

# 能代市の財務書類

－ 平成28年度 －

平成30年3月

能代市

## 目 次

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| I. 統一的な基準による財務書類の作成            | 1 |
| II. 作成方法                       | 1 |
| III. 一般会計                      | 1 |
| 1. 財務書類の説明                     |   |
| IV. 全体会計及び連結会計                 | 5 |
| 1. 連結財務書類                      |   |
| 2. 連結の範囲                       |   |
| V. 一般会計と全体会計及び連結会計との比較         | 6 |
| 1. 貸借対照表の一般会計と全体会計及び連結会計との比較   |   |
| 2. 行政コスト計算書の一般会計と全体会計及び連結会計の比較 |   |

○一般会計財務書類 4 表、全体会計及び連結財務書類 4 表

## I. 統一的な基準による財務書類の作成

総務省は、平成 27 年 1 月に「統一的な基準による地方公会計整備促進について」を示し、原則として平成 27 年度から平成 29 年度までの 3 年間で、複式仕訳の視点考慮や固定資産台帳の整備を前提にした「統一的な基準」による財務書類等の作成を、全ての地方公共団体において要請しています。

能代市では、これまで普通会計決算統計等を基にした財務書類（総務省方式改定モデル）を作成してきましたが、この要請を踏まえ平成 28 年度決算より「統一的な基準」による財務書類を作成しています。

## II. 作成方法

貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書及び資金収支計算書は、「統一的な基準」に基づいて作成しています。

## III. 一般会計

### 1. 財務書類の説明

#### （1）貸借対照表

貸借対照表は、能代市が住民サービスを提供するために保有している財産（資産）と、その資産をどのような財源（負債・純資産）で賄ってきたかを総括的に対照表示した一覧表です。また、資産合計額と負債・純資産合計額が一致し、左右がバランスしている表であることからバランスシートとも呼ばれます。

#### ① 有形固定資産

平成 28 年度までに取得した固定資産台帳に登録されている資産の総額を計上しています。ただし、用地取得費以外の固定資産は各資産の耐用年数に応じて減価償却しています。

#### ② 無形固定資産

固定資産のうち、ソフトウェア等の額を計上しています。

#### ③ 投資及び出資金

能代市が保有する有価証券や関係団体等への出資金・出えん金を計上しています。

#### ④ 貸付金

平成 28 年度末残高から貸付金元金収入未済額を控除した額を計上しています。

#### ⑤ 基金等

特定目的基金、土地開発基金、退職手当組合積立金を計上しています。

⑥ 長期延滞債権

収入未済額のうち、調定年度が平成２７年度以前のものを計上しています。

⑦ 回収不能見込額

貸付金及び長期延滞債権のうち、回収不能となることが見込まれる金額を計上しています。回収不能見込額は、過去の不納欠損実績率により計上しています。

⑧ 現金預金

歳計現金を計上しています。

⑨ 未収金

平成２８年度の地方税等の収入未済額を計上しています。

⑩ 地方債

平成２８年度末残高から平成２９年度償還予定額を控除した額を計上しています。

⑪ 退職手当引当金

平成２９年度末に特別職を含む全職員が普通退職した場合の退職手当支給見込額を計上しています。

勤続年数ごとの各職員の給料月額合計に普通退職した場合の勤続年数ごとの支給率を乗じて算出しています。

⑫ 翌年度償還予定地方債

平成２９年度償還予定額を計上しています。

⑬ 賞与引当金

平成２９年度に支払うことが予定されている期末手当及び勤勉手当のうち、平成２８年度負担相当額を計上しています。

⑭ 固定資産等形成分

減価償却累計額控除後の固定資産の残高に短期貸付金と基金を加えた額を計上しています

⑮ 余剰分（不足分）

流動資産（短期貸付金と基金を除く）から負債を控除した額を計上しています。

## (2) 行政コスト計算書

行政コスト計算書は、4月1日から翌年の3月31日までの1年間の行政活動のうち、資産形成に結びつかない行政サービスに係る経費とその行政サービスの直接の対価として得られた財源を対比させた財務書類です。サービスを提供するために、どのような性質の経費が用いられているかが行政分野ごとにわかるようになっています。

### ① 職員給与費

平成28年度決算額から、退職金の額及び前年度末賞与引当金計上額を控除した額を計上しています。

### ② 退職手当引当金繰入等

(平成28年度末退職手当引当金－平成28年度末退職手当組合積立金)－(前年度末退職手当引当金－前年度末退職手当組合積立金)＋平成28年度退職手当組合負担金により算出された額を計上しています。

### ③ 賞与引当金繰入額

平成28年度末賞与引当金と同額を計上しています。

### ④ 物件費

消耗品費や委託料等の経費を計上しています。

### ⑤ 維持補修費

建物等の維持にかかる経費を計上しています。

### ⑥ 減価償却費

固定資産の取得価額を耐用年数に応じて算出し、その合計額を計上しています。

### ⑦ 社会保障給付

扶助費等を計上しています。

### ⑧ 補助金等

補助費等から、他会計への支出額を控除した額を計上しています。

### ⑨ 他会計への支出額

他会計への繰出金を計上しています。

### (3) 純資産変動計算書

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の部に計上されている各数値が1年間でどのように変動したかを表している計算書です。純資産の部は現在までの世代が負担してきた部分ですので、1年間で今までの世代が負担してきた部分が増えたのか減ったのかがわかることになります。

