

全体貸借対照表

(平成30年 3月31日現在)

(単位:円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 41,676,074,135 | 固定負債 | 13,051,917,638 |
| 有形固定資産 | 39,599,987,900 | 地方債等 | 12,449,754,345 |
| 事業用資産 | 18,501,530,892 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 4,529,116,099 | 退職手当引当金 | 584,314,000 |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 27,483,596,177 | その他 | 17,849,293 |
| 建物減価償却累計額 | △ 14,123,346,357 | 流動負債 | 1,661,547,241 |
| 工作物 | 998,320,949 | 1年内償還予定地方債等 | 1,449,764,699 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 424,603,976 | 未払金 | 47,529,094 |
| 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 | 111,112,894 |
| 航空機 | - | 預り金 | 53,140,554 |
| 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 | 14,713,464,879 |
| 建設仮勘定 | 38,448,000 | | |
| インフラ資産 | 20,872,475,299 | 【純資産の部】 | |
| 土地 | 1,564,056,779 | 固定資産等形成分 | 42,999,999,361 |
| 建物 | 2,984,681,109 | 余剰分(不足分) | △ 13,765,283,458 |
| 建物減価償却累計額 | △ 1,243,062,065 | 他団体出資等分 | - |
| 工作物 | 31,691,208,461 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 14,266,228,860 | | |
| その他 | 1,172,635,139 | | |
| その他減価償却累計額 | △ 1,030,815,264 | | |
| 建設仮勘定 | - | | |
| 物品 | 1,088,310,467 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 862,328,758 | | |
| 無形固定資産 | 160,600 | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | 160,600 | | |
| 投資その他の資産 | 2,075,925,635 | | |
| 投資及び出資金 | 38,533,288 | | |
| 有価証券 | 19,787,500 | | |
| 出資金 | 18,745,788 | | |
| その他 | - | | |
| 長期延滞債権 | 16,826,038 | | |
| 長期貸付金 | - | | |
| 基金 | 2,022,385,855 | | |
| 減債基金 | 789,692,000 | | |
| その他 | 1,232,693,855 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 1,819,546 | | |
| 流動資産 | 2,272,106,647 | | |
| 現金預金 | 896,110,867 | | |
| 未収金 | 51,306,724 | | |
| 短期貸付金 | - | | |
| 基金 | 1,323,925,226 | | |
| 財政調整基金 | 1,323,925,226 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | - | | |
| その他 | 1,760,790 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 996,960 | | |
| 繰延資産 | - | | |
| 資産合計 | 43,948,180,782 | 純資産合計 | 29,234,715,903 |
| | | 負債及び純資産合計 | 43,948,180,782 |

全体行政コスト計算書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

(単位:円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|---------------|
| 経常費用 | 8,956,593,451 |
| 業務費用 | 6,069,432,149 |
| 人件費 | 2,295,419,257 |
| 職員給与費 | 1,481,551,302 |
| 賞与等引当金繰入額 | 111,112,894 |
| 退職手当引当金繰入額 | 404,824,114 |
| その他 | 297,930,947 |
| 物件費等 | 3,531,999,634 |
| 物件費 | 1,783,008,687 |
| 維持補修費 | 331,755,396 |
| 減価償却費 | 1,417,235,551 |
| その他 | - |
| その他の業務費用 | 242,013,258 |
| 支払利息 | 145,014,576 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 2,103,279 |
| その他 | 94,895,403 |
| 移転費用 | 2,887,161,302 |
| 補助金等 | 2,701,425,858 |
| 社会保障給付 | 164,022,438 |
| その他 | 21,713,006 |
| 経常収益 | 1,088,058,007 |
| 使用料及び手数料 | 443,166,654 |
| その他 | 644,891,353 |
| 純経常行政コスト | 7,868,535,444 |
| 臨時損失 | 9,985,484 |
| 災害復旧事業費 | - |
| 資産除売却損 | 9,884,162 |
| 損失補償等引当金繰入額 | - |
| その他 | 101,322 |
| 臨時利益 | 28,227,200 |
| 資産売却益 | 28,227,200 |
| その他 | - |
| 純行政コスト | 7,850,293,728 |

