

全体貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|-------------|----------------|-------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 25,359,479 | 固定負債 | 7,726,086 |
| 有形固定資産 | 23,415,684 | 地方債等 | 7,156,696 |
| 事業用資産 | 5,928,343 | 長期未払金 | — |
| 土地 | 1,899,092 | 退職手当引当金 | 569,390 |
| 立木竹 | — | 損失補償等引当金 | — |
| 建物 | 9,907,662 | その他 | — |
| 建物減価償却累計額 | △ 6,054,287 | 流動負債 | 932,246 |
| 工作物 | 731,208 | 1年内償還予定地方債等 | 832,783 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 555,333 | 未払金 | 13,249 |
| 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 | 44,908 |
| 航空機 | — | 預り金 | 41,306 |
| 航空機減価償却累計額 | — | その他 | — |
| その他 | — | 負債合計 | 8,658,332 |
| その他減価償却累計額 | — | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | — | 固定資産等形成分 | 25,895,472 |
| インフラ資産 | 16,735,713 | 余剰分(不足分) | △ 8,156,492 |
| 土地 | 752,459 | 他団体出資等分 | — |
| 建物 | 1,310,971 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 805,184 | | |
| 工作物 | 23,858,166 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 8,380,698 | | |
| その他 | — | | |
| その他減価償却累計額 | — | | |
| 建設仮勘定 | — | | |
| 物品 | 2,837,132 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 2,085,503 | | |
| 無形固定資産 | — | | |
| ソフトウェア | — | | |
| その他 | — | | |
| 投資その他の資産 | 1,943,795 | | |
| 投資及び出資金 | 129,995 | | |
| 有価証券 | 10,821 | | |
| 出資金 | 119,174 | | |
| その他 | — | | |
| 投資損失引当金 | — | | |
| 長期延滞債権 | 17,232 | | |
| 長期貸付金 | — | | |
| 基金 | 1,798,543 | | |
| 減債基金 | — | | |
| その他 | 1,798,543 | | |
| その他 | — | | |
| 徴収不能引当金 | △ 1,975 | | |
| 流動資産 | 1,037,833 | | |
| 現金預金 | 482,763 | | |
| 未収金 | 19,108 | | |
| 短期貸付金 | — | | |
| 基金 | 535,993 | | |
| 財政調整基金 | 490,200 | | |
| 減債基金 | 45,793 | | |
| 棚卸資産 | — | | |
| その他 | — | | |
| 徴収不能引当金 | △ 31 | | |
| 繰延資産 | — | | |
| 資産合計 | 26,397,312 | 純資産合計 | 17,738,980 |
| | | 負債及び純資産合計 | 26,397,312 |

全体行政コスト計算書

自 平成 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 年 3 月 31 日

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|-----------|
| 経常費用 | 5,814,859 |
| 業務費用 | 3,489,364 |
| 人件費 | 752,373 |
| 職員給与費 | 620,741 |
| 賞与等引当金繰入額 | 44,908 |
| 退職手当引当金繰入額 | 8,772 |
| その他 | 77,952 |
| 物件費等 | 2,625,090 |
| 物件費 | 1,224,819 |
| 維持補修費 | 524,754 |
| 減価償却費 | 875,517 |
| その他 | — |
| その他の業務費用 | 111,901 |
| 支払利息 | 88,632 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 2,006 |
| その他 | 21,264 |
| 移転費用 | 2,325,495 |
| 補助金等 | 2,063,637 |
| 社会保障給付 | 249,348 |
| 他会計への繰出金 | — |
| その他 | 12,510 |
| 経常収益 | 250,200 |
| 使用料及び手数料 | 172,463 |
| その他 | 77,737 |
| 純経常行政コスト | 5,564,660 |
| 臨時損失 | 8,210 |
| 災害復旧事業費 | — |
| 資産除売却損 | 5,542 |
| 投資損失引当金繰入額 | — |
| 損失補償等引当金繰入額 | — |
| その他 | 2,668 |
| 臨時利益 | 37,401 |
| 資産売却益 | 6,513 |
| その他 | 30,887 |
| 純行政コスト | 5,535,469 |