#### ① 期首純資産残高

前年度末の貸借対照表における純資産残高を計上しています。

#### ② 純経常行政コスト

行政コスト計算書における純経常行政コストを計上しています。

#### ③ 税収等

市税、地方交付税、地方譲与税、分担金及び負担金等を計上しています。

#### ④ 資産評価替えによる変動額

資産の評価替えに伴い発生した平成28年度と前年度との評価差額を計上しています。

#### ⑤ 期末純資産残高

平成28年度の貸借対照表における純資産残高を計上しています。

### (4) 資金収支計算書

資金収支計算書は、歳計現金（資金）の出入りの情報を経常的収支の部、公共資産整備収支の部及び投資・財務的収支の部の3つの区分（活動）に分けて表示した財務書類です。どのような活動に資金が必要とされ、それをどのように賄ったのかがわかるとともに、歳計現金をどのような性質の活動で獲得し、または使用しているのかを読み取ることができます。

#### ① 業務活動収支

投資活動・財務活動以外の活動に係る収支で、人件費や物件費等の行政サービスを行う中で毎年継続的に収入及び支出されるものを計上しています。

#### ② 投資活動収支

資産の取得や貸付金及び基金の増減に伴う収支を計上しています。

#### ③ 財務活動収支

市債の借入れや償還に係る資金の収支を計上しています。

#### IV. 全体会計及び連結会計

##### 1. 連結財務書類

連結財務書類とは、一般会計のほか、能代市を構成するその他の公営事業会計や能代市と連携協力して行政サービスを実施している関係団体・法人を一つの行政サービス実施主体とみなして作成する財務書類のことです。

##### 2. 連結の範囲

連結財務書類の作成にあたって、連結の範囲に含めた公営事業会計、一部事務組合・広域連合は以下のとおりです。

###### (1) 全体会計

- ・水道事業会計
- ・下水道事業会計
- ・簡易水道事業特別会計
- ・農業集落排水事業特別会計
- ・浄化槽整備事業特別会計
- ・国民健康保険特別会計（事業勘定）
- ・後期高齢者医療特別会計
- ・介護保険特別会計（保険事業勘定）
- ・介護保険特別会計（介護サービス勘定）

###### (2) 連結会計

上記（1）全体会計に以下の会計を加える。

- ・能代山本広域市町村圏組合
- ・能代市山本郡養護老人ホーム組合
- ・北秋田市周辺衛生施設組合
- ・秋田県市町村総合事務組合
- ・秋田県市町村会館管理組合
- ・秋田県後期高齢者医療広域連合

## V. 一般会計と全体会計及び連結会計との比較

### 1. 貸借対照表の一般会計と全体会計及び連結会計との比較

一般会計と全体会計及び連結会計を比較すると、一般会計だけでは見えない財政状況の規模を把握することができます。各会計の貸借対照表を比較すると次のようになります。

貸借対照表

(単位：百万円)

| 項 目             | 普通会計    | 全体会計    | 連単倍率 | 連結会計    | 連単倍率 |
|-----------------|---------|---------|------|---------|------|
| 1 固定資産          | 118,404 | 153,715 | 1.3  | 166,494 | 1.4  |
| (1) 有形固定資産      | 111,648 | 145,971 | 1.3  | 158,084 | 1.4  |
| (2) 無形固定資産      | 121     | 128     | 1.1  | 128     | 1.1  |
| (3) 投資及び出資金     | 2,408   | 2,408   | 1.0  | 2,408   | 1.0  |
| (4) 長期延滞債権      | 595     | 1,050   | 1.8  | 1,053   | 1.8  |
| (5) 長期貸付金       | 481     | 481     | 1.0  | 481     | 1.0  |
| (6) 基金          | 3,315   | 3,945   | 1.2  | 4,604   | 1.4  |
| (7) その他         | 0       | 0       | —    | 4       | 皆増   |
| (8) 徴収不能引当金     | △164    | △268    | 1.6  | △268    | 1.6  |
| 2 流動資産          | 8,057   | 9,512   | 1.2  | 18,467  | 2.3  |
| (1) 現金預金        | 740     | 1,965   | 2.7  | 3,400   | 4.6  |
| (2) 未収金         | 107     | 318     | 3.0  | 318     | 3.0  |
| (3) 基金          | 7,204   | 7,204   | 1.0  | 14,724  | 2.0  |
| (4) その他         | 16      | 65      | 4.1  | 65      | 4.1  |
| (5) 徴収不能見込額     | △10     | △40     | 4.0  | △40     | 4.0  |
| 資産合計            | 126,461 | 163,227 | 1.3  | 184,961 | 1.5  |
| 1 固定負債          | 33,742  | 62,230  | 1.8  | 67,199  | 2.0  |
| (1) 地方債・借入金・未払金 | 29,761  | 46,881  | 1.6  | 47,368  | 1.6  |
| (2) 退職手当引当金     | 3,762   | 3,762   | 1.0  | 8,241   | 2.2  |
| (3) その他         | 219     | 11,587  | 52.9 | 11,590  | 52.9 |
| 2 流動負債          | 2,728   | 4,048   | 1.5  | 4,619   | 1.7  |
| (1) 翌年度償還予定額    | 2,532   | 3,642   | 1.4  | 4,092   | 1.6  |
| (2) 未払金         | 0       | 117     | 皆増   | 117     | 皆増   |
| (3) 賞与引当金       | 196     | 208     | 1.1  | 327     | 1.7  |
| (4) その他         | 0       | 81      | 皆増   | 83      | 皆増   |
| 負債合計            | 36,470  | 66,278  | 1.8  | 71,818  | 2.0  |
| 純資産合計           | 89,991  | 96,949  | 1.1  | 113,143 | 1.3  |
| 負債及び純資産合計       | 126,461 | 163,227 | 1.3  | 184,961 | 1.5  |

