

\*出力条件  
 \*会計年度：H28  
 \*出力帳票選択：財務書類  
 \*団体区分：全体  
 \*団体／会計コード：  
 \*出力範囲：年次  
 \*出力金額単位：円

## 全体貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位: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	13,256,360,482	固定負債	3,971,630,133
有形固定資産	11,942,272,410	地方債等	3,524,696,133
事業用資産	3,037,228,056	長期未払金	0
土地	1,465,321,023	退職手当引当金	446,934,000
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	4,127,843,546	その他	0
建物減価償却累計額	△ 2,757,270,713	流動負債	497,169,925
工作物	326,612,452	1年内償還予定地方債等	367,904,383
工作物減価償却累計額	△ 226,639,450	未払金	34,940,160
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	29,510,505
航空機	0	預り金	64,814,877
航空機減価償却累計額	0	その他	0
その他	276,138,750	負債合計	4,468,800,058
その他減価償却累計額	△ 174,777,552	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	0	固定資産等形成分	15,476,897,036
インフラ資産	8,802,041,066	余剰分(不足分)	△ 4,001,950,853
土地	391,003,373		
建物	540,000		
建物減価償却累計額	△ 338,580		
工作物	18,817,952,460		
工作物減価償却累計額	△ 10,407,116,187		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	0		
物品	227,786,385		
物品減価償却累計額	△ 124,783,097		
無形固定資産	11,268,120		
ソフトウェア	11,268,120		
その他	0		
投資その他の資産	1,302,819,952		
投資及び出資金	661,345,373		
有価証券	253,000		
出資金	661,092,373		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	121,195,431		
長期貸付金	400,000		
基金	535,005,367		
減債基金	0		
その他	535,005,367		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 15,126,219		
流動資産	2,687,385,759		
現金預金	455,632,540		
未収金	11,881,751		
短期貸付金	0		
基金	2,220,536,554		
財政調整基金	2,132,633,050		
減債基金	87,903,504		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	△ 665,086		
繰延資産	-		
資産合計	15,943,746,241	純資産合計	11,474,946,183
		負債及び純資産合計	15,943,746,241

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

- \*出力条件
- \*会計年度：H28
- \*出力帳票選択：財務書類
- \*団体区分：全体
- \*団体／会計コード：
- \*出力範囲：年次
- \*出力金額単位：円

## 全体行政コスト計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	3,907,788,617
業務費用	2,270,466,731
人件費	613,363,168
職員給与費	428,639,883
賞与等引当金繰入額	29,510,505
退職手当引当金繰入額	30,815,000
その他	124,397,780
物件費等	972,804,194
物件費	339,850,826
維持補修費	131,741,418
減価償却費	501,211,950
その他	-
その他の業務費用	684,299,369
支払利息	73,038,865
徴収不能引当金繰入額	556,339
その他	610,704,165
移転費用	1,637,321,886
補助金等	1,403,655,347
社会保障給付	224,976,009
他会計への繰出金	0
その他	8,690,530
経常収益	189,896,878
使用料及び手数料	171,848,327
その他	18,048,551
<b>純経常行政コスト</b>	<b>3,717,891,739</b>
臨時損失	168,604
災害復旧事業費	-
資産除売却損	4
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	168,600
臨時利益	3,800
資産売却益	-
その他	3,800
<b>純行政コスト</b>	<b>3,718,056,543</b>

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

\*出力条件  
 \*会計年度：H28  
 \*出力帳票選択：財務書類  
 \*団体区分：全体  
 \*団体／会計コード：  
 \*出力範囲：年次  
 \*出力金額単位：円

## 全体純資産変動計算書

自 平成28年4月1日  
 至 平成29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)
前年度末純資産残高	11,595,598,477	15,397,751,087	△ 3,802,152,610
純行政コスト(△)	△ 3,718,056,543		△ 3,718,056,543
財源	3,594,524,249		3,594,524,249
税金等	2,517,092,940		2,517,092,940
国県等補助金	1,077,431,309		1,077,431,309
本年度差額	△ 123,532,294		△ 123,532,294
固定資産等の変動(内部変動)		76,265,949	△ 76,265,949
有形固定資産等の増加		485,013,283	△ 485,013,283
有形固定資産等の減少		△ 507,522,367	507,522,367
貸付金・基金等の増加		220,392,043	△ 220,392,043
貸付金・基金等の減少		△ 121,617,010	121,617,010
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	2,880,000	2,880,000	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 120,652,294	79,145,949	△ 199,798,243
本年度末純資産残高	11,474,946,183	15,476,897,036	△ 4,001,950,853

