

# 令和元年度 財務書類

○一般会計等	
貸借対照表	1
行政コスト計算書	2
純資産変動計算書	3
資金収支計算書	4
附属明細書	5
注記	14
○全体	
貸借対照表	18
行政コスト計算書	19
純資産変動計算書	20
資金収支計算書	21
注記	22
○連結	
貸借対照表	25
行政コスト計算書	26
純資産変動計算書	27
資金収支計算書	28
注記	29

令和4年2月

兵庫県養父市

# 貸借対照表

(令和2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	39,679,207 ※	固定負債	16,533,468 ※
有形固定資産	25,404,850 ※	地方債	13,859,582
事業用資産	21,847,114	長期未払金	-
土地	9,779,000	退職手当引当金	2,661,112
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	36,300,604	その他	12,775
建物減価償却累計額	△ 24,770,997	流動負債	2,099,573
工作物	246,576	1年内償還予定地方債	1,825,489
工作物減価償却累計額	△ 55,155	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	163,447
航空機	-	預り金	100,976
航空機減価償却累計額	-	その他	9,661
その他	-	負債合計	18,633,042 ※
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	347,086	固定資産等形成分	44,424,568
インフラ資産	3,296,160	余剰分(不足分)	△ 17,570,971
土地	1,211,014		
建物	575,793		
建物減価償却累計額	△ 484,716		
工作物	3,532,021		
工作物減価償却累計額	△ 1,650,632		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	112,680		
物品	1,637,131		
物品減価償却累計額	△ 1,375,554		
無形固定資産	25,712		
ソフトウェア	25,712		
その他	-		
投資その他の資産	14,248,646 ※		
投資及び出資金	3,595,965		
有価証券	-		
出資金	1,184,937		
その他	2,411,028		
投資損失引当金	△ 20,000		
長期延滞債権	158,915		
長期貸付金	70,688		
基金	10,463,456		
減債基金	-		
その他	10,463,456		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 20,379		
流動資産	5,807,432		
現金預金	1,027,092		
未収金	36,253		
短期貸付金	3,475		
基金	4,741,886		
財政調整基金	2,581,606		
減債基金	2,160,280		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,274		
資産合計	45,486,639	純資産合計	26,853,597
		負債及び純資産合計	45,486,639

※ 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。

# 行政コスト計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	13,920,728 ※
業務費用	6,297,165 ※
人件費	2,202,863
職員給与費	1,897,486
賞与等引当金繰入額	163,447
退職手当引当金繰入額	-
その他	141,930
物件費等	3,913,393
物件費	2,790,369
維持補修費	257,385
減価償却費	865,639
その他	-
その他の業務費用	180,908
支払利息	111,663
徴収不能引当金繰入額	3,507
その他	65,738
移転費用	7,623,563
補助金等	5,046,066
社会保障給付	1,634,964
他会計への繰出金	929,350
その他	13,183
経常収益	951,337
使用料及び手数料	193,581
その他	757,756
純経常行政コスト	12,969,391
臨時損失	456,894
災害復旧事業費	440,098
資産除売却損	757
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	16,039
臨時利益	3,904
資産売却益	3,904
その他	-
純行政コスト	13,422,381

※ 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。

# 純資産変動計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2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	24,418,378	42,777,214	△ 18,358,836
純行政コスト(△)	△ 13,422,381		△ 13,422,381
財源	15,952,790		15,952,790
税収等	13,181,464		13,181,464
国県等補助金	2,771,326		2,771,326
本年度差額	2,530,409		2,530,409
固定資産等の変動(内部変動)		1,725,776 ※	△ 1,725,776 ※
有形固定資産等の増加		946,705	△ 946,705
有形固定資産等の減少		△ 888,188	888,188
貸付金・基金等の増加		2,275,820	△ 2,275,820
貸付金・基金等の減少		△ 608,562	608,562
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 78,422	△ 78,422	
その他	△ 16,768	-	△ 16,768
本年度純資産変動額	2,435,219	1,647,354	787,865
本年度末純資産残高	26,853,597	44,424,568	△ 17,570,971