連単倍率：一般会計ベースに対する連結ベースの割合



## 2. 行政コスト計算書の一般会計と連結会計の比較

行政コスト計算書について、一般会計と全体会計及び連結会計を比較すると次のようになります。

行政コスト計算書

(単位：百万円)

| 項 目                    | 普通会計   | 全体会計   | 連単倍率 | 連結会計   | 連単倍率 |
|------------------------|--------|--------|------|--------|------|
| 1 職員給与費                | 1,433  | 1,581  | 1.1  | 5,034  | 3.5  |
| 2 賞与引当金繰入額             | 196    | 204    | 1.0  | 205    | 1.0  |
| 3 退職手当引当金繰入額           | 1,328  | 1,328  | 1.0  | 1,328  | 1.0  |
| 4 物件費                  | 4,280  | 4,587  | 1.1  | 13,020 | 3.0  |
| 5 維持補修費                | 530    | 577    | 1.1  | 4,463  | 8.4  |
| 6 減価償却費                | 4,331  | 5,562  | 1.3  | 14,189 | 3.3  |
| 7 支払利息                 | 273    | 593    | 2.2  | 607    | 2.2  |
| 8 徴収不能引当金繰入額           | -      | 23     | 皆増   | 23     | 皆増   |
| 9 補助金等                 | 5,844  | 20,314 | 3.5  | 25,742 | 4.4  |
| 10 社会保障給付費             | 4,309  | 4,346  | 1.0  | 4,372  | 1.0  |
| 11 その他費用               | 4,292  | 2,661  | 0.6  | 3,279  | 0.8  |
| 経常費用 a                 | 26,816 | 41,776 | 1.6  | 72,262 | 2.7  |
| 12 使用料・手数料             | 433    | 1,829  | 4.2  | 2,462  | 5.7  |
| 13 その他収益               | 248    | 659    | 2.7  | 780    | 3.1  |
| 経常収益 b                 | 681    | 2,488  | 3.7  | 3,242  | 4.8  |
| 14 臨時損失 c              | 153    | 153    | 1.0  | 154    | 1.0  |
| 15 臨時利益 d              | 16     | 96     | 6.0  | 96     | 6.0  |
| 純経常行政コスト a - b + c - d | 26,272 | 39,345 | 1.5  | 69,078 | 2.6  |

