

全体財務書類

全体貸借対照表

(平成29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	356,874,128 ※	固定負債	136,416,176 ※
有形固定資産	336,168,441 ※	地方債等	91,997,740
事業用資産	160,236,531 ※	長期未払金	-
土地	70,751,083	退職手当引当金	12,177,912
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	105,302
立木竹	241,074	その他	32,135,221
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	10,552,333
建物	169,450,856	1年内償還予定地方債等	9,116,874
建物減価償却累計額	△ 85,633,532	未払金	240,988
建物減損損失累計額	-	未払費用	-
工作物	9,913,786	前受金	-
工作物減価償却累計額	△ 4,508,273	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	890,403
船舶	-	預り金	193,438
船舶減価償却累計額	-	その他	110,630
船舶減損損失累計額	-	負債合計	146,968,509
浮標等	-	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	368,017,181
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	△ 139,752,372
航空機	-		
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	21,535		
インフラ資産	171,230,564 ※		
土地	26,207,744		
土地減損損失累計額	-		
建物	10,056,973		
建物減価償却累計額	△ 4,432,199		
建物減損損失累計額	-		
工作物	261,234,877		
工作物減価償却累計額	△ 123,932,852		
工作物減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	2,096,020		
物品	13,135,070		
物品減価償却累計額	△ 8,433,724		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	7,767,996		
ソフトウェア	-		
その他	7,767,996		
投資その他の資産	12,937,692		
投資及び出資金	5,024,619		
有価証券	2,527		
出資金	5,022,092		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	5,852,481		
長期貸付金	629,571		
基金	2,150,113		
減債基金	250,000		
その他	1,900,113		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 719,092		
流動資産	18,359,190		
現金預金	5,176,238		
未収金	1,936,592		
短期貸付金	47,193		
基金	11,095,861 ※		
財政調整基金	9,063,936		
減債基金	2,031,924		
棚卸資産	-		
その他	109,372		
徴収不能引当金	△ 6,065		
繰延資産	-		
資産合計	375,233,318	純資産合計	228,264,809
		負債及び純資産合計	375,233,318

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

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	金額
経常費用	113,506,862 ※
業務費用	46,375,900 ※
人件費	13,668,602
職員給与費	10,992,222
賞与等引当金繰入額	882,732
退職手当引当金繰入額	1,334,038
その他	459,610
物件費等	29,781,195 ※
物件費	16,487,529
維持補修費	2,913,141
減価償却費	10,380,385
その他	139
その他の業務費用	2,926,103 ※
支払利息	1,293,110
徴収不能引当金繰入額	638,426
その他	994,566
移転費用	67,130,961
補助金等	54,957,104
社会保障給付	11,953,972
他会計への繰出金	-
その他	219,885
経常収益	5,117,153
使用料及び手数料	2,971,304
その他	2,145,849
純経常行政コスト	△ 108,389,709
臨時損失	273,158 ※
災害復旧事業費	-
資産除売却損	271,848
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,309
臨時利益	190
資産売却益	-
その他	190
純行政コスト	△ 108,662,676 ※

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

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	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	225,312,781	366,055,546	△ 140,742,765
純行政コスト(△)	△ 108,662,676		△ 108,662,676
財源	109,818,803 ※		109,818,803 ※
税収等	79,482,933		79,482,933
国県等補助金	30,335,869		30,335,869
本年度差額	1,156,127		1,156,127
固定資産等の変動(内部変動)		165,734	△ 165,734
有形固定資産等の増加		16,089,648	△ 16,089,648
有形固定資産等の減少		△ 17,704,525	17,704,525
貸付金・基金等の増加		15,192,731	△ 15,192,731
貸付金・基金等の減少		△ 13,412,120	13,412,120
資産評価差額	423	423	
無償所管換等	1,795,478	1,795,478	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	2,952,027 ※	1,961,635	990,392 ※
本年度末純資産残高	228,264,809	368,017,181	△ 139,752,372

