

平成29年度

美深町の財務書類

貸借対照表（BS）

行政コスト計算書（PL）

純資産変動計算書（NWM）

資金収支計算書（CF）

作成方法：国の統一的な基準による

作成書類：一般財務書類

全体財務書類

連結財務書類

美 深 町



## 目 次

|                    |    |
|--------------------|----|
| ◆財務書類の概要           | 1  |
| ◆財務4表について          | 2  |
| ◆財務4表の相互関係         | 3  |
| ◆平成29年度 一般財務書類     |    |
| 貸借対照表              | 4  |
| 行政コスト計算書           | 5  |
| 純資産変動計算書           | 6  |
| 資金収支計算書            | 7  |
| ◆注記（一般会計ほか全体・連結含む） | 8  |
| ◆附属明細書（一般会計のみ）     | 13 |
| ◆平成29年度 全体財務書類     |    |
| 貸借対照表              | 22 |
| 行政コスト計算書           | 23 |
| 純資産変動計算書           | 24 |
| 資金収支計算書            | 25 |
| ◆平成29年度 連結財務書類     |    |
| 貸借対照表              | 26 |
| 行政コスト計算書           | 27 |
| 純資産変動計算書           | 28 |
| 資金収支計算書            | 29 |

## 美深町の平成29年度財務書類（国の統一的な基準により作成）

### 財務書類の概要

平成18年8月、総務省から示された「地方公共団体における行政改革の更なる推進のための指針」において、発生主義の活用及び複式簿記の考え方の導入を図り、国の作成基準に準拠した財務書類（貸借対照表、行政コスト計算書、資金収支計算書、純資産変動計算書）の作成及び開示が地方公共団体に求められました。

更に、平成19年10月に総務省から示された「公会計の整備推進について」に基づき、人口3万人以上の都市は平成21年度まで、人口3万人未満の都市は平成23年度までに財務4表を作成し、公表することが求められました。

以降、美深町においては、平成27年度決算における財務書類まで、決算統計の数値を用いて簡易的に作成する「総務省方式改訂モデル」を用いて財務書類を作成してきました。

平成27年1月に総務省から「平成27年度～平成29年度までの3年間で、すべての地方公共団体において統一的な基準による財務書類を作成する」よう示され、美深町においても平成28年度決算（平成29年度公表分）からこの基準に基づき作成しています。

昨年度公表したのは、一般会計のみで作成する一般財務書類の他、一般会計に5つの特別会計を加えた全体財務書類です。本年度はそれに加え、新たに連結財務書類を作成しました。今回作成した連結財務書類の対象となる団体は、現段階で財務書類の整備がされている団体のみとなります。

また、新たに財務書類作成における「注記」と、財務書類補足資料となる「附属明細書」を作成しました。

#### 【作成方法】

国の統一的な基準による

作成基準日：平成30年3月31日（平成29年度決算）

対象範囲：一般財務書類・・・一般会計

全体財務書類・・・一般会計、国保会計、後期会計、介護会計、  
北部簡水会計、下水会計

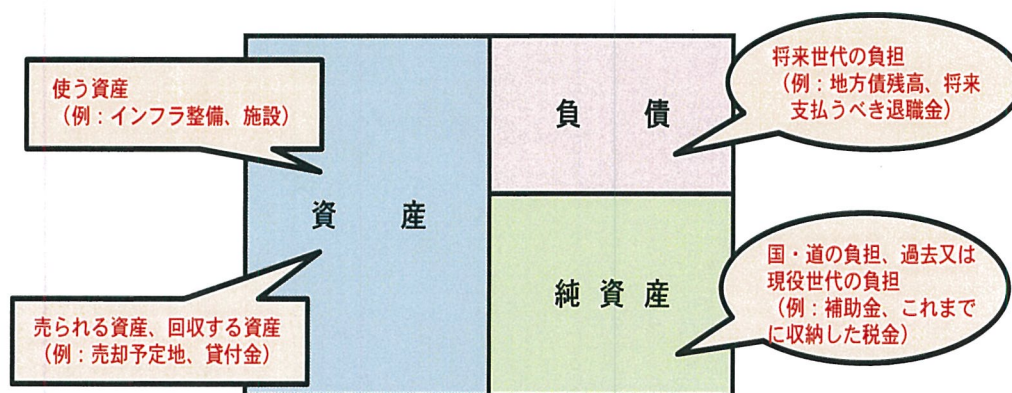
連結財務書類・・・一般財務書類と全体財務書類の対象会計のほか  
美深町中央簡易水道事業会計  
上川北部消防事務組合  
北海道後期高齢者医療広域連合  
北海道市町村備荒資金組合

## 財務4表について

### (1) 貸借対照表 (バランスシート) BS

毎年度末に保有する資産、負債、純資産を表わしたものです。

|     |  |
|-----|--|
| 資 産 | 土地・建物など将来の世代に引き継ぐ資本や投資、基金など将来現金化することが可能な財産など |
| 負 債 | 町債や退職手当引当金など将来の世代の負担となるもの                    |
| 純資産 | 過去の世代や国・道が負担した将来返済しなくてよい財産                   |



※ どのような資産をどのような負担で貯蓄してきたかを表しています。表の左側(借方)は、「資産の部」で、どのような資産を保有しているかを表示しています。表の右側は(貸方)は、「負債・純資産の部」で、資産形成のために、どのような資金を活用したのかを表示しています。「資産=負債+純資産」という構成で、表の左側と右側の金額が一致するため、バランスシートとも呼ばれています。

### (2) 行政コスト計算書 (損益計算書) PL

1年間の行政運営費用(コスト)のうち、福祉サービスやごみ収集に係る経費など、資産形成につながらない、行政サービスに要したコストを表したものです。

※ 行政コスト計算書とは、企業会計の「損益計算書」にあたり、行政サービスを提供するために、どのくらいのコストがかかっているかを明らかにするものです。コストを正しく把握するため、人件費、物件費、社会保障給付などの現金の支出だけでなく、減価償却費や退職手当引当金繰入等などの現金の支出を伴わない費用も含めて総コストとして計上していることが特徴です。

また、経常収益については、使用料及び手数料、その他の収益のみが計上され、主に経常収益を引いたものが純行政コストとされ、税金等や国道補助金などとともに純資産変動計算書に計上されます。