連単倍率：一般会計ベースに対する連結ベースの割合

# 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目名        | 金額          | 科目名        | 金額          |
|------------|-------------|------------|-------------|
| 【資産の部】     |             | 【負債の部】     |             |
| 固定資産       | 118,403,813 | 固定負債       | 33,741,985  |
| 有形固定資産     | 111,648,559 | 地方債        | 29,761,028  |
| 事業用資産      | 44,715,131  | 長期未払金      | -           |
| 土地         | 11,243,672  | 退職手当引当金    | 3,761,836   |
| 立木竹        | 7,385,080   | 損失補償等引当金   | -           |
| 建物         | 58,662,755  | その他        | 219,121     |
| 建物減価償却累計額  | -34,232,583 | 流動負債       | 2,728,307   |
| 工作物        | 3,831,203   | 1年内償還予定地方債 | 2,532,131   |
| 工作物減価償却累計額 | -2,589,710  | 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     | 196,176     |
| 航空機        | -           | 預り金        | -           |
| 航空機減価償却累計額 | -           | その他        | -           |
| その他        | 605,363     | 負債合計       | 36,470,293  |
| その他減価償却累計額 | -315,297    | 【純資産の部】    |             |
| 建設仮勘定      | 124,648     | 固定資産等形成分   | 125,607,673 |
| インフラ資産     | 66,500,069  | 余剰分(不足分)   | -35,616,729 |
| 土地         | 8,093,624   |            |             |
| 建物         | 308,369     |            |             |
| 建物減価償却累計額  | -222,655    |            |             |
| 工作物        | 133,633,421 |            |             |
| 工作物減価償却累計額 | -75,312,690 |            |             |
| その他        | -           |            |             |
| その他減価償却累計額 | -           |            |             |
| 建設仮勘定      | -           |            |             |
| 物品         | 2,516,210   |            |             |
| 物品減価償却累計額  | -2,082,852  |            |             |
| 無形固定資産     | 121,709     |            |             |
| ソフトウェア     | 121,709     |            |             |
| その他        | 0           |            |             |
| 投資その他の資産   | 6,633,545   |            |             |
| 投資及び出資金    | 2,418,128   |            |             |
| 有価証券       | 4,278       |            |             |
| 出資金        | 2,058,615   |            |             |
| その他        | 355,235     |            |             |
| 投資損失引当金    | -10,000     |            |             |
| 長期延滞債権     | 594,503     |            |             |
| 長期貸付金      | 480,581     |            |             |
| 基金         | 3,314,608   |            |             |
| 減債基金       | 7,751       |            |             |
| その他        | 3,306,857   |            |             |
| その他        | -           |            |             |
| 徴収不能引当金    | -164,276    |            |             |
| 流動資産       | 8,057,424   |            |             |
| 現金預金       | 739,533     |            |             |
| 未収金        | 107,499     |            |             |
| 短期貸付金      | -           |            |             |
| 基金         | 7,203,860   |            |             |
| 財政調整基金     | 5,644,482   |            |             |
| 減債基金       | 1,559,379   |            |             |
| 棚卸資産       | -           |            |             |
| その他        | 16,085      |            |             |
| 徴収不能引当金    | -9,552      | 純資産合計      | 89,990,945  |
| 資産合計       | 126,461,238 | 負債及び純資産合計  | 126,461,238 |

## 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

(単位:千円)

| 科目名         | 金額         |
|-------------|------------|
| 経常費用        | 26,816,053 |
| 業務費用        | 14,254,416 |
| 人件費         | 4,664,088  |
| 職員給与費       | 1,433,279  |
| 賞与等引当金繰入額   | 196,176    |
| 退職手当引当金繰入額  | 1,328,689  |
| その他         | 1,705,943  |
| 物件費等        | 9,161,060  |
| 物件費         | 4,279,508  |
| 維持補修費       | 529,770    |
| 減価償却費       | 4,330,944  |
| その他         | 20,837     |
| その他の業務費用    | 429,268    |
| 支払利息        | 272,722    |
| 徴収不能引当金繰入額  | —          |
| その他         | 156,546    |
| 移転費用        | 12,561,637 |
| 補助金等        | 5,843,768  |
| 社会保障給付      | 4,308,593  |
| 他会計への繰出金    | 2,289,433  |
| その他         | 119,843    |
| 経常収益        | 680,728    |
| 使用料及び手数料    | 432,725    |
| その他         | 248,003    |
| 純経常行政コスト    | 26,135,326 |
| 臨時損失        | 153,479    |
| 災害復旧事業費     | —          |
| 資産除売却損      | 149,653    |
| 投資損失引当金繰入額  | 3,826      |
| 損失補償等引当金繰入額 | —          |
| その他         | —          |
| 臨時利益        | 16,414     |
| 資産売却益       | 16,414     |
| その他         | —          |
| 純行政コスト      | 26,272,390 |

## 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

(単位:千円)

| 科目名            | 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      | 93,188,924  | 125,411,680 | -32,222,755 |  |
| 純行政コスト(△)      | -26,272,390 |             | -26,272,390 |  |
| 財源             | 22,412,215  |             | 22,412,215  |  |
| 税収等            | 16,357,906  |             | 16,357,906  |  |
| 国県等補助金         | 6,054,309   |             | 6,054,309   |  |
| 本年度差額          | -3,860,175  |             | -3,860,175  |  |
| 固定資産等の変動(内部変動) |             | 194,730     | -194,730    |  |
| 有形固定資産等の増加     |             | 4,998,667   | -4,998,667  |  |
| 有形固定資産等の減少     |             | -4,608,223  | 4,608,223   |  |
| 貸付金・基金等の増加     |             | 561,154     | -561,154    |  |
| 貸付金・基金等の減少     |             | -756,867    | 756,867     |  |
| 資産評価差額         | 1,264       | 1,264       |             |  |
| 無償所管換等         | -           | -           |             |  |
| その他            | 660,932     | -           | 660,932     |  |
| 本年度純資産変動額      | -3,197,979  | 195,994     | -3,393,973  |  |
| 本年度末純資産残高      | 89,990,945  | 125,607,673 | -35,616,729 |  |