全体純資産変動計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

(単位: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 | 29,800,486,986 | 43,407,957,867 | △ 13,607,470,881 | - |
| 純行政コスト(△) | △ 7,850,293,728 | | △ 7,850,293,728 | - |
| 財源 | 7,261,553,596 | | 7,261,553,596 | - |
| 税金等 | 5,781,346,599 | | 5,781,346,599 | - |
| 国県等補助金 | 1,480,206,997 | | 1,480,206,997 | - |
| 本年度差額 | △ 588,740,132 | | △ 588,740,132 | - |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 445,177,555 | 445,177,555 | |
| 有形固定資産等の増加 | | 1,099,911,357 | △ 1,099,911,357 | |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 1,427,119,713 | 1,427,119,713 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 50,740,236 | △ 50,740,236 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 168,709,435 | 168,709,435 | |
| 資産評価差額 | - | - | | |
| 無償所管換等 | 23,019,049 | 23,019,049 | | |
| 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 | △ 50,000 | 14,200,000 | △ 14,250,000 | |
| 本年度純資産変動額 | △ 565,771,083 | △ 407,958,506 | △ 157,812,577 | - |
| 本年度末純資産残高 | 29,234,715,903 | 42,999,999,361 | △ 13,765,283,458 | - |

全体資金収支計算書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

(単位:円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|----------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 6,987,555,187 |
| 業務費用支出 | 4,100,393,885 |
| 人件費支出 | 1,779,482,249 |
| 物件費等支出 | 2,082,381,847 |
| 支払利息支出 | 145,014,577 |
| その他の支出 | 93,515,212 |
| 移転費用支出 | 2,887,161,302 |
| 補助金等支出 | 2,701,425,858 |
| 社会保障給付支出 | 164,022,438 |
| その他の支出 | 21,713,006 |
| 業務収入 | 8,068,823,048 |
| 税収等収入 | 5,781,291,048 |
| 国県等補助金収入 | 1,207,065,997 |
| 使用料及び手数料収入 | 436,074,009 |
| その他の収入 | 644,391,994 |
| 臨時支出 | - |
| 災害復旧事業費支出 | - |
| その他の支出 | - |
| 臨時収入 | - |
| 業務活動収支 | 1,081,267,861 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 1,286,811,216 |
| 公共施設等整備費支出 | 1,103,776,216 |
| 基金積立金支出 | 183,035,000 |
| 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 | 452,438,200 |
| 国県等補助金収入 | 273,141,000 |
| 基金取崩収入 | 151,000,000 |
| 貸付金元金回収収入 | 70,000 |
| 資産売却収入 | 28,227,200 |
| その他の収入 | - |
| 投資活動収支 | △ 834,373,016 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 1,363,701,027 |
| 地方債償還支出 | 1,363,701,027 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 1,033,800,000 |
| 地方債発行収入 | 1,033,800,000 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | △ 329,901,027 |
| 本年度資金収支額 | △ 83,006,182 |
| 前年度末資金残高 | 926,134,119 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | - |
| 本年度末資金残高 | 843,127,937 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 51,860,086 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 1,122,844 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 52,982,930 |
| 本年度末現金預金残高 | 896,110,867 |

全体会計注記

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 年度以降に取得したもの
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
なお、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用））においては、原則、取得原価として
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
- 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
ただし、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、
相当の減額を行います。なお、実質価額の低下割合が 30%以上である場合には、「著
しく低下した場合」に該当するものとします。
- 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
- イ 市場価格のないもの 出資金額
ただし、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した場合には、
相当の減額を行います。なお、実質価額の低下割合が 30%以上である場合には、「著
しく低下した場合」に該当するものとします。

(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 | 6 年～80 年 |
| 物品 | 3 年～10 年 |

ただし、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用））においては、定率法によつています。

② 無形固定資産（リース資産を除きます。） 定額法

③ リース資産

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

(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、長期延滞債権及び貸付金について、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に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 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。

(6) 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）及び現金同等物を資金の範囲としています。

なお、現金及び現金同等物には、短期投資及び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み方式によつています。

ただし、一部の連結対象団体（地方公営企業（法適用））においては、税抜き方式によつています。

2. 重要な会計方針の変更等

該当事項はありません。

3. 重要な後発事象

(1) 重大な災害等の発生

平成 30 年 6 月 28 日から 7 月 8 日にかけて発生した平成 30 年 7 月豪雨により、復旧等に係る費用等の発生が 210 百万円程度見込まれています。

4. 偶発債務

該当事項はありません。

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 |
|---------------|----------|-------|--------|
| 一般会計 | 一般会計 | - | - |
| へき地出張診療所事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| CATV 事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 国民健康保険事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 国民健康保険診療所事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 後期高齢者医療事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 公共下水道事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 簡易水道事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 農業集落排水事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 介護保険事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 介護サービス事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 浄化槽事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 魚島船舶事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 特別養護老人ホーム事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 生名船舶事業会計 | 特別会計 | 全部連結 | - |
| 上水道事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 | - |