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

\*出力条件  
 \*会計年度：H28  
 \*出力帳票選択：財務書類  
 \*団体区分：全体  
 \*団体／会計コード：  
 \*出力範囲：年次  
 \*出力金額単位：円

## 全体資金収支計算書

自 平成28年4月1日  
 至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	3,336,208,657
業務費用支出	1,698,886,771
人件費支出	581,032,711
物件費等支出	1,034,996,575
支払利息支出	73,038,865
その他の支出	9,818,620
移転費用支出	1,637,321,886
補助金等支出	1,403,655,347
社会保障給付支出	224,976,009
他会計への繰出支出	0
その他の支出	8,690,530
業務収入	3,646,163,184
税込等収入	2,527,473,387
国県等補助金収入	930,163,456
使用料及び手数料収入	170,477,790
その他の収入	18,048,551
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	39,246,853
<b>業務活動収支</b>	<b>349,201,380</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	699,149,854
公共施設等整備費支出	485,009,483
基金積立金支出	210,659,371
投資及び出資金支出	481,000
貸付金支出	3,000,000
その他の支出	-
投資活動収入	217,999,731
国県等補助金収入	108,021,000
基金取崩収入	106,678,731
貸付金元金回収収入	3,300,000
資産売却収入	-
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 481,150,123</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	350,885,733
地方債償還支出	350,885,733
その他の支出	-
財務活動収入	367,502,000
地方債発行収入	367,502,000
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>16,616,267</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 115,332,476</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>506,150,139</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>390,817,663</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>28,432,862</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>36,382,015</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>64,814,877</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>455,632,540</b>

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

## 【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

## (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	5,861,330,917	353,444,125	18,859,271	6,195,915,771	3,158,687,715	128,242,254	3,037,228,056
土地	1,456,990,190	12,465,791	4,134,958	1,465,321,023	0	0	1,465,321,023
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	3,807,296,245	335,271,614	14,724,313	4,127,843,546	2,757,270,713	82,123,141	1,370,572,833
工作物	320,905,732	5,706,720	0	326,612,452	226,639,450	8,059,805	99,973,002
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	276,138,750	0	0	276,138,750	174,777,552	38,059,308	101,361,198
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	19,083,474,031	126,021,802	0	19,209,495,833	10,407,454,767	345,780,269	8,802,041,066
土地	384,999,811	6,003,562	0	391,003,373	0	0	391,003,373
建物	540,000	0	0	540,000	338,580	17,820	201,420
工作物	18,697,934,220	120,018,240	0	18,817,952,460	10,407,116,187	345,762,449	8,410,836,273
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	212,347,871	16,194,514	756,000	227,786,385	124,783,097	24,675,847	103,003,288
合計	25,157,152,819	495,660,441	19,615,271	25,633,197,989	13,690,925,579	498,698,370	11,942,272,410

## 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	207,253,427	1,674,427,664	707,536,191	159,934,317	9,349,831	154,571,254	124,155,372	3,037,228,056
土地	116,987,125	1,061,831,082	204,128,359	13,483,975	-	6,449,127	62,441,355	1,465,321,023
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	75,652,538	572,600,415	484,562,475	145,518,842	9,349,831	24,040,507	58,848,225	1,370,572,833
工作物	14,613,764	10,865,327	-	-	-	71,964,119	2,529,792	99,973,002
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	29,130,840	18,845,357	931,500	-	52,117,501	336,000	101,361,198
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	8,628,125,942	-	-	1,029,872	172,885,252	-	-	8,802,041,066
土地	349,260,911	-	-	1,029,872	40,712,590	-	-	391,003,373
建物	201,420	-	-	-	-	-	-	201,420
工作物	8,278,663,611	-	-	-	132,172,662	-	-	8,410,836,273
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
物品	718,200	60,472,981	2,497,550	251,100	-	24,015,709	15,047,748	103,003,288
合計	8,836,097,569	1,734,900,645	710,033,741	161,215,289	182,235,083	178,586,963	139,203,120	11,942,272,410