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

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	金額
【業務活動収支】	
業務支出	102,335,875
業務費用支出	35,180,698
人件費支出	13,529,680
物件費等支出	19,492,772
支払利息支出	1,293,110
その他の支出	865,136
移転費用支出	67,155,177
補助金等支出	54,957,104
社会保障給付支出	11,953,972
他会計への繰出支出	-
その他の支出	244,101
業務収入	112,714,953
税金等収入	78,789,936
国県等補助金収入	28,837,564
使用料及び手数料収入	3,001,258
その他の収入	2,086,195
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	10,379,077 ※
【投資活動収支】	
投資活動支出	15,143,141
公共施設等整備費支出	9,156,565
基金積立金支出	4,691,766
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	1,292,396
その他の支出	2,414
投資活動収入	6,122,176 ※
国県等補助金収入	1,238,316
基金取崩収入	2,498,844
貸付金元金回収収入	1,333,778
資産売却収入	108,883
その他の収入	942,354
投資活動収支	△ 9,020,965
【財務活動収支】	
財務活動支出	9,322,438
地方債償還支出	9,287,929
その他の支出	34,509
財務活動収入	8,138,678
地方債発行収入	8,138,678
その他の収入	-
財務活動収支	△ 1,183,760
本年度資金収支額	174,353 ※
前年度末資金残高	4,808,447
本年度末資金残高	4,982,800
前年度末歳計外現金残高	227,949
本年度歳計外現金増減額	△ 34,511
本年度末歳計外現金残高	193,438
本年度末現金預金残高	5,176,238

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

注記

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……………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) 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

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

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 14～50 年

工作物 3～75 年

物品 2～20 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、リース総額が 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

過去5年間の平均不納欠損実績率により、徴収不能見込額を計上しています。

②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。

③賞与引当金

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。

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)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、リース総額が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) 全体資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物をいいます。

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みません。

(7) 消費税等の会計処理

税込方式によっています。ただし、下水道事業等会計は、税抜方式によっています。

(8) その他全体財務書類作成のための基本となる重要な事項

①会計間の相殺消去

会計間の繰入繰出額及び債権債務額等を相殺消去した金額で表示しています。

2 重要な会計方針の変更等

変更はありません。

3 重要な後発事象

該当はありません。

4 偶発債務

(1) 債務保証の状況

太田市土地開発公社の借入金及び利子に対する債務保証 6,000,000 千円

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 対象範囲

一般会計、住宅新築資金等貸付特別会計、八王子山墓園特別会計

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、太陽光発電事業特別会計、下水道事業等会計

② 地方自治法第 235 条の 5 に規定により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 表示単位未満で四捨五入しているため、合計等の金額が一致しない場合があります。

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: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	244,428,940	53,114,489	47,165,095	250,378,335	90,141,804	4,161,220	160,236,531
土地	70,679,776	18,498,067	18,426,759	70,751,083	-	-	70,751,083
立木竹	241,074	107,396	107,396	241,074	-	-	241,074
建物	160,177,532	32,908,842	23,635,518	169,450,856	85,633,532	3,726,864	83,817,324
工作物	9,664,854	1,578,650	1,329,717	9,913,786	4,508,273	434,356	5,405,514
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	3,665,705	21,535	3,665,705	21,535	-	-	21,535
インフラ資産	295,931,638	33,778,186	30,114,210	299,595,614	128,365,050	5,603,125	171,230,564
土地	25,102,561	22,723,667	21,618,484	26,207,744	-	-	26,207,744
建物	9,551,740	7,168,668	6,663,435	10,056,973	4,432,199	271,869	5,624,774
工作物	259,852,014	2,029,725	646,862	261,234,877	123,932,852	5,331,256	137,302,025
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,425,324	1,856,126	1,185,429	2,096,020	-	-	2,096,020
物品	12,847,759	1,341,876	1,054,565	13,135,070	8,433,724	402,494	4,701,346
合計	553,208,337	88,234,551	78,333,870	563,109,019	226,940,578	10,166,839	336,168,441