## 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

(単位:千円)

| 科目名         | 金額         |
|-------------|------------|
| 【業務活動収支】    |            |
| 業務支出        | 21,707,542 |
| 業務費用支出      | 9,145,905  |
| 人件費支出       | 3,886,521  |
| 物件費等支出      | 4,830,116  |
| 支払利息支出      | 272,722    |
| その他の支出      | 156,546    |
| 移転費用支出      | 12,561,637 |
| 補助金等支出      | 5,843,768  |
| 社会保障給付支出    | 4,308,593  |
| 他会計への繰出支出   | 2,289,433  |
| その他の支出      | 119,843    |
| 業務収入        | 22,385,729 |
| 税収等収入       | 16,381,439 |
| 国県等補助金収入    | 5,377,180  |
| 使用料及び手数料収入  | 432,725    |
| その他の収入      | 194,385    |
| 臨時支出        | -          |
| 災害復旧事業費支出   | -          |
| その他の支出      | -          |
| 臨時収入        | 11,822     |
| 業務活動収支      | 690,009    |
| 【投資活動収支】    |            |
| 投資活動支出      | 4,909,678  |
| 公共施設等整備費支出  | 3,896,047  |
| 基金積立金支出     | 512,228    |
| 投資及び出資金支出   | 79,850     |
| 貸付金支出       | 421,553    |
| その他の支出      | -          |
| 投資活動収入      | 1,807,385  |
| 国県等補助金収入    | 665,307    |
| 基金取崩収入      | 692,850    |
| 貸付金元金回収収入   | 432,814    |
| 資産売却収入      | 16,414     |
| その他の収入      | -          |
| 投資活動収支      | -3,102,293 |
| 【財務活動収支】    |            |
| 財務活動支出      | 2,532,131  |
| 地方債償還支出     | 2,532,131  |
| その他の支出      | -          |
| 財務活動収入      | 4,607,600  |
| 地方債発行収入     | 4,607,600  |
| その他の収入      | -          |
| 財務活動収支      | 2,075,469  |
| 本年度資金収支額    | -336,815   |
| 前年度末資金残高    | 1,076,348  |
| 本年度末資金残高    | 739,533    |
| 前年度末歳計外現金残高 | -          |
| 本年度歳計外現金増減額 | -          |
| 本年度末歳計外現金残高 | -          |
| 本年度末現金預金残高  | 739,533    |

## 連結貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目名        | 金額          | 科目名         | 金額          |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 【資産の部】     |             | 【負債の部】      |             |
| 固定資産       | 153,715,056 | 固定負債        | 62,230,465  |
| 有形固定資産     | 145,972,261 | 地方債等        | 46,880,530  |
| 事業用資産      | 45,442,818  | 長期未払金       | -           |
| 土地         | 11,251,232  | 退職手当引当金     | 3,761,836   |
| 立木竹        | 7,385,080   | 損失補償等引当金    | -           |
| 建物         | 58,725,571  | その他         | 11,588,099  |
| 建物減価償却累計額  | -34,264,900 | 流動負債        | 4,047,835   |
| 工作物        | 4,344,954   | 1年内償還予定地方債等 | 3,641,874   |
| 工作物減価償却累計額 | -2,785,541  | 未払金         | 117,379     |
| 船舶         | -           | 未払費用        | -           |
| 船舶減価償却累計額  | -           | 前受金         | 30,302      |
| 浮標等        | -           | 前受収益        | -           |
| 浮標等減価償却累計額 | -           | 賞与等引当金      | 207,951     |
| 航空機        | -           | 預り金         | 50,329      |
| 航空機減価償却累計額 | -           | その他         | -           |
| その他        | 2,257,225   | 負債合計        | 66,278,300  |
| その他減価償却累計額 | -1,595,450  | 【純資産の部】     |             |
| 建設仮勘定      | 124,648     | 固定資産等形成分    | 160,918,916 |
| インフラ資産     | 100,057,787 | 余剰分(不足分)    | -64,328,506 |
| 土地         | 8,767,791   | 他団体出資等分     | 357,920     |
| 建物         | 1,589,991   |             |             |
| 建物減価償却累計額  | -621,470    |             |             |
| 工作物        | 169,616,498 |             |             |
| 工作物減価償却累計額 | -83,649,465 |             |             |
| その他        | 6,691,142   |             |             |
| その他減価償却累計額 | -2,606,595  |             |             |
| 建設仮勘定      | 269,894     |             |             |
| 物品         | 2,652,639   |             |             |
| 物品減価償却累計額  | -2,180,983  |             |             |
| 無形固定資産     | 127,555     |             |             |
| ソフトウェア     | 121,709     |             |             |
| その他        | 5,845       |             |             |
| 投資その他の資産   | 7,615,240   |             |             |
| 投資及び出資金    | 2,418,128   |             |             |
| 有価証券       | 4,278       |             |             |
| 出資金        | 2,058,615   |             |             |
| その他        | 355,235     |             |             |
| 長期延滞債権     | 1,049,799   |             |             |
| 長期貸付金      | 480,581     |             |             |
| 基金         | 3,944,651   |             |             |
| 減債基金       | 7,751       |             |             |
| その他        | 3,936,900   |             |             |
| その他        | -           |             |             |
| 徴収不能引当金    | -267,921    |             |             |
| 流動資産       | 9,511,574   |             |             |
| 現金預金       | 1,965,287   |             |             |
| 未収金        | 317,918     |             |             |
| 短期貸付金      | -           |             |             |
| 基金         | 7,203,860   |             |             |
| 財政調整基金     | 5,644,482   |             |             |
| 減債基金       | 1,559,379   |             |             |
| 棚卸資産       | 6,219       |             |             |
| その他        | 58,344      |             |             |
| 徴収不能引当金    | -40,054     |             |             |
| 繰延資産       | -           | 純資産合計       | 96,948,330  |
| 資産合計       | 163,226,629 | 負債及び純資産合計   | 163,226,629 |

