

*出力条件
 *会計年度：H28
 *出力帳票選択：財務書類
 *団体区分：連結
 *団体／会計コード：
 *出力範囲：年次
 *出力金額単位：千円

連結貸借対照表

(平成29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	83,048,612	固定負債	11,423,536
有形固定資産	79,425,494	地方債等	8,741,613
事業用資産	37,319,526	長期未払金	161,578
土地	28,267,757	退職手当引当金	2,406,455
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	24,639,339	その他	113,889
建物減価償却累計額	△ 16,595,311	流動負債	1,627,335
工作物	2,874,229	1年内償還予定地方債等	1,022,980
工作物減価償却累計額	△ 2,059,681	未払金	208,973
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	60,676
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	212,652
航空機	0	預り金	52,978
航空機減価償却累計額	0	その他	69,075
その他	0	負債合計	13,050,871
その他減価償却累計額	0	【純資産の部】	
建設仮勘定	193,194	固定資産等形成分	85,685,080
インフラ資産	41,363,066	余剰分(不足分)	△ 10,101,106
土地	20,605,884		
建物	765,042		
建物減価償却累計額	△ 489,867		
工作物	38,480,110		
工作物減価償却累計額	△ 18,212,881		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	214,777		
物品	4,441,602		
物品減価償却累計額	△ 3,698,701		
無形固定資産	131,802		
ソフトウェア	127,661		
その他	4,141		
投資その他の資産	3,491,316		
投資及び出資金	832,815		
有価証券	819,180		
出資金	13,635		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	363,144		
長期貸付金	0		
基金	2,332,084		
減債基金	0		
その他	2,332,084		
その他	30		
徴収不能引当金	△ 36,758		
流動資産	5,586,234		
現金預金	2,628,625		
未収金	320,471		
短期貸付金	0		
基金	2,636,468		
財政調整基金	2,634,176		
減債基金	2,292		
棚卸資産	1,370		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 701		
繰延資産	0		
資産合計	88,634,845	純資産合計	75,583,974
		負債及び純資産合計	88,634,845

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

- *出力条件
- *会計年度：H28
- *出力帳票選択：財務書類
- *団体区分：連結
- *団体／会計コード：
- *出力範囲：年次
- *出力金額単位：千円

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	金額
経常費用	26,697,147
業務費用	9,504,626
人件費	3,253,441
職員給与費	2,687,792
賞与等引当金繰入額	215,692
退職手当引当金繰入額	242,410
その他	107,547
物件費等	5,951,699
物件費	3,869,216
維持補修費	361,171
減価償却費	1,717,800
その他	3,512
その他の業務費用	299,485
支払利息	99,294
徴収不能引当金繰入額	34,769
その他	165,422
移転費用	17,192,521
補助金等	6,406,419
社会保障給付	10,115,710
他会計への繰出金	663,600
その他	6,793
経常収益	1,853,867
使用料及び手数料	1,165,519
その他	688,348
純経常行政コスト	△ 24,843,280
臨時損失	7,317
災害復旧事業費	7,242
資産除売却損	0
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	75
臨時利益	20,876
資産売却益	20,876
その他	0
純行政コスト	△ 24,829,722

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

*出力条件
 *会計年度：H28
 *出力帳票選択：財務書類
 *団体区分：連結
 *団体／会計コード：
 *出力範囲：年次
 *出力金額単位：千円

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	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	74,952,853	85,433,698	△ 10,480,845
純行政コスト(△)	△ 24,829,722		△ 24,829,722
財源	25,404,446		25,404,446
税金等	15,323,581		15,323,581
国県等補助金	10,080,865		10,080,865
本年度差額	574,724		574,724
固定資産等の変動(内部変動)		194,985	△ 194,985
有形固定資産等の増加		1,385,928	△ 1,385,928
有形固定資産等の減少		△ 1,879,578	1,879,578
貸付金・基金等の増加		1,324,533	△ 1,324,533
貸付金・基金等の減少		△ 635,899	635,899
資産評価差額	4	4	
無償所管換等	56,393	56,393	
比例連結割合変更に伴う差額	0	0	0
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	631,122	251,382	379,739
本年度末純資産残高	75,583,974	85,685,080	△ 10,101,106

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

*出力条件
 *会計年度：H28
 *出力帳票選択：財務書類
 *団体区分：連結
 *団体／会計コード：
 *出力範囲：年次
 *出力金額単位：千円

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	金額
【業務活動収支】	
業務支出	25,079,691
業務費用支出	7,887,170
人件費支出	3,418,550
物件費等支出	4,238,446
支払利息支出	99,294
その他の支出	130,879
移転費用支出	17,192,521
補助金等支出	6,406,419
社会保障給付支出	10,115,710
他会計への繰出支出	663,600
その他の支出	6,793
業務収入	27,005,834
税金等収入	15,268,206
国県等補助金収入	9,858,024
使用料及び手数料収入	1,180,621
その他の収入	698,983
臨時支出	7,242
災害復旧事業費支出	7,242
その他の支出	0
臨時収入	4,000
業務活動収支	1,922,902
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,464,265
公共施設等整備費支出	1,148,336
基金積立金支出	1,315,930
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	0
その他の支出	0
投資活動収入	940,961
国県等補助金収入	218,841
基金取崩収入	611,219
貸付金元金回収収入	0
資産売却収入	54,165
その他の収入	56,737
投資活動収支	△ 1,523,304
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,070,948
地方債償還支出	987,101
その他の支出	83,847
財務活動収入	665,954
地方債発行収入	665,954
その他の収入	0
財務活動収支	△ 404,994
本年度資金収支額	△ 5,397
前年度末資金残高	2,581,043
比例連結割合変更に伴う差額	0
本年度末資金残高	2,575,646
前年度末歳計外現金残高	59,434
本年度歳計外現金増減額	△ 6,456
本年度末歳計外現金残高	52,978
本年度末現金預金残高	2,628,625

