

平成30年度

財 務 書 類

一般会計等財務書類

全体財務書類

連結財務書類

福島県塙町

平成30年度 財務書類

一般会計等財務書類

・貸借対照表	1
・行政コスト計算書	2
・純資産変動計算書	3
・資金収支計算書	4
・付属明細書	5
・注記	20

全体財務書類

・貸借対照表	24
・行政コスト計算書	25
・純資産変動計算書	26
・資金収支計算書	27
・付属明細書	28
・注記	30

連結財務書類

・貸借対照表	33
・行政コスト計算書	34
・純資産変動計算書	35
・資金収支計算書	36
・付属明細書	37
・注記	39

平成 30 年度

一般会計等財務書類

貸借対照表

(平成31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	16,035,663	固定負債	6,625,323
有形固定資産	13,974,084	地方債	5,741,183
事業用資産	8,666,544	長期未払金	-
土地	2,270,155	退職手当引当金	884,140
立木竹	198,367	損失補償等引当金	-
建物	11,642,262	その他	-
建物減価償却累計額	△ 7,227,164	流動負債	673,515
工作物	1,510,093	1年内償還予定地方債	613,098
工作物減価償却累計額	△ 317,150	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	59,677
航空機	-	預り金	740
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	7,298,837
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	589,981	固定資産等形成分	17,486,058
インフラ資産	5,008,908	余剰分（不足分）	△ 6,424,662
土地	31,685		
建物	12,593		
建物減価償却累計額	△ 7,772		
工作物	11,377,111		
工作物減価償却累計額	△ 6,534,893		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	130,183		
物品	1,857,323		
物品減価償却累計額	△ 1,558,691		
無形固定資産	198,280		
ソフトウェア	3,444		
その他	194,836		
投資その他の資産	1,863,299		
投資及び出資金	76,565		
有価証券	55,656		
出資金	20,909		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	128,846		
長期貸付金	-		
基金	1,659,857		
減債基金	33,434		
その他	1,626,423		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,969		
流動資産	2,324,570		
現金預金	323,687		
未収金	550,936		
短期貸付金	-		
基金	1,450,394		
財政調整基金	1,450,394		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 448		
資産合計	18,360,233	純資産合計	11,061,396
		負債及び純資産合計	18,360,233

行政コスト計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	5,262,036
業務費用	3,034,199
人件費	855,015
職員給与費	726,054
賞与等引当金繰入額	59,677
退職手当引当金繰入額	-
その他	69,284
物件費等	2,007,656
物件費	1,214,125
維持補修費	165,014
減価償却費	625,907
その他	2,610
その他の業務費用	171,528
支払利息	28,369
徴収不能引当金繰入額	508
その他	142,651
移転費用	2,227,837
補助金等	1,255,767
社会保障給付	421,304
他会計への繰出金	520,841
その他	29,925
経常収益	239,496
使用料及び手数料	67,270
その他	172,226
純経常行政コスト	△ 5,022,540
臨時損失	7,313
災害復旧事業費	-
資産除売却損	7,313
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	△ 5,029,854

純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31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	11,154,685	17,270,410	△ 6,115,725
純行政コスト (△)	△ 5,029,854		△ 5,029,854
財源	4,713,586		4,713,586
税収等	3,809,489		3,809,489
国県等補助金	904,098		904,098
本年度差額	△ 316,267		△ 316,267
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 7,330	7,330
有形固定資産等の増加		887,128	△ 887,128
有形固定資産等の減少		△ 641,250	641,250
貸付金・基金等の増加		247,479	△ 247,479
貸付金・基金等の減少		△ 500,687	500,687
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	222,978	222,978	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 93,289	215,648	△ 308,937
本年度末純資産残高	11,061,396	17,486,058	△ 6,424,662

資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	4,509,009
業務費用支出	2,281,172
人件費支出	855,265
物件費等支出	1,389,042
支払利息支出	28,369
その他の支出	8,496
移転費用支出	2,227,837
補助金等支出	1,255,767
社会保障給付支出	421,304
他会計への繰出支出	520,841
その他の支出	29,925
業務収入	5,006,254
税収等収入	3,816,236
国県等補助金収入	972,556
使用料及び手数料収入	65,869
その他の収入	151,593
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	12,680
業務活動収支	509,925
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,038,030
公共施設等整備費支出	880,578
基金積立金支出	157,452
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	318,759
国県等補助金収入	116,410
基金取崩収入	196,039
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	6,311
その他の収入	-
投資活動収支	△ 719,270
【財務活動収支】	
財務活動支出	588,593
地方債償還支出	588,593
その他の支出	-
財務活動収入	795,100
地方債発行収入	795,100
その他の収入	-
財務活動収支	206,507
本年度資金収支額	△ 2,838
前年度末資金残高	272,319
本年度末資金残高	269,481
前年度末歳計外現金残高	55,179
本年度歳計外現金増減額	△ 973
本年度末歳計外現金残高	54,206
本年度末現金預金残高	323,687