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

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
新甲子温泉開発株式会社	1	53,000	53,000	53,000	53,000	0	53,000
ラジオ福島株券	1	20,000	20,000	20,000	20,000	0	20,000
福島県食肉流通センター	1	180,000	180,000	180,000	180,000	0	180,000
合計	3	253,000	253,000	253,000	253,000	0	253,000

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

(単位:円)

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)	実質価額 (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
白河地方土地開発公社	500,000			0					500,000
白河地方水道用水供給	654,088.673			0					654,088.673
合計	654,588.673	0	0	0	0	-	0	0	654,588.673

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

(単位:円)

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)	実質価額 (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
福島県私学振興基金協会	90,000			0					90,000	90,000
福島県信用保証協会	1,330,000			0					1,330,000	1,330,000
福島県土地改良事業団体 連合会	1,700,000			0					1,700,000	1,700,000
福島県農業信用基金協会	500,000			0					500,000	500,000
福島県林業協会	8,000			0					8,000	8,000
福島県社会福祉施設整備 基金	238,700			0					238,700	238,700
西白河地方森林組合	50,000			0					50,000	50,000
福島県総合緑化センター	19,000			0					19,000	19,000
(社)福島県畜産振興協会	100,000			0					100,000	100,000
福島県総合社会福祉基金	250,000			0					250,000	250,000
(財)福島県さのこ振興セ ンター	450,000			0					450,000	450,000
地方公共団体金融機構	600,000			0					600,000	600,000
一般社会法人産業サポ ート白河	200,000			0					200,000	200,000
福島県下水道公社	30,000			0					30,000	30,000
福島県国民健康保険団体 連合会	938,000			0					938,000	938,000
合計	6,503,700	0	0	0	0	-	0	0	6,503,700	6,503,700

## 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	2,132,633,050				2,132,633,050	2,132,633,050
減債基金	87,903,504				87,903,504	87,903,504
土地開発基金	113,325,941				113,325,941	113,325,941
ふれあい福祉基金	172,439,175				172,439,175	172,439,175
人材育成基金	41,083,581				41,083,581	41,083,581
ふるさと水と土保全基金	6,900,244				6,900,244	6,900,244
地域雇用創出推進基金	33,186,893				33,186,893	33,186,893
地域振興基金	88,942,000				88,942,000	88,942,000
東日本大震災復興基金	0				0	0
国民健康保険給付費支払準備金	5,826				5,826	5,826
簡易水道量水器購入基金	15,853,529				15,853,529	15,853,529
簡易水道揚水・配水施設基金	5,913,909				5,913,909	5,913,909
墓地維持管理基金	1,448,179				1,448,179	1,448,179
介護給付費準備基金	55,906,090				55,906,090	55,906,090
合計	2,755,541,921	0	0	0	2,755,541,921	2,755,541,921

## ⑤貸付金の明細

(単位:円)

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	
中島村優良牛導入資金貸付金	400,000				
合計	400,000	0	0	0	0



## ⑥長期延滞債権の明細

(単位: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
<b>【未収金】</b>		
<b>税等未収金</b>		
村税	52,399,407	
国民健康保険税	36,463,173	
介護保険料	614,400	
<b>その他の未収金</b>		
使用料及び手数料	7,598,756	
施設使用料	11,596,972	
水道使用料	12,522,723	
小計	121,195,431	0
合計	121,195,431	0

## ⑦未収金の明細

(単位: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
【未収金】		
税等未収金		
村税	4,321,228	
国民健康保険税	3,262,943	
介護保険料	38,800	
その他の未収金		
水道使用料	1,942,281	
施設使用料	1,537,013	
使用料及び手数料	779,486	
小計	11,881,751	0
合計	11,881,751	0