※ 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。

# 資金収支計算書

自 平成31年4月1日  
至 令和2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	13,039,721 ※
業務費用支出	5,416,158 ※
人件費支出	2,191,543
物件費等支出	3,047,754
支払利息支出	111,663
その他の支出	65,197
移転費用支出	7,623,563
補助金等支出	5,046,066
社会保障給付支出	1,634,964
他会計への繰出支出	929,350
その他の支出	13,183
業務収入	16,373,398
税込等収入	13,173,313
国県等補助金収入	2,348,106
使用料及び手数料収入	192,473
その他の収入	659,506
臨時支出	440,098
災害復旧事業費支出	440,098
その他の支出	-
臨時収入	268,570
<b>業務活動収支</b>	<b>3,162,148 ※</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	3,151,663
公共施設等整備費支出	924,914
基金積立金支出	1,719,289
投資及び出資金支出	486,310
貸付金支出	21,150
その他の支出	-
投資活動収入	713,852
国県等補助金収入	155,901
基金取崩収入	549,953
貸付金元金回収収入	1,924
資産売却収入	3,904
その他の収入	2,170
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 2,437,810 ※</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,657,047
地方債償還支出	1,645,922
その他の支出	11,125
財務活動収入	1,080,900
地方債発行収入	1,080,900
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 576,147</b>
本年度資金収支額	148,191
前年度末資金残高	777,925
本年度末資金残高	926,115 ※
前年度末歳計外現金残高	96,287
本年度歳計外現金増減額	4,689
本年度末歳計外現金残高	100,976
本年度末現金預金残高	1,027,092 ※

※ 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。

# 附属明細書

【様式第5号】

## 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	46,750,141	551,070	627,946	46,673,266	24,826,152	697,556	21,847,114
土地	9,816,207	47,550	84,756	9,779,000	-	-	9,779,000
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	36,665,954	168,663	534,012	36,300,604	24,770,997	683,376	11,529,607
工作物	224,589	21,986	-	246,576	55,155	14,180	191,420
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	43,392	312,871	9,177	347,086	-	-	347,086
インフラ資産	5,176,396	267,726	12,614	5,431,508	2,135,348	102,950	3,296,160
土地	1,159,225	51,790	-	1,211,014	-	-	1,211,014
建物	575,793	-	-	575,793	484,716	5,914	91,076
工作物	3,408,441	123,580	-	3,532,021	1,650,632	97,037	1,881,390
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	32,938	92,356	12,614	112,680	-	-	112,680
物品	1,590,536	142,674	96,079	1,637,131	1,375,554	56,165	261,577
合計	53,517,074	961,470	736,639	53,741,905	28,337,055	856,672	25,404,850

#### ② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:千円)

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	1,746,335	10,225,001	3,724,164	426,139	4,052,482	149,322	1,523,671	21,847,114
土地	536,857	4,395,448	696,053	169,586	3,404,643	23,385	553,028	9,779,000
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	1,189,529	5,470,122	3,028,111	256,553	597,172	37,472	950,648	11,529,607
工作物	19,950	15,221	-	-	47,789	88,465	19,995	191,420
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	344,209	-	-	2,877	-	-	347,086
インフラ資産	2,958,852	-	-	-	157,258	180,050	-	3,296,160
土地	1,201,751	-	-	-	9,263	-	-	1,211,014
建物	90,725	-	-	-	351	-	-	91,076
工作物	1,553,696	-	-	-	147,644	180,050	-	1,881,390
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	112,680	-	-	-	-	-	-	112,680
物品	68,927	19,461	1,040	1,121	20,932	66,864	83,232	261,577
合計	4,774,114	10,244,462	3,725,204	427,260	4,230,672	396,236	1,606,904	25,404,850

### 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)に対するもの

(単位:千円)

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)	実質価額 (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
但馬ふるさと市町村圏基金(但馬広域)	427,388	3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	14.2%	427,388	-	427,388
おおや振興公社(株)	56,250	46,702	1,910	44,792	57,000	98.7%	44,203	-	56,250
やぶパートナーズ(株)	20,000	7,392	11,392	△4,000	20,000	100.0%	△4,000	20,000	20,000
養父町開発(株)	42,500	209,193	112,172	97,021	88,700	47.9%	46,487	-	42,500
養父市水道事業会計	2,069,838	11,302,111	6,894,789	4,407,322	3,855,843	53.7%	2,365,875	-	458,075
養父市下水道事業会計	799,265	22,613,434	16,912,348	5,701,086	5,748,220	13.9%	792,711	-	-
合計	3,415,241	37,178,832	23,932,611	13,246,221	12,769,763	-	3,672,664	20,000	1,004,213

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:千円)

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)	実質価額 (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
(社)兵庫みどり公社	9,540	73,635,385	71,492,401	2,142,984	941,034	1.0%	21,725	-	9,540	9,540
(財)ひょうご環境創造協会	1,720	7,267,129	1,853,184	5,413,945	959,444	0.2%	9,706	-	1,720	1,720
(財)砂防フロンティア整備推進機構	90	2,983,765	735,136	2,248,629	412,600	0.0%	490	-	90	90
(財)但馬地場産業振興センター	400	498,241	2,139	496,102	274,445	0.1%	723	-	400	400
(財)但馬ふるさとづくり協会	17,092	207,756	1,437	206,319	204,200	8.4%	17,269	-	17,092	17,092
(財)兵庫県営林緑化労働基金	2,926	535,962	369,415	166,547	126,000	2.3%	3,868	-	2,926	2,926
(財)兵庫県危険物安全協会	7	147,200	2,139	145,061	145,061	0.0%	7	-	7	7
(財)兵庫県体育協会	48	2,170,014	323,422	1,846,592	528,014	0.0%	168	-	48	48

