

## 連結貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

連結会計

(単位:千円)

科目名	金額	科目名	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	43,519,684	固定負債	15,559,252
有形固定資産	38,662,588	地方債等	11,859,669
事業用資産	10,814,437	長期未払金	-
土地	2,849,268	退職手当引当金	929,605
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	15,980,293	その他	2,769,978
建物減価償却累計額	-9,234,495	流動負債	1,486,380
工作物	2,733,478	1年内償還予定地方債等	1,215,502
工作物減価償却累計額	-1,814,508	未払金	63,375
船舶	245,513	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-113,675	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	65,086
航空機	-	預り金	130,700
航空機減価償却累計額	-	その他	11,718
その他	-	負債合計	17,045,632
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	168,563	固定資産等形成分	46,041,427
インフラ資産	27,393,780	余剰分(不足分)	-16,364,524
土地	282,914	他団体出資等分	-
建物	379,068		
建物減価償却累計額	-175,803		
工作物	58,023,036		
工作物減価償却累計額	-31,189,129		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	73,692		
物品	1,376,968		
物品減価償却累計額	-922,596		
無形固定資産	99,865		
ソフトウェア	99,864		
その他	2		
投資その他の資産	4,757,231		
投資及び出資金	32,660		
有価証券	7,181		
出資金	25,479		
その他	-		
長期延滞債権	89,861		
長期貸付金	188,460		
基金	4,450,643		
減債基金	573,779		
その他	3,876,864		
その他	-		
徴収不能引当金	-4,394		
流動資産	3,202,851		
現金預金	616,890		
未収金	36,345		
短期貸付金	26,505		
基金	2,495,238		
財政調整基金	2,495,238		
減債基金	-		
棚卸資産	29,618		
その他	389		
徴収不能引当金	-2,134		
繰延資産	-	純資産合計	29,676,903
資産合計	46,722,535	負債及び純資産合計	46,722,535

## 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

連結会計

(単位:千円)

科目名	金額
経常費用	10,791,997
業務費用	5,284,609
人件費	1,191,665
職員給与費	889,834
賞与等引当金繰入額	65,086
退職手当引当金繰入額	122,253
その他	114,493
物件費等	3,837,189
物件費	1,736,111
維持補修費	379,076
減価償却費	1,722,002
その他	-
その他の業務費用	255,755
支払利息	93,352
徴収不能引当金繰入額	3,315
その他	159,089
移転費用	5,507,388
補助金等	5,007,508
社会保障給付	496,088
その他	3,793
経常収益	721,794
使用料及び手数料	489,716
その他	232,077
純経常行政コスト	10,070,203
臨時損失	3,528
災害復旧事業費	-
資産除売却損	2,328
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,200
臨時利益	7,167
資産売却益	595
その他	6,573
純行政コスト	10,066,564

## 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

連結会計

(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	29,940,019	45,810,981	-15,870,962	-
純行政コスト(△)	-10,066,564		-10,066,564	-
財源	9,644,378		9,644,378	-
税収等	6,393,954		6,393,954	-
国県等補助金	3,250,424		3,250,424	-
本年度差額	-422,186		-422,186	-
固定資産等の変動(内部変動)		50,506	-50,506	
有形固定資産等の増加		1,793,370	-1,793,370	
有形固定資産等の減少		-1,795,961	1,795,961	
貸付金・基金等の増加		493,465	-493,465	
貸付金・基金等の減少		-440,368	440,368	
資産評価差額	515	515		
無償所管換等	76,667	76,667		
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	82,261	102,758	-20,497	-
その他	-373	-	-373	-
本年度純資産変動額	-263,116	230,446	-493,562	-
本年度末純資産残高	29,676,903	46,041,427	-16,364,524	-

## 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

連結会計

(単位:千円)

