

## 貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	金額	科目名	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	34,724,161,636	固定負債	10,056,225,915
有形固定資産	33,520,013,778	地方債	8,803,770,094
事業用資産	18,357,096,931	長期未払金	-
土地	11,039,007,363	退職手当引当金	1,181,598,533
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	14,768,675,400	その他	70,857,288
建物減価償却累計額	-9,028,306,358	流動負債	1,114,162,608
工作物	1,735,983,719	1年内償還予定地方債	875,986,772
工作物減価償却累計額	-162,960,113	未払金	1,213,000
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	84,914,712
航空機	-	預り金	113,146,281
航空機減価償却累計額	-	その他	38,901,843
その他	-	負債合計	11,170,388,523
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	4,696,920	固定資産等形成分	35,384,287,636
インフラ資産	15,026,774,123	余剰分(不足分)	-10,970,673,315
土地	1,714,829,100		
建物	106,743,117		
建物減価償却累計額	-87,045,588		
工作物	37,647,846,377		
工作物減価償却累計額	-24,369,055,486		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	13,456,603		
物品	941,450,974		
物品減価償却累計額	-805,308,250		
無形固定資産	95,679,827		
ソフトウェア	95,679,827		
その他	-		
投資その他の資産	1,108,468,031		
投資及び出資金	381,583,000		
有価証券	-		
出資金	381,583,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	100,148,109		
長期貸付金	338,959,000		
基金	294,823,000		
減債基金	-		
その他	294,823,000		
その他	-		
徴収不能引当金	-7,045,078		
流動資産	859,841,208		
現金預金	172,615,591		
未収金	29,763,071		
短期貸付金	141,000		
基金	659,985,000		
財政調整基金	657,460,000		
減債基金	2,525,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-2,663,454		
資産合計	35,584,002,844	純資産合計	24,413,614,321
		負債及び純資産合計	35,584,002,844

## 行政コスト計算書

自 平成29年4月1日  
至 平成30年3月31日

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	金額
経常費用	7,305,536,044
業務費用	3,992,968,122
人件費	1,327,917,106
職員給与費	1,117,981,085
賞与等引当金繰入額	84,914,712
退職手当引当金繰入額	65,633,937
その他	59,387,372
物件費等	2,525,489,353
物件費	1,257,939,411
維持補修費	119,876,995
減価償却費	1,147,672,947
その他	-
その他の業務費用	139,561,663
支払利息	107,731,208
徴収不能引当金繰入額	6,652,729
その他	25,177,726
移転費用	3,312,567,922
補助金等	1,426,206,841
社会保障給付	707,675,606
他会計への繰出金	1,165,764,754
その他	12,920,721
経常収益	400,016,360
使用料及び手数料	140,138,683
その他	259,877,677
純経常行政コスト	6,905,519,684
臨時損失	35,209,426
災害復旧事業費	28,691,175
資産除売却損	6,518,251
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	11,673,153
資産売却益	11,673,150
その他	3
純行政コスト	6,929,055,957

## 純資産変動計算書

自 平成29年4月1日  
至 平成30年3月31日

会計：一般会計等

(単位：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	24,959,231,646	36,061,673,984	-11,102,442,338	
純行政コスト(△)	-6,929,055,957		-6,929,055,957	
財源	6,216,823,095		6,216,823,095	
税収等	5,028,934,078		5,028,934,078	
国県等補助金	1,187,889,017		1,187,889,017	
本年度差額	-712,232,862		-712,232,862	
固定資産等の変動(内部変動)		-843,473,399	843,473,399	
有形固定資産等の増加		341,479,203	-341,479,203	
有形固定資産等の減少		-1,184,848,765	1,184,848,765	
貸付金・基金等の増加		118,451,764	-118,451,764	
貸付金・基金等の減少		-118,555,601	118,555,601	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	166,087,051	166,087,051		
その他	528,486	-	528,486	
本年度純資産変動額	-545,617,325	-677,386,348	131,769,023	
本年度末純資産残高	24,413,614,321	35,384,287,636	-10,970,673,315	