## (2)負債項目の明細

## ①地方債等(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債等残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債		その他
	うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】									
一般公共事業	1,717,589,116	193,328,324	1,245,607,698	434,981,418	-	37,000,000	-	-	-
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	443,354,207	35,986,147	61,636,207	208,500,000	-	173,218,000	-	-	-
一般単独事業	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	462,837,929	44,009,711	187,681,576	240,956,353	-	34,200,000	-	-	-
【特別分】									
臨時財政対策債	1,256,615,548	89,508,970	786,772,930	-	198,189,000	271,653,618	-	-	-
減税補てん債	10,157,990	3,025,505	6,968,796	-	-	3,189,194	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	2,045,726	2,045,726	2,045,726	-	-	-	-	-	-
合計	3,892,600,516	367,904,383	2,290,712,933	884,437,771	198,189,000	519,260,812	0	0	0

②地方債等（利率別）の明細

（単位：円）

地方債等残高	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
3,892,600,516	1,987,341,745	923,464,118	189,413,219	155,533,282	122,809,193	5,429,598	508,609,361	-

③地方債等（返済期間別）の明細

（単位：円）

地方債等残高	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
3,892,600,516	367,904,383	368,179,291	380,447,623	378,715,123	366,754,200	1,334,354,212	524,200,816	156,593,430	15,451,438

④特定の契約条項が付された地方債等の概要

（単位：円）

特定の契約条項が 付された地方債等残高	契約条項の概要
-	該当無し

## 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	
固定資産					
徴収不能引当金	14,991,960	134,259			15,126,219
流動資産					
徴収不能引当金	243,006	422,080			665,086
固定負債					
退職手当引当金	416,119,000	30,815,000			446,934,000
損失補償等引当金					0
流動負債					
賞与等引当金	27,995,048	29,510,505	27,995,048		29,510,505
合計	459,349,014	60,881,844	27,995,048	0	492,235,810

2. 連結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
その他の補助金等	身体障害者保護費返納金 他	国に対するもの	1,468,166	社会福祉費の返納金
	身体障害者保護費返納金 他	都道府県に対するもの	485,576	社会福祉費の返納金
	広域圏負担金(常備消防経常経費)他	一部事務組合に対するもの	203,497,594	負担金
	その他		237,513,002	
	保険特別会計	一部事務組合に対するもの	947,105,998	保険会計支出
		受給者に対するもの	11,954,749	保険会計支出
	他会計	一部事務組合に対するもの	1,630,262	負担金
		計		1,403,655,347
合計			1,403,655,347	

3. 連結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	
	税込等	地方税	526,835,761	
		地方交付税	1,285,590,000	
		地方譲与税	26,311,000	
		利子割交付金	542,000	
		配当割交付金	1,508,000	
		株式等譲渡所得割交付金	815,000	
		地方消費税交付金	75,770,000	
		自動車取得税交付金	4,455,000	
		地方特例交付金	1,988,000	
		交通安全対策特別交付金	519,000	
		寄付金	1,969,800	
		繰入金	12,685,343	
		分担金及び負担金うち	2,522,920	
		※繰越金・使用料及び手数料・地方債除く		
	小計	1,941,511,824		
	国県等補助金	資本的補助金	国庫(普通建設事業費)	89,471,000
			県支出金(普通建設事業)	8,320,000
			計	97,791,000
		経常的補助金	国庫(普通建設事業費以外)	172,503,059
			県支出金(普通建設事業以外)	482,050,325
計			654,553,384	
小計	752,344,384			
合計	2,693,856,208			
墓地特別会計	税込等	※繰越金・使用料及び手数料・地方債除く		
		小計	0	
	国県等補助金	資本的補助金	計	0
		経常的補助金	計	0
		小計	0	
合計	0			
国健康保険特別会計	税込等	一般被保険者国民健康保険税	138,190,025	
		退職被保険者等国民健康保険税	2,294,075	
		共同事業交付金	169,206,004	
		前期高齢者交付金	75,258,247	
		療養給付費交付金	5,816,000	
		集団健診受益者負担金	374,000	
		一般会計繰入金	78,942,999	
		※繰越金・使用料及び手数料・地方債除く		
		小計	470,081,350	
	国県等補助金	資本的補助金	計	0
			経常的補助金	国庫(普通建設事業費以外)
		県支出金(普通建設事業以外)	44,279,008	
		計	187,338,121	
小計	187,338,121			
合計	657,419,471			