附属明細書

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)
事業用資産	15,359,387	1,025,695	174,223	16,210,858	7,544,015	326,155	8,666,843
土地	2,233,429	39,616	2,890	2,270,155			2,270,155
立木竹	11,206	187,161	0	198,367			198,367
建物	11,635,984	12,778	6,500	11,642,262	7,226,865	269,574	4,415,397
工作物	1,356,109	153,984	0	1,510,093	317,150	56,581	1,192,942
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	122,659	632,155	164,833	589,981			589,981
インフラ資産	11,358,703	323,214	130,345	11,551,572	6,542,665	237,945	5,008,908
土地	19,419	12,265	0	31,685			31,685
建物	12,593	6,550	6,550	12,593	7,772	343	4,821
工作物	11,253,292	123,819	0	11,377,111	6,534,893	237,602	4,842,218
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	73,399	180,579	123,794	130,183			130,183
物品	1,807,499	49,825	0	1,857,323	1,558,691	59,762	298,633
合計	28,525,588	1,398,733	304,568	29,619,754	15,645,371	623,862	13,974,383

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	1,388,823	3,080,333	763,137	1,677	2,327,807	520,367	584,698	8,666,843
土地	209,280	769,148	158,788	0	741,430	10,796	380,714	2,270,155
立木竹	0	0	0	0	198,367	0	0	198,367
建物	411,432	2,008,121	95,559	0	1,236,544	468,450	195,292	4,415,397
工作物	701,378	298,888	5,875	1,677	136,270	40,161	8,693	1,192,942
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	66,732	4,176	502,916	0	15,196	961	0	589,981
インフラ資産	2,945,118	5,529	0	0	2,056,813	0	1,447	5,008,908
土地	26,111	5,529	0	0	44	0	0	31,685
建物	4,821	0	0	0	0	0	0	4,821
工作物	2,785,449	0	0	0	2,056,769	0	0	4,842,218
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	128,736	0	0	0	0	0	1,447	130,183
物品	8,730	186,628	819	2,664	27,189	17,348	55,254	298,633
合計	4,342,671	3,272,490	763,956	4,341	4,411,809	537,715	641,400	13,974,383

行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(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
経常費用	570,123	672,211	1,071,685	531,480	1,299,805	228,659	888,074	5,262,036
業務費用	418,822	636,572	214,321	119,541	849,194	71,171	724,578	3,034,199
人件費	54,674	196,502	98,465	46,080	85,643	10,706	362,945	855,015
職員給与費	50,170	178,006	91,613	41,754	70,602	0	293,908	726,054
賞与等引当金繰入額	4,429	15,766	6,759	4,326	7,854	371	20,172	59,677
退職手当引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	75	2,729	93	0	7,187	10,335	48,865	69,284
物件費等	363,716	432,228	110,373	72,440	644,778	56,260	327,862	2,007,656
物件費	42,543	270,894	92,619	70,025	453,836	24,367	259,841	1,214,125
維持補修費	71,955	10,089	10,049	2,310	55,121	376	15,116	165,014
減価償却費	249,218	150,931	7,705	105	135,669	30,885	51,394	625,907
その他	0	314	0	0	152	632	1,512	2,610
その他の業務費用	433	7,842	5,482	1,021	118,774	4,206	33,771	171,528
支払利息	0	0	0	0	0	0	28,369	28,369
徴収不能引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	508	508
その他	433	7,842	5,482	1,021	118,774	4,206	4,894	142,651
移転費用	151,300	35,640	857,364	411,938	450,610	157,488	163,496	2,227,837
補助金等	3,343	28,358	159,919	410,546	340,476	156,306	156,819	1,255,767
社会保障給付	0	7,154	412,758	1,392	0	0	0	421,304
他会計への繰出金	128,644	0	284,688	0	107,509	0	0	520,841
その他	19,313	128	0	0	2,625	1,181	6,677	29,925
経常収益	51,636	35,896	13,259	1,528	58,216	558	78,401	239,496
使用料及び手数料	47,369	4,667	5	388	784	0	14,057	67,270
その他	4,267	31,229	13,254	1,140	57,432	558	64,344	172,226
純経常行政コスト	△ 518,487	△ 636,315	△ 1,058,425	△ 529,952	△ 1,241,588	△ 228,100	△ 809,672	△ 5,022,540
臨時損失	0	0	0	0	5,902	0	1,411	7,313
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	0	0	0	0	5,902	0	1,411	7,313
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
臨時利益	0	0	0	0	0	0	0	0
資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
純行政コスト	△ 518,487	△ 636,315	△ 1,058,425	△ 529,952	△ 1,247,490	△ 228,100	△ 811,083	△ 5,029,854

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考) 財産に関する 調書記載額
株式会社東邦銀行	2,720	0.00	0	0.05	136	△ 136	136
株式会社福島県食肉流通センター株券	52	0.00	0	10.00	520	△ 520	520
株式会社福崎町振興公社株券	1,100	0.00	0	50.00	55,000	△ 55,000	55,000
合計	3,872		0			△ 55,656	55,656

(単位：千円)

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

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考) 財産に関する 調書記載額
白河土地開発公社	950	0	0	0	10,000	0.01	0	0	950
合計	950	0	0	0	10,000		0	0	950

(単位：千円)