## 資金収支計算書

自 平成29年4月1日  
至 平成30年3月31日

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	6,074,445,370
業務費用支出	2,762,181,948
人件費支出	1,253,559,819
物件費等支出	1,377,816,406
支払利息支出	107,731,208
その他の支出	23,074,515
移転費用支出	3,312,263,422
補助金等支出	1,426,206,841
社会保障給付支出	707,675,606
他会計への繰出支出	1,165,764,754
その他の支出	12,616,221
業務収入	6,548,720,453
税込等収入	5,029,767,571
国県等補助金収入	1,121,395,847
使用料及び手数料収入	139,380,387
その他の収入	258,176,648
臨時支出	28,691,175
災害復旧事業費支出	28,691,175
その他の支出	-
臨時収入	12,615,000
業務活動収支	458,198,908
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	458,586,203
公共施設等整備費支出	341,479,203
基金積立金支出	111,364,000
投資及び出資金支出	5,743,000
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	209,086,391
国県等補助金収入	53,878,170
基金取崩収入	112,572,000
貸付金元金回収収入	305,501
資産売却収入	42,330,720
その他の収入	-
投資活動収支	-249,499,812
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	948,533,944
地方債償還支出	908,473,144
その他の支出	40,060,800
財務活動収入	770,198,000
地方債発行収入	770,198,000
その他の収入	-
財務活動収支	-178,335,944
本年度資金収支額	30,363,152
前年度末資金残高	29,106,158
本年度末資金残高	59,469,310
前年度末歳計外現金残高	117,759,516
本年度歳計外現金増減額	-4,613,235
本年度末歳計外現金残高	113,146,281
本年度末現金預金残高	172,615,591

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位: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	27,382,284,935	262,922,840	96,844,373	27,548,363,402	9,191,266,471	337,334,358	18,357,096,931
土地	10,993,891,255	131,514,289	86,398,181	11,039,007,363	-	-	11,039,007,363
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	14,651,637,290	117,038,110	-	14,768,675,400	9,028,306,358	301,840,379	5,740,369,042
工作物	1,721,613,278	14,370,441	-	1,735,983,719	162,960,113	35,493,979	1,573,023,606
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	15,143,112	-	10,446,192	4,696,920	-	-	4,696,920
インフラ資産	39,208,723,391	37,889,176,074	37,615,024,268	39,482,875,197	24,456,101,074	720,568,127	15,026,774,123
土地	1,598,484,453	203,885,963	87,541,316	1,714,829,100	-	-	1,714,829,100
建物	100,670,900	110,432,117	104,359,900	106,743,117	87,045,588	2,005,084	19,697,529
工作物	37,481,253,678	37,563,563,354	37,396,970,655	37,647,846,377	24,369,055,486	718,563,043	13,278,790,891
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	28,314,360	11,294,640	26,152,397	13,456,603	-	-	13,456,603
物品	951,286,851	8,383,962	18,219,839	941,450,974	805,308,250	58,110,575	136,142,724
合計	67,543,692,516	38,159,085,537	37,730,088,480	67,972,689,573	34,452,675,795	1,116,013,060	33,520,013,778

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	2,008,365,861	4,169,648,374	162,717,447	2,147,170,440	2,786,635,537	363,251,137	6,719,308,135	18,357,096,931
土地	849,107,017	1,862,596,312	145,773,275	1,641,155,703	671,712,300	24,470,779	5,844,191,977	11,039,007,363
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	1,159,258,844	2,302,129,579	15,796,240	500,393,817	742,471,588	148,808,354	871,510,620	5,740,369,042
工作物	-	4,922,483	1,147,932	924,000	1,372,451,649	189,972,004	3,605,538	1,573,023,606
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	4,696,920	-	-	-	4,696,920
インフラ資産	15,002,279,647	-	-	-	7	-	13,572,152	15,026,774,123
土地	1,714,829,063	-	-	-	7	-	30	1,714,829,100
建物	19,697,529	-	-	-	-	-	-	19,697,529
工作物	13,254,296,452	-	-	-	-	-	13,572,122	13,278,790,891
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	13,456,603	-	-	-	-	-	-	13,456,603
物品	6	33,118,719	765,463	540,917	1,380,405	40,321,689	60,015,525	136,142,724
合計	17,010,645,514	4,202,767,093	163,482,910	2,147,711,357	2,788,015,949	403,572,826	6,792,895,812	33,520,013,778