介護保険 特別会計	税収等	第1号被保険者保険料		86,247,700
		介護給付費交付金		85,290,431
		地域支援事業交付金		599,877
		地域支援事業繰入金		5,804,000
		低所得者保険料負担軽減繰入金		477,000
		その他一般会計繰入金		17,075,000
		介護給付費繰入金		63,786,000
		※繰越金・使用料及び手数料・地方債除く		
		小計		259,280,008
	国県等補助金	資本的 補助金		
			計	0
		経常的 補助金	国庫(普通建設事業費以外)	80,132,988
県支出金(普通建設事業以外)			47,615,816	
計	127,748,804			
小計	127,748,804			
合計		387,028,812		
後期高齢者医療 特別会計	税収等	特別徴収保険料		17,853,900
		普通徴収保険料		7,136,200
		保険基盤安定繰入金		13,777,327
		事務費繰入金		969,600
		※繰越金・地方債除く		
		小計		39,737,027
	国県等補助金	資本的 補助金		
			計	0
		経常的 補助金		
			計	0
小計	0			
合計		39,737,027		
簡易水道 特別会計	税収等	一般会計繰入金		67,109,000
		※繰越金・地方債除く		
		小計		67,109,000
	国県等補助金	資本的 補助金		
			計	0
		経常的 補助金		
計	0			
小計	0			
合計		67,109,000		
農業集落排水 処理事業特別 会計	税収等	一般会計繰入金		180,605,000
		※繰越金・地方債除く		
		小計		180,605,000
	国県等補助金	資本的 補助金	県支出金	10,000,000
			計	10,000,000
		経常的 補助金		
			計	0
小計	10,000,000			
合計		190,605,000		
単純合計	税収等		2,958,324,209	
	国県等補助金		1,077,431,309	
相殺消去	税収等		441,231,269	
合計	税収等		2,517,092,940	
	国県等補助金		1,077,431,309	
	合計		3,594,524,249	



## (2) 財源情報の明細

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税収等	その他
純行政コスト	3,718,056,543	969,640,309	354,902,000	1,833,755,736	559,758,498
有形固定資産等の増加	485,013,283	107,791,000	12,600,000	361,591,723	3,030,560
貸付金・基金等の増加	220,392,043	-	-	32,698,631	187,693,412
その他	-	-	-	-	-
合計	4,423,461,869	1,077,431,309	367,502,000	2,228,046,090	750,482,470

#### 4. 連結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	283,817,663
基金繰入金(地方自治法第233条の2による)	107,000,000
合計	390,817,663

行政コスト計算書に係る行政目的別の明細(全体会計)

(単位：円)