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

附属明細書

※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。

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位:千円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	55,463,638	643,573	132,694	55,974,518	18,654,992	649,371	37,319,526
土地	28,313,843	70,205	116,292	28,267,757			28,267,757
立木竹							
建物	24,287,050	360,228	7,939	24,639,339	16,595,311	567,050	8,044,028
工作物	2,846,127	28,627	525	2,874,229	2,059,681	82,322	814,548
船舶							
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定	16,619	184,513	7,939	193,194			193,194
インフラ資産	59,547,462	575,771	57,420	60,065,813	18,702,747	820,068	41,363,066
土地	20,482,621	126,258	2,995	20,605,884			20,605,884
建物	765,042			765,042	489,867	24,158	275,176
工作物	38,237,493	290,450	47,832	38,480,110	18,212,881	795,910	20,267,230
その他							
建設仮勘定	62,305	159,064	6,592	214,777			214,777
物品	4,297,450	164,819	20,667	4,441,602	3,698,701	197,620	742,901
合計	119,308,551	1,384,164	210,781	120,481,934	41,056,440	1,667,060	79,425,494

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	4,681,858	20,137,884	4,466,305	3,335,151	1,142,892	966,680	2,588,757	37,319,526
土地	4,575,148	15,173,288	3,192,381	2,045,995	438,182	398,229	2,444,533	28,267,757
立木竹								
建物	106,709	4,667,458	1,270,169	841,489	704,710	311,794	141,697	8,044,028
工作物		294,707	1,303	263,481		255,058		814,548
船舶								
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定		2,430	2,452	184,186		1,598	2,527	193,194
インフラ資産	34,502,973	1,726		6,621,587	236,780			41,363,066
土地	20,238,400	1,726		260,205	105,553			20,605,884
建物	227,224			47,952				275,176
工作物	13,831,845			6,304,158	131,227			20,267,230
その他								
建設仮勘定	205,505			9,272				214,777
物品	29,497	202,841	18,099	166,183	832	230,764	94,685	742,901
合計	39,214,328	20,342,450	4,484,404	10,122,921	1,380,503	1,197,443	2,683,443	79,425,494

連結財務書類における注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産……………取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和 59 年度以前に取得したもの……………再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

イ 昭和 60 年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………再調達原価

ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

② 無形固定資産……………取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………再調達原価

(2) 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……………取得原価（水道事業資産）

② 満期保有目的以外の有価証券

市場価格のないもの……………取得原価

③ 出資金

市場価格のないもの……………出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（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 10 年～50 年

工作物 10 年～60 年

物品 3 年～20 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、当町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。）

③ リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース契約の対象となる資産一単位あたりのリース料が 50 万円未満の取引、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 万円以下のリース取引を除きます。）

……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

イ 一部の連結対象団体（知多北部広域連合）は、所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産で、リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法を採用しています。

（4） 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金については、過去 5 年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

長期延滞債権については、過去 5 年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

③ 賞与等引当金

翌年度 6 月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

（5） リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース契約の対象となる資産一単位あたりのリース料が 50 万円未満の取引、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 万円以下のリース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

イ ア以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

ただし、一部の連結対象団体（知多北部広域連合）は、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

② オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

（6） 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、一部の連結対象会計（水道事業会計）については、税抜方式によっています。

2 偶発債務

(1) 係争中の訴訟等

比例連結を行った一部事務組合（知多中部広域事務組合）において係争中の訴訟等で、損害賠償等の請求を受けているものは次のとおりです。

平成 28 年（ノ）第 16 号損害賠償請求調停事件

訴訟物の価額 2,416 万 9,558 円、貼用印紙額 9 万 5,000 円

（相手方：当組合他 2 社）

3 追加情報

(1) 連結対象団体

団体名	区分	連結の方法	比例連結割合
知多中部広域事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	24.125%
東部知多衛生事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	22.531%
知北平和公園組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	20.13%
知多北部広域連合	一部事務組合・広域連合	比例連結	17.471%
愛知県後期高齢者医療広域連合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.62245%

連結の方法は次のとおりです。

① 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。

ただし、地方公営企業法の財務規定等が適用されていない地方公営企業会計のうち、当該規定等の適用に向けた作業に着手しているもの（平成 29 年度までに着手かつ集中取組期間内に当該規定等を適用するもの）については、全体財務書類の対象外としています。したがって、一般会計等における他会計への繰出金等が内部相殺されない場合があります。

下水道事業特別会計 企業債残高 8,692,932 千円

他会計繰入金 663,600 千円

② 一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

(2) 出納整理期間

地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間が設けられている団体（会計）においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

(3) 表示単位未満の取扱い

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

(4) 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。

ア 範囲

普通財産のうち貸付しているもの及び活用が図られていない公共資産

イ 内訳

事業用資産 537,215 千円

土地 537,215 千円

平成 29 年 3 月 31 日時点における固定資産台帳簿価を記載しています。