242

2. 全体財務書類4表

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町

年度: 平成27年度

会計: 全体会計

貸借対照表(BS)

(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	63,052,018	固定負債	16,289,683
有形固定資産	56,815,052	地方債	14,122,583
事業用資産	15,926,173	長期未払金	-
土地	2,042,342	退職手当引当金	1,448,823
立木竹	1,235,212	損失補償等引当金	-
建物	27,600,894	その他	718,276
建物減価償却累計額	-15,606,685	流動負債	1,603,957
工作物	2,160,122	1年内償還予定地方債	1,419,377
工作物減価償却累計額	-1,598,872	未払金	39,214
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	95,623
航空機	-	預り金	48,985
航空機減価償却累計額	-	その他	758
その他	-	負債合計	17,893,640
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	93,159	固定資産等形成分	68,174,039
インフラ資産	40,394,199	余剰分(不足分)	-16,734,818
土地	49,411		
建物	1,925,272		
建物減価償却累計額	-1,183,966		
工作物	106,471,112		
工作物減価償却累計額	-66,880,031		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	12,401		
物品	1,569,695		
物品減価償却累計額	-1,075,015		
無形固定資産	10,670		
ソフトウェア	9,967		
その他	703		
投資その他の資産	6,226,297		
投資及び出資金	68,409		
有価証券	32,800		
出資金	35,609		
その他	-		
投資損失引当金	-2,450		
長期延滞債権	14,905		
長期貸付金	30,597		
基金	6,009,532		
減債基金	989,310		
その他	5,020,222		
その他	106,484		
徴収不能引当金	-1,179		
流動資産	6,280,843		
現金預金	757,624		
未収金	37,675		
短期貸付金	90		
基金	5,121,931		
財政調整基金	5,121,931		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	364,226		
徴収不能引当金	-704	純資産合計	51,439,221
資産合計	69,332,861	負債及び純資産合計	69,332,861

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町

年度: 平成27年度

会計: 全体会計

行政コスト計算書(PL)

(単位: 千円)

科目名	金額
経常費用	13,021,718
業務費用	7,231,949
人件費	1,435,947
職員給与費	965,563
賞与等引当金繰入額	95,623
退職手当引当金繰入額	66,648
その他	308,112
物件費等	5,332,213
物件費	1,782,541
維持補修費	498,400
減価償却費	3,040,388
その他	10,884
その他の業務費用	463,789
支払利息	189,938
徴収不能引当金繰入額	914
その他	272,937
移転費用	5,789,769
補助金等	5,225,492
社会保障給付	544,739
他会計への繰出金	-
その他	19,538
経常収益	565,030
使用料及び手数料	378,197
その他	186,834
純経常行政コスト	12,456,687
臨時損失	4,726
災害復旧事業費	-
資産除売却損	939
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	3,787
臨時利益	4,766
資産売却益	4,371
その他	395
純行政コスト	12,456,647

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町
 会計: 全体会計
 純資産変動計算書(NW)

年度: 平成27年度

(単位: 千円)

科目名	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	52,236,523	69,494,021	-17,257,497	
純行政コスト(△)	-12,456,647		-12,456,647	
財源	11,669,591		11,669,591	
税収等	9,245,486		9,245,486	
国県等補助金	2,424,106		2,424,106	
本年度差額	-787,056		-787,056	
固定資産等の変動(内部変動)		-988,475	988,475	
有形固定資産等の増加		796,534	-796,534	
有形固定資産等の減少		-2,624,294	2,624,294	
貸付金・基金等の増加		1,294,270	-1,294,270	
貸付金・基金等の減少		-454,985	454,985	
資産評価差額	-9,962	-9,962		
無償所管換等	-285	-285		
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	-797,302	-998,721	201,419	
本年度末純資産残高	51,439,221	68,495,299	-17,056,079	

報告書(財務諸表)

自治体名: 神石高原町

年度: 平成27年度

会計: 全会計

資金収支計算書(CF)

(単位: 千円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	9,828,219
業務費用支出	4,038,450
人件費支出	1,370,922
物件費等支出	2,300,739
支払利息支出	189,938
その他の支出	176,850
移転費用支出	5,789,769
補助金等支出	5,225,492
社会保障給付支出	544,739
他会計への繰出支出	-
その他の支出	19,538
業務収入	12,286,939
税込等収入	9,246,308
国県等補助金収入	2,424,106
使用料及び手数料収入	378,813
その他の収入	237,712
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	181,377
業務活動収支	2,640,098
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,551,693
公共施設等整備費支出	894,272
基金積立金支出	1,641,521
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	15,900
その他の支出	-
投資活動収入	360,932
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	353,520
貸付金元金回収収入	1,048
資産売却収入	6,365
その他の収入	-
投資活動収支	-2,190,761
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,536,606
地方債償還支出	1,536,606
その他の支出	-
財務活動収入	1,307,100
地方債発行収入	1,307,100
その他の収入	-
財務活動収支	-229,506
本年度資金収支額	219,831
前年度末資金残高	537,793
本年度末資金残高	757,624