行政コスト計算書においては、コスト合計から直接の利用者負担を除くことで、地方税や地方交付税、補助金で賄っているコストがどれだけかを把握することができます。

### (3) 純資産変動計算書 NWM

貸借対照表に記載されている純資産（過去の世代や国、道が負担した将来返済しなくてよい財産）がどのように増減したかを表したものです。

純行政コスト、財源、固定資産等の変動などに区分して表示します。

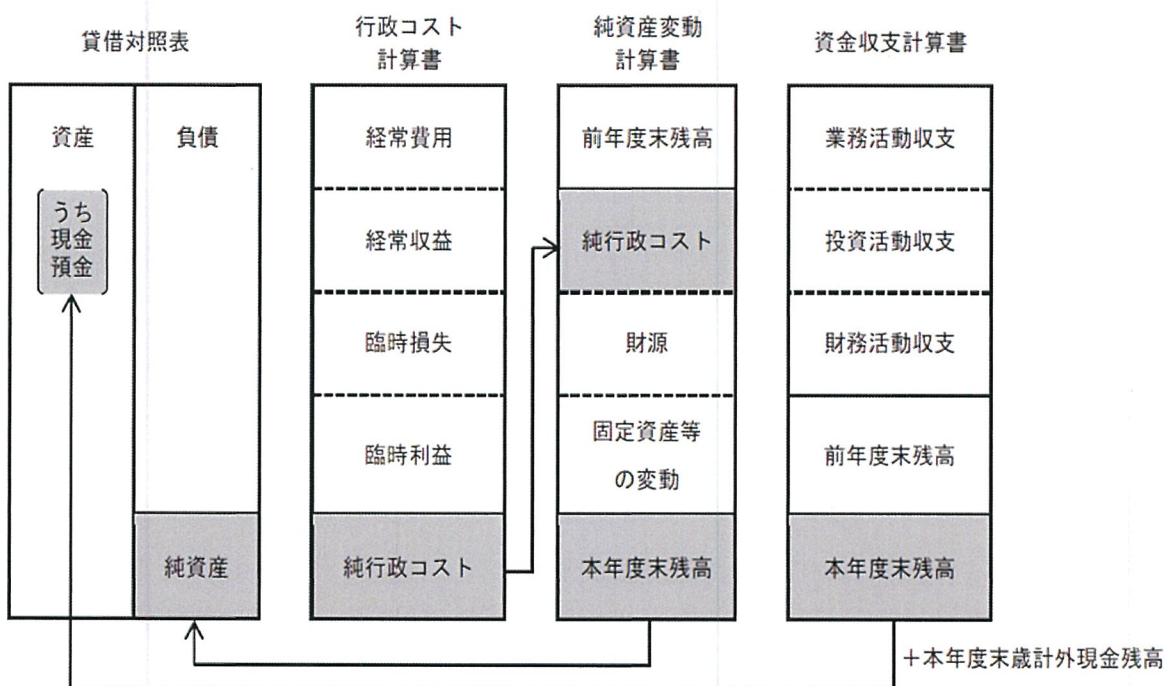
### (4) 資金収支計算書（キャッシュフロー計算書） CF

1年間の資金の増減を業務活動収支、投資活動収支、財務活動収支に区分し、金額を表したもので、それぞれの活動に対する収支がどのようなようであったかを表したものです。

|        |                        |
|--------|------------------------|
| 業務活動収支 | 毎年度継続的に収入、支出されるもの      |
| 投資活動収支 | 資産形成や、投資、貸付金などの収入、支出など |
| 財務活動収支 | 町債、借入金などの借金、償還など       |

## 財務4表の相互関係

※ 各財務書類の関係は次のとおりとなっています。



貸借対照表の資産のうち「現金預金」の金額は、資金収支計算書の本年度末残高に本年度末歳計外現金残高を足したものと対応します。

貸借対照表の「純資産」の金額は、資産と負債の差額として計算されますが、これは純資産変動計算書の期末残高と対応します。

行政コスト計算書の「純行政コスト」の金額は、純資産変動計算書に記載されます。

# 平成29年度 財務4表

## 一般財務書類 P4～P7

|                   |    |
|-------------------|----|
| 貸借対照表             | 4  |
| 行政コスト計算書          | 5  |
| 純資産変動計算書          | 6  |
| 資金収支計算書           | 7  |
| 注記（一般会計ほか全体・連結含む） | 8  |
| 附属明細書（一般会計のみ）     | 13 |

## 全体財務書類 P22～P25

|          |    |
|----------|----|
| 貸借対照表    | 22 |
| 行政コスト計算書 | 23 |
| 純資産変動計算書 | 24 |
| 資金収支計算書  | 25 |

## 連結財務書類 P26～P29

|          |    |
|----------|----|
| 貸借対照表    | 26 |
| 行政コスト計算書 | 27 |
| 純資産変動計算書 | 28 |
| 資金収支計算書  | 29 |

## 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>    |             |
| <b>固定資産</b>     | 20,650,887   | <b>固定負債</b>      | 5,778,755   |
| <b>有形固定資産</b>   | 16,975,829   | 地方債              | 4,781,622   |
| <b>事業用資産</b>    | 10,103,868   | 長期未払金            | -           |
| 土地              | 1,150,832    | 退職手当引当金          | 997,133     |
| 立木竹             | 469,536      | 損失補償等引当金         | -           |
| 建物              | 19,746,694   | その他              | -           |
| 建物減価償却累計額       | △ 11,274,973 | <b>流動負債</b>      | 614,720     |
| 工作物             | 13,716       | 1年内償還予定地方債       | 546,368     |
| 工作物減価償却累計額      | △ 1,936      | 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           | 54,200      |
| 航空機             | -            | 預り金              | 14,152      |
| 航空機減価償却累計額      | -            | その他              | -           |
| その他             | -            |                  |             |
| その他減価償却累計額      | -            | <b>負債合計</b>      | 6,393,475   |
| 建設仮勘定           | -            | <b>【純資産の部】</b>   |             |
| <b>インフラ資産</b>   | 6,813,996    | <b>固定資産等形成分</b>  | 21,871,208  |
| 土地              | 23           | <b>余剰分（不足分）</b>  | △ 6,032,337 |
| 建物              | 7,884        |                  |             |
| 建物減価償却累計額       | △ 528        |                  |             |
| 工作物             | 15,949,844   |                  |             |
| 工作物減価償却累計額      | △ 9,161,054  |                  |             |
| その他             | -            |                  |             |
| その他減価償却累計額      | -            |                  |             |
| 建設仮勘定           | 17,828       |                  |             |
| 物品              | 223,789      |                  |             |
| 物品減価償却累計額       | △ 165,825    |                  |             |
| <b>無形固定資産</b>   | 14,802       |                  |             |
| ソフトウェア          | 14,802       |                  |             |
| その他             | -            |                  |             |
| <b>投資その他の資産</b> | 3,660,256    |                  |             |
| <b>投資及び出資金</b>  | 34,195       |                  |             |
| 有価証券            | -            |                  |             |
| 出資金             | 34,195       |                  |             |
| その他             | -            |                  |             |
| <b>投資損失引当金</b>  | -            |                  |             |
| 長期延滞債権          | 1,698        |                  |             |
| 長期貸付金           | 22,211       |                  |             |
| <b>基金</b>       | 2,855,048    |                  |             |
| 減債基金            | 539,624      |                  |             |
| その他             | 2,315,424    |                  |             |
| その他             | 747,139      |                  |             |
| 徴収不能引当金         | △ 35         |                  |             |
| <b>流動資産</b>     | 1,581,458    |                  |             |
| 現金預金            | 354,052      |                  |             |
| 未収金             | 1,156        |                  |             |
| 短期貸付金           | -            |                  |             |
| <b>基金</b>       | 1,226,250    |                  |             |
| 財政調整基金          | 1,226,250    |                  |             |
| 減債基金            | -            |                  |             |
| <b>棚卸資産</b>     | -            |                  |             |
| その他             | -            |                  |             |
| 徴収不能引当金         | -            |                  |             |
| <b>資産合計</b>     | 22,232,346   | <b>純資産合計</b>     | 15,838,871  |
|                 |              | <b>負債及び純資産合計</b> | 22,232,346  |