# 連結行政コスト計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位: 千円)

| 科目名         | 金額         |
|-------------|------------|
| 経常費用        | 41,775,635 |
| 業務費用        | 16,994,668 |
| 人件費         | 4,850,402  |
| 職員給与費       | 1,581,028  |
| 賞与等引当金繰入額   | 203,946    |
| 退職手当引当金繰入額  | 1,328,689  |
| その他         | 1,736,739  |
| 物件費等        | 10,783,151 |
| 物件費         | 4,586,630  |
| 維持補修費       | 576,624    |
| 減価償却費       | 5,562,052  |
| その他         | 57,844     |
| その他の業務費用    | 1,361,115  |
| 支払利息        | 592,795    |
| 徴収不能引当金繰入額  | 22,645     |
| その他         | 745,675    |
| 移転費用        | 24,780,967 |
| 補助金等        | 20,313,703 |
| 社会保障給付      | 4,346,207  |
| その他         | 121,057    |
| 経常収益        | 2,487,571  |
| 使用料及び手数料    | 1,828,975  |
| その他         | 658,596    |
| 純経常行政コスト    | 39,288,065 |
| 臨時損失        | 153,494    |
| 災害復旧事業費     | -          |
| 資産除売却損      | 149,653    |
| 損失補償等引当金繰入額 | -          |
| その他         | 15         |
| 臨時利益        | 96,264     |
| 資産売却益       | 16,414     |
| その他         | 79,850     |
| 純行政コスト      | 39,345,295 |

## 連結純資産変動計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目名            | 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      | 99,841,667  | 160,421,326 | -60,857,729 | 278,070 |
| 純行政コスト(△)      | -39,345,295 |             | -39,345,295 | -       |
| 財源             | 35,723,020  |             | 35,643,170  | 79,850  |
| 税収等            | 24,455,617  |             | 24,375,767  | 79,850  |
| 国県等補助金         | 11,267,403  |             | 11,267,403  | -       |
| 本年度差額          | -3,622,275  |             | -3,702,125  | 79,850  |
| 固定資産等の変動(内部変動) |             | 186,108     | -186,108    |         |
| 有形固定資産等の増加     |             | 6,308,326   | -6,308,326  |         |
| 有形固定資産等の減少     |             | -5,936,682  | 5,936,682   |         |
| 貸付金・基金等の増加     |             | 571,332     | -571,332    |         |
| 貸付金・基金等の減少     |             | -756,867    | 756,867     |         |
| 資産評価差額         | 1,264       | 1,264       |             |         |
| 無償所管換等         | 308,650     | 308,650     |             |         |
| 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            | 419,023     | 1,568       | 417,455     |         |
| 本年度純資産変動額      | -2,893,338  | 497,590     | -3,470,778  | 79,850  |
| 本年度末純資産残高      | 96,948,330  | 160,918,916 | -64,328,506 | 357,920 |



## 連結資金収支計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目名           | 金額         |
|---------------|------------|
| 【業務活動収支】      |            |
| 業務支出          | 35,412,523 |
| 業務費用支出        | 10,631,535 |
| 人件費支出         | 4,066,190  |
| 物件費等支出        | 5,449,321  |
| 支払利息支出        | 592,795    |
| その他の支出        | 523,228    |
| 移転費用支出        | 24,780,989 |
| 補助金等支出        | 20,313,724 |
| 社会保障給付支出      | 4,346,207  |
| その他の支出        | 121,057    |
| 業務収入          | 37,155,370 |
| 税収等収入         | 24,477,431 |
| 国県等補助金収入      | 10,269,725 |
| 使用料及び手数料収入    | 1,910,030  |
| その他の収入        | 498,184    |
| 臨時支出          | 15         |
| 災害復旧事業費支出     | -          |
| その他の支出        | 15         |
| 臨時収入          | 91,672     |
| 業務活動収支        | 1,834,504  |
| 【投資活動収支】      |            |
| 投資活動支出        | 7,009,534  |
| 公共施設等整備費支出    | 5,984,158  |
| 基金積立金支出       | 523,974    |
| 投資及び出資金支出     | 79,850     |
| 貸付金支出         | 421,553    |
| その他の支出        | -          |
| 投資活動収入        | 2,380,063  |
| 国県等補助金収入      | 1,182,154  |
| 基金取崩収入        | 692,850    |
| 貸付金元金回収収入     | 432,814    |
| 資産売却収入        | 18,626     |
| その他の収入        | 53,618     |
| 投資活動収支        | -4,629,472 |
| 【財務活動収支】      |            |
| 財務活動支出        | 3,565,662  |
| 地方債等償還支出      | 3,565,662  |
| その他の支出        | -          |
| 財務活動収入        | 5,594,640  |
| 地方債等発行収入      | 5,594,640  |
| その他の収入        | -          |
| 財務活動収支        | 2,028,978  |
| 本年度資金収支額      | -765,990   |
| 前年度末資金残高      | 2,731,277  |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | -          |
| 本年度末資金残高      | 1,965,287  |
| 前年度末歳計外現金残高   | -          |
| 本年度歳計外現金増減額   | -          |
| 本年度末歳計外現金残高   | -          |
| 本年度末現金預金残高    | 1,965,287  |