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)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表 計上額 (A)－(H) (I)	(参考)財産に關 する調書記載額
(財)兵庫県まちづくり技術センター	2,292	7,248,284	3,627,785	3,620,499	736,100	0.3%	11,273	－	2,292	2,292
(財)兵庫県雇用開発協会	139	92,229	27,870	64,359	31,014	0.4%	288	－	139	139
(財)兵庫県人権啓発協会	1,300	138,276	11,579	126,697	102,775	1.3%	1,603	－	1,300	1,300
(社)兵庫県畜産協会	190	1,328,363	64,926	1,263,437	718,997	0.0%	334	－	190	190
(財)暴力団追放兵庫県民センター	1,940	1,594,538	6,133	1,588,405	1,500,516	0.1%	2,054	－	1,940	1,940
兵庫県信用保証協会	19,257	1,278,024,812	1,162,654,028	115,370,784	76,986,385	0.0%	28,858	－	19,257	19,257
(社)地域環境資源センター	200	623,643	94,207	529,436	529,436	0.0%	200	－	200	200
但馬空港ターミナル(株)	8,400	2,277,000	1,946,000	331,000	308,000	2.7%	9,027	－	8,400	8,400
兵庫県農業信用基金協会	10,060	604,784,414	588,949,621	15,834,793	11,753,910	0.1%	13,553	－	10,060	10,060
養父市場開発(株)	17,325	19,935	916	19,019	75,000	23.1%	4,393	12,932	4,393	25,000
やぶ温泉観光(株)	0	605,312	674,837	△69,525	22,500	0.0%	0	－	－	7,500
養父市森林組合	89,237	1,244,645	170,053	1,074,592	295,959	30.2%	324,009	－	89,237	89,237
地方公共団体金融機構	4,600	24,346,700,000	24,022,803,000	323,897,000	16,602,000	0.0%	89,744	－	4,600	4,600
(株)但馬牛振興公社	10,000	46,064	1,257	44,807	65,000	15.4%	6,893	3,107	6,893	10,000
合計	196,763	26,332,172,967	25,855,811,485	476,361,482	113,318,390	－	－	16,039	180,724	211,938

## ④基金の明細

(単位:千円)

種類	現金預金及び 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	2,581,606	-	-	2,581,606	2,581,606
減債基金	2,160,280	-	-	2,160,280	2,160,280
地域福祉基金	614,708	-	-	614,708	614,708
ふるさと・水と土保全対策基金	40,977	-	-	40,977	40,977
学校整備基金	29,785	-	-	29,785	29,785
元気な養父づくり応援基金	754,740	-	7,844	762,584	762,584
地域振興基金	2,312,579	-	-	2,312,579	2,312,579
公共施設等整備基金	5,443,477	-	-	5,443,477	5,443,477
過疎対策基金	481,374	-	-	481,374	481,374
企業誘致推進基金	200,933	-	-	200,933	200,933
全天候運動場管理運営基金	152,532	-	-	152,532	152,532
創生基金	418,098	-	-	418,098	418,098
森林経営管理基金	6,408	-	-	6,408	6,408
合計	15,197,497	-	7,844	15,205,341	15,205,341

## ⑤貸付金の明細

(単位:千円)

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					
若者未来応援奨学金	70,688	-	3,475	-	74,163
合計	70,688	-	3,475	-	74,163

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位:千円)

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		
生業資金貸付	459	59
住宅新築資金等貸付	50,068	6,421
若者未来応援奨学金	-	-
小計	50,527	6,480
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税	25,593	3,282
固定資産税	61,655	7,906
軽自動車税	3,556	456
その他の未収金		
分担金・負担金	1,202	154
使用料・手数料	8,594	1,102
諸収入	7,788	999
小計	108,388	13,899
合計	158,915	20,379

## ⑦未収金の明細

(単位:千円)

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		
生業資金貸付	-	-
住宅新築資金等貸付	-	-
若者未来応援奨学金	-	-
小計	-	-
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税	6,148	216
固定資産税	22,080	776
軽自動車税	1,378	48
その他の未収金		
分担金・負担金	405	14
使用料・手数料	4,137	146
諸収入	2,105	74
小計	36,253	1,274
合計	36,253	1,274