【様式第2号】

## 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        | 4,618,369   |
| 業務費用        | 2,729,827   |
| 人件費         | 753,564     |
| 職員給与費       | 675,374     |
| 賞与等引当金繰入額   | 54,200      |
| 退職手当引当金繰入額  | △ 29,694    |
| その他         | 53,684      |
| 物件費等        | 1,933,007   |
| 物件費         | 1,083,721   |
| 維持補修費       | 90,167      |
| 減価償却費       | 758,616     |
| その他         | 503         |
| その他の業務費用    | 43,256      |
| 支払利息        | 32,163      |
| 徴収不能引当金繰入額  | 35          |
| その他         | 11,057      |
| 移転費用        | 1,888,542   |
| 補助金等        | 1,269,905   |
| 社会保障給付      | 280,715     |
| 他会計への繰出金    | 331,827     |
| その他         | 6,095       |
| 経常収益        | 175,805     |
| 使用料及び手数料    | 102,285     |
| その他         | 73,521      |
| 純経常行政コスト    | △ 4,442,564 |
| 臨時損失        | 4,036       |
| 災害復旧事業費     | -           |
| 資産除売却損      | 4,036       |
| 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        | 4,544       |
| 資産売却益       | -           |
| その他         | 4,544       |
| 純行政コスト      | △ 4,442,056 |

## 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<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分) |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| 前年度末純資産残高       | 16,009,637  | 21,913,932   | △ 5,904,294  |
| 純行政コスト (△)      | △ 4,442,056 |              | △ 4,442,056  |
| 財源              | 4,262,031   |              | 4,262,031    |
| 税金等             | 3,690,113   |              | 3,690,113    |
| 国県等補助金          | 571,918     |              | 571,918      |
| 本年度差額           | △ 180,025   |              | △ 180,025    |
| 固定資産等の変動 (内部変動) |             | △ 51,982     | 51,982       |
| 有形固定資産等の増加      |             | 584,443      | △ 584,443    |
| 有形固定資産等の減少      |             | △ 764,794    | 764,794      |
| 貸付金・基金等の増加      |             | 216,280      | △ 216,280    |
| 貸付金・基金等の減少      |             | △ 87,912     | 87,912       |
| 資産評価差額          | -           | -            |              |
| 無償所管換等          | 9,258       | 9,258        |              |
| その他             | -           | -            | -            |
| 本年度純資産変動額       | △ 170,766   | △ 42,724     | △ 128,043    |
| 本年度末純資産残高       | 15,838,871  | 21,871,208   | △ 6,032,337  |

【様式第4号】

## 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            | 3,887,135 |
| 業務費用支出          | 1,998,592 |
| 人件費支出           | 781,970   |
| 物件費等支出          | 1,182,837 |
| 支払利息支出          | 32,163    |
| その他の支出          | 1,623     |
| 移転費用支出          | 1,888,542 |
| 補助金等支出          | 1,269,905 |
| 社会保障給付支出        | 280,715   |
| 他会計への繰出支出       | 331,827   |
| その他の支出          | 6,095     |
| 業務収入            | 4,248,171 |
| 税込等収入           | 3,690,886 |
| 国県等補助金収入        | 381,054   |
| 使用料及び手数料収入      | 102,710   |
| その他の収入          | 73,521    |
| 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          | 361,036   |
| <b>【投資活動収支】</b> |           |
| 投資活動支出          | 800,723   |
| 公共施設等整備費支出      | 584,443   |
| 基金積立金支出         | 204,360   |
| 投資及び出資金支出       | -         |
| 貸付金支出           | 11,920    |
| その他の支出          | -         |
| 投資活動収入          | 280,917   |
| 国県等補助金収入        | 190,864   |
| 基金取崩収入          | 80,057    |
| 貸付金元金回収収入       | 7,855     |
| 資産売却収入          | 2,142     |
| その他の収入          | -         |
| 投資活動収支          | △ 519,806 |
| <b>【財務活動収支】</b> |           |
| 財務活動支出          | 486,161   |
| 地方債償還支出         | 486,161   |
| その他の支出          | -         |
| 財務活動収入          | 584,964   |
| 地方債発行収入         | 584,964   |
| その他の収入          | -         |
| 財務活動収支          | 98,803    |
| 本年度資金収支額        | △ 59,967  |
| 前年度末資金残高        | 399,867   |
| 本年度末資金残高        | 339,900   |
| 前年度末歳計外現金残高     | 14,181    |
| 本年度歳計外現金増減額     | △ 30      |
| 本年度末歳計外現金残高     | 14,152    |
| 本年度末現金預金残高      | 354,052   |

## 注記（一般会計ほか全体・連結含む）

### 1. 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。

##### （土地）

平均単価による評価 単価×地積＝開始時評価額（簿価）

備忘価格1円 公衆用道路・用悪水路等 1円＝開始時評価額（簿価）

##### （建物）

昭和 59 年度以前に取得したもの

再調達価額＝建物構造用途別単価×延床面積

昭和 60 年度以後に取得したもの

取得原価が分かるものは取得原価、分からない場合は標準単価

##### （工作物）

標準単価方式

##### 道路

幅員別単価＝金額／m

標準工事単価×舗装の実延長＝再取得価格

再取得価格－減価償却累計額＝開始時評価額（簿価）

##### 橋りょう

整備したデータにて再取得価格を設定

再取得価格－減価償却累計額＝開始時評価額（簿価）

##### 上水・下水

単価＝金額／m

標準工事単価×管路延長＝再取得価格

再取得価格－減価償却累計額＝開始時評価額（簿価）

##### （物品）

購入価格50万円以上のものを対象

取得原価－減価償却累計額＝開始時評価額（簿価）

##### （立竹木）

国営森林保険の価格を参考

国営森林保険 保険金額＝開始時評価額（簿価）

##### ② 無形固定資産・・・取得原価

開始時の評価基準及び評価方法についても取得原価

#### （2）有価証券等の評価基準及び評価方法

##### ① 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの

該当する資産はありません。

イ 市場価格のないもの

該当する資産はありません。

##### ② 出資金

ア 市場価格のあるもの

該当する資産はありません。

イ 市場価格のないもの

出資金額

#### （3）棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当する資産はありません。

#### （4）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 6年～50年

工作物 6年～60年

物品 3年～8年

- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）・・・定額法  
（ソフトウェアについては、庁内における見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 投資損失引当金  
計上していません。
- ② 徴収不能引当金  
未収金については徴収不能引当金を計上していません。  
長期延滞債権については、過去3年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。  
長期貸付金については徴収不能引当金を計上していません。
- ③ 退職手当引当金  
健全化判断比率算定の際に、将来負担すべき経費として算出する退職手当支給予定額に係る負担見込額を計上しています。
- ④ 損失補償引当金  
計上していません。
- ⑤ 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。

(6) リース取引の処理方法

現段階ではリース取引はありませんが、処理方法は以下のとおりとします。

- 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います。

(7) 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（美深町財務規則において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）  
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んでいます。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 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 資本的支出と修繕費の区分基準  
資本的支出と修繕費の区分基準については、基本的には金額の基準を設けず、その内容ごとに判断するものとしています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

平成27年度決算までは総務省改訂モデル、平成28年度決算から統一的な基準を採用しています。

- (2) 資金収支計算書における資金の範囲の変更  
該当する事項はありません。

3. 重要な後発事象

- (1) 主要な業務の改廃  
該当する事項はありません。
- (2) 組織・機構の大幅な変更  
該当する事項はありません。
- (3) 地方財政制度の大幅な改正  
該当する事項はありません。
- (4) 重大な災害等の発生  
該当する事項はありません。

4. 偶発債務

- (1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況  
他の団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。

| 団体（会計）名 | 確定債務額<br>（千円） | 履行すべき額が確定してい<br>ない損失補償債務等 | 総額（千円） |
|---------|---------------|---------------------------|--------|
|         |               | 損失補償等引当金<br>計上額（千円）       |        |
| 該当なし    |               |                           |        |

- (2) 係争中の訴訟等  
該当する事項はありません。

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 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