## 連結貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目名        | 金額           | 科目名         | 金額          |
|------------|--------------|-------------|-------------|
| 【資産の部】     |              | 【負債の部】      |             |
| 固定資産       | 166,494,383  | 固定負債        | 67,198,891  |
| 有形固定資産     | 158,084,755  | 地方債等        | 47,367,555  |
| 事業用資産      | 57,225,233   | 長期未払金       | -           |
| 土地         | 11,273,151   | 退職手当引当金     | 8,240,983   |
| 立木竹        | 7,385,080    | 損失補償等引当金    | -           |
| 建物         | 65,540,175   | その他         | 11,590,353  |
| 建物減価償却累計額  | -39,280,501  | 流動負債        | 4,619,179   |
| 工作物        | 4,470,591    | 1年内償還予定地方債等 | 4,091,935   |
| 工作物減価償却累計額 | -2,785,541   | 未払金         | 117,379     |
| 船舶         | -            | 未払費用        | -           |
| 船舶減価償却累計額  | -            | 前受金         | 30,302      |
| 浮標等        | -            | 前受収益        | -           |
| 浮標等減価償却累計額 | -            | 賞与等引当金      | 327,342     |
| 航空機        | -            | 預り金         | 50,330      |
| 航空機減価償却累計額 | -            | その他         | 1,891       |
| その他        | 201,664,467  | 負債合計        | 71,818,070  |
| その他減価償却累計額 | -191,166,837 | 【純資産の部】     |             |
| 建設仮勘定      | 124,648      | 固定資産等形成分    | 181,218,041 |
| インフラ資産     | 100,057,787  | 余剰分(不足分)    | -68,433,494 |
| 土地         | 8,767,791    | 他団体出資等分     | 357,920     |
| 建物         | 1,589,991    |             |             |
| 建物減価償却累計額  | -621,470     |             |             |
| 工作物        | 169,616,498  |             |             |
| 工作物減価償却累計額 | -83,649,465  |             |             |
| その他        | 6,691,142    |             |             |
| その他減価償却累計額 | -2,606,595   |             |             |
| 建設仮勘定      | 269,894      |             |             |
| 物品         | 3,431,860    |             |             |
| 物品減価償却累計額  | -2,630,124   |             |             |
| 無形固定資産     | 127,708      |             |             |
| ソフトウェア     | 121,863      |             |             |
| その他        | 5,845        |             |             |
| 投資その他の資産   | 8,281,919    |             |             |
| 投資及び出資金    | 2,418,128    |             |             |
| 有価証券       | 4,278        |             |             |
| 出資金        | 2,058,615    |             |             |
| その他        | 355,235      |             |             |
| 長期延滞債権     | 1,053,152    |             |             |
| 長期貸付金      | 480,581      |             |             |
| 基金         | 4,604,409    |             |             |
| 減債基金       | 7,751        |             |             |
| その他        | 4,596,657    |             |             |
| その他        | 3,570        |             |             |
| 徴収不能引当金    | -267,921     |             |             |
| 流動資産       | 18,466,154   |             |             |
| 現金預金       | 3,399,931    |             |             |
| 未収金        | 318,057      |             |             |
| 短期貸付金      | -            |             |             |
| 基金         | 14,723,658   |             |             |
| 財政調整基金     | 13,164,279   |             |             |
| 減債基金       | 1,559,379    |             |             |
| 棚卸資産       | 6,219        |             |             |
| その他        | 58,344       |             |             |
| 徴収不能引当金    | -40,054      |             |             |
| 繰延資産       | -            | 純資産合計       | 113,142,467 |
| 資産合計       | 184,960,537  | 負債及び純資産合計   | 184,960,537 |

