

# 全体財務書類

# 全体貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	357,369,548	固定負債	131,130,860 ※
有形固定資産	338,148,174	地方債等	87,203,956
事業用資産	157,264,332	長期未払金	-
土地	71,219,607	退職手当引当金	11,599,418
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	90,325
立木竹	241,074	その他	32,237,160
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	11,127,309
建物	169,326,449	1年内償還予定地方債等	9,147,205
建物減価償却累計額	△ 88,628,049	未払金	775,509
建物減損損失累計額	-	未払費用	-
工作物	9,993,692	前受金	-
工作物減価償却累計額	△ 4,943,751	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	881,252
船舶	-	預り金	203,706
船舶減価償却累計額	-	その他	119,637
船舶減損損失累計額	-	負債合計	142,258,169
浮標等	-	<b>【純資産の部】</b>	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	368,840,945
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	△ 135,552,273
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	55,310		
インフラ資産	176,247,947		
土地	25,929,381		
土地減損損失累計額	-		
建物	10,732,690		
建物減価償却累計額	△ 4,413,831		
建物減損損失累計額	-		
工作物	282,624,022		
工作物減価償却累計額	△ 141,659,620		
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	3,035,305		
物品	13,196,616		
物品減価償却累計額	△ 8,560,721		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	7,598,742		
ソフトウェア	-		
その他	7,598,742		
投資その他の資産	11,622,632		
投資及び出資金	5,025,211		
有価証券	3,119		
出資金	5,022,092		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	5,347,339		
長期貸付金	596,261		
基金	1,371,517		
減債基金	250,000		
その他	1,121,517		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 717,696		
流動資産	18,177,293 ※		
現金預金	4,980,105		
未収金	1,626,948		
短期貸付金	44,908		
基金	11,426,489 ※		
財政調整基金	9,644,252		
減債基金	1,782,236		
棚卸資産	-		
その他	102,963		
徴収不能引当金	△ 4,120		
繰延資産	-		
資産合計	375,546,841	純資産合計	233,288,672
		負債及び純資産合計	375,546,841

※ 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29年4月1日

至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	115,673,150
業務費用	45,547,606
人件費	12,744,759
職員給与費	10,888,336
賞与等引当金繰入額	873,227
退職手当引当金繰入額	519,245
その他	463,951
物件費等	30,118,470
物件費	18,500,551
維持補修費	498,744
減価償却費	11,118,791
その他	384
その他の業務費用	2,684,377
支払利息	1,184,200
徴収不能引当金繰入額	624,721
その他	875,456
移転費用	70,125,544
補助金等	57,383,170
社会保障給付	12,380,948
他会計への繰出金	-
その他	361,426
経常収益	5,033,855 ※
使用料及び手数料	3,043,031
その他	1,990,825
純経常行政コスト	△ 110,639,294 ※
臨時損失	474,166 ※
災害復旧事業費	-
資産除売却損	459,792
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	9,894
その他	4,479
臨時利益	16,865
資産売却益	434
その他	16,431
純行政コスト	△ 111,096,595

※ 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29年4月1日  
至 平成30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	228,264,809	368,017,181	△ 139,752,372
純行政コスト(△)	△ 111,096,595		△ 111,096,595
財源	107,684,142		107,684,142
税収等	76,160,591		76,160,591
国県等補助金	31,523,551		31,523,551
本年度差額	△ 3,412,453		△ 3,412,453
固定資産等の変動(内部変動)		△ 7,612,552	7,612,552
有形固定資産等の増加		21,783,897	△ 21,783,897
有形固定資産等の減少		△ 28,409,140	28,409,140
貸付金・基金等の増加		10,987,589	△ 10,987,589
貸付金・基金等の減少		△ 11,974,898	11,974,898
資産評価差額	43,279	43,279	
無償所管換等	8,393,037	8,393,037	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	5,023,863	823,764	4,200,099
本年度末純資産残高	233,288,672	368,840,945	△ 135,552,273

※ 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29年4月1日  
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	104,354,558 ※
業務費用支出	34,204,143 ※
人件費支出	13,332,758
物件費等支出	18,966,134
支払利息支出	1,184,200
その他の支出	721,052
移転費用支出	70,150,415
補助金等支出	57,383,170
社会保障給付支出	12,380,948
他会計への繰出支出	-
その他の支出	386,297
業務収入	109,778,804
税込等収入	75,579,244
国県等補助金収入	29,166,156
使用料及び手数料収入	3,032,463
その他の収入	2,000,941
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
<b>業務活動収支</b>	<b>5,424,245 ※</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	9,075,887
公共施設等整備費支出	4,600,461
基金積立金支出	3,354,751
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	1,120,266
その他の支出	409
投資活動収入	8,247,216 ※
国県等補助金収入	2,127,613
基金取崩収入	3,802,719
貸付金元金回収収入	1,155,860
資産売却収入	138,528
その他の収入	1,022,497
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 828,670 ※</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	9,155,772
地方債償還支出	9,117,249
その他の支出	38,523
財務活動収入	4,353,796
地方債発行収入	4,353,796
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 4,801,976</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 206,401</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>4,982,800</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>4,776,399</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>193,438</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>10,268</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>203,706</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>4,980,105</b>

※ 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 10,000,000 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	250,378,335	10,376,301	9,918,504	250,836,132	93,571,800	4,484,449	157,264,332
土地	70,751,083	1,704,898	1,236,375	71,219,607	-	-	71,219,607
立木竹	241,074	-	-	241,074	-	-	241,074
建物	169,450,856	8,433,901	8,558,308	169,326,449	88,628,049	4,054,211	80,698,400
工作物	9,913,786	182,192	102,286	9,993,692	4,943,751	430,238	5,049,942
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	21,535	55,310	21,535	55,310	-	-	55,310
インフラ資産	299,595,614	23,626,064	900,280	322,321,398	146,073,451	6,000,944	176,247,947
土地	26,207,744	110,632	388,995	25,929,381	-	-	25,929,381
建物	10,056,973	1,070,537	394,820	10,732,690	4,413,831	297,786	6,318,858
工作物	261,234,877	21,389,145	-	282,624,022	141,659,620	5,703,158	140,964,402
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,096,020	1,055,750	116,465	3,035,305	-	-	3,035,305
物品	13,135,070	543,126	481,580	13,196,616	8,560,721	404,216	4,635,895
合計	563,109,019	34,545,491	11,300,363	586,354,146	248,205,972	10,889,609	338,148,174

