

財務書類作成要領 様式

様式第1号	貸借対照表	35
様式第2号	行政コスト計算書	36
様式第3号	純資産変動計算書	37
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	38
様式第4号	資金収支計算書	39
様式第5号	1. 貸借対照表の内容に関する明細	40
	2. 行政コスト計算書の内容に関する明細	48
	3. 純資産変動計算書の内容に関する明細	49
	4. 資金収支計算書の内容に関する明細	51

行政コスト計算書(全体)

自 令和元年4月 1日
至 令和2年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	5,983,757
業務費用	5,957,727
人件費	5,662,447
職員給与費	31,328
賞与等引当金繰入額	2,710
退職手当引当金繰入額	5,624,293
その他	4,116
物件費等	294,578
物件費	95,364
維持補修費	127,982
減価償却費	71,194
その他	38
その他の業務費用	702
支払利息	0
徴収不能引当金繰入額	0
その他	702
移転費用	26,029
補助金等	26,029
社会保障給付	0
他会計への繰出金	0
その他	0
経常収益	170,662
使用料及び手数料	72,714
その他	97,948
純経常行政コスト	-5,813,095
臨時損失	0
災害復旧事業費	0
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	0
臨時利益	0
資産売却益	0
その他	0
純行政コスト	-5,813,095

純資産変動計算書(全体)

自 令和元年4月 1日

至 令和2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	3,690,875	6,702,709	-3,011,834
純行政コスト(△)	-5,813,095		-5,813,095
財源	5,778,883		5,778,883
税金等	5,778,883		5,778,883
国県等補助金	0		0
本年度差額	-34,212		-34,212
固定資産等の変動(内部変動)		259,941	-259,941
有形固定資産等の増加		0	0
有形固定資産等の減少		-71,194	71,194
貸付金・基金等の増加		1,131,060	-1,131,060
貸付金・基金等の減少		-799,925	799,925
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	-34,212	259,941	-294,153
本年度末純資産残高	3,656,663	6,962,651	-3,305,987

資金収支計算書(全体)

自 令和元年4月 1日

至 令和2年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	288,396
業務費用支出	262,366
人件費支出	38,240
物件費等支出	224,127
支払利息支出	0
その他の支出	0
移転費用支出	26,029
補助金等支出	26,029
社会保障給付支出	0
他会計への繰出支出	0
その他の支出	0
業務収入	5,949,545
税込等収入	5,778,883
国県等補助金収入	0
使用料及び手数料収入	72,714
その他の収入	97,948
臨時支出	5,189,858
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	5,189,858
臨時収入	0
業務活動収支	471,291
【投資活動収支】	
投資活動支出	441,364
公共施設等整備費支出	0
基金積立金支出	441,364
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	82,300
国県等補助金収入	0
基金取崩収入	82,300
貸付金元金回収収入	0
資産売却収入	0
その他の収入	0
投資活動収支	-359,064
【財務活動収支】	
財務活動支出	0
地方債償還支出	0
その他の支出	0
財務活動収入	0
地方債発行収入	0
その他の収入	0
財務活動収支	0
本年度資金収支額	112,227
前年度末資金残高	145,402
本年度末資金残高	257,629

前年度末歳計外現金残高	56,117
本年度歳計外現金増減額	-3,340
本年度末歳計外現金残高	52,777
本年度末現金預金残高	310,406

【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)-(E) (G)
事業用資産	4,141,061,850	0	0	4,141,061,850	1,798,956,592	70,778,620	2,342,105,258
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	1,798,956,592	70,778,620	1,739,974,408
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	2,075,976	0		2,075,976	1,347,646	415,195	728,330
合計	4,143,137,826	0	0	4,143,137,826	1,800,304,238	71,193,815	2,342,833,588

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							2,342,105,258	2,342,105,258
土地							602,130,850	602,130,850
立木竹								0
建物							1,739,974,408	1,739,974,408
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							728,330	728,330
合計							2,342,833,588	2,342,833,588

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	92,652,458	150,000,000	0		242,652,458	242,652,458
減債基金						
合計	92,652,458	150,000,000	0	0	242,652,458	242,652,458

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	2,836,049	2,709,692	△ 2,836,049		2,709,692
合計	2,836,049	2,709,692	△ 2,836,049		2,709,692

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	9,530,055,917	5,624,293,444	△ 5,189,858,444		9,964,490,917
合計	9,530,055,917	5,624,293,444	△ 5,189,858,444		9,964,490,917

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	25,905,333	同左
	公務災害補償保険負担金等	(株)千里他	380	同左
	公平委員会負担金	島根県	2,000	同左
	研修負担金	全国市町村職員中央研修所	11,715	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	100,000	同左
	中四国連絡会議負担金	愛媛県市町総合事務組合	10,000	同左
	計		26,029,428	
合計			26,029,428	

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		25,195,600	
		小計		25,195,600	
	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			25,195,600		
市町村職員退職手当特別会計	税金等	納付金		5,753,687,386	
		小計		5,753,687,386	
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		0	
		小計		0	

(2) 財源情報の明細

(単位: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	-5,813,095	0	0	-5,813,095	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	-71,194	0	0	0	-71,194
貸付金・基金等の増加	1,131,060	0	0	1,131,060	0
貸付金・基金等の減少	-799,925	0	0	-799,925	0
その他	0	0	0	0	0
合計	-5,553,153	0	0	-5,481,960	-71,194

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	310,406,329
要求払預金	
短期投資	
.....	
.....	
合計	310,406,329