② 全体会計財務書類の対象範囲は次のとおりです。  
国民健康保険特別会計  
後期高齢者医療保険特別会計  
介護保険特別会計  
北部簡易水道事業特別会計  
下水道事業特別会計

③ 連結財務書類の対象範囲は次のとおりです。

|                |              |
|----------------|--------------|
|                | 全体に対する美深町の割合 |
| 美深町中央簡易水道事業会計  | 100.00%      |
| 北海道後期高齢者医療広域連合 | 0.10606135%  |
| 北海道市町村備荒資金組合   | 0.80316164%  |
| 上川北部消防事務組合     | 13.17%       |

他にも連結対象となる団体が存在するが、現段階では財務書類が完成している団体等のみ連結対象とする。

④ 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。

④ 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。

- ⑤ 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  | 6.3 % |
| 将来負担比率   | - %   |

⑥ 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 1,033 千円

⑦ 繰越事業に係る将来の支出予定額 0 千円  
繰越明許費 (一般会計)

⑧ 過年度修正等に関する事項  
該当する事項はありません。

(2) 貸借対照表に係る事項

① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。  
該当する資産はありません。

② 減債基金に係る積立不足額  
積立不足はありません。

③ 基金借入金 (繰替運用)  
年度末の基金借入金残高はありません。

④ 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 4,283,647 千円

⑤ 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                    | 3,487,391 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 | 468,126 千円   |
| 将来負担額                     | 7,331,049 千円 |
| 充当可能基金額                   | 4,270,696 千円 |
| 特定財源見込額                   | 252,099 千円   |
| 地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額    | 4,283,647 千円 |

⑥ 地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額 0 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

業務活動収支 (支払利息支出を除く。) 328,873 千円

投資活動収支 △ 519,806 千円

基礎的財政収支 △ 190,933 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  | 5,507,527 | 5,167,627 |
| 繰越金に伴う差額 | 399,867   | -         |
| 資金収支計算書  | 5,114,052 | 5,174,019 |

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書には前年度からの繰越金399,867千円が含まれていることと、歳計外で処理している育英資金貸付基金の変動により、差額が生じています。

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との差額の内訳  
 主な内訳は、以下のとおりです。

|            |             |
|------------|-------------|
| 賞与等引当金繰入額  | 54,200      |
| 退職手当引当金繰入額 | △ 29,694 千円 |
| 減価償却費      | 758,616 千円  |
| 資産除売却損     | 4,036 千円    |
| 賞与等引当金繰戻額  | 52,912 千円   |
| 退職手当引当金繰戻額 | △ 10,005 千円 |

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。  
 一時借入金の限度額

400,000 千円

⑤ 重要な非資金取引  
 該当する取引はありません。



【様式第5号】

附屬明細書

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

| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 本年度増加額 (B) | 本年度減少額 (C) | 本年度末残高<br>(A) + (B) - (C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額 (F) | 差引本年度末残高<br>(D) - (E)<br>(G) |
|--------|---------------|------------|------------|----------------------------------|------------------------|------------|------------------------------|
| 事業用資産  | 20,930,312    | 483,535    | 33,069     | 21,380,778                       | 11,276,910             | 423,152    | 10,103,868                   |
| 土地     | 1,152,322     | 2,544      | 4,034      | 1,150,832                        | -                      | -          | 1,150,832                    |
| 立木竹    | 469,536       | -          | -          | 469,536                          | -                      | -          | 469,536                      |
| 建物     | 19,294,738    | 480,990    | 29,035     | 19,746,694                       | 11,274,973             | 421,216    | 8,471,720                    |
| 工作物    | 13,716        | -          | -          | 13,716                           | 1,936                  | 1,936      | 11,780                       |
| 船舶     | -             | -          | -          | -                                | -                      | -          | -                            |
| 浮標等    | -             | -          | -          | -                                | -                      | -          | -                            |
| 航空機    | -             | -          | -          | -                                | -                      | -          | -                            |
| その他    | -             | -          | -          | -                                | -                      | -          | -                            |
| 建設仮勘定  | -             | -          | -          | -                                | -                      | -          | -                            |
| インフラ資産 | 15,895,203    | 91,158     | 10,781     | 15,975,579                       | 9,161,582              | 301,885    | 6,813,996                    |
| 土地     | 23            | -          | -          | 23                               | -                      | -          | 23                           |
| 建物     | 7,884         | -          | -          | 7,884                            | 528                    | 528        | 7,356                        |
| 工作物    | 15,870,166    | 79,678     | -          | 15,949,844                       | 9,161,054              | 301,356    | 6,788,790                    |
| その他    | -             | -          | -          | -                                | -                      | -          | -                            |
| 建設仮勘定  | 17,130        | 11,479     | 10,781     | 17,828                           | -                      | -          | 17,828                       |
| 物品     | 194,000       | 29,789     | 0          | 223,789                          | 165,825                | 28,803     | 57,964                       |
| 合計     | 37,019,514    | 604,482    | 43,850     | 37,580,146                       | 20,604,317             | 753,840    | 16,975,829                   |

②有形固定資産の行政目的別明細

| 区分     | 生活インフラ・<br>国土保全 | 教育        | 福祉      | 環境衛生    | 産業振興      | 消防     | 総務      | その他     | 合計         |
|--------|-----------------|-----------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|------------|
| 事業用資産  | 1,835,874       | 4,002,671 | 894,846 | 629,878 | 2,004,827 | 17,436 | 563,207 | 155,130 | 10,103,868 |
| 土地     | 215,537         | 445,612   | 75,807  | 27,646  | 61,425    | 10,344 | 159,331 | 155,130 | 1,150,832  |
| 立木竹    | -               | -         | -       | -       | 469,536   | -      | -       | -       | 469,536    |
| 建物     | 1,620,336       | 3,557,059 | 819,039 | 602,232 | 1,462,086 | 7,093  | 403,876 | -       | 8,471,720  |
| 工作物    | -               | -         | -       | -       | 11,780    | -      | -       | -       | 11,780     |
| 船舶     | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| 浮標等    | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| 航空機    | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| その他    | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| 建設仮勘定  | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| インフラ資産 | 6,796,145       | 0         | -       | -       | 0         | -      | 0       | 22      | 6,796,168  |
| 土地     | 0               | 0         | -       | -       | 0         | -      | -       | 22      | 22         |
| 建物     | 7,356           | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | 7,356      |
| 工作物    | 6,788,790       | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | 6,788,790  |
| その他    | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| 建設仮勘定  | -               | -         | -       | -       | -         | -      | -       | -       | -          |
| 物品     | 684             | 4,003,355 | 894,846 | 15,852  | 2,006,209 | 17,436 | 563,207 | 39,493  | 57,964     |
| 合計     | 8,632,019       | 4,003,355 | 894,846 | 645,730 | 2,006,209 | 17,436 | 563,207 | 194,645 | 16,958,000 |

(単位：千円)

③投資及び出資金の明細  
市場価格のあるもの

(単位：千円)

| 銘柄名  | 株数・口数など<br>(A) | 時価単価<br>(B) | 貸借対照表計上額<br>(A) × (B)<br>(C) | 取得単価<br>(D) | 取得原価<br>(A) × (D)<br>(E) | 評価差額<br>(C) - (E)<br>(F) | (参考) 財産に関する<br>調書記載額 |
|------|----------------|-------------|------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| 該当なし | -              | -           | -                            | -           | -                        | -                        | -                    |
| 合計   | -              | -           | -                            | -           | -                        | -                        | -                    |