## (2) 負債項目の明細

### ① 地方債(借入先別)の明細

(単位:千円)

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	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
		うち1年内償還予定									
<b>【通常分】</b>											
一般公共事業	24,140	11,552	15,480	-	8,660	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	209,157	43,214	209,157	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	266,111	29,191	266,111	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	66,818	13,118	-	-	66,818	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	5,561,097	696,136	-	290,000	2,629,825	2,641,272	-	-	-	-	-
その他	4,524,295	551,507	3,898,596	-	181,258	444,441	-	-	-	-	-
<b>【特別分】</b>											
臨時財政対策債	5,001,432	469,552	3,144,570	-	1,284,215	572,647	-	-	-	-	-
減税補てん債	32,021	11,219	32,021	-	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	15,685,071	1,825,489	7,565,935	290,000	4,170,776	3,658,360	-	-	-	-	-

### ② 地方債(利率別)の明細

(単位:千円)

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
15,685,071	13,750,210	1,160,634	774,227	-	-	-	-	0.65

### ③ 地方債(返済期間別)の明細

(単位:千円)

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
15,685,071	1,825,489	1,721,691	1,805,612	1,802,074	1,623,439	4,673,022	1,600,680	624,734	8,330

### ④ 特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位:千円)

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:千円)

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	
徴収不能引当金	27,406	3,507	9,260	-	21,653
退職手当引当金	2,757,559	-	-	96,447	2,661,112
賞与等引当金	152,127	163,447	152,127	-	163,447
合計	2,937,092	166,955	161,387	96,447	2,846,212

## 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:千円)

区分	名称	相手先	金額
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	私立認定こども園等整備費補助金	社会福祉法人太陽福祉会 たいようこども園	136,154
	産地パワーアップ事業補助金	補助事業申請者	73,716
	但馬牛クラスター推進補助金	補助事業申請者	19,500
	障がい者(児)福祉サービス施設整備支援事業補助金	社会福祉法人さつき福祉会	12,493
	暖冬対策整備事業補助金	やぶ市観光協会ハチ高原支部	9,988
	文化財整備等補助金(伝統的建造物景観調査事業)	補助事業申請者	9,327
	文化財整備等補助金(名草神社修理事業)	宗教法人名草神社	9,300
	合併浄化槽設置補助金	補助事業申請者	1,505
	アフリカ豚コレラ侵入防止対策緊急支援事業補助金	補助事業申請者	1,058
	計		273,041
その他の補助金等	八鹿病院組合負担金	公立八鹿病院組合	934,706
	南但広域行政事務組合(一般分)負担金	南但広域行政事務組合	686,569
	下水道事業補助金	下水道事業会計	528,373
	県後期高齢者医療広域連合負担金	県後期高齢者医療広域連合	396,840
	水道事業補助金	水道事業会計	340,840
	私立こども園教育・保育給付費	市内私立こども園	320,727
	退職手当組合負担金	兵庫県市町村職員退職手当組合	152,524
	地方バス等公共交通維持確保対策補助金	全但バス(株)	136,365
	南但広域行政事務組合(電算分)負担金	南但広域行政事務組合	122,161
	退職手当組合特別負担金	兵庫県市町村職員退職手当組合	105,020
	地域自治協議会包括交付金	地域自治協議会	97,917
	医師確保対策補助金	対象医療機関	80,062
	急傾斜地崩壊対策工事負担金	兵庫県	72,050

区分	名称	相手先	金額
その他の補助金等	緊急防災林整備事業補助金	養父市森林組合	60,911
	企業等振興奨励金	申請企業者	56,095
	プレミアム付商品券利用分負担金	市内対象業者	48,148
	農地維持・資源向上(共同)支払交付金	活動組織	41,204
	県営土地改良事業負担金	兵庫県	34,393
	中山間地域等直接支払交付金	直接支払対象集落	31,571
	南但広域行政事務組合(農業共済分)負担金	南但広域行政事務組合	27,553
	やぶ暮らし住宅支援事業補助金	補助事業申請者	27,264
	資源向上支払(長寿命化)交付金	活動組織	26,744
	消防団員退職報償金掛金	消防団員等公務災害補償等共済基金	26,112
	高齢者等優待乗車証交付事業負担金	全但バス(株)	20,944
	社会福祉協議会活動費補助金	養父市社会福祉協議会	19,080
	森林管理100%作戦推進事業補助金	養父市森林組合	16,755
	商工会活動費補助金	養父市商工会	15,000
	中小企業融資利子補給金	交付申請者	13,303
	経営開始型青年就農補助金	就農補助金受給者	12,750
	特定不妊治療費助成金	補助事業申請者	12,582
	市シルバー人材センター補助金	養父市シルバー人材センター	11,000
	消防団運営交付金	各消防団	10,471
	イベント事業補助金	補助事業申請者	10,241
	一時預かり事業補助金	市内私立こども園	9,677
	但馬広域行政事務組合負担金	但馬広域行政事務組合	9,674
	狩猟期シカ捕獲拡大事業負担金	兵庫県	9,640
	派遣職員負担金	公立八鹿病院組合	9,513
	起業者支援助成金	補助事業申請者	8,376
	但馬空港利用促進協議会負担金	養父市コウトリ但馬空港利用促進協議会	7,540
	その他	-	222,332
		計	4,773,026
	合計		5,046,066