	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	758,496,967	630,260,909	1,510,549,968	87,004,721	200,005,562	136,245,559	585,224,931	3,907,788,617
業務費用	728,380,664	612,056,753	286,089,812	35,820,121	129,106,601	54,817,759	424,195,021	2,270,466,731
人件費	48,190,015	139,728,362	137,028,296	28,047,050	55,431,897	12,351,462	192,586,084	613,363,168
職員給与費	36,079,205	95,738,114	98,668,435	19,039,608	38,150,936	8,461,505	132,502,080	428,639,883
賞与等引当金繰入額	2,816,998	6,794,488	6,622,642	1,610,256	2,458,724	602,530	8,604,867	29,510,505
退職手当引当金繰入額	1,839,221	7,390,524	6,288,706	1,469,767	2,945,070	653,188	10,228,526	30,815,000
その他	7,454,592	29,805,236	25,448,514	5,927,420	11,877,168	2,634,240	41,250,611	124,397,780
物件費等	257,990,540	434,665,013	53,516,239	7,771,641	6,501,947	42,466,297	169,892,517	972,804,194
物件費	63,869,388	69,568,744	32,150,412	945,797	6,501,947	6,700,744	160,113,794	339,850,826
維持補修費	81,055,332	42,169,422	2,467,800	788,400	-	4,131,000	1,129,464	131,741,418
減価償却費	113,065,820	322,926,847	18,898,027	6,037,444	0	31,634,553	8,649,259	501,211,950
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
その他の業務費用	422,200,108	37,663,378	95,545,277	1,429	67,172,757	0	61,716,420	684,299,369
支払利息	49,070,078	-	-	-	-	-	23,968,787	73,038,865
徴収不能引当金繰入額	43,978	4,465	146,294	-	-	-	361,602	556,339
その他	373,086,052	37,658,913	95,398,983	1,429	67,172,757	-	37,386,031	610,704,165
移転費用	30,116,303	18,204,156	1,224,460,156	51,184,600	70,898,961	81,427,800	161,029,910	1,637,321,886
補助金等	21,707,073	15,048,412	1,002,551,791	51,184,600	70,892,361	81,427,800	160,843,310	1,403,655,347
社会保障給付	-	3,124,344	221,851,665	-	-	-	-	224,976,009
他会計への繰出金	-	-	-	-	-	-	-	0
その他	8,409,230	31,400	56,700	-	6,600	-	186,600	8,690,530
経常収益	152,922,594	4,942,214	17,693,662	214,450	1,389,880	0	12,734,078	189,896,878
使用料及び手数料	142,585,218	4,450,776	16,173,495	214,450	1,259,287	-	7,165,101	171,848,327
その他	10,337,376	491,438	1,520,167	-	130,593	-	5,568,977	18,048,551
純経常行政コスト	△ 605,574,373	△ 625,318,695	△ 1,492,856,306	△ 86,790,271	△ 198,615,682	△ 136,245,559	△ 572,490,853	△ 3,717,891,739
臨時損失	1	-	-	-	-	-	168,603	168,604
災害復旧事業費	-	-	-	-	-	-	-	-
資産除売却損	1	-	-	-	-	-	3	4
投資損失引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-
損失補償等引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	168,600	168,600
臨時利益	-	-	-	-	-	-	3,800	3,800
資産売却益	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	3,800	3,800
純行政コスト	△ 605,574,372	△ 625,318,695	△ 1,492,856,306	△ 86,790,271	△ 198,615,682	△ 136,245,559	△ 572,490,853	△ 3,718,056,543

# 全体会計等財務書類における注記

## 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格1円としています。  
イ 昭和60年度以後に取得したもの  
取得価格が判明しているもの . . . . . 取得原価  
取得価格が不明なもの . . . . . 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格1円としています。
- ② 無形固定資産 . . . . . 取得原価

### (2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的以外の有価証券  
市場価格のないもの . . . . . 取得原価
- ② 出資金  
市場価格のないもの . . . . . 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 8年～65年  
工作物 7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、当村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。)

### (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。
- 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。なお、退職手当債務から退職手当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中島村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) 全体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、出納整理金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。

### (6) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 物品の計上基準  
物品については、取得価額または見積価格が50万円(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。

②資本的支出と修繕費の区分基準

・有形固定資産のうち、償却資産に対して修繕等を行った場合は、修繕等に係る支出が当該償却資産の資産価値を高め、またその耐久性を増すこととなると認められるかどうかを判断し、認められる部分に対応する金額を資本的支出として資産に計上する。

・既存の固定資産の価値を増加させない、または耐久性を増さない修繕・補修・改修・改築等は固定資産の増加として認識しない。

2. 追加情報

(1)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全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。

- 一般会計
- 墓地特別会計
- 国民健康保険特別会計
- 簡易水道特別会計
- 土地造成事業特別会計
- 農業集落排水処理事業特別会計
- 介護保険特別会計
- 後期高齢者医療特別会計

②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売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

普通財産のうち活用が図られていない公共資産

イ 内訳

減価償却について直接法を採用した場合、当該各有形固定資産の科目別または一括による減価償却累計額

●事業用資産／建物	： 2,757,271千円
●事業用資産／工作物	： 226,639千円
●事業用資産／その他	： 174,778千円
●インフラ資産／建物	： 339千円
●インフラ資産／工作物	： 10,407,116千円
●物品	： 124,783千円