## 連結行政コスト計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目名         | 金額         |
|-------------|------------|
| 経常費用        | 72,262,116 |
| 業務費用        | 42,024,247 |
| 人件費         | 8,599,520  |
| 職員給与費       | 5,033,686  |
| 賞与等引当金繰入額   | 204,555    |
| 退職手当引当金繰入額  | 1,327,991  |
| その他         | 2,033,288  |
| 物件費等        | 31,731,597 |
| 物件費         | 13,019,550 |
| 維持補修費       | 4,463,194  |
| 減価償却費       | 14,189,256 |
| その他         | 59,597     |
| その他の業務費用    | 1,693,129  |
| 支払利息        | 606,806    |
| 徴収不能引当金繰入額  | 22,645     |
| その他         | 1,063,678  |
| 移転費用        | 30,237,870 |
| 補助金等        | 25,742,429 |
| 社会保障給付      | 4,371,769  |
| その他         | 123,671    |
| 経常収益        | 3,242,166  |
| 使用料及び手数料    | 2,461,881  |
| その他         | 780,285    |
| 純経常行政コスト    | 69,019,950 |
| 臨時損失        | 154,140    |
| 災害復旧事業費     | -          |
| 資産除売却損      | 149,653    |
| 損失補償等引当金繰入額 | -          |
| その他         | 661        |
| 臨時利益        | 96,264     |
| 資産売却益       | 16,414     |
| その他         | 79,850     |
| 純行政コスト      | 69,077,826 |

## 連結純資産変動計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目名            | 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      | 123,456,088 | 188,370,655 | -65,192,637 | 278,070 |
| 純行政コスト(△)      | -69,077,826 |             | -69,077,826 | -       |
| 財源             | 58,230,861  |             | 58,151,011  | 79,850  |
| 税金等            | 43,301,540  |             | 43,221,690  | 79,850  |
| 国県等補助金         | 14,929,322  |             | 14,929,322  | -       |
| 本年度差額          | -10,846,965 |             | -10,926,815 | 79,850  |
| 固定資産等の変動(内部変動) |             | 1,106,656   | -1,106,656  |         |
| 有形固定資産等の増加     |             | 6,794,404   | -6,794,404  |         |
| 有形固定資産等の減少     |             | -6,193,932  | 6,193,932   |         |
| 貸付金・基金等の増加     |             | 1,439,706   | -1,439,706  |         |
| 貸付金・基金等の減少     |             | -933,522    | 933,522     |         |
| 資産評価差額         | 1,264       | 1,264       |             |         |
| 無償所管換等         | 309,045     | 309,045     |             |         |
| 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  | -195,988    | -8,571,147  | 8,375,159   | -       |
| その他            | 419,023     | 1,568       | 417,455     |         |
| 本年度純資産変動額      | -10,313,621 | -7,152,614  | -3,240,857  | 79,850  |
| 本年度末純資産残高      | 113,142,467 | 181,218,041 | -68,433,494 | 357,920 |

## 連結資金収支計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:千円)

| 科目名           | 金額         |
|---------------|------------|
| 【業務活動収支】      |            |
| 業務支出          | 57,271,568 |
| 業務費用支出        | 27,034,040 |
| 人件費支出         | 7,815,456  |
| 物件費等支出        | 17,808,103 |
| 支払利息支出        | 606,806    |
| その他の支出        | 803,676    |
| 移転費用支出        | 30,237,528 |
| 補助金等支出        | 25,742,451 |
| 社会保障給付支出      | 4,371,769  |
| その他の支出        | 123,308    |
| 業務収入          | 60,409,724 |
| 税収等収入         | 43,323,355 |
| 国県等補助金収入      | 13,923,662 |
| 使用料及び手数料収入    | 2,542,936  |
| その他の収入        | 619,771    |
| 臨時支出          | 15         |
| 災害復旧事業費支出     | -          |
| その他の支出        | 15         |
| 臨時収入          | 91,672     |
| 業務活動収支        | 3,229,812  |
| 【投資活動収支】      |            |
| 投資活動支出        | 8,352,502  |
| 公共施設等整備費支出    | 6,312,489  |
| 基金積立金支出       | 1,538,610  |
| 投資及び出資金支出     | 79,850     |
| 貸付金支出         | 421,553    |
| その他の支出        | -          |
| 投資活動収入        | 2,692,315  |
| 国県等補助金収入      | 1,190,136  |
| 基金取崩収入        | 996,474    |
| 貸付金元金回収収入     | 432,814    |
| 資産売却収入        | 18,626     |
| その他の収入        | 54,264     |
| 投資活動収支        | -5,660,187 |
| 【財務活動収支】      |            |
| 財務活動支出        | 4,025,361  |
| 地方債等償還支出      | 4,023,149  |
| その他の支出        | 2,212      |
| 財務活動収入        | 5,594,640  |
| 地方債等発行収入      | 5,594,640  |
| その他の収入        | -          |
| 財務活動収支        | 1,569,279  |
| 本年度資金収支額      | -861,096   |
| 前年度末資金残高      | 4,261,622  |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | -595       |
| 本年度末資金残高      | 3,399,931  |
| 前年度末歳計外現金残高   | -          |
| 本年度歳計外現金増減額   | -          |
| 本年度末歳計外現金残高   | -          |
| 本年度末現金預金残高    | 3,399,931  |