### 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:千円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計	税収等	地方税		2,429,737
		地方譲与税		176,509
		利子割交付金		2,537
		配当割交付金		16,414
		株式等譲渡所得割交付金		8,758
		地方消費税交付金		410,892
		自動車取得税交付金		31,710
		環境性能割交付金		8,932
		地方特例交付金		67,228
		地方交付税		9,385,874
		交通安全対策特別交付金		3,951
		寄附金		544,498
		その他		94,425
		小計		13,181,464
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	78,529
			県支出金	77,372
			計	155,901
		経常的補助金	国庫支出金	1,315,796
			県支出金	1,299,628
			計	2,615,424
小計		2,771,326		
合計		15,952,790		
養父歯科診療所特別会計	税収等			-
一般会計等合計				15,952,790

#### (2) 財源情報の明細

(単位:千円)

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	13,422,381	2,615,424	687,250	9,167,521	952,186
有形固定資産等の増加	946,705	155,901	343,650	447,154	-
貸付金・基金等の増加	2,275,820	-	50,000	2,225,820	-
その他	-	-	-	-	-
合計	16,644,906	2,771,326	1,080,900	11,840,495	952,186

### 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
現金・預金	926,115
合計	926,115

# 一般会計等財務書類における注記

## 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) 出資金の評価基準及び評価方法

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・無形固定資産(リース資産を除きます。) … 定額法

財務省令「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」(昭和40年大蔵省令第15号)

に定める耐用年数に基づき、算定しています。

#### ② リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

… 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 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

債権の不能欠損による損失に備えるため、過去5年間の平均不納欠損率により、回収不能と見込まれる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養父市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 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金額(12月から3月までの4ヵ

月分)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年以内のリース取引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

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 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

3 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

養父歯科診療所特別会計

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 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 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 5.6%

将来負担比率 - %

⑤ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 2,973,842千円

⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 546,023千円

⑦ 過年度修正等に関する事項

過年度の固定資産及び固定負債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、純資産計算書において無償所管換に△9,620千円、その他(余剰分)に△16,768千円が計上されています。

(2) 貸借対照表に係る事項

① 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額 23,538,996千円

② 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 11,570,097千円

元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 3,039,873千円

将来負担額 31,405,590千円

充当可能基金額 13,288,828千円

特定財源見込額 162,097千円

地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 23,538,996千円

(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(プライマリーバランス)

業務活動収支(支払利息支出を除く)+投資活動収支(基金積立支出及び基金取崩収入を除く)

業務活動収支	3,162,148千円
うち、支払利息支出	111,663千円
投資活動収支	△2,437,810千円
うち、基金積立支出	1,719,289千円
うち、基金取崩収入	△549,953千円
基礎的財政収支	2,005,337千円

## ② 既存の決算情報との関連性

(単位:千円)

	収入(歳入)	支出(歳出)
歳入歳出決算書	18,827,187	17,901,072
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	27,457	27,457
繰越金に伴う差額	△417,924	-
前年度決算剰余金処分による基金積立額	-	360,000
資金収支計算書	18,436,720	18,288,529

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養父歯科診療所特別会計の分だけ相違します。

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

公会計では前年度決算剰余金処分による基金積立額を支出として計上するため、そ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の内訳

資金収支計算書

<u>業務活動収支</u>	3,162,148千円
投資活動収入の国県等補助金収入	155,901千円
未収債権の増減	△4,890千円
長期延滞債権の増減	12,867千円
減価償却費	△865,639千円
賞与等引当金増減額	△11,320千円
退職手当引当金増減額	96,447千円
徴収不能引当金増減額	△2,213千円
資産売却益	3,904千円
資産除売却損	△757千円
その他損失	△16,039千円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	<u>2,530,409千円</u>