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<br>表計上額)<br>(A) | 資産<br>(B) | 負債<br>(C) | 純資産額<br>(B) - (C)<br>(D) | 資本金<br>(E) | 出資割合(%)<br>(A) / (E)<br>(F) | 実質価額<br>(D) × (F)<br>(G) | 投資損失引当金<br>計上額<br>(H) | (参考) 財産に関する<br>調書記載額 |
|------|---------------------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 該当なし | -                         | -         | -         | -                        | -          | -                           | -                        | -                     | -                    |
| 合計   | -                         | -         | -         | -                        | -          | -                           | -                        | -                     | -                    |

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<br>(A) | 資産<br>(B) | 負債<br>(C) | 純資産額<br>(B) - (C)<br>(D) | 資本金<br>(E) | 出資割合(%)<br>(A) / (E)<br>(F) | 実質価額<br>(D) × (F)<br>(G) | 強制評価減<br>(H) | 貸借対照表計上額<br>(A) - (H)<br>(I) | (参考) 財産に関する<br>調書記載額 |
|------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|----------------------|
| 北星信用金庫                 | 500         |           |           |                          |            |                             | 500                      | -            | 500                          | 500                  |
| 上川北部森林組合               | 200         |           |           |                          |            |                             | 200                      | -            | 200                          | 200                  |
| "                      | 500         |           |           |                          |            |                             | 500                      | -            | 500                          | 500                  |
| 北海道私学振興基金              | 90          |           |           |                          |            |                             | 90                       | -            | 90                           | 90                   |
| 北海道農業信用基金協会            | 1,200       |           |           |                          |            |                             | 1,200                    | -            | 1,200                        | 1,200                |
| 北海道市町村職員福祉協会           | 1,000       |           |           |                          |            |                             | 1,000                    | -            | 1,000                        | 1,000                |
| 北海道遺産公社<br>(株)北海道遺産連合会 | 2,720       |           |           |                          |            |                             | 2,720                    | -            | 2,720                        | 2,720                |
| 北海道土地改良事業団体連合会         | 150         |           |           |                          |            |                             | 150                      | -            | 150                          | 150                  |
| 北海道曹達(株)               | 135         |           |           |                          |            |                             | 135                      | -            | 135                          | 135                  |
| (株)美深振興公社              | 20,000      |           |           |                          |            |                             | 20,000                   | -            | 20,000                       | 20,000               |
| (株)アウル                 | 7,000       |           |           |                          |            |                             | 7,000                    | -            | 7,000                        | 7,000                |
| 地方公共団体金融機構             | 700         |           |           |                          |            |                             | 700                      | -            | 700                          | 700                  |
| 合計                     | 34,195      |           |           |                          |            |                             | 34,195                   | -            | 34,195                       | 34,195               |

④基金の明細

(単位：千円)

| 種類             | 現金預金      | 有価証券    | 土地 | その他 | 合計<br>(貸借対照表計上額) | (参考)財産に関する<br>調書記載額 |
|----------------|-----------|---------|----|-----|------------------|---------------------|
|                |           |         |    |     |                  |                     |
| 減債基金           | 539,624   | -       | -  | -   | 539,624          | 539,624             |
| 公共施設整備基金       | 1,267,831 | 300,000 | -  | -   | 1,567,831        | 1,567,831           |
| 美幸線代替輸送確保基金    | 286,284   | -       | -  | -   | 286,284          | 286,284             |
| 文化会館COM100運営基金 | 93,437    | -       | -  | -   | 93,437           | 93,437              |
| 河川環境保全基金       | 20,000    | -       | -  | -   | 20,000           | 20,000              |
| 地域福祉基金         | 133,683   | -       | -  | -   | 133,683          | 133,683             |
| まちづくり応援基金      | 22,814    | -       | -  | -   | 22,814           | 22,814              |
| 災害見舞金交付基金      | 5,757     | -       | -  | -   | 5,757            | 5,757               |
| 育成資金貸付基金       | 24,060    | -       | -  | -   | 24,060           | 24,060              |
| 美深高等学校卒業生奨学基金  | 46,650    | -       | -  | -   | 46,650           | 46,650              |
| 美深町学校図書等整備基金   | 14,898    | -       | -  | -   | 14,898           | 14,898              |
| チヨウザメ産業振興基金    | 100,010   | -       | -  | -   | 100,010          | 100,010             |
| 合計             | 3,481,298 | 600,000 | -  | -   | 4,081,298        | 4,081,298           |

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)<br>貸付金計 |
|----------------|----------|----------------|----------|----------------|--------------|
|                | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金<br>計上額 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金<br>計上額 |              |
|                |          |                |          |                |              |
| 育英資金貸付基金貸付金    | 13,346   | -              | -        | -              | 13,346       |
| 農業後継者育成奨学資金貸付金 | 2,988    | -              | -        | -              | 2,988        |
| 保健師等養成修学資金貸付金  | 5,877    | -              | -        | -              | 5,877        |
| 合計             | 22,211   | -              | -        | -              | 22,211       |

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 |
|-----------|----------|------------|
| 【貸付金】     |          |            |
| 小計        | -        | -          |
| 【未収金】     |          |            |
| 税等未収金     |          |            |
| 町民税       | 1,021    | 21         |
| 固定資産税     | 552      | 11         |
| 軽自動車税     | 27       | 1          |
| 入湯税       | -        | -          |
| その他の未収金   | -        | -          |
| 分担金       | -        | -          |
| 負担金       | -        | -          |
| 使用料       | 98       | 2          |
| 財産運用収入    | -        | -          |
| 財産売払収入    | -        | -          |
| その他       | -        | -          |
| 小計        | 1,698    | 35         |
| 合計        | 1,698    | 35         |

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 |
|-----------|----------|------------|
| 【貸付金】     |          |            |
| 小計        | -        | -          |
| 【未収金】     |          |            |
| 税等未収金     |          |            |
| 町民税       | 525      | -          |
| 固定資産税     | 527      | -          |
| 軽自動車税     | 44       | -          |
| 町たばこ税     | -        | -          |
| その他の未収金   | -        | -          |
| 分担金       | -        | -          |
| 負担金       | 61       | -          |
| 使用料       | -        | -          |
| 財産運用収入    | -        | -          |
| 財産売払収入    | -        | -          |
| その他       | -        | -          |
| 小計        | 1,156    | -          |
| 合計        | 1,156    | -          |

(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<br>金融機関 | 市中銀行   | その他の<br>金融機関 | 市場公募債   |         |   | その他 |
|---------|-----------|------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|---------|---|-----|
|         | うち1年内償還予定 | うち1年以上償還予定 |         |                |        |              | うち共同発行債 | うち住民公募債 |   |     |
| 【通常分】   | 3,046,543 | 320,845    | 341,019 | 77,523         | -      | 173,992      | -       | -       | - | -   |
| 一般公共事業  | 27,953    | 4,839      | 27,953  | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 公営住宅建設  | 306,317   | 49,696     | 306,317 | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 災害復旧    | 6,749     | 2,942      | 6,749   | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 教育・福祉施設 | 1,050,484 | 52,752     | -       | 61,839         | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 一般単独事業  | 232,245   | 44,428     | -       | 15,684         | -      | 173,992      | -       | -       | - | -   |
| その他     | 1,422,795 | 166,187    | -       | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 【特別分】   | 2,281,447 | 225,523    | -       | 13,626         | 40,000 | -            | -       | -       | - | -   |
| 臨時財政対策債 | 2,245,800 | 215,697    | -       | 13,626         | 40,000 | -            | -       | -       | - | -   |
| 減税補てん債  | 15,564    | 4,653      | -       | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 退職手当債   | -         | -          | -       | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| その他     | 20,083    | 5,173      | -       | -              | -      | -            | -       | -       | - | -   |
| 合計      | 5,327,990 | 546,368    | 341,019 | 91,148         | 40,000 | 173,992      | -       | -       | - | -   |

