

## 開始全体貸借対照表

全体

(平成28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       | 8,196,609     | 固定負債       | -             |
| 有形固定資産     | 5,588,210     | 地方債        | -             |
| 事業用資産      | 3,906,000     | 長期未払金      | -             |
| 土地         | -             | 退職手当引当金    | -             |
| 立木竹        | -             | 損失補償等引当金   | -             |
| 建物         | 19,530,000    | その他        | -             |
| 建物減価償却累計額  | △ 15,624,000  | 流動負債       | 79,809        |
| 工作物        | -             | 1年内償還予定地方債 | -             |
| 工作物減価償却累計額 | -             | 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     | -             |
| 航空機        | -             | 預り金        | 79,809        |
| 航空機減価償却累計額 | -             | その他        | -             |
| その他        | -             | 負債合計       | 79,809        |
| その他減価償却累計額 | -             | 【純資産の部】    |               |
| 建設仮勘定      | -             | 固定資産等形成分   | 18,301,320    |
| インフラ資産     | -             | 余剰分(不足分)   | 8,670,467,261 |
| 土地         | -             |            |               |
| 建物         | -             |            |               |
| 建物減価償却累計額  | -             |            |               |
| 工作物        | -             |            |               |
| 工作物減価償却累計額 | -             |            |               |
| その他        | -             |            |               |
| その他減価償却累計額 | -             |            |               |
| 建設仮勘定      | -             |            |               |
| 物品         | 3,980,160     |            |               |
| 物品減価償却累計額  | △ 2,297,950   |            |               |
| 無形固定資産     | -             |            |               |
| ソフトウェア     | -             |            |               |
| その他        | -             |            |               |
| 投資その他の資産   | 2,608,399     |            |               |
| 投資及び出資金    | -             |            |               |
| 有価証券       | -             |            |               |
| 出資金        | -             |            |               |
| その他        | -             |            |               |
| 投資損失引当金    | -             |            |               |
| 長期延滞債権     | 2,709,664     |            |               |
| 長期貸付金      | -             |            |               |
| 基金         | -             |            |               |
| 減債基金       | -             |            |               |
| その他        | -             |            |               |
| その他        | -             |            |               |
| 徴収不能引当金    | △ 101,265     |            |               |
| 流動資産       | 8,680,651,781 |            |               |
| 現金預金       | 8,668,094,804 |            |               |
| 未収金        | 2,452,266     |            |               |
| 短期貸付金      | -             |            |               |
| 基金         | 10,104,711    |            |               |
| 財政調整基金     | 10,104,711    |            |               |
| 減債基金       | -             |            |               |
| 棚卸資産       | -             |            |               |
| その他        | -             |            |               |
| 徴収不能引当金    | -             |            |               |
| 繰延資産       | -             |            |               |
| 資産合計       | 8,688,848,390 | 純資産合計      | 8,688,768,581 |
|            |               | 負債及び純資産合計  | 8,688,848,390 |

## 全体財務書類：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 10年

物品 5年～6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、当広域連合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

#### (3) 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（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。

#### (4) 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。

##### 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。

#### (5) 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。

## 2. 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 |
|-------------|----------|-------|--------|
| 後期高齢者医療特別会計 | 地方公営事業会計 | 全部連結  | -      |

連結の方法は次のとおりです。

①地方公営事業会計は、すべて全部連結の対象としています。

### (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) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

範囲：売却予定とされている公共資産

開始時該当する公共資産はありません。

## 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:円)

| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 本年度増加額<br>(B) | 本年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産  | 19,530,000    | -             | -             | 19,530,000                   | 15,624,000             | 1,953,000     | 3,906,000                  |
| 土地     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 立木竹    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建物     | 19,530,000    | -             | -             | 19,530,000                   | 15,624,000             | 1,953,000     | 3,906,000                  |
| 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     | 3,980,160     | -             | -             | 3,980,160                    | 2,297,950              | 420,552       | 1,682,210                  |
| 合計     | 23,510,160    | -             | -             | 23,510,160                   | 17,921,950             | 2,373,552     | 5,588,210                  |

## 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・<br>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  | -               | -  | 3,906,000 | -    | -    | -  | -       | 3,906,000 |
| 土地     | -               | -  | -         | -    | -    | -  | -       | -         |
| 立木竹    | -               | -  | -         | -    | -    | -  | -       | -         |
| 建物     | -               | -  | 3,906,000 | -    | -    | -  | -       | 3,906,000 |
| 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     | -               | -  | 1,105,920 | -    | -    | -  | 576,290 | 1,682,210 |
| 合計     | -               | -  | 5,011,920 | -    | -    | -  | 576,290 | 5,588,210 |

## ③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<br>(貸借対照表計上額) | (参考)財産に関する<br>調書記載額 |
|--------|------------|------|----|-----|------------------|---------------------|
| 財政調整基金 | 10,104,711 | -    | -  | -   | 10,104,711       | 10,104,711          |
| 合計     | 10,104,711 | -    | -  | -   | 10,104,711       | 10,104,711          |

## ④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 |
|------------------|-----------|------------|
| 【未収金】<br>その他の未収金 |           |            |
| 返納金未収金           | 2,709,664 | -101,265   |
| 合計               | 2,709,664 | -101,265   |

## ⑤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】<br>その他の未収金 |           |            |
| 返納金未収金等          | 2,452,266 | -          |
| 合計               | 2,452,266 | -          |

## (2)負債項目の明細

## ①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 |         |
| 徴収不能引当金(固定資産) | -      | -      | -      | -   | 101,265 |
| 合計            | -      | -      | -      | -   | 101,265 |