## 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	4,000,000千円
一時借入金に係る利子額	0千円

# 全体貸借対照表

(令和2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	69,198,456 ※	固定負債	38,053,585 ※
有形固定資産	57,287,958 ※	地方債等	24,210,260
事業用資産	21,937,851 ※	長期未払金	-
土地	9,812,695	退職手当引当金	2,945,231
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	-
立木竹	-	その他	10,898,093
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	3,643,572
建物	36,589,941	1年内償還予定地方債等	3,045,244
建物減価償却累計額	△ 25,003,290	未払金	297,155
建物減損損失累計額	-	未払費用	-
工作物	246,576	前受金	-
工作物減価償却累計額	△ 55,155	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	188,968
船舶	-	預り金	100,981
船舶減価償却累計額	-	その他	11,224
船舶減損損失累計額	-	負債合計	41,697,157
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	73,943,817
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	△ 39,069,037
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	347,086		
インフラ資産	31,930,256		
土地	2,524,016		
土地減損損失累計額	-		
建物	3,904,063		
建物減価償却累計額	△ 837,096		
建物減損損失累計額	-		
工作物	32,232,572		
工作物減価償却累計額	△ 6,482,437		
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	589,138		
物品	7,456,900		
物品減価償却累計額	△ 4,037,050		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	36,405 ※		
ソフトウェア	31,260		
その他	5,144		
投資その他の資産	11,874,093 ※		
投資及び出資金	726,862		
有価証券	-		
出資金	726,862		
その他	-		
投資損失引当金	△ 20,000		
長期延滞債権	253,551		
長期貸付金	70,688		
基金	10,873,335		
減債基金	-		
その他	10,873,335		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 30,342		
流動資産	7,373,480		
現金預金	2,272,757		
未収金	355,174		
短期貸付金	3,475		
基金	4,741,886		
財政調整基金	2,581,606		
減債基金	2,160,280		
棚卸資産	3,708		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 3,520		
繰延資産	-		
資産合計	76,571,936	純資産合計	34,874,780
		負債及び純資産合計	76,571,936 ※

※ 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31年4月1日

至 令和2年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	21,893,176 ※
業務費用	9,232,484
人件費	2,521,577
職員給与費	2,166,242
賞与等引当金繰入額	188,404
退職手当引当金繰入額	2,868
その他	164,063
物件費等	6,178,078
物件費	3,350,445
維持補修費	309,499
減価償却費	2,485,368
その他	32,766
その他の業務費用	532,829
支払利息	352,969
徴収不能引当金繰入額	6,454
その他	173,406
移転費用	12,660,692 ※
補助金等	11,011,520
社会保障給付	1,635,959
他会計への繰出金	-
その他	13,214
経常収益	2,153,487
使用料及び手数料	1,162,115
その他	991,372
純経常行政コスト	19,739,689
臨時損失	489,794
災害復旧事業費	440,098
資産除売却損	757
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	48,939
臨時利益	4,502
資産売却益	4,499
その他	3
純行政コスト	20,224,981

※ 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31年4月1日

至 令和2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	32,403,794	73,982,763	△ 41,578,969
純行政コスト(△)	△ 20,224,981		△ 20,224,981
財源	22,752,722		22,752,722
税収等	15,708,535		15,708,535
国県等補助金	7,044,187		7,044,187
本年度差額	2,527,741		2,527,741
固定資産等の変動(内部変動)		518,811 ※	△ 518,811 ※
有形固定資産等の増加		1,378,684	△ 1,378,684
有形固定資産等の減少		△ 2,535,713	2,535,713
貸付金・基金等の増加		2,333,536	△ 2,333,536
貸付金・基金等の減少		△ 657,695	657,695
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△ 71,448	△ 71,448	
その他	14,692	△ 486,310	501,002
本年度純資産変動額	2,470,985	△ 38,946 ※	2,509,931 ※
本年度末純資産残高	34,874,780 ※	73,943,817	△ 39,069,037 ※

※ 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31年4月1日

至 令和2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	19,389,983 ※
業務費用支出	6,729,290 ※
人件費支出	2,501,252
物件費等支出	3,685,407
支払利息支出	356,300
その他の支出	186,332
移転費用支出	12,660,692 ※
補助金等支出	11,011,520
社会保障給付支出	1,635,959
他会計への繰出支出	-
その他の支出	13,214
業務収入	23,827,448
税込等収入	15,628,015
国県等補助金収入	6,165,560
使用料及び手数料収入	1,157,505
その他の収入	876,368
臨時支出	440,098
災害復旧事業費支出	440,098
その他の支出	-
臨時収入	268,570
<b>業務活動収支</b>	<b>4,265,938 ※</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	2,990,013 ※
公共施設等整備費支出	1,219,276
基金積立金支出	1,749,586
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	21,150
その他の支出	-
投資活動収入	848,090
国県等補助金収入	268,139
基金取崩収入	571,953
貸付金元金回収収入	1,924
資産売却収入	3,904
その他の収入	2,170
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 2,141,922 ※</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	3,250,705 ※
地方債償還支出	3,205,774
その他の支出	44,930
財務活動収入	1,295,846
地方債発行収入	1,298,600
その他の収入	△ 2,754
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 1,954,858 ※</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>169,157 ※</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>2,002,624</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>2,171,781</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>96,287</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>4,689</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>100,976</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>2,272,757</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。