②地方債（利率別）の明細

| 地方債残高     | （単位：千円）   |                 |                 |                 |                 |                 | （参考）<br>加重平均<br>利率 |
|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|           | 1.5%以下    | 1.5%超<br>2.0%以下 | 2.0%超<br>2.5%以下 | 2.5%超<br>3.0%以下 | 3.0%超<br>3.5%以下 | 3.5%超<br>4.0%以下 |                    |
| 5,327,990 | 5,126,611 | 146,904         | 4,027           | 46,830          | -               | -               | 3,618              |

③地方債（返済期間別）の明細

| 地方債残高         | （単位：千円）    |             |             |             |             |               |               |               |             |
|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|               | 1年以内       | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内  | 10年超<br>15年以内 | 15年超<br>20年以内 | 20年超        |
| 5,327,990,004 | 27,263,956 | 74,206,810  | 32,847,764  | 107,247,958 | 211,617,402 | 1,486,678,980 | 1,662,427,832 | 965,687,674   | 760,011,628 |

④特定の契約条項が付された地方債の概要

| 特定の契約条項が<br>付された地方債残高 | 契約条項の概要 |
|-----------------------|---------|
| 該当なし                  |         |

⑤引当金の明細

| 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  | 15        | 35        | 15        | -   | 35        |
| 投資損失引当金  | -         | -         | -         | -   | -         |
| 退職手当引当金  | 1,026,827 | 997,133   | 1,026,827 | -   | 997,133   |
| 損失補償等引当金 | -         | -         | -         | -   | -         |
| 賞与等引当金   | 52,912    | 54,200    | 52,912    | -   | 54,200    |
| 合計       | 1,079,754 | 1,051,369 | 1,079,754 | -   | 1,051,369 |

## 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        | 支出目的                |
|------------------------------|-------------------|----------------|-----------|---------------------|
| 他団体への公共施設等整備補助金等<br>(所有外資産分) | 道営農業農村整備事業負担金     | 北海道上川総合振興局     | 60,835    | 道営事業による町負担          |
|                              | 美深高校生用下宿建設事業交付金   | 対象事業者          | 35,000    | 教育環境の充実             |
|                              | 林業施設等整備事業補助金      | 対象事業者          | 24,517    | 林業振興対策              |
|                              | トロッコ王国枕木交換事業補助金   | 対象事業者          | 10,000    | 観光振興対策              |
|                              | その他               |                |           |                     |
|                              | 計                 |                | 130,352   |                     |
|                              | 美深厚生病院運営支援補助金     | 北海道厚生連美深厚生病院   | 219,283   | 地域医療確保対策            |
|                              | 上川北部消防事務組合負担金     | 上川北部消防事務組合     | 184,103   | 事務組合負担金 (広域での消防行政)  |
|                              | 名寄地区衛生施設事務組合負担金   | 名寄地区衛生施設事務組合   | 125,687   | 事務組合負担金 (広域でのごみ処理等) |
|                              | 後期高齢者医療給付費負担金     | 北海道後期高齢者医療広域連合 | 69,530    | 広域連合負担金 (後期高齢者医療)   |
| その他の補助金等                     | 美深町観光協会補助金        | 美深町観光協会        | 29,092    | 観光振興対策              |
|                              | 美深町商工会補助金         | 美深町商工会         | 17,904    | 商工業振興対策             |
|                              | 恩根内線バス路線運行維持事業補助金 | 対象事業者          | 8,752     | 公共交通維持              |
|                              | その他               |                | 485,201   |                     |
|                              | 計                 |                | 1,139,553 |                     |
| 合計                           |                   | 1,269,905      |           |                     |

### 3. 純資産変動計算書の内容に関する明細 (1) 財源の明細

|      |        | 財源の内容         |             | 金額            |             |
|------|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 会計   | 区分     | 地方税           | 地方債         | 金額            |             |
| 一般会計 | 税収等    | 税関連交付金        |             | 409,271       |             |
|      |        | 分担金及び負担金      |             | 215,344,000   |             |
|      |        | 地方交付税         |             | 28,156,556    |             |
|      |        | その他           |             | 2,977,771,000 |             |
|      |        | 小計            |             | 59,569,993    |             |
|      | 国県等補助金 | 国庫支出金         | 175,216,000 |               | 175,216,000 |
|      |        | 都道府県等支出金      | 15,648,318  |               | 15,648,318  |
|      |        | 計             | 190,864,318 |               | 190,864,318 |
|      |        | 国庫支出金         | 173,525,608 |               | 173,525,608 |
|      |        | 都道府県等支出金      | 207,528,434 |               | 207,528,434 |
|      | 計      | 381,054,042   |             | 381,054,042   |             |
|      | 小計     | 571,918,360   |             | 571,918,360   |             |
|      | 合計     | 4,262,031,099 |             | 4,262,031,099 |             |

(単位：千円)

### (2) 財源情報の明細

| 区分         | 金額        | 内訳      |         |           |
|------------|-----------|---------|---------|-----------|
|            |           | 国県等補助金  | 地方債     | 税収等       |
| 純行政コスト     | 4,442,056 | 381,054 | 284,264 | 3,433,337 |
| 有形固定資産等の増加 | 584,443   | 190,864 | 300,700 | 50,642    |
| 貸付金・基金等の増加 | 216,280   | -       | -       | 206,134   |
| その他        | -         |         |         |           |
| 合計         | 5,242,779 | 571,918 | 584,964 | 3,690,113 |
|            |           |         |         | 395,784   |

(単位：千円)



#### 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：千円)

| 種類    | 本年度末残高  |
|-------|---------|
| 現金    | 339,900 |
| 歳計外現金 | 14,152  |
| 合計    | 354,052 |

## 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          |
|------------|--------------|-------------|-------------|
| 【資産の部】     |              | 【負債の部】      |             |
| 固定資産       | 23,934,617   | 固定負債        | 6,947,952   |
| 有形固定資産     | 20,193,202   | 地方債等        | 5,716,142   |
| 事業用資産      | 10,103,868   | 長期未払金       | -           |
| 土地         | 1,150,832    | 退職手当引当金     | 997,133     |
| 立木竹        | 469,536      | 損失補償等引当金    | -           |
| 建物         | 19,746,694   | その他         | 234,676     |
| 建物減価償却累計額  | △ 11,274,973 | 流動負債        | 744,660     |
| 工作物        | 13,716       | 1年内償還予定地方債等 | 667,777     |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,936      | 未払金         | 3,340       |
| 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      | 58,121      |
| 航空機        | -            | 預り金         | 14,502      |
| 航空機減価償却累計額 | -            | その他         | 921         |
| その他        | -            |             |             |
| その他減価償却累計額 | -            | 負債合計        | 7,692,612   |
| 建設仮勘定      | -            | 【純資産の部】     |             |
| インフラ資産     | 9,972,053    | 固定資産等形成分    | 25,282,461  |
| 土地         | 581          | 余剰分(不足分)    | △ 6,995,376 |
| 建物         | 49,376       | 他団体出資等分     | -           |
| 建物減価償却累計額  | △ 18,565     |             |             |
| 工作物        | 23,875,041   |             |             |
| 工作物減価償却累計額 | △ 13,958,186 |             |             |
| その他        | 92           |             |             |
| その他減価償却累計額 | -            |             |             |
| 建設仮勘定      | 23,714       |             |             |
| 物品         | 437,005      |             |             |
| 物品減価償却累計額  | △ 319,724    |             |             |
| 無形固定資産     | 14,802       |             |             |
| ソフトウェア     | 14,802       |             |             |
| その他        | -            |             |             |
| 投資その他の資産   | 3,726,613    |             |             |
| 投資及び出資金    | 34,195       |             |             |
| 有価証券       | -            |             |             |
| 出資金        | 34,195       |             |             |
| その他        | -            |             |             |
| 投資損失引当金    | -            |             |             |
| 長期延滞債権     | 6,180        |             |             |
| 長期貸付金      | 22,211       |             |             |
| 基金         | 2,916,923    |             |             |
| 減債基金       | 539,624      |             |             |
| その他        | 2,377,300    |             |             |
| その他        | 747,139      |             |             |
| 徴収不能引当金    | △ 35         |             |             |
| 流動資産       | 2,045,079    |             |             |
| 現金預金       | 688,329      |             |             |
| 未収金        | 3,329        |             |             |
| 短期貸付金      | -            |             |             |
| 基金         | 1,353,773    |             |             |
| 財政調整基金     | 1,353,773    |             |             |
| 減債基金       | -            |             |             |
| 棚卸資産       | -            |             |             |
| その他        | -            |             |             |
| 徴収不能引当金    | △ 352        |             |             |
| 繰延資産       | -            |             |             |
| 資産合計       | 25,979,697   | 純資産合計       | 18,287,085  |
|            |              | 負債及び純資産合計   | 25,979,697  |