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

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価値 (D) × (F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A) - (H) (I)	(参考) 財産に関する 調書記載額
福島県信用保証協会	5,390	0	0	0	22,607,064	0.00	0	0	5,390	5,390
福島県土地改良事業団連合会	1,070	0	0	0	4,485,883	0.00	0	0	1,070	1,070
福島県農業信用基金協会	900	0	0	0	5,226,000	0.00	0	0	900	900
社団法人福島県私学振興基金協会	180	0	0	0	1,240,570	0.00	0	0	180	180
社団法人福島県林業協会	32	0	0	0	300,000	0.00	0	0	32	32
財団法人福島県総合社会福祉基金	1,417	0	0	0	3,732,000	0.00	0	0	1,417	1,417
社団法人福島県総合緑化センター	55	0	0	0	498,581	0.00	0	0	55	55
財団法人福島県建設技術センター	76	0	0	0	3,353,000	0.00	0	0	76	76
東白川森林組合	6,250	0	0	0	103,735	0.01	0	0	6,250	6,250
福島県文化振興基金	449	0	0	0	68,000	0.00	0	0	449	449
財団法人ふるさと情報センター	500	0	0	0	1,811,990	0.00	0	0	500	500
財団法人福島県きのこ振興センター	750	0	0	0	300,000	0.00	0	0	750	750
地方公営企業等金融機構	1,000	0	0	0	16,602,000	0.00	0	0	1,000	1,000
財団法人福島県下米道公社	40	0	0	0	68,850	0.00	0	0	40	40
一般社団法人産業カボート白河	300	0	0	0	8,800	0.00	0	0	300	300
社団法人福島県畜産振興協会	550	0	0	0	1,101,806	0.00	0	0	550	550
一般社団法人天領の郷はなわ	1,000	0	0	0	5,000	0.02	0	0	1,000	1,000
合計	19,959	0	0	0	61,513,280		0	0	19,959	19,959

(単位：千円)

(単位：千円)

④基金の明細

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 調査記載額
埴町財政調整基金	1,450,394	0	0	0	1,450,394	1,450,394
埴町学校基金	10,779	0	0	0	10,779	10,779
埴町土地開発基金	102,131	0	0	0	102,131	102,131
埴町奨学基金	8,101	0	0	53,205	61,306	61,306
埴町減債基金	33,434	0	0	0	33,434	33,434
埴町福祉基金	171,970	0	0	0	171,970	171,970
埴町公有施設等整備基金	997,090	0	0	36,249	1,033,339	0
埴町ふるさと応援基金	81,429	0	0	386	81,815	81,815
埴町復興基金	0	0	0	0	0	0
埴町森林環境交付金	2,292	0	0	0	2,292	2,292
埴町振興基金	152,858	0	0	0	152,858	152,858
埴町図書館基金	10,000	0	0	0	10,000	10,000
合計	3,020,479	0	0	89,840	3,110,319	2,076,980

(単位：千円)

⑤貸付金の明細

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					
一部事務組合・広域連合					
地方独立行政法人					
地方三公社					
第三セクター等					
その他の貸付金					
合計	0	0	0	0	0

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】		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
町税	57,459	1,969
地域情報通信設備移設等分担金	75	0
I P告知システム加入申込金	25	0
その他の未収金		
ふくしま森林再生事業補助金	70,294	0
I P告知システム使用料	610	0
住宅使用料	271	0
地上デジタル再送信システム使用料	70	0
町光ファイバー保険金	41	0
小計	128,846	1,969
合計	128,846	1,969

(単位：千円)

⑦未収金の明細

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		
その他の貸付金		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
町税	13,071	448
地域情報通信設備移設等分担金	75	0
その他の未収金		
こども園整備事業債	399,600	0
社会資本整備総合交付金	66,641	0
学校施設環境改善交付金	29,984	0
道路整備事業債	16,600	0
ふくしま森林再生事業補助金	8,427	0
次世代育成支援対策施設整備補助金	6,835	0
防災・安全社会資本整備事業補助金	3,958	0
林業専用道整備事業補助金	2,970	0
住宅使用料	972	0
プレミアム付商品券事務費補助金	945	0
I P 告知システム使用料	710	0
地上デジタル再送信システム使用料	149	0
小計	550,936	448
合計	550,936	448

⑤引当金の明細

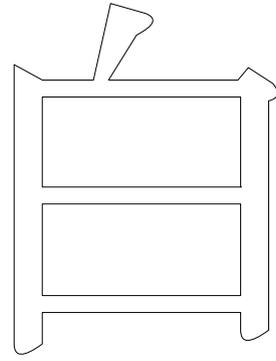
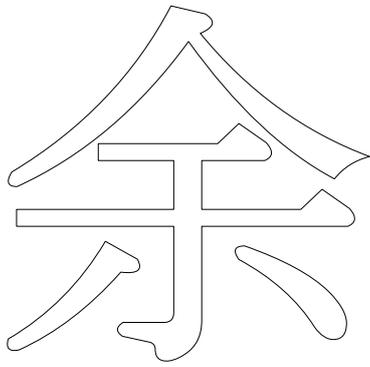
(単位：千円)

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	
徴収不能引当金（固定資産）	2,834	508	1,373	0	1,969
徴収不能引当金（流動資産）	639	0	191	0	448
投資損失引当金	0	0	0	0	0
退職手当引当金	903,660	0	19,520	0	884,140
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	59,927	59,677	59,927	0	59,677
合計	967,060	60,185	81,011	0	946,234