# 全体財務書類における注記

## 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) 出資金の評価基準及び評価方法

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・無形固定資産(リース資産を除きます。) … 定額法

財務省令「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」(昭和40年大蔵省令第15号)

に定める耐用年数に基づき、算定しています。

#### ② リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

… 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 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

債権の不能欠損による損失に備えるため、過去5年間の平均不納欠損率により、回収不能と見込まれる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養父市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 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金額(12月から3月までの4ヵ

月分)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年以内のリース取引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) 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。

(7) 採用した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、水道事業会計及び下水道事業会計については、税抜方式によっています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

3 追加情報

(1) 連結対象会計

会計名	区分	連結の方法	比例連結割合
国民健康保険特別会計	地方公営事業会計(その他)	全部連結	-
後期高齢者医療特別会計	地方公営事業会計(その他)	全部連結	-
介護保険特別会計	地方公営事業会計(その他)	全部連結	-
水道事業会計	地方公営事業会計(公営企業)	全部連結	-
下水道事業会計	地方公営事業会計(公営企業)	全部連結	-

地方公営事業会計はすべて全部連結の対象としています。

(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調整して  
います。

(3) 表示単位

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。

# 連結貸借対照表

(令和2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	82,569,611 ※	固定負債	46,096,269
有形固定資産	69,027,986 ※	地方債等	28,833,525
事業用資産	31,653,377 ※	長期未払金	5,198
土地	12,101,353	退職手当引当金	5,590,031
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	96,879
立木竹	-	その他	11,570,636
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	5,367,097 ※
建物	51,872,306	1年内償還予定地方債等	3,723,898
建物減価償却累計額	△ 32,973,074	未払金	713,594
建物減損損失累計額	-	未払費用	237,473
工作物	664,927	前受金	2,762
工作物減価償却累計額	△ 365,497	前受収益	23
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	506,110
船舶	-	預り金	105,554
船舶減価償却累計額	-	その他	77,682
船舶減損損失累計額	-	負債合計	51,463,365 ※
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	87,335,701
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	△ 46,347,391
航空機	-	他団体出資等分	591
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	1,783		
その他減価償却累計額	△ 571		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	352,152		
インフラ資産	31,930,256		
土地	2,524,016		
土地減損損失累計額	-		
建物	3,904,063		
建物減価償却累計額	△ 837,096		
建物減損損失累計額	-		
工作物	32,232,572		
工作物減価償却累計額	△ 6,482,437		
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	589,138		
物品	13,885,970		
物品減価償却累計額	△ 8,441,617		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	39,610		
ソフトウェア	31,260		
その他	8,350		
投資その他の資産	13,502,014 ※		
投資及び出資金	1,264,036		
有価証券	1,083,010		
出資金	180,986		
その他	40		
長期延滞債権	254,580		
長期貸付金	74,344		
基金	11,925,304		
減債基金	-		
その他	11,925,304		
その他	14,093		
徴収不能引当金	△ 30,342		
流動資産	9,882,656		
現金預金	3,796,333		
未収金	1,247,858		
短期貸付金	3,475		
基金	4,762,616		
財政調整基金	2,602,336		
減債基金	2,160,280		
棚卸資産	5,651		
その他	73,777		
徴収不能引当金	△ 7,054		
繰延資産	-		
資産合計	92,452,267	純資産合計	40,988,902 ※
		負債及び純資産合計	92,452,267

※ 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。

# 連結行政コスト計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	31,690,424 ※
業務費用	17,365,779 ※
人件費	6,235,292
職員給与費	5,421,364
賞与等引当金繰入額	505,546
退職手当引当金繰入額	134,437
その他	173,945
物件費等	10,172,448
物件費	6,432,585
維持補修費	398,056
減価償却費	3,309,034
その他	32,773
その他の業務費用	958,039 ※
支払利息	460,468
徴収不能引当金繰入額	6,454
その他	491,116
移転費用	14,324,645
補助金等	12,668,920
社会保障給付	1,641,912
他会計への繰出金	-
その他	13,813
経常収益	9,007,162
使用料及び手数料	6,162,197
その他	2,844,965
純経常行政コスト	22,683,262
臨時損失	494,949
災害復旧事業費	440,098
資産除売却損	757
損失補償等引当金繰入額	-
その他	54,094
臨時利益	15,796 ※
資産売却益	5,581
その他	10,216
純行政コスト	23,162,414 ※