【様式第2号】

## 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        | 5,847,225   |
| 業務費用        | 3,124,887   |
| 人件費         | 819,229     |
| 職員給与費       | 736,802     |
| 賞与等引当金繰入額   | 58,121      |
| 退職手当引当金繰入額  | △ 29,694    |
| その他         | 54,000      |
| 物件費等        | 2,221,537   |
| 物件費         | 1,175,129   |
| 維持補修費       | 92,446      |
| 減価償却費       | 953,440     |
| その他         | 522         |
| その他の業務費用    | 84,121      |
| 支払利息        | 60,732      |
| 徴収不能引当金繰入額  | 35          |
| その他         | 23,354      |
| 移転費用        | 2,722,338   |
| 補助金等        | 2,427,396   |
| 社会保障給付      | 282,965     |
| その他         | 11,977      |
| 経常収益        | 328,954     |
| 使用料及び手数料    | 251,281     |
| その他         | 77,673      |
| 純経常行政コスト    | △ 5,518,271 |
| 臨時損失        | 4,036       |
| 災害復旧事業費     | -           |
| 資産除売却損      | 4,036       |
| 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        | 4,544       |
| 資産売却益       | -           |
| その他         | 4,544       |
| 純行政コスト      | △ 5,517,763 |

## 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<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分) | 他団体出資等分 |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|---------|
| 前年度末純資産残高       | 18,397,124  | 25,367,870   | △ 6,970,746  | -       |
| 純行政コスト (△)      | △ 5,517,763 |              | △ 5,517,763  | -       |
| 財源              | 5,394,342   |              | 5,394,342    | -       |
| 税金等             | 4,249,355   |              | 4,249,355    | -       |
| 国県等補助金          | 1,144,987   |              | 1,144,987    | -       |
| 本年度差額           | △ 123,421   |              | △ 123,421    | -       |
| 固定資産等の変動 (内部変動) |             | △ 94,667     | 94,667       |         |
| 有形固定資産等の増加      |             | 736,213      | △ 736,213    |         |
| 有形固定資産等の減少      |             | △ 962,191    | 962,191      |         |
| 貸付金・基金等の増加      |             | 225,191      | △ 225,191    |         |
| 貸付金・基金等の減少      |             | △ 93,880     | 93,880       |         |
| 資産評価差額          | -           | -            |              |         |
| 無償所管換等          | 9,258       | 9,258        |              |         |
| 他団体出資等分の増加      | -           |              |              | -       |
| 他団体出資等分の減少      | -           |              |              | -       |
| その他             | 4,124       | -            | 4,124        |         |
| 本年度純資産変動額       | △ 110,039   | △ 85,409     | △ 24,630     | -       |
| 本年度末純資産残高       | 18,287,085  | 25,282,461   | △ 6,995,376  | -       |

## 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            | 4,918,557 |
| 業務費用支出          | 2,196,218 |
| 人件費支出           | 847,606   |
| 物件費等支出          | 1,276,681 |
| 支払利息支出          | 60,732    |
| その他の支出          | 11,200    |
| 移転費用支出          | 2,722,338 |
| 補助金等支出          | 2,427,396 |
| 社会保障給付支出        | 282,965   |
| その他の支出          | 11,977    |
| 業務収入            | 5,531,165 |
| 税収等収入           | 4,241,500 |
| 国県等補助金収入        | 954,123   |
| 使用料及び手数料収入      | 251,776   |
| その他の収入          | 83,766    |
| 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          | 612,609   |
| <b>【投資活動収支】</b> |           |
| 投資活動支出          | 940,801   |
| 公共施設等整備費支出      | 717,592   |
| 基金積立金支出         | 211,290   |
| 投資及び出資金支出       | -         |
| 貸付金支出           | 11,920    |
| その他の支出          | -         |
| 投資活動収入          | 287,439   |
| 国県等補助金収入        | 194,988   |
| 基金取崩収入          | 80,057    |
| 貸付金元金回収収入       | 7,855     |
| 資産売却収入          | 2,142     |
| その他の収入          | 2,398     |
| 投資活動収支          | △ 653,363 |
| <b>【財務活動収支】</b> |           |
| 財務活動支出          | 621,189   |
| 地方債等償還支出        | 621,189   |
| その他の支出          | -         |
| 財務活動収入          | 634,267   |
| 地方債等発行収入        | 634,267   |
| その他の収入          | -         |
| 財務活動収支          | 13,078    |
| 本年度資金収支額        | △ 27,675  |
| 前年度末資金残高        | 701,853   |
| 本年度末資金残高        | 674,178   |
| 前年度末歳計外現金残高     | 14,181    |
| 本年度歳計外現金増減額     | △ 30      |
| 本年度末歳計外現金残高     | 14,152    |
| 本年度末現金預金残高      | 688,329   |