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
安室ダム水道用水供給企業団出資金	326,776,000	5,541,219,483	3,905,979,138	1,635,240,345	1,633,966,000	20.00%	327,030,856	-	326,776,000
合計	326,776,000	5,541,219,483	3,905,979,138	1,635,240,345	1,633,966,000	-	327,030,856	-	326,776,000

③投資及び出資金の明細

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価値 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)-(H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
兵庫県農業信用基金協会出資金	3,410,000	542,331,609,337	528,044,693,471	14,286,915,866	10,394,760,000	0.03%	4,686,821	-	3,410,000	3,410,000
兵庫県森と緑の公社出資金(合併後みどり公社)	50,000	73,719,585,600	71,539,395,239	2,180,190,361	716,078,000	0.01%	152,231	-	50,000	50,000
兵庫県町土地開発公社出資金	1,500,000	48,227,806,624	39,396,180,074	8,831,626,550	105,000,000	1.43%	126,166,094	-	1,500,000	1,500,000
西播地域地場産業振興センター基本財産出資金	100,000	462,915,581	13,196,197	449,719,384	260,021,778	0.04%	172,955	-	100,000	100,000
智頭線第3セクター設立出資金	16,150,000	5,958,445,086	477,502,615	5,478,942,471	450,000,000	3.59%	196,633,158	-	16,150,000	16,150,000
兵庫県農業後継者育成基金出資金(合併後みどり公社)	3,460,000	73,719,585,600	71,539,395,239	2,180,190,361	716,078,000	0.48%	10,534,409	-	3,460,000	3,460,000
地方公営企業等金融機構出資金	2,900,000	24,755,829,000,000	24,488,401,000,000	267,428,000,000	16,602,000,000	0.02%	46,713,721	-	2,900,000	2,900,000
大阪湾広域臨海環境整備センター出資金	100,000	42,776,548,246	28,454,123,052	14,322,425,194	136,900,000	0.07%	10,461,961	-	100,000	100,000
姫路ケーブルテレビ出資金	1,800,000	5,348,814,823	688,700,631	4,660,114,192	1,560,000,000	0.12%	5,377,055	-	1,800,000	1,800,000
兵庫県信用保証協会出資金	8,336,000	1,260,253,311,875	1,151,116,568,549	109,136,743,326	19,459,578,000	0.04%	46,751,471	-	8,336,000	8,336,000
財団法人兵庫県健康教育公社出資金	31,000	2,351,921,818	536,137,111	1,815,784,707	563,979,000	0.01%	99,807	-	31,000	31,000
財団法人兵庫県勤労者信用基金協会出資金	680,000	1,010,169,397	241,010,760	769,158,637	577,778,505	0.12%	905,239	-	680,000	680,000
財団法人西播磨テクノポリス産業技術振興財団出資金	15,000,000	2,023,696,886	7,028,714	2,016,668,172	1,828,339,062	0.82%	16,545,084	-	15,000,000	15,000,000
兵庫県人権啓発協会出資金	400,000	135,900,808	11,156,197	124,744,611	102,700,000	0.39%	485,859	-	400,000	400,000
財団法人砂防フロンティア整備推進機構出資金	30,000	4,137,424,652	1,532,559,341	2,604,865,311	412,600,000	0.01%	189,399	-	30,000	30,000
財団法人暴力団追放兵庫県民センター事業出資金	860,000	1,601,131,046	11,088,101	1,590,042,945	1,500,000,000	0.06%	911,625	-	860,000	860,000
合計	54,807,000	26,819,885,867,179	26,382,009,735,291	437,876,131,888	55,385,812,345	-	466,786,889	-	54,807,000	54,807,000