全体純資産変動計算書

自 平成 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 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 | 18,437,011 | 26,514,659 | △ 8,077,648 |
| 純行政コスト(△) | △ 5,535,469 | | △ 5,535,469 |
| 財源 | 4,821,127 | | 4,821,127 |
| 税込等 | 3,476,587 | | 3,476,587 |
| 国県等補助金 | 1,344,540 | | 1,344,540 |
| 本年度差額 | △ 714,342 | | △ 714,342 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 635,498 | 635,498 |
| 有形固定資産等の増加 | | 437,876 | △ 437,876 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 876,704 | 876,704 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 250,678 | △ 250,678 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 447,349 | 447,349 |
| 資産評価差額 | 15 | 15 | |
| 無償所管換等 | 16,296 | 16,296 | |
| その他 | — | — | — |
| 本年度純資産変動額 | △ 698,031 | △ 619,187 | △ 78,844 |
| 本年度末純資産残高 | 17,738,980 | 25,895,472 | △ 8,156,492 |

全体資金収支計算書

自平成30年4月1日

至平成31年3月31日

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 5,102,568 |
| 業務費用支出 | 2,777,073 |
| 人件費支出 | 742,795 |
| 物件費等支出 | 1,908,964 |
| 支払利息支出 | 88,632 |
| その他の支出 | 36,682 |
| 移転費用支出 | 2,325,495 |
| 補助金等支出 | 2,063,637 |
| 社会保障給付支出 | 249,348 |
| 他会計への繰出支出 | — |
| その他の支出 | 12,510 |
| 業務収入 | 4,853,949 |
| 税込等収入 | 3,479,531 |
| 国県等補助金収入 | 1,124,347 |
| 使用料及び手数料収入 | 172,726 |
| その他の収入 | 77,345 |
| 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 | △ 248,619 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 1,022,979 |
| 公共施設等整備費支出 | 415,898 |
| 基金積立金支出 | 599,705 |
| 投資及び出資金支出 | — |
| 貸付金支出 | 7,377 |
| その他の支出 | — |
| 投資活動収入 | 1,000,512 |
| 国県等補助金収入 | 220,193 |
| 基金取崩収入 | 766,523 |
| 貸付金元金回収収入 | 7,283 |
| 資産売却収入 | 6,513 |
| その他の収入 | — |
| 投資活動収支 | △ 22,467 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 806,316 |
| 地方債等償還支出 | 806,316 |
| その他の支出 | — |
| 財務活動収入 | 942,800 |
| 地方債等発行収入 | 942,800 |
| その他の収入 | — |
| 財務活動収支 | 136,484 |
| 本年度資金収支額 | △ 134,602 |
| 前年度末資金残高 | 576,059 |
| 本年度末資金残高 | 441,457 |

| | |
|-------------|---------|
| 前年度末歳計外現金残高 | 27,749 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 13,557 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 41,306 |
| 本年度末現金預金残高 | 482,763 |

【様式第5号】

全体附属明細書

1. 全体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 | 12,245,217 | 293,340 | 595 | 12,537,963 | 6,609,620 | 250,929 | 5,928,343 |
| 土地 | 1,893,340 | 5,752 | 0 | 1,899,092 | 0 | 0 | 1,899,092 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 9,627,743 | 280,514 | 595 | 9,907,662 | 6,054,287 | 223,683 | 3,853,376 |
| 工作物 | 724,133 | 7,075 | 0 | 731,208 | 555,333 | 27,246 | 175,875 |
| 船舶 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 浮標等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 航空機 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| インフラ資産 | 25,958,353 | 3,771 | 40,530 | 25,921,595 | 9,185,883 | 426,584 | 16,735,713 |
| 土地 | 748,687 | 3,771 | 0 | 752,459 | 0 | 0 | 752,459 |
| 建物 | 1,343,891 | 0 | 32,920 | 1,310,971 | 805,184 | 27,479 | 505,786 |
| 工作物 | 23,865,775 | 0 | 7,609 | 23,858,166 | 8,380,698 | 399,105 | 15,477,467 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 物品 | 2,715,791 | 121,341 | 0 | 2,837,132 | 2,085,503 | 113,674 | 748,109 |
| 合計 | 40,919,362 | 418,452 | 41,124 | 41,296,690 | 17,881,006 | 791,187 | 23,412,164 |