## 連結貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科目         | 金額           | 科目          | 金額          |
|------------|--------------|-------------|-------------|
| 【資産の部】     |              | 【負債の部】      |             |
| 固定資産       | 24,850,747   | 固定負債        | 6,948,114   |
| 有形固定資産     | 20,345,518   | 地方債等        | 5,716,142   |
| 事業用資産      | 10,177,238   | 長期未払金       | -           |
| 土地         | 1,150,832    | 退職手当引当金     | 997,293     |
| 立木竹        | 469,536      | 損失補償等引当金    | -           |
| 建物         | 19,929,830   | その他         | 234,679     |
| 建物減価償却累計額  | △ 11,387,090 | 流動負債        | 744,796     |
| 建物減損損失累計額  | -            | 1年内償還予定地方債等 | 667,777     |
| 工作物        | 16,295       | 未払金         | 3,340       |
| 工作物減価償却累計額 | △ 2,449      | 未払費用        | -           |
| 工作物減損損失累計額 | -            | 前受金         | -           |
| 船舶         | 563          | 前受収益        | -           |
| 船舶減価償却累計額  | △ 279        | 賞与等引当金      | 58,156      |
| 船舶減損損失累計額  | -            | 預り金         | 14,601      |
| 浮標等        | -            | その他         | 922         |
| 浮標等減価償却累計額 | -            |             |             |
| 浮標等減損損失累計額 | -            | 負債合計        | 7,692,909   |
| 航空機        | -            |             |             |
| 航空機減価償却累計額 | -            | 【純資産の部】     |             |
| 航空機減損損失累計額 | -            | 固定資産等形成分    | 26,185,882  |
| その他        | -            | 余剰分(不足分)    | △ 6,954,669 |
| その他減価償却累計額 | -            | 他団体出資等分     | -           |
| その他減損損失累計額 | -            |             |             |
| 建設仮勘定      | -            |             |             |
| インフラ資産     | 9,979,524    |             |             |
| 土地         | 581          |             |             |
| 建物         | 49,376       |             |             |
| 建物減価償却累計額  | △ 18,565     |             |             |
| 建物減損損失累計額  | -            |             |             |
| 工作物        | 23,904,370   |             |             |
| 工作物減価償却累計額 | △ 13,980,045 |             |             |
| 工作物減損損失累計額 | -            |             |             |
| その他        | 92           |             |             |
| 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      | 23,714       |             |             |
| 物品         | 694,140      |             |             |
| 物品減価償却累計額  | △ 505,384    |             |             |
| 物品減損損失累計額  | -            |             |             |
| 無形固定資産     | 14,831       |             |             |
| ソフトウェア     | 14,831       |             |             |
| その他        | -            |             |             |
| 投資その他の資産   | 4,490,399    |             |             |
| 投資及び出資金    | 34,195       |             |             |
| 有価証券       | -            |             |             |
| 出資金        | 34,195       |             |             |
| その他        | -            |             |             |
| 長期延滞債権     | 6,315        |             |             |
| 長期貸付金      | 22,211       |             |             |
| 基金         | 3,680,581    |             |             |
| 減債基金       | 539,624      |             |             |
| その他        | 3,140,958    |             |             |
| その他        | 747,139      |             |             |
| 徴収不能引当金    | △ 42         |             |             |
| 流動資産       | 2,073,375    |             |             |
| 現金預金       | 716,242      |             |             |
| 未収金        | 3,520        |             |             |
| 短期貸付金      | -            |             |             |
| 基金         | 1,353,965    |             |             |
| 財政調整基金     | 1,353,965    |             |             |
| 減債基金       | -            |             |             |
| 棚卸資産       | -            |             |             |
| その他        | -            |             |             |
| 徴収不能引当金    | △ 352        |             |             |
| 繰延資産       | -            |             |             |
| 資産合計       | 26,924,122   | 純資産合計       | 19,231,213  |
|            |              | 負債及び純資産合計   | 26,924,122  |

## 連結行政コスト計算書

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        | 6,927,436   |
| 業務費用        | 3,310,361   |
| 人件費         | 939,078     |
| 職員給与費       | 854,053     |
| 賞与等引当金繰入額   | 58,156      |
| 退職手当引当金繰入額  | △ 29,662    |
| その他         | 56,532      |
| 物件費等        | 2,273,692   |
| 物件費         | 1,199,796   |
| 維持補修費       | 94,426      |
| 減価償却費       | 978,683     |
| その他         | 787         |
| その他の業務費用    | 97,590      |
| 支払利息        | 60,732      |
| 徴収不能引当金繰入額  | 40          |
| その他         | 36,819      |
| 移転費用        | 3,617,075   |
| 補助金等        | 3,321,851   |
| 社会保障給付      | 282,965     |
| その他         | 12,259      |
| 経常収益        | 374,422     |
| 使用料及び手数料    | 251,353     |
| その他         | 123,069     |
| 純経常行政コスト    | △ 6,553,014 |
| 臨時損失        | 4,037       |
| 災害復旧事業費     | -           |
| 資産除売却損      | 4,036       |
| 損失補償等引当金繰入額 | -           |
| その他         | 0           |
| 臨時利益        | 4,544       |
| 資産売却益       | -           |
| その他         | 4,544       |
| 純行政コスト      | △ 6,552,507 |

## 連結純資産変動計算書

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<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分) | 他団体出資等分 |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|---------|
| 前年度末純資産残高       | 19,500,622  | 26,262,973   | △ 6,762,351  | -       |
| 純行政コスト (△)      | △ 6,381,259 |              | △ 6,381,259  | -       |
| 財源              | 6,431,810   |              | 6,431,810    | -       |
| 税収等             | 4,904,481   |              | 4,904,481    | -       |
| 国県等補助金          | 1,527,329   |              | 1,527,329    | -       |
| 本年度差額           | 50,550      |              | 50,550       | -       |
| 固定資産等の変動 (内部変動) |             | △ 86,810     | 75,924       |         |
| 有形固定資産等の増加      |             | 767,767      | △ 753,446    |         |
| 有形固定資産等の減少      |             | △ 987,434    | 962,228      |         |
| 貸付金・基金等の増加      |             | 360,879      | △ 360,879    |         |
| 貸付金・基金等の減少      |             | △ 228,022    | 228,022      |         |
| 資産評価差額          | -           | -            |              |         |
| 無償所管換等          | 9,719       | 9,719        |              |         |
| 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   | -           |              |              | -       |
| その他             | 4,310       | -            | 4,310        |         |
| 本年度純資産変動額       | 53,694      | △ 77,091     | 130,785      | -       |
| 本年度末純資産残高       | 19,554,316  | 26,185,882   | △ 6,631,566  | -       |



## 連結資金収支計算書

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            | 5,973,486 |
| 業務費用支出          | 2,356,410 |
| 人件費支出           | 967,420   |
| 物件費等支出          | 1,303,594 |
| 支払利息支出          | 60,732    |
| その他の支出          | 24,665    |
| 移転費用支出          | 3,617,075 |
| 補助金等支出          | 3,321,851 |
| 社会保障給付支出        | 282,965   |
| その他の支出          | 12,259    |
| 業務収入            | 6,600,000 |
| 税収等収入           | 4,891,423 |
| 国県等補助金収入        | 1,336,465 |
| 使用料及び手数料収入      | 251,848   |
| その他の収入          | 120,264   |
| 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          | 626,515   |
| <b>【投資活動収支】</b> |           |
| 投資活動支出          | 1,118,080 |
| 公共施設等整備費支出      | 749,146   |
| 基金積立金支出         | 329,802   |
| 投資及び出資金支出       | -         |
| 貸付金支出           | 39,132    |
| その他の支出          | -         |
| 投資活動収入          | 445,059   |
| 国県等補助金収入        | 194,988   |
| 基金取崩収入          | 116,644   |
| 貸付金元金回収収入       | 45,343    |
| 資産売却収入          | 2,142     |
| その他の収入          | 85,942    |
| 投資活動収支          | △ 673,022 |
| <b>【財務活動収支】</b> |           |
| 財務活動支出          | 621,189   |
| 地方債等償還支出        | 621,189   |
| その他の支出          | -         |
| 財務活動収入          | 634,267   |
| 地方債等発行収入        | 634,267   |
| その他の収入          | -         |
| 財務活動収支          | 13,078    |
| 本年度資金収支額        | △ 33,429  |
| 前年度末資金残高        | 735,420   |
| 比例連結割合変更に伴う差額   | -         |
| 本年度末資金残高        | 701,991   |

|             |         |
|-------------|---------|
| 前年度末歳計外現金残高 | 14,114  |
| 本年度歳計外現金増減額 | 137     |
| 本年度末歳計外現金残高 | 14,251  |
| 本年度末現金預金残高  | 716,242 |