## ④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	557,460,000	100,000,000	-	-	657,460,000	112,780,000
智頭鉄道建設基金	3,603,000	-	-	-	3,603,000	3,601,000
交通遺児奨学基金	12,124,000	-	-	-	12,124,000	12,237,000
町債減債基金	2,525,000	-	-	-	2,525,000	2,511,000
公益施設管理運営基金	9,708,000	-	-	-	9,708,000	11,135,010
地域振興福祉基金	4,341,000	-	-	-	4,341,000	4,338,000
災害支援基金	1,145,000	-	-	-	1,145,000	1,144,000
ふるさとづくり応援基金	95,984,000	-	-	-	95,984,000	139,746,000
大持井堰管理運営基金	23,918,000	-	-	-	23,918,000	24,501,000
ケーブルテレビ施設改修基金	144,000,000	-	-	-	144,000,000	120,000,000
合計	854,808,000	100,000,000	-	-	954,808,000	431,993,010

## ⑤貸付金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
その他の貸付金					
住宅改修建設資金貸付金	338,959,000	-	141,000	-	339,100,000
合計	338,959,000	-	141,000	-	339,100,000

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位:円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
<b>【貸付金】</b>		
その他の貸付金		
住宅改修建設資金貸付金	18,146,335	-
小計	18,146,335	-
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
町民税	18,818,282	1,260,681
固定資産税	37,968,910	4,924,923
軽自動車税	3,606,650	345,473
特別土地保有税	868,860	-
都市計画税	5,395,232	252,986
負担金	27,000	-
その他の未収金		
使用料	12,202,541	261,015
手数料	-	-
貸付金元利収入	3,114,299	-
雑入	-	-
小計	82,001,774	7,045,078
合計	100,148,109	7,045,078

## ⑦未収金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
<b>【貸付金】</b>		
その他の貸付金		
住宅改修建設資金貸付金	-	-
小計	-	-
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
町民税	7,417,543	496,919
固定資産税	14,734,916	1,911,257
軽自動車税	1,413,500	135,396
特別土地保有税	-	-
都市計画税	978,877	45,900
負担金	132,551	-
その他の未収金		
使用料	3,458,702	73,982
手数料	82	-
貸付金元利収入	-	-
雑入	1,626,900	-
小計	29,763,071	2,663,454
合計	29,763,071	2,663,454

## (2) 負債項目の明細

## ① 地方債(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債		その他
	うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】	5,739,540,566	607,826,318	1,764,470,621	3,112,150,381	-	752,962,064	-	-	109,957,500
一般公共事業	168,636,989	19,865,844	95,936,989	46,600,000	-	26,100,000	-	-	-
公営住宅建設	824,445,286	66,181,938	824,445,286	-	-	-	-	-	-
災害復旧	50,983,085	8,054,473	50,983,085	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	670,437,175	79,666,919	250,802,895	73,700,000	-	345,934,280	-	-	-
一般単独事業	2,856,099,116	341,089,874	89,662,158	2,381,471,674	-	326,777,784	-	-	58,187,500
その他	1,168,938,915	92,967,270	452,640,208	610,378,707	-	54,150,000	-	-	51,770,000
【特別分】	3,940,216,300	268,160,454	2,104,724,503	1,818,238,837	-	17,252,960	-	-	-
臨時財政対策債	3,873,589,215	249,335,095	2,038,097,418	1,818,238,837	-	17,252,960	-	-	-
減税補てん債	66,627,085	18,825,359	66,627,085	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	9,679,756,866	875,986,772	3,869,195,124	4,930,389,218	-	770,215,024	-	-	109,957,500

②地方債（利率別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
9,679,756,866	6,702,363,799	2,289,367,054	671,699,899	3,758,113	4,315,696	2,994,792	5,257,513	1.01%

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
9,679,756,866	875,986,772	865,246,935	845,987,884	840,324,775	781,413,545	3,107,052,542	1,697,557,507	561,049,352	#####

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
-	-

## ⑤引当金の明細

(単位:円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
賞与等引当金	76,191,362	84,914,712	76,191,362	-	84,914,712
退職手当引当金	1,115,964,596	65,633,937	-	-	1,181,598,533
合計	1,192,155,958	150,548,649	76,191,362	-	1,266,513,245