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 | 1,548,961 | 2,175,021 | 352,922 | 158,965 | 180,037 | 49,735 | 1,462,701 | 5,928,343 |
| 土地 | 160,679 | 605,384 | 326,243 | 357 | 9,707 | 22,583 | 774,139 | 1,899,092 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 1,386,355 | 1,529,640 | 26,679 | 158,608 | 170,330 | 19,342 | 562,421 | 3,853,376 |
| 工作物 | 1,927 | 39,997 | 0 | 0 | 0 | 7,810 | 126,142 | 175,875 |
| 船舶 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 浮標等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 航空機 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| インフラ資産 | 16,162,728 | 243,266 | 221,181 | 0 | 20,735 | 41,866 | 45,938 | 16,735,713 |
| 土地 | 731,723 | 0 | 0 | 0 | 20,735 | 0 | 0 | 752,459 |
| 建物 | 33,771 | 204,897 | 221,181 | 0 | 0 | 0 | 45,938 | 505,786 |
| 工作物 | 15,397,233 | 38,369 | 0 | 0 | 0 | 41,866 | 0 | 15,477,467 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 物品 | 566,124 | 28,107 | 0 | 0 | 0 | 24,618 | 129,260 | 748,109 |
| 合計 | 18,277,813 | 2,446,393 | 574,103 | 158,965 | 200,772 | 116,219 | 1,637,899 | 23,412,164 |

全体財務書類に係る注記

I. 重要な会計方針

1. 有形固定資産等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. 有価証券及び出資金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

② 満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法

市場価格のないものについては、取得原価による原価法

③ 出資金

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法

市場価格のないものについては、出資金額による原価法

3. 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（事業用資産、インフラ資産、物品）

定額法を採用、なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15 年～50 年

工作物 5 年～60 年

物品 3 年～20 年

4. 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

債権の不納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計上しています。

② 賞与等引当金

職員に対する期末・勤勉手当及びそれに係る法定福利費に備えるため、翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しています。

③ 退職手当引当金

職員の退職給付に備えるため、本年度末における退職手当の自己都合要支給額に相当する金額から、山形県市町村職員退職手当組合より支給される金額を控除した金額を計上しています。

5. リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

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、要求払預金）及び現金同等物（3か月以内の短期投資のほか、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いを含む）を、資金の範囲としています。

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 消費税等の会計処理

税込方式によっています。

II. 重要な会計方針の変更

重要な会計方針の変更はありません。

III. 重要な後発事象

該当する事象はありません。

IV. 偶発債務

会計年度末においては現実の債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に債務となるものではありません。

V. 追加情報の注記

1. 対象範囲（対象とする会計名）

- ① 一般会計
- ② 国民健康保険事業特別会計
- ③ 後期高齢者医療事業特別会計
- ④ 介護保険事業特別会計
- ⑤ 農業集落排水事業特別会計
- ⑥ 公共下水道事業特別会計

なお、簡易水道事業特別会計については平成29年4月1日から地方公営企業法を適用しているため、当年度においては対象範囲に含めず、平成29年度から全体

財務書類の対象範囲に含めるものとします。

2. 出納整理期間について

地方自治法第 235 条の 5 の規定により出納整理期間が設けられており、当会計年度に係る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. 財務書類の表示金額単位

記載金額は千円未満を四捨五入して表示しているため、合計が一致しない場合があります。