

# 財務書類作成要領 様式

様式第1号	貸借対照表
様式第2号	行政コスト計算書
様式第3号	純資産変動計算書
様式第2号及び第3号	行政コスト及び純資産変動計算書
様式第4号	資金収支計算書
様式第5号	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 貸借対照表の内容に関する明細</li><li>2. 行政コスト計算書の内容に関する明細</li><li>3. 純資産変動計算書の内容に関する明細</li><li>4. 資金収支計算書の内容に関する明細</li></ol>



## 貸借対照表(全体)

(平成29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>	
固定資産	6,610,005	固定負債	8,851,256
有形固定資産	2,555,564	地方債	
事業用資産	2,554,441	長期未払金	
土地	602,131	退職手当支給準備金	8,851,256
立木竹		損失補償等引当金	
建物	3,538,931	その他	
建物減価償却累計額	-1,586,621	流動負債	68,038
工作物		1年内償還予定地方債	
工作物減価償却累計額		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	2,305
航空機		預り金	65,733
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		負債合計	8,919,294
建設仮勘定		<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産		固定資産等形成分	6,840,176
土地		余剰分(不足分)	-3,223,808
建物			
建物減価償却累計額			
工作物			
工作物減価償却累計額			
その他			
その他減価償却累計額			
建設仮勘定			
物品	1,225		
物品減価償却累計額	-102		
無形固定資産	4,516		
ソフトウェア	4,516		
その他			
投資その他の資産	4,049,925		
投資及び出資金	4,049,925		
有価証券	4,049,925		
出資金			
その他			
投資損失引当金			
長期延滞債権			
長期貸付金			
基金			
減債基金			
その他			
その他			
徴収不能引当金			
流動資産	5,925,657		
現金預金	95,656		
未収金			
短期貸付金			
基金	230,171		
財政調整基金	230,171		
減債基金			
棚卸資産			
その他	5,599,830		
徴収不能引当金			
		純資産合計	3,616,368
資産合計	12,535,662	負債及び純資産合計	12,535,662

## 行政コスト計算書(全体)

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	6,193,196
業務費用	6,166,708
人件費	5,939,351
職員給与費	49,739
賞与等引当金繰入額	2,305
退職手当引当金繰入額	5,882,988
その他	4,319
物件費等	225,674
物件費	70,294
維持補修費	82,143
減価償却費	73,237
その他	0
その他の業務費用	1,682
支払利息	
徴収不能引当金繰入額	
その他	1,682
移転費用	26,489
補助金等	26,489
社会保障給付	
他会計への繰出金	0
その他	
経常収益	186,392
使用料及び手数料	70,046
その他	116,346
純経常行政コスト	-6,006,804
臨時損失	
災害復旧事業費	
資産除売却損	
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	
資産売却益	
その他	
純行政コスト	-6,006,804

## 純資産変動計算書(全体)

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	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	3,718,675	6,906,458	-3,187,783
純行政コスト(△)	-6,006,804		-6,006,804
財源	5,904,498		5,904,498
税金等	5,904,498		5,904,498
国県等補助金	0		0
本年度差額	-102,306		-102,306
固定資産等の変動(内部変動)		-66,282	66,282
有形固定資産等の増加		1,225	-1,225
有形固定資産等の減少		-73,237	73,237
貸付金・基金等の増加		1,005,730	-1,005,730
貸付金・基金等の減少		-1,000,000	1,000,000
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	0	0	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	-102,306	-66,282	-36,024
本年度末純資産残高	3,616,368	6,840,176	-3,223,808

## 資金収支計算書(全体)

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
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	237,920
業務費用支出	211,431
人件費支出	57,192
物件費等支出	153,240
支払利息支出	
その他の支出	1,000
移転費用支出	26,489
補助金等支出	26,489
社会保障給付支出	
他会計への繰出支出	0
その他の支出	
業務収入	6,090,890
税込等収入	5,904,498
国県等補助金収入	
使用料及び手数料収入	70,046
その他の収入	116,346
臨時支出	5,962,950
災害復旧事業費支出	
その他の支出	5,962,950
臨時収入	
業務活動収支	-109,980
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	84,791
公共施設等整備費支出	1,225
基金積立金支出	83,566
投資及び出資金支出	
貸付金支出	
その他の支出	
投資活動収入	170,892
国県等補助金収入	
基金取崩収入	170,892
貸付金元金回収収入	
資産売却収入	
その他の収入	
投資活動収支	86,102
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	
地方債償還支出	
その他の支出	
財務活動収入	
地方債発行収入	
その他の収入	
財務活動収支	0
本年度資金収支額	-23,878
前年度末資金残高	53,801
本年度末資金残高	29,923