## 2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

## (1) 補助金等の明細

(単位:円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	播磨高原広域事務組合負担金	播磨高原広域事務組合	120,993,000	播磨高原広域事務組合に対する当町分の経費負担
	安室ダム水道用水供給企業団運営費負担金	安室ダム水道用水供給企業団	16,696,000	安室ダム水道用水供給企業団に対する当町分の経費負担
	にしはりま環境事務組合負担金	にしはりま環境事務組合	174,509,000	にしはりま環境事務組合に対する当町分の経費負担
	社会福祉施設整備費補助金	上郡福祉会 陽光こども園	72,094,000	認定こども園の建設に係る補助
	県営ほ場整備事業負担金	兵庫県	10,490,052	県営ほ場整備事業に対する当町の負担分
	県営ため池整備事業負担金	兵庫県	21,396,429	県営ため池整備事業に対する当町の負担分
	急傾斜地崩落対策事業負担金	兵庫県	9,860,000	兵庫県が実施する急傾斜地崩落対策事業に対する当町の負担分
	新都市分署開署工事負担金	西はりま消防組合	15,214,500	新都市分署の開署工事費用に対する当町の負担分
	消防団屯所改修補助金	消防団南分団屯所等整備協議会	2,504,000	消防団の屯所改修経費に対する補助金
	計		443,756,981	
その他の補助金等	後期高齢者医療広域連合療養給付費負担金	兵庫県後期高齢者医療広域連合	206,996,371	後期高齢者医療広域連合に対する療養給付費負担分
	地方バス確保等対策費補助金	株式会社ウエスト神姫 株式会社ミウラギ 株式会社中村タクシー	17,544,703	コミュニティバス等の運行補助
	赤相農業共済事務組合負担金	赤相農業共済事務組合	1,490,000	赤相農業共済事務組合に対する事務費負担分
	老人クラブ活動等補助金	各老人クラブ	2,790,000	老人クラブに対する活動補助金
	地域おこしイベント補助金	補助対象者	2,380,000	地域イベント従事者に対する補助金
	その他		751,248,786	
	計		982,449,860	
合計		1,426,206,841		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	町民税	776,050,626	
		固定資産税	1,439,536,758	
		軽自動車税	49,375,400	
		町たばこ税	86,037,552	
		特別土地保有税	-	
		都市計画税	93,829,400	
		地方揮発油譲与税	28,280,000	
		自動車重量譲与税	69,318,000	
		利子割交付金	3,693,000	
		配当割交付金	13,252,000	
		株式等譲渡所得割交付金	13,298,000	
		地方消費税交付金	239,958,000	
		ゴルフ場利用税交付金	36,350,750	
		自動車取得税交付金	35,749,000	
		地方特例交付金	5,515,000	
		地方交付税	2,007,721,000	
		交通安全対策特別交付金	2,800,000	
		分担金	700,700	
		負担金	40,200,796	
		寄附金	75,592,558	
	繰入金	6,660,478		
		小計	5,023,919,018	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	50,998,164
			都道府県等支出金	2,880,006
			計	53,878,170
		経常的補助金	国庫支出金	671,439,289
			都道府県等支出金	462,571,558
計			1,134,010,847	
	小計	1,187,889,017		
	合計	6,211,808,035		
特別会計簡易水道事業	税収等	繰入金	32,000,000	
		合計	32,000,000	
特別会計公営墓園事業	税収等	繰入金	42,048,000	
		合計	42,048,000	
特別会計ケーブルテレビ管理運営事業	税収等	分担金	5,015,060	
		繰入金	504,000	
		合計	5,519,060	
内部相殺金額		税収等	74,552,000	
		国県等補助金	-	
総計		税収等	5,028,934,078	
		国県等補助金	1,187,889,017	

## (2) 財源情報の明細

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	6,929,055,957	1,134,010,847	522,798,000	4,042,943,964	1,229,303,146
有形固定資産等の増加	341,479,203	53,878,170	241,700,000	45,901,033	-
貸付金・基金等の増加	118,451,764	-	5,700,000	111,407,000	1,344,764
その他	-	-	-	-	-
合計	7,388,986,924	1,187,889,017	770,198,000	4,200,251,997	1,230,647,910