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 (所有外資産分)	東白衛生組合負担金(随時的経費分)	東白衛生組合負担金	133,616	東白衛生組合施設整備負担金
	計		133,616	
その他の補助金等	福島県森林整備加速化・林業再生基金事業補助金(繰越事業)	町内企業	145,537	製材用機械設備導入等に対する補助金
	東白衛生組合負担金(経常経費分)	東白衛生組合	152,097	東白衛生組合運営負担金
	常備消防費負担金	白河地方広域市町村圏整備組合	144,880	常備消防運営負担金
	後期高齢者医療療養給付費負担金	福島県後期高齢者医療広域連合	121,463	後期高齢者医療に係る療養給付費負担金
	退職手当負担金	福島県市町村総合事務組合	97,191	退職手当負担金
	その他		460,983	
	計		1,122,151	
合計			1,255,767	



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：千円)

会計	区分	財源の内容	金額
一般会計	税収等	町税	928,520
		地方譲与税	51,533
		利子割交付金	1,231
		配当割交付金	2,210
		株式等譲渡所得割交付金	1,738
		地方消費税交付金	171,036
		自動車取得税交付金	11,497
		地方特例交付金	2,858
		地方交付税	2,561,098
		交通安全対策特別交付金	644
		分担金及び負担金	32,246
		寄附金	37,299
		繰入金	7,654
		その他	△ 75
	小計	3,809,489	
資本的補助金		投資活動収入として収納した国庫支出金	193,016
		投資活動収入として収納した都道府県支出金	26,854
		計	219,870
国県等補助金		業務収入として収納した国庫支出金	254,051
		臨時収入として収納した国庫支出金	12,480
		業務収入として収納した都道府県支出金	805,099
		臨時収入として収納した都道府県支出金	200

	その他	△ 387,603
	計	684,228
	小計	904,098
	合計	4,713,586

(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	5,023,952	1,071,831	656,410	2,608,207
有形固定資産等の増加	887,128	219,870	554,890	112,368
貸付金・基金等の増加	247,479	0	0	247,479
その他	0	0	0	0
合計	6,158,558	1,291,701	1,211,300	2,968,054
				687,503

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
普通預金	269,481
合計	269,481

注記

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。
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) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））
- ③ 出資金……………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 15年～50年
工作物 5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
……………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 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
……………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

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 投資損失引当金
該当なし
- ② 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、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、徴収不能見込額を計上しています。
- ③ 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。
- ④ 損失補償等引当金
該当なし
- ⑤ 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
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。（該当なし）
- 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) 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10万円（美術品は300万円）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
建物等の使用可能期間を延長させるなど固定資産の価値を高める資本的支出は、既存の建物と種類及び耐用年数を同じくする資産を新たに取得したものとして計上しています。
既存の固定資産の価値を増加させない修繕、補修等は、修繕料として処理しています。
- 2 重要な会計方針の変更等
- (1) 会計方針の変更
該当なし
 - (2) 表示方法の変更
該当なし
 - (3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更
該当なし
- 3 重要な後発事象
- (1) 主要な業務の改廃
該当なし
 - (2) 組織・機構の大幅な変更
該当なし
 - (3) 地方財政制度の大幅な改正
該当なし
 - (4) 重大な災害等の発生
該当なし
- 4 偶発債務
- (1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況
該当なし
 - (2) 係争中の訴訟等
該当なし
- 5 追加情報（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) 対象範囲
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) 一般会計等と普通会計の対象範囲等の差異
差異なし
 - (3) 出納整理期間について
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) 表示金額単位
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) 地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況
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 7.1%
将来負担比率 10.8%

- (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
該当なし

- (7) 繰越事業に係る将来の支出予定額
繰越事業に係る将来の支出予定額 450,321千円 (遞次繰越)
97,470千円 (事故繰越)
212,421千円 (明許繰越)

- (8) 過年度修正等に関する事項
該当なし

6 追加情報 (貸借対照表に係るもの)

- (1) 減債基金に係る積立不足の有無及び不足額
該当なし

- (2) 基金借入金 (繰替運用) の内容
該当なし

- (3) 地方交付税措置のある地方債
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 5,994,337千円

- (4) 将来負担に関する情報
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 | 3,510,397千円 |
| 元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 | 609,964千円 |
| 将来負担額 | 9,650,842千円 |
| 充当可能基金額 | 3,291,198千円 |
| 特定財源見込額 | 50,010千円 |
| 地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 | 5,994,337千円 |

- (5) 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
該当なし

- (6) 管理者と所有者が異なる指定区間外の国道や指定区間の一級河川等及び表示登記が行われていない法定外公共物の財務情報
該当なし

7 追加情報 (行政コスト計算書に係るもの)

- (1) 基準変更による影響額の内訳
該当なし

8 追加情報 (純資産変動計算書に係るもの)

- (1) 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。

9 追加情報（資金収支計算書に係るもの）

(1) 基礎的財政収支

△219,563千円

(2) 既存の決算情報との関連性

既存の決算情報との関連性

① 歳入歳出決算書

収入（歳入）：6,405,112千円、支出（歳出）：6,135,632千円

② 財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額

収入（歳入）：0円、支出（歳出）：0円

③ 資金収支計算書

収入（歳入）：6,405,112千円、支出（歳出）：6,135,632千円

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書も「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は差異がありません。

(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

資金収支計算書

業務活動収支 509,925千円

投資活動収入の国県等補助金収入 116,410千円

未収債権額の増加（減少） 289,447千円

減価償却費 625,907千円

賞与等引当金繰入額（増減額） △250千円

退職手当引当金繰入額（増減額） △19,520千円

徴収不能引当金繰入額（増減額） △2,326千円

資産除売却益（損） 1,411千円

...