科目名	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	8,951,868
業務費用支出	3,357,070
人件費支出	1,059,395
物件費等支出	2,094,983
支払利息支出	93,352
その他の支出	109,340
移転費用支出	5,594,798
補助金等支出	5,014,007
社会保障給付支出	496,088
その他の支出	84,704
業務収入	10,014,216
税込等収入	6,294,492
国県等補助金収入	3,051,814
使用料及び手数料収入	498,046
その他の収入	169,864
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	26,346
<b>業務活動収支</b>	<b>1,088,694</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	2,051,869
公共施設等整備費支出	1,728,666
基金積立金支出	232,373
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	90,830
その他の支出	-
投資活動収入	487,015
国県等補助金収入	174,164
基金取崩収入	250,400
貸付金元金回収収入	56,745
資産売却収入	5,706
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>-1,564,854</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,288,423
地方債等償還支出	1,277,069
その他の支出	11,354
財務活動収入	1,786,537
地方債等発行収入	1,782,701
その他の収入	3,836
<b>財務活動収支</b>	<b>498,114</b>
本年度資金収支額	21,954
前年度末資金残高	452,693
比例連結割合変更に伴う差額	13,162
本年度末資金残高	487,809
前年度末歳計外現金残高	133,948
本年度歳計外現金増減額	-4,868
本年度末歳計外現金残高	129,080
本年度末現金預金残高	616,890

## 注 記 (連結会計)

### 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においては備忘価額 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……………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……………償却原価法 (利息法)

##### 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

(売却原価は総平均法により算定。)

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 (利息法))

##### ③ 出資金

##### ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

(売却原価は移動平均法により算定)

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……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による低価法

ただし、一部の連結対象団体については個別法による原価法によっています

(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～50年

工作物 5年～75年

物品 3年～10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（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・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

(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。

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せん。

長期貸付金については、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。

② 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち大崎上島町へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。

③ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

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

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（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300万円以下のファイナンス・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。

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。

(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) 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) 連結対象団体（会計）の決算日が一般会計等と異なる場合の処理

該当ありません。

## 2 重要な会計方針の変更等

### (1) 会計方針の変更

該当ありません。

### (2) 表示方法の変更

該当ありません。

### (3) 連結資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当ありません。

## 3 重要な後発事象

### (1) 主要な業務の改廃

該当ありません。

### (2) 組織・機構の大幅な変更

該当ありません。

### (3) 地方財政制度の大幅な改正

該当ありません。

### (4) 重大な災害等の発生

該当ありません。

#### 4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当ありません。

(2) 係争中の訴訟等

該当ありません。

#### 5 追加情報

(1) 連結対象団体（会計）

団体（会計）名	区分	連結の方法	比例連結割合
広島県市町総合事務組合 （一般会計・退職手当事業）	一部事務組合・広域連合	比例連結	1.64%
広島県市町総合事務組合 （一般会計・公務災害事業）	一部事務組合・広域連合	比例連結	2.62%
広島中央環境衛生組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	7.68%
広島県後期高齢者医療広域連合 （一般会計）	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.82%
広島県後期高齢者医療広域連合 （後期高齢者医療特別会計）	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.50%
大崎上島町社会福祉協議会	第三セクター等	全部連結	-

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。
- 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。ただし、出資割合が 25%未満であって、損失補償を付している等の重要性がない場合は、比例連結の対象としていない場合があります。

(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) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

売却予定とされている公共資産

イ 内訳

事業用資産 20,119 千円 (20,119 千円)

土地 20,119 千円 (20,119 千円)

平成 31 年 3 月 31 日時点における売却可能価額を記載しています。

売却可能価額は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によっています。

上記の（20,119 千円）は貸借対照表における簿価を記載しています。

【様式第5号】

**連結附属明細書**

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: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	20,031,274	2,062,121	116,281	21,977,115	11,162,678	416,700	10,814,437
土地	2,837,754	20,271	8,756	2,849,268	-	-	2,849,268
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	15,158,056	902,636	80,400	15,980,293	9,234,495	343,597	6,745,798
工作物	1,887,204	846,274	-	2,733,478	1,814,508	63,032	918,969
船舶	122,787	122,726	-	245,513	113,675	10,072	131,838
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	25,474	170,214	27,125	168,563	-	-	168,563
インフラ資産	58,504,652	393,250	139,190	58,758,712	29,033,952	1,095,229	27,393,780
土地	281,307	1,608	-	282,914	-	-	282,914
建物	379,068	-	-	379,068	175,803	9,515	203,265
工作物	57,727,689	300,444	5,096	58,023,036	31,189,129	1,199,335	26,833,908
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	116,588	91,198	134,094	73,692	-	-	73,692
物品	1,325,126	54,984	3,142	1,376,968	922,596	66,754	454,371
合計	79,861,052	2,510,355	258,613	82,112,794	41,119,226	1,578,683	38,662,588