※ 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。

## 連結純資産変動計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	39,036,370	88,261,785	△ 49,226,055	640
純行政コスト(△)	△ 23,162,414		△ 23,162,365	△ 49
財源	25,178,618		25,178,618	-
税金等	16,396,223		16,396,223	-
国県等補助金	8,782,395		8,782,395	-
本年度差額	2,016,203 ※		2,016,252 ※	△ 49
固定資産等の変動(内部変動)		△ 365,326	365,326	
有形固定資産等の増加		1,516,346	△ 1,516,346	
有形固定資産等の減少		△ 3,528,073	3,528,073	
貸付金・基金等の増加		2,368,107	△ 2,368,107	
貸付金・基金等の減少		△ 721,706	721,706	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	△ 66,866	△ 66,866		
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	△ 9,739	△ 7,221	△ 2,518	-
その他	12,933 ※	△ 486,670	499,603	
本年度純資産変動額	1,952,531	△ 926,084 ※	2,878,664 ※	△ 49
本年度末純資産残高	40,988,902 ※	87,335,701	△ 46,347,391	591

※ 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。

# 連結資金収支計算書

自 平成31年4月1日  
至 令和2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	28,207,015 ※
業務費用支出	13,876,250 ※
人件費支出	6,448,468
物件費等支出	5,780,022
支払利息支出	463,799
その他の支出	1,183,962
移転費用支出	14,330,765
補助金等支出	12,675,040
社会保障給付支出	1,641,912
他会計への繰出支出	-
その他の支出	13,813
業務収入	32,633,683
税込等収入	23,108,972
国県等補助金収入	7,903,768
使用料及び手数料収入	1,224,932
その他の収入	396,011
臨時支出	440,098
災害復旧事業費支出	440,098
その他の支出	-
臨時収入	268,570
<b>業務活動収支</b>	<b>4,255,140</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	3,158,790 ※
公共施設等整備費支出	1,320,270
基金積立金支出	1,782,035
投資及び出資金支出	35,336
貸付金支出	21,150
その他の支出	-
投資活動収入	880,604
国県等補助金収入	268,139
基金取崩収入	603,090
貸付金元金回収収入	1,924
資産売却収入	4,986
その他の収入	2,465
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 2,278,186</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	3,944,607
地方債等償還支出	3,895,498
その他の支出	49,109
財務活動収入	1,831,516
地方債等発行収入	1,334,877
その他の収入	496,639
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 2,113,090 ※</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 136,137 ※</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>3,831,366</b>
<b>比例連結割合変更に伴う差額</b>	<b>△ 4,150</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>3,691,079</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>100,243</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>5,010</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>105,254 ※</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>3,796,333</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。

# 連結財務書類における注記

## 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) 出資金の評価基準及び評価方法

市場価格のあるもの … 会計年度末における市場価格

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・無形固定資産(リース資産を除きます。) … 定額法

財務省令「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」(昭和40年大蔵省令第15号)

に定める耐用年数に基づき、算定しています。

#### ② リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

… 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

債権の不能欠損による損失に備えるため、過去5年間の平均不納欠損率により、回収不能と見込まれる額を計上しています。

#### 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当該団体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。

ただし、一部の連結対象団体においては、主として期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上しています。

#### 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金額(12月から3月までの4ヵ

月分)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年以内のリース取引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) 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。

(7) 採用した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、水道事業会計及び下水道事業会計については、税抜方式によっています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

### 3 追加情報

#### (1) 連結対象会計

会計名	区分	連結の方法	比例連結割合
国民健康保険特別会計	地方公営事業会計(その他)	全部連結	-
後期高齢者医療特別会計	地方公営事業会計(その他)	全部連結	-
介護保険特別会計	地方公営事業会計(その他)	全部連結	-
水道事業会計	地方公営事業会計(公営企業)	全部連結	-
下水道事業会計	地方公営事業会計(公営企業)	全部連結	-
兵庫県後期高齢者医療広域連合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.55%
但馬広域行政事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	15.414%
南但広域行政事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	45.92%
公立八鹿病院組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	76.9%
㈱おおや振興公社	第三セクター等	全部連結	-
養父町開発㈱	第三セクター等	比例連結	47.91%
やぶパートナーズ㈱	第三セクター等	全部連結	-

連結の方法は次のとおりです。

- ① 地方公営事業会計はすべて全部連結の対象としています。
- ② 一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。
- ③ 第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体は、全部連結の対象としています。また、いずれの地方公共団体にとっても全部連結の対象とならない第3セクター等については、出資割合等や活動実績等に応じて、比例連結の対象としています。

#### (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

千円単位で表示しています。