#### 4. 資金収支計算書の内容に関する明細

##### (1) 資金の明細

(単位:円)

種類	本年度末残高
手許現金	-
要求払預金	59,469,310
その他	-
合計	59,469,310

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は備忘価額1円としています。  
イ 昭和60年度以降に取得したもの  
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……………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。  
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

(2) 出資金の評価基準及び評価方法

- 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) 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 4年～56年  
工作物 6年～75年  
物品 3年～17年
- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
- 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300万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

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 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せん。
- ② 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上郡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。
- ③ 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。

(5) 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年以内のリース債務及びリース料総額が300万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。

(6) 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。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

② 上記以外の固定資産の計上基準

建物や工作物など物品以外の資産についても原則として取得原価又は再調達原価が50万円以上の場合に資産として計上しています。また、土地については物品・建物・工作物等の償却資産（減価償却を行う資産）と異なり、非償却資産（減価償却を行わない資産）であることから、原則として全ての土地について資産として計上しています。

③ 資本的支出と修繕費の区分計上

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が50万円未満であるとき、又は法人税法基本通達により資産計上に該当しないと判定したときに修繕費として処理しています。

2 重要な会計方針の変更等

該当する事項はありません。

3 重要な後発事象

該当する事項はありません。

4 偶発債務

該当する事項はありません。

5 追加情報

(1) 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 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。
  - 一般会計
  - 特別会計公営墓園事業
  - 特別会計ケーブルテレビ管理運営事業
  - 特別会計簡易水道事業
- ② 地方自治法第235条の5に基づき出納整理期間が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 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。
  - 実質赤字比率 — %
  - 連結実質赤字比率 — %
  - 実質公債費比率 18.5%
  - 将来負担比率 203.8%
- ④ 繰越事業に係る将来の支出予定額 43,770,000円
- ⑤ 過年度修正等に関する事項
  - 過年度のリース負債に係る固定負債（その他）の計上に誤りがあったため、本年度において修正を行っています。
  - この修正により、本年度の貸借対照表において、流動負債（その他）が528,486円減少し、純資産変動計算書において、その他（余剰分）に同額計上されています。

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

売却予定地としている公共資産

イ 内訳

事業用資産 140,500,935円 (140,500,935円)

土地 140,500,935円 (140,500,935円)

平成30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、固定資産税評価額比准方式によっています。

上記の(140,500,935円)は貸借対照表における簿価を記載しています。

- ② 基金借入額（繰替運用）

財政調整基金 400,000,000円

- ③ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模	4,858,707,000	円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	956,978,000	円
将来負担額	21,928,557,000	円
充当可能基金額	1,056,267,000	円
特定財源見込額	1,655,915,000	円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	11,262,615,000	円

(3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支 316,430,304円

② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	7,487,029,873円	7,393,659,082円
財務書類の対象となる会計の 範囲の相違に伴う差額	157,248,129円	148,149,610円
繰越金に伴う差額	△29,106,158円	0円
地方自治法第233条の2の 規定による基金繰入額	0円	43,000,000円
会計間の内部取引相殺	△74,552,000円	△74,552,000円
資金収支計算書	7,540,619,844円	7,510,256,692円

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計（特別会計公営墓園事業、特別会計ケーブルテレビ管理運営事業、特別会計簡易水道事業）の分だけ相違します。

③ 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	458,198,908円
投資活動収入の国県等補助金収入	53,878,170円
未収債権額の減少	△7,118,846円
未払債務額の増加	△304,500円
その他流動負債の減少	△228,780円
減価償却費	△1,147,672,947円
賞与等引当金の増加	△8,723,350円
退職手当引当金の増加	△65,633,937円
徴収不能引当金の減少	217,518円
資産売却益	11,673,150円
資産除売却損	△6,518,251円
その他臨時利益	3円
純資産変動計算書の本年度差額	△712,232,862円

④ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額	1,500,000,000円
一時借入金に係る利子額	571,978円