(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

表示単位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。なお、表示単位未満の計数があるときは「0」を表示し、計数がないときは「-」を表示し

ています。

- (4) 売却可能資産の範囲及び内訳
売却可能資産はありません。

全体附属明細書

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: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 | 34,604,161,919 | 2,363,715,639 | 3,918,396,333 | 33,049,481,225 | 14,547,950,333 | 651,963,682 | 18,501,530,892 |
| 土地 | 4,291,274,505 | 691,584,086 | 453,742,492 | 4,529,116,099 | - | - | 4,529,116,099 |
| 立木竹 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建物 | 29,441,977,865 | 1,300,564,553 | 3,258,946,241 | 27,483,596,177 | 14,123,346,357 | 598,617,903 | 13,360,249,820 |
| 工作物 | 665,201,949 | 333,119,000 | - | 998,320,949 | 424,603,976 | 53,345,779 | 573,716,973 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | 205,707,600 | - | 205,707,600 | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | 38,448,000 | - | 38,448,000 | - | - | 38,448,000 |
| インフラ資産 | 35,001,380,077 | 23,869,051,196 | 21,457,849,785 | 37,412,581,488 | 16,540,106,189 | 720,653,837 | 20,872,475,299 |
| 土地 | 2,023,609,651 | 240,493,261 | 700,046,133 | 1,564,056,779 | - | - | 1,564,056,779 |
| 建物 | 7,265,637,727 | 2,657,899,552 | 6,938,856,170 | 2,984,681,109 | 1,243,062,065 | 64,426,496 | 1,741,619,044 |
| 工作物 | 24,645,810,631 | 20,810,359,642 | 13,764,961,812 | 31,691,208,461 | 14,266,228,860 | 655,777,341 | 17,424,979,601 |
| その他 | 1,066,322,068 | 115,101,741 | 8,788,670 | 1,172,635,139 | 1,030,815,264 | 450,000 | 141,819,875 |
| 建設仮勘定 | - | 45,197,000 | 45,197,000 | - | - | - | - |
| 物品 | 1,119,137,502 | 94,499,859 | 125,326,894 | 1,088,310,467 | 862,328,758 | 44,618,032 | 225,981,709 |
| 合計 | 70,724,679,498 | 26,327,266,694 | 25,501,573,012 | 71,550,373,180 | 31,950,385,280 | 1,417,235,551 | 39,599,987,900 |

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 | 4,318,164,233 | 3,631,565,475 | 2,777,595,196 | 220,744,809 | 1,975,614,012 | 434,368,273 | 5,143,478,894 | 18,501,530,892 |
| 土地 | 679,748,884 | 1,218,808,282 | 413,443,279 | 25,585,521 | 502,901,428 | 9,454,173 | 1,679,174,532 | 4,529,116,099 |
| 立木竹 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 建物 | 3,601,087,433 | 2,298,833,855 | 2,354,802,191 | 156,502,487 | 1,431,984,984 | 252,346,600 | 3,264,692,270 | 13,360,249,820 |
| 工作物 | 37,327,916 | 113,923,338 | 9,349,726 | 3,016,801 | 40,727,600 | 172,567,500 | 196,804,092 | 573,716,973 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 35,640,000 | - | - | 2,808,000 | 38,448,000 |
| インフラ資産 | 3,798,169,374 | 2,446,869,423 | 1 | 6,009,952,750 | 8,515,281,639 | 43 | 99,202,069 | 20,869,475,299 |
| 土地 | 285,982,754 | 693,866,724 | - | 198,429,214 | 286,576,078 | - | 99,202,009 | 1,564,056,779 |
| 建物 | 3,311,620 | 1,114,343,088 | - | 615,807,123 | 8,157,213 | - | - | 1,741,619,044 |
| 工作物 | 3,508,875,000 | 638,659,611 | 1 | 5,056,896,538 | 8,220,548,348 | 43 | 60 | 17,424,979,601 |
| その他 | - | - | - | 138,819,875 | - | - | - | 138,819,875 |
| 建設仮勘定 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 物品 | 1,638,910 | 10,970,085 | 34,419,143 | 8,952,020 | 10,560,618 | 144,705,023 | 17,735,910 | 228,981,709 |
| 合計 | 8,117,972,517 | 6,089,404,983 | 2,812,014,340 | 6,239,649,579 | 10,501,456,269 | 579,073,339 | 5,260,416,873 | 39,599,987,900 |