純資産変動計算書の本年度差額 △310,365千円

(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。

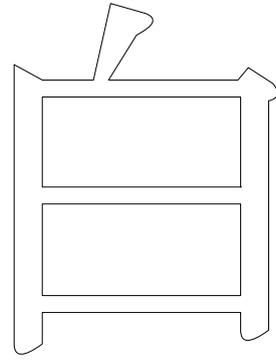
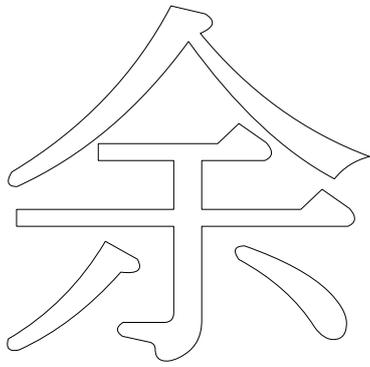
なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額 300,000千円

一時借入金に係る利子額 7千円

(5) 重要な非資金取引

該当なし



平成 30 年度

全体財務書類

全体貸借対照表

(平成31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	23,404,487	固定負債	9,970,670
有形固定資産	21,048,156	地方債等	8,193,044
事業用資産	9,342,664	長期未払金	-
土地	2,270,155	退職手当引当金	884,140
立木竹	198,367	損失補償等引当金	-
建物	11,642,262	その他	893,486
建物減価償却累計額	△ 7,227,164	流動負債	1,011,111
工作物	2,263,234	1年内償還予定地方債等	820,339
工作物減価償却累計額	△ 396,931	未払金	121,852
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	67,169
航空機	-	預り金	740
航空機減価償却累計額	-	その他	1,010
その他	-	負債合計	10,981,781
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	592,741	固定資産等形成分	24,854,881
インフラ資産	11,140,454	余剰分(不足分)	△ 9,669,490
土地	81,180		
建物	547,349		
建物減価償却累計額	△ 211,916		
工作物	21,532,329		
工作物減価償却累計額	△ 10,938,832		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	130,344		
物品	2,304,750		
物品減価償却累計額	△ 1,739,711		
無形固定資産	200,962		
ソフトウェア	3,444		
その他	197,518		
投資その他の資産	2,155,369		
投資及び出資金	79,210		
有価証券	55,656		
出資金	23,554		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	201,684		
長期貸付金	-		
基金	1,878,345		
減債基金	33,434		
その他	1,844,910		
その他	7		
徴収不能引当金	△ 3,876		
流動資産	2,762,686		
現金預金	668,377		
未収金	640,389		
短期貸付金	-		
基金	1,450,394		
財政調整基金	1,450,394		
減債基金	-		
棚卸資産	453		
その他	3,934		
徴収不能引当金	△ 862		
繰延資産	-		
資産合計	26,167,172	純資産合計	15,185,391
		負債及び純資産合計	26,167,172

全体行政コスト計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	7,479,539
業務費用	3,791,367
人件費	944,712
職員給与費	808,220
賞与等引当金繰入額	67,008
退職手当引当金繰入額	-
その他	69,484
物件費等	2,574,106
物件費	1,388,559
維持補修費	191,004
減価償却費	991,934
その他	2,610
その他の業務費用	272,549
支払利息	80,159
徴収不能引当金繰入額	1,888
その他	190,501
移転費用	3,688,172
補助金等	3,038,036
社会保障給付	421,399
他会計への繰出金	195,935
その他	32,802
経常収益	411,293
使用料及び手数料	225,891
その他	185,401
純経常行政コスト	△ 7,068,246
臨時損失	7,335
災害復旧事業費	-
資産除売却損	7,313
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	22
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	△ 7,075,581

全体純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31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	15,351,863	24,847,918	△ 9,496,055
純行政コスト (△)	△ 7,075,581		△ 7,075,581
財源	6,686,021		6,686,021
税収等	4,805,339		4,805,339
国県等補助金	1,880,682		1,880,682
本年度差額	△ 389,560		△ 389,560
固定資産等の変動 (内部変動)		15,634	△ 15,634
有形固定資産等の増加		1,288,565	△ 1,288,565
有形固定資産等の減少		△ 1,084,449	1,084,449
貸付金・基金等の増加		369,362	△ 369,362
貸付金・基金等の減少		△ 557,843	557,843
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	222,978	222,978	
その他	110	△ 231,649	231,759
本年度純資産変動額	△ 166,472	6,963	△ 173,435
本年度末純資産残高	15,185,391	24,854,881	△ 9,669,490