前年度末歳計外現金残高	54,441
本年度歳計外現金増減額	11,292
本年度末歳計外現金残高	65,733
本年度末現金預金残高	95,656

## 【様式第5号】

## 附属明細書

## 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

(単位: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)-(F) (G)
事業用資産	4,141,061,850	0	0	4,141,061,850	1,515,842,112	70,778,620	2,554,441,118
土地	602,130,850	0	0	602,130,850	0	0	602,130,850
立木竹							
建物	3,538,931,000	0	0	3,538,931,000	1,515,842,112	70,778,620	1,952,310,268
工作物							
船舶							
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定							
インフラ資産							
土地							
建物							
工作物							
その他							
建設仮勘定							
物品		1,224,720		1,224,720	102,060	102,060	1,122,660
合計	4,141,061,850	1,224,720	0	4,142,286,570	1,515,944,172	70,880,680	2,555,563,778

## ②有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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							2,554,441,118	2,554,441,118
土地							602,130,850	602,130,850
立木竹								0
建物							1,952,310,268	1,952,310,268
工作物								0
船舶								0
浮標等								0
航空機								0
その他								0
建設仮勘定								0
インフラ資産								0
土地								0
建物								0
工作物								0
その他								0
建設仮勘定								0
物品							1,122,660	1,122,660
合計							2,555,563,778	2,555,563,778





## ④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	80,170,884	150,000,000	0		230,170,884	230,170,884
減債基金						
合計	80,170,884	150,000,000	0	0	230,170,884	230,170,884

## ⑤貸付金の明細

(単位: )

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
地方公営事業					
病院					
....					
一部事務組合・広域連合					
〇〇組合					
....					
地方独立行政法人					
〇〇大学					
....					
地方三公社					
〇〇土地開発公社					
....					
第三セクター等					
(株)〇〇清掃サービス					
....					
その他の貸付金					
〇〇貸付金					
....					
合計					

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位: )

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】		
第三セクター等		
(株)〇〇		
.....		
その他の貸付金		
〇〇貸付金		
.....		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
固定資産税		
.....		
その他の未収金		
使用料・手数料		
.....		
小計		
合計		

## ⑦未収金の明細

(単位: )

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】		
第三セクター等		
(株)〇〇		
.....		
その他の貸付金		
〇〇貸付金		
.....		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
固定資産税		
.....		
その他の未収金		
使用料・手数料		
.....		
小計		
合計		



②地方債（利率別）の明細

（単位： ）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率

③地方債（返済期間別）の明細

（単位： ）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位： ）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要

## ⑤引当金の明細

(単位:円)

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	
賞与等引当金	3,253,179	2,304,626	△ 3,253,179		2,304,626
合計	3,253,179	2,304,626	△ 3,253,179		2,304,626

## ⑥退職手当支給準備金の明細

(単位:円)

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	
退職手当支給準備金	8,931,217,498	5,882,988,002	△ 5,962,949,583		8,851,255,917
合計	8,931,217,498	5,882,988,002	△ 5,962,949,583		8,851,255,917

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: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 (所有外資産分)				
	計			
その他の補助金等	人件費負担金等	島根県町村会	25,657,000	同左
	公務災害補償保険負担金等	(株)千里他	14,640	同左
	日本橋イベント補助金	参加団体	743,273	同左
	全国退職手当組合協議会分担金等	全国退職手当組合他	74,000	同左
	計		26,488,913	
合計			26,488,913	

### 3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

#### (1) 財源の明細

(単位:円)

会計	区分	財源の内容		金額	
一般会計	税金等	地方税			
		地方交付税			
		地方譲与税			
		経常負担金		31,500,600	
		小計		31,500,600	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金		
			都道府県等支出金		
			.....		
			計		
		経常的補助金	国庫支出金		
			都道府県等支出金		
			.....		
			計		
		小計		0	
合計			31,500,600		
市町村職員退職手当特別会計	税金等	納付金		5,879,081,808	
		小計		5,879,081,808	
市町村非常勤職員公務災害補償等特別会計	税金等	納付金		220,500	
		小計		220,500	



## (2) 財源情報の明細

(単位:千円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	-6,006,804	0	0	-6,006,804	0
有形固定資産等の増加	1,225	0	0	0	1,225
有形固定資産等の減少	-73,237	0	0	0	-73,237
貸付金・基金等の増加	1,005,730	0	0	1,005,730	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0
合計	-5,073,086	0	0	-5,001,074	-72,012

#### 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:円)

種類	本年度末残高
現金	95,656,339
要求払預金	
短期投資	
.....	
.....	
合計	95,656,339

