

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

一般会計等

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 32,457,219 | 固定負債 | 18,971,017 |
| 有形固定資産 | 25,484,684 | 地方債 | 15,991,404 |
| 事業用資産 | 22,814,635 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 9,142,031 | 退職手当引当金 | 2,953,487 |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 36,555,562 | その他 | 26,126 |
| 建物減価償却累計額 | △ 23,314,086 | 流動負債 | 2,341,305 |
| 工作物 | 386,230 | 1年内償還予定地方債 | 2,104,775 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 20,058 | 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 | 124,730 |
| 航空機 | - | 預り金 | 101,421 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 10,379 |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | 負債合計 | 21,312,322 |
| 建設仮勘定 | 64,956 | | |
| インフラ資産 | 2,488,234 | 【純資産の部】 | |
| 土地 | 1,218,525 | 固定資産等形成分 | 39,507,197 |
| 建物 | 541,731 | 余剰分(不足分) | △ 20,392,264 |
| 建物減価償却累計額 | △ 422,374 | | |
| 工作物 | 2,501,863 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,422,268 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 70,757 | | |
| 物品 | 2,312,274 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 2,130,459 | | |
| 無形固定資産 | 39,004 | | |
| ソフトウェア | 39,004 | | |
| その他 | - | | |
| 投資その他の資産 | 6,933,531 | | |
| 投資及び出資金 | 1,211,021 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 1,211,021 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | - | | |
| 長期延滞債権 | 176,034 | | |
| 長期貸付金 | 16,715 | | |
| 基金 | 5,554,408 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 5,554,408 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 24,647 | | |
| 流動資産 | 7,970,036 | | |
| 現金預金 | 883,836 | | |
| 未収金 | 37,493 | | |
| 短期貸付金 | - | | |
| 基金 | 7,049,978 | | |
| 財政調整基金 | 5,684,403 | | |
| 減債基金 | 1,365,575 | | |
| 棚卸資産 | - | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 1,271 | | |
| 資産合計 | 40,427,255 | 純資産合計 | 19,114,933 |
| | | 負債及び純資産合計 | 40,427,255 |

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

一般会計等

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|------------|
| 経常費用 | 14,317,702 |
| 業務費用 | 6,524,317 |
| 人件費 | 2,261,589 |
| 職員給与費 | 2,008,181 |
| 賞与等引当金繰入額 | 124,730 |
| 退職手当引当金繰入額 | - |
| その他 | 128,678 |
| 物件費等 | 3,955,692 |
| 物件費 | 2,721,802 |
| 維持補修費 | 356,893 |
| 減価償却費 | 876,171 |
| その他 | 826 |
| その他の業務費用 | 307,036 |
| 支払利息 | 195,270 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 25,918 |
| その他 | 85,848 |
| 移転費用 | 7,793,385 |
| 補助金等 | 3,578,576 |
| 社会保障給付 | 2,028,350 |
| 他会計への繰出金 | 2,166,575 |
| その他 | 19,884 |
| 経常収益 | 1,043,430 |
| 使用料及び手数料 | 360,922 |
| その他 | 682,508 |
| 純経常行政コスト | 13,274,272 |
| 臨時損失 | 377,948 |
| 災害復旧事業費 | 15,599 |
| 資産除売却損 | 362,349 |
| 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 | 6,731 |
| 資産売却益 | - |
| その他 | 6,731 |
| 純行政コスト | 13,645,489 |

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

一般会計等

(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 | 16,601,207 | 39,070,646 | △ 22,469,439 |
| 純行政コスト(△) | △ 13,645,489 | | △ 13,645,489 |
| 財源 | 16,159,215 | | 16,159,215 |
| 収等 | 13,694,642 | | 13,694,642 |
| 国県等補助金 | 2,464,573 | | 2,464,573 |
| 本年度差額 | 2,513,726 | | 2,513,726 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 436,551 | △ 436,551 |
| 有形固定資産等の増加 | | 735,177 | △ 735,177 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 1,340,757 | 1,340,757 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 1,319,805 | △ 1,319,805 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 277,674 | 277,674 |
| 資産評価差額 | | - | |
| 無償所管換等 | | | |
| その他 | | | |
| 本年度純資産変動額 | 2,513,726 | 436,551 | 2,077,175 |
| 本年度末純資産残高 | 19,114,933 | 39,507,197 | △ 20,392,264 |

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

一般会計等

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|--------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 13,290,883 |
| 業務費用支出 | 5,497,498 |
| 人件費支出 | 2,136,859 |
| 物件費等支出 | 3,079,521 |
| 支払利息支出 | 195,270 |
| その他の支出 | 85,848 |
| 移転費用支出 | 7,793,385 |
| 補助金等支出 | 3,578,576 |
| 社会保障給付支出 | 2,028,350 |
| 他会計への繰出支出 | 2,166,575 |
| その他の支出 | 19,884 |
| 業務収入 | 17,131,509 |
| 税金等収入 | 13,699,813 |
| 国県等補助金収入 | 2,182,108 |
| 使用料及び手数料収入 | 361,887 |
| その他の収入 | 887,701 |
| 臨時支出 | 15,599 |
| 災害復旧事業費支出 | 15,599 |
| その他の支出 | - |
| 臨時収入 | 6,731 |
| 業務活動収支 | 3,831,758 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 2,048,762 |
| 公共施設等整備費支出 | 728,957 |
| 基金積立金支出 | 1,304,205 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 15,600 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 450,963 |
| 国県等補助金収入 | 282,465 |
| 基金取崩収入 | 71,637 |
| 貸付金元金回収収入 | 844 |
| 資産売却収入 | 96,017 |
| その他の収入 | - |
| 投資活動収支 | △ 1,597,799 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 3,383,236 |
| 地方債償還支出 | 3,370,766 |
| その他の支出 | 12,470 |
| 財務活動収入 | 1,121,900 |
| 地方債発行収入 | 1,121,900 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | △ 2,261,336 |
| 本年度資金収支額 | △ 27,377 |
| 前年度末資金残高 | 809,792 |
| 本年度末資金残高 | 782,415 |

| | |
|-------------|----------|
| 前年度末歳計外現金残高 | 116,664 |
| 本年度歳計外現金増減額 | △ 15,243 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 101,421 |
| 本年度末現金預金残高 | 883,836 |

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。

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) 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

平成28年度から統一的な基準による地方公会計マニュアルに基づき財務書類を作成しています。

(2) 表示方法の変更

平成28年度から「総務省方式改訂モデルによる財務書類」から「統一的な基準による財務書類」の表示に変更しています。

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

- ① 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。

- ② 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 8.9%

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 378,105千円

- ⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 586,872千円

(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 29,080,906千円

- 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 12,554,646千円

元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 3,560,565千円

将来負担額 38,360,232千円

充当可能基金額 10,491,067千円

特定財源見込額 182,228千円

地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 29,080,906千円

- ③ 建物のうち381,439千円は、PFI事業に係る資産が計上されています。

(3) 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。) 4,027,028 千円

投資活動収支 Δ 1,097,799 千円

基礎的財政収支 2,929,229 千円

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 | 18,986,234千円 | 18,203,819千円 |
| 前年度末資金残高 | Δ 309,792千円 | |
| 財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う 差額 | 34,661千円 | 34,661千円 |
| 歳入歳出決算書(養父歯科診療所特別会計) | 49,203千円 | 49,203千円 |
| 会計間の内部取引相殺 | Δ 14,542千円 | Δ 14,542千円 |
| 資金収支計算書 | 18,711,103千円 | 18,238,480千円 |

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養父歯科診療所特別会計の分だけ相違します。

③ 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