全体資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	6,533,370
業務費用支出	2,845,198
人件費支出	947,444
物件費等支出	1,583,122
支払利息支出	80,159
その他の支出	234,473
移転費用支出	3,688,172
補助金等支出	3,038,036
社会保障給付支出	421,399
他会計への繰出支出	195,935
その他の支出	32,802
業務収入	7,151,268
税込等収入	4,812,478
国県等補助金収入	1,902,439
使用料及び手数料収入	225,559
その他の収入	210,792
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	13,306
業務活動収支	631,204
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,245,165
公共施設等整備費支出	975,425
基金積立金支出	269,019
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	721
投資活動収入	353,749
国県等補助金収入	121,400
基金取崩収入	226,039
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	6,311
その他の収入	-
投資活動収支	△ 891,416
【財務活動収支】	
財務活動支出	670,086
地方債等償還支出	670,086
その他の支出	-
財務活動収入	915,100
地方債等発行収入	915,100
その他の収入	-
財務活動収支	245,014
本年度資金収支額	△ 15,198
前年度末資金残高	629,368
本年度末資金残高	614,171
前年度末歳計外現金残高	55,179
本年度歳計外現金増減額	△ 973
本年度末歳計外現金残高	54,206
本年度末現金預金残高	668,377

全体附属明細書

1. 全体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)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D)-(E)-(G)
事業用資産	16,105,830	1,035,152	167,723	16,973,259	7,624,694	353,111	0	0	9,348,566
土地	2,233,429	39,616	2,890	2,270,155	0	0	0	0	2,270,155
立木竹	11,206	187,161	0	198,367	0	0	0	0	198,367
建物	11,635,984	12,778	0	11,648,762	7,227,762	269,873	0	0	4,421,000
工作物	2,099,792	163,441	0	2,263,234	396,931	83,238	0	0	1,866,302
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	125,419	632,155	164,833	592,741	0	0	0	0	592,741
インフラ資産	21,956,173	670,611	335,582	22,291,202	11,150,748	548,779	0	0	11,140,454
土地	68,915	12,265	0	81,180	0	0	0	0	81,180
建物	547,355	6,550	6,557	547,349	211,916	15,530	0	0	335,432
工作物	21,246,979	285,834	485	21,532,329	10,938,832	533,249	0	0	10,593,497
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	92,924	365,961	328,541	130,344	0	0	0	0	130,344
物品	2,214,972	94,407	4,629	2,304,750	1,739,711	84,624	0	0	565,038
合計	40,276,975	1,800,170	507,934	41,569,211	20,515,153	986,514	0	0	21,054,058

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	その他	合計
事業用資産	2,053,772	3,080,333	763,137	12,848	2,333,410	520,367	584,698	0	9,348,566
土地	209,280	769,148	158,788	0	741,430	10,796	380,714	0	2,270,155
立木竹	0	0	0	0	198,367	0	0	0	198,367
建物	411,432	2,008,121	95,559	0	1,242,147	468,450	195,292	0	4,421,000
工作物	1,363,567	298,888	5,875	12,848	136,270	40,161	8,693	0	1,866,302
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	69,492	4,176	502,916	0	15,196	961	0	0	592,741
インフラ資産	6,720,042	5,529	0	2,356,622	2,056,813	0	1,447	0	11,140,454
土地	26,111	5,529	0	49,496	44	0	0	0	81,180
建物	209,680	0	0	125,752	0	0	0	0	335,432
工作物	6,355,514	0	0	2,181,213	2,056,769	0	0	0	10,593,497
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	128,736	0	0	161	0	0	1,447	0	130,344
物品	8,730	186,628	819	269,070	27,189	17,348	55,254	0	565,038
合計	8,782,544	3,272,490	763,956	2,638,539	4,417,412	537,715	641,400	0	21,054,058

注記

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……………原則として取得原価
ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価としています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））
- ③ 出資金……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

埴町上水道事業
貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(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 7年～38年
工作物 10年～60年
物品 2年～15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。）
- ③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産……………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

(5) 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、徴収不能見込額を計上しています。
ただし、一部の連結対象団体においては、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回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（又は個別に改修可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
- ② 退職手当引当金
一般会計により負担しているため退職手当引当金は計上していない。
- ③ 損失補償等引当金
- ④ 賞与等引当金
翌年度6月支給予定の期末手当、勤勉手当等及び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

- ① ファイナンス・リース取引
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。

(7) 連結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。

- (8) 採用した消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

2 重要な会計方針の変更等

- (1) 会計処理の原則または手続の変更
該当なし

- (2) 表示方法の変更
該当なし

- (3) 連結資金収支計算書における資金の範囲の変更
該当なし

3 重要な後発事象

- (1) 主要な業務の改廃
該当なし

- (2) 組織・機構の大幅な変更
該当なし

- (3) 地方財政制度の大幅な改正
該当なし

- (4) 重大な災害等の発生
該当なし

4 偶発債務

- (1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況
該当なし

- (2) 係争中の訴訟等
該当なし

5 追加情報（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) 連結対象団体について

全体会計等財務書類の範囲は次のとおりです。

一般会計

国民健康保険特別会計

農業集落排水事業特別会計

公共下水道事業特別会計

介護保険特別会計

後期高齢者医療特別会計

上水道事業会計

※財産区特別会計については連結対象外であるため笹原財産区特別会計は含めない。

- (2) 出納整理期間について

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

(3) 表示金額単位

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。

平成 30 年度

連結財務書類

連結貸借対照表

(平成31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	24,945,157	固定負債	10,205,778
有形固定資産	22,674,857	地方債等	8,352,682
事業用資産	10,908,208	長期未払金	-
土地	2,353,991	退職手当引当金	956,691
立木竹	198,367	損失補償等引当金	-
建物	13,947,997	その他	896,405
建物減価償却累計額	△ 8,303,472	流動負債	1,077,265
工作物	2,558,337	1年内償還予定地方債等	828,017
工作物減価償却累計額	△ 468,478	未払金	136,183
船舶	-	未払費用	9,559
船舶減価償却累計額	-	前受金	491
浮標等	-	前受収益	21,687
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	78,658
航空機	-	預り金	1,660
航空機減価償却累計額	-	その他	1,010
その他	-	負債合計	11,283,044
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	621,465	固定資産等形成分	26,625,664
インフラ資産	11,140,454	余剰分(不足分)	△ 9,259,991
土地	81,180	他団体出資等分	-
建物	547,349		
建物減価償却累計額	△ 211,916		
工作物	21,532,329		
工作物減価償却累計額	△ 10,938,832		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	130,344		
物品	2,462,042		
物品減価償却累計額	△ 1,835,846		
無形固定資産	149,286		
ソフトウェア	5,894		
その他	143,392		
投資その他の資産	2,121,014		
投資及び出資金	23,256		
有価証券	660		
出資金	22,604		
その他	△ 9		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	201,739		
長期貸付金	-		
基金	1,899,889		
減債基金	33,836		
その他	1,866,053		
その他	7		
徴収不能引当金	△ 3,876		
流動資産	3,703,559		
現金預金	1,552,203		
未収金	669,900		
短期貸付金	-		
基金	1,459,457		
財政調整基金	1,459,457		
減債基金	-		
棚卸資産	6,879		
その他	15,982		
徴収不能引当金	△ 862		
繰延資産	-		
資産合計	28,648,717	純資産合計	17,365,673
		負債及び純資産合計	28,648,717

連結行政コスト計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	8,852,972
業務費用	4,563,931
人件費	1,085,227
職員給与費	931,715
賞与等引当金繰入額	78,497
退職手当引当金繰入額	△ 4,026
その他	79,042
物件費等	2,938,476
物件費	1,570,005
維持補修費	211,922
減価償却費	1,076,311
その他	80,238
その他の業務費用	540,228
支払利息	80,379
徴収不能引当金繰入額	1,888
その他	457,960
移転費用	4,289,042
補助金等	3,635,965
社会保障給付	423,624
他会計への繰出金	195,935
その他	33,517
経常収益	784,795
使用料及び手数料	252,640
その他	532,155
純経常行政コスト	8,068,177
臨時損失	8,008
災害復旧事業費	-
資産除売却損	7,986
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	22
臨時利益	2
資産売却益	2
その他	-
純行政コスト	8,076,183

連結純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	15,582,270	24,785,679	△ 9,203,409	0
純行政コスト (△)	△ 8,076,183		△ 8,076,183	0
財源	8,592,575		8,592,575	0
税金等	5,496,821		5,496,821	0
国県等補助金	3,095,754		3,095,754	0
本年度差額	516,391		516,391	0
固定資産等の変動 (内部変動)		161,888	△ 161,888	
有形固定資産等の増加		1,809,567	△ 1,809,567	
有形固定資産等の減少		△ 1,460,903	1,460,903	
貸付金・基金等の増加		382,781	△ 382,781	
貸付金・基金等の減少		△ 569,557	569,557	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	222,978	222,978		
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	1,044,034	1,455,504	△ 411,470	
本年度純資産変動額	1,783,403	1,839,985	△ 56,582	0
本年度末純資産残高	17,365,673	26,625,664	△ 9,259,991	0

連結資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	7,551,214
業務費用支出	3,250,401
人件費支出	1,101,140
物件費等支出	1,787,106
支払利息支出	80,353
その他の支出	281,801
移転費用支出	4,300,813
補助金等支出	3,647,736
社会保障給付支出	423,624
他会計への繰出支出	195,935
その他の支出	33,517
業務収入	9,057,662
税込等収入	5,503,959
国県等補助金収入	3,064,592
使用料及び手数料収入	252,307
その他の収入	236,804
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	13,306
業務活動収支	1,519,754
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,476,722
公共施設等整備費支出	1,202,606
基金積立金支出	273,394
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	721
投資活動収入	418,643
国県等補助金収入	174,319
基金取崩収入	238,011
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	6,313
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,058,079
【財務活動収支】	
財務活動支出	692,120
地方債等償還支出	690,938
その他の支出	1,182
財務活動収入	964,220
地方債等発行収入	964,220
その他の収入	-
財務活動収支	272,099
本年度資金収支額	733,774
前年度末資金残高	749,852
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	1,483,626
前年度末歳計外現金残高	55,179
本年度歳計外現金増減額	△ 973
本年度末歳計外現金残高	54,206
本年度末現金預金残高	1,537,832

連結附属明細書

1. 連結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)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D)-(E)-(G)
事業用資産	18,613,070	1,505,620	432,032	19,686,657	8,772,548	361,380	0	0	10,914,110
土地	2,317,265	39,616	2,890	2,353,991	0	0	0	0	2,353,991
立木竹	11,206	187,161	0	198,367	0	0	0	0	198,367
建物	13,653,539	301,250	292	13,954,497	8,304,070	271,770	0	0	5,650,427
工作物	2,214,110	345,437	1,210	2,558,337	468,478	89,610	0	0	2,089,859
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	416,950	632,155	427,640	621,465	0	0	0	0	621,465
インフラ資産	21,956,173	670,611	335,582	22,291,202	11,150,748	548,779	0	0	11,140,454
土地	68,915	12,265	0	81,180	0	0	0	0	81,180
建物	547,355	6,550	6,557	547,349	211,916	15,530	0	0	335,432
工作物	21,246,979	285,834	485	21,532,329	10,938,832	533,249	0	0	10,593,497
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	92,924	365,961	328,541	130,344	0	0	0	0	130,344
物品	2,365,662	114,472	18,092	2,462,042	1,835,846	90,958	0	0	626,196
合計	42,934,905	2,290,703	785,707	44,439,901	21,759,142	1,001,117	0	0	22,680,759

(単位：千円)

②有形固定資産の行政目的別明細

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	その他	合計
事業用資産	2,053,772	3,080,333	763,137	1,509,353	2,341,924	578,273	587,317	0	10,914,110
土地	209,280	769,148	158,788	83,836	741,430	10,796	380,714	0	2,353,991
立木竹	0	0	0	0	198,367	0	0	0	198,367
建物	411,432	2,008,121	95,559	1,199,374	1,245,414	493,860	196,668	0	5,650,427
工作物	1,363,567	298,888	5,875	197,419	141,517	72,657	9,936	0	2,089,859
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	69,492	4,176	502,916	28,724	15,196	961	0	0	621,465
インフラ資産	6,720,042	5,529	0	2,356,622	2,056,813	0	1,447	0	11,140,454
土地	26,111	5,529	0	49,496	44	0	0	0	81,180
建物	209,680	0	0	125,752	0	0	0	0	335,432
工作物	6,355,514	0	0	2,181,213	2,056,769	0	0	0	10,593,497
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	128,736	0	0	161	0	0	1,447	0	130,344
物品	8,730	186,628	819	292,999	38,033	43,680	55,306	0	626,196
合計	8,782,544	3,272,490	763,956	4,158,974	4,436,770	621,954	644,070	0	22,680,759

注記

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……………原則として取得原価
ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価としています。
なお、一部の連結対象団体においては、原則、取得原価としています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
ただし、一部の連結対象団体においては、利息法によっています。
- ② 満期保有目的以外の有価証券
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
ただし、一部の連結対象団体においては、総平均法によっています。
イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））
ただし、一部の連結対象団体においては、利息法によっています。
- ③ 出資金……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 埴町上水道事業
貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
株式会社 埴町振興公社
最終仕入原価法による原価法

(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 7年～38年
工作物 10年～60年
物品 2年～15年
ただし、一部の連結対象団体については定率法によっています。
- 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。）
- ③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産……………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

(5) 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、徴収不能見込額を計上しています。
ただし、一部の連結対象団体においては、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回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（又は個別に改修可能性を検討し）、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。
ただし、一部の連結対象団体においては、主として期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上しています。
- ③ 損失補償等引当金
- ④ 賞与等引当金
翌年度6月支給予定の期末手当、勤勉手当等及び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

- ① ファイナンス・リース取引
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。

(7) 連結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。

(8) 採用した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、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

(9) 決算日が一般会計等と異なる場合に特に行った処理の概要

決算日と連結決算日の差異が3か月を超えない連結対象団体については当該連結対象団体の決算を基礎として連結手続を行っていますが、決算日と連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計処理の原則または手続の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

(3) 連結資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当なし

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当なし

(4) 重大な災害等の発生

該当なし

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当なし

(2) 係争中の訴訟等

該当なし

5 追加情報（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) 連結対象団体について

団体（会計）名称	区分	連結の方法	比例連結割合
国民健康保険特別会計	その他の公営事業会計	全部連結	-
農業集落排水処理事業特別会計	その他の公営事業会計	全部連結	-
公共下水道事業特別会計	その他の公営事業会計	全部連結	-
介護保険特別会計	その他の公営事業会計	全部連結	-
後期高齢者医療特別会計	その他の公営事業会計	全部連結	-
塙町上水道事業	公営企業会計	全部連結	-
株式会社 塙町振興公社	第三セクター等	全部連結	-
東白衛生組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	27.89%
福島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	0.56%
福島県市町村総合事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	消防補償等特別会計 1.04% 消防賞じゅつ金特別会計 1.39% 非常勤職員公務災害補償 1.07%
白河地方広域市町村圏整備組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	総務費 7.31% 第二次救急医療運営費 7.19% 情報管理費 7.55% 徴税費 6.99% 介護認定審査費 9.68% 障害認定審査費 6.85% 常備消防費 7.80%
白河地方土地開発公社	一部事務組合・広域連合	比例連結	9.50%

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。

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。

③ 第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体（出資割合等が50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。）は、全部連結の対象としています。また、いずれの地方公共団体にとっても全部連結の対象とならない第三セクター等については、出資割合等や活動実績等に応じて、比例連結の対象としています。

(2) 出納整理期間について

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

(3) 表示金額単位

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。

