

全体貸借対照表

(平成28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	26,903,719	固定負債	5,526,565
有形固定資産	22,536,266	地方債等	5,140,767
事業用資産	18,852,972	長期未払金	-
土地	3,014,325	退職手当引当金	385,798
立木竹	3,528,112	損失補償等引当金	-
建物	24,735,693	その他	-
建物減価償却累計額	△ 12,999,218	流動負債	760,479
工作物	1,297,937	1年内償還予定地方債等	690,219
工作物減価償却累計額	△ 723,878	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	46,047
航空機	-	預り金	24,213
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	6,287,044
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	-	【純資産の部】	
インフラ資産	3,640,451	固定資産等形成分	28,986,453
土地	221	余剰分(不足分)	△ 5,620,533
建物	-	他団体出資等分	-
建物減価償却累計額	-		
工作物	12,772,964		
工作物減価償却累計額	△ 9,290,196		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	157,462		
物品	276,779		
物品減価償却累計額	△ 233,935		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	4,367,453		
投資及び出資金	94,841		
有価証券	17,452		
出資金	77,389		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	36,370		
長期貸付金	47,492		
基金	4,189,333		
減債基金	464,713		
その他	3,724,620		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 584		
流動資産	2,749,245		
現金預金	655,411		
未収金	14,472		
短期貸付金	-		
基金	2,079,362		
財政調整基金	2,079,362		
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	29,652,964	純資産合計	23,365,920
		負債及び純資産合計	29,652,964

【様式第2号】

全体行政コスト計算書

自 平成27年4月1日
至 平成28年3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	5,862,693
業務費用	3,079,225
人件費	834,508
職員給与費	644,595
賞与等引当金繰入額	46,047
退職手当引当金繰入額	△ 46,493
その他	190,360
物件費等	2,142,626
物件費	900,169
維持補修費	394,507
減価償却費	846,287
その他	1,664
その他の業務費用	102,090
支払利息	93,875
徴収不能引当金繰入額	584
その他	7,632
移転費用	2,783,468
補助金等	2,355,768
社会保障給付	362,749
その他	9,487
経常収益	505,738
使用料及び手数料	218,841
その他	286,897
純経常行政コスト	△ 5,356,955
臨時損失	0
災害復旧事業費	-
資産除売却損	0
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	2,512
資産売却益	2,512
その他	-
純行政コスト	△ 5,354,444

全体純資産変動計算書

自 平成27年4月1日
至 平成28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	19,722,845	26,366,721	△ 6,643,875	-
純行政コスト(△)	△ 5,354,444		△ 5,354,444	-
財源	6,221,867		6,221,867	-
税収等	4,480,935		4,480,935	-
国県等補助金	1,740,932		1,740,932	-
本年度差額	867,424		867,424	-
固定資産等の変動(内部変動)		△ 155,919	155,919	
有形固定資産等の増加		367,625	△ 367,625	
有形固定資産等の減少		△ 851,266	851,266	
貸付金・基金等の増加		387,992	△ 387,992	
貸付金・基金等の減少		△ 60,271	60,271	
資産評価差額	21,845	21,845		
無償所管換等	2,753,807	2,753,807		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	3,643,075	2,619,732	1,023,343	-
本年度末純資産残高	23,365,920	28,986,453	△ 5,620,533	-

全体行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成27年4月1日
至 平成28年3月31日

(単位：千円)

科目	金額	金額		
経常費用	5,862,693			
業務費用	3,079,225			
人件費	834,508			
職員給与費	644,595			
賞与等引当金繰入額	46,047			
退職手当引当金繰入額	△ 46,493			
その他	190,360			
物件費等	2,142,626			
物件費	900,169			
維持補修費	394,507			
減価償却費	846,287			
その他	1,664			
その他の業務費用	102,090			
支払利息	93,875			
徴収不能引当金繰入額	584			
その他	7,632			
移転費用	2,783,468			
補助金等	2,355,768			
社会保障給付	362,749			
その他	9,487			
経常収益	505,738			
使用料及び手数料	218,841			
その他	286,897			
純経常行政コスト	△ 5,356,955			
臨時損失	0			
災害復旧事業費	-			
資産除売却損	0			
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	2,512			
資産売却益	2,512			
その他	-			
純行政コスト	△ 5,354,444			
財源	6,221,867			
税収等	4,480,935			
国県等補助金	1,740,932			
本年度差額	867,424			
固定資産等の変動（内部変動）		△ 155,919	155,919	
有形固定資産等の増加		367,625	△ 367,625	
有形固定資産等の減少		△ 851,266	851,266	
貸付金・基金等の増加		387,992	△ 387,992	
貸付金・基金等の減少		△ 60,271	60,271	
資産評価差額	21,845	21,845		
無償所管換等	2,753,807	2,753,807		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
その他	-			-
本年度純資産変動額	3,643,075	2,619,732	1,023,343	
前年度末純資産残高	19,722,845	26,366,721	△ 6,643,875	
本年度末純資産残高	23,365,920	28,986,453	△ 5,620,533	

全体資金収支計算書

自 平成27年4月1日

至 平成28年3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	5,058,478
業務費用支出	2,275,010
人件費支出	877,690
物件費等支出	1,296,340
支払利息支出	93,875
その他の支出	7,106
移転費用支出	2,783,468
補助金等支出	2,355,768
社会保障給付支出	362,749
その他の支出	9,487
業務収入	6,364,784
税金等収入	4,486,196
国県等補助金収入	1,369,536
使用料及び手数料収入	221,798
その他の収入	287,254
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	1,306,306
【投資活動収支】	
投資活動支出	755,617
公共施設等整備費支出	367,625
基金積立金支出	384,792
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	3,200
その他の支出	-
投資活動収入	436,645
国県等補助金収入	371,396
基金取崩収入	51,887
貸付金元金回収収入	8,384
資産売却収入	4,978
その他の収入	-
投資活動収支	△ 318,972
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,098,262
地方債等償還支出	1,098,262
その他の支出	-
財務活動収入	229,000
地方債等発行収入	229,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 869,262
本年度資金収支額	118,072
前年度末資金残高	513,125
本年度末資金残高	631,198
前年度末歳計外現金残高	10,366
本年度歳計外現金増減額	13,847
本年度末歳計外現金残高	24,213
本年度末現金預金残高	655,411

注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等の対象及び、評価基準及び評価方法

有形固定資産等の対象として土地に関しては登記上、阿智村（旧村も含む）としてます。また開始時における評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としております。また開始後については、原則として取得原価とし、再調達原価での評価は行わないこととしております。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

出資金のうち、市場価格があるものは会計年度末における市場価格を持って貸借対照表価額としております。

出資金のうち、市場価格がないものは出資金額を持って貸借対照表価額としております。ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。なお、出資金額の価値の低下割合が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ております。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

有形固定資産（事業用資産、インフラ資産）
定額法を採用しております。

無形固定資産

定額法を採用しております。

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

徴収不能引当金

過去3年間の平均不納欠損率により計上しております。

賞与引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しております。

退職給付引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っております。

損失補償引当金

地方公共団体財政健全化法における損失補償債務等に係る一般会計等負担見込額算定方式に従っております。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っております。（少額リース資産及び短期のリース取引には簡易的な取り扱いをし、通常の賃貸借に係る方法に通常の賃貸借に係る方法に準じて会計処理を行っております。）

(6) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税の会計処理

税込方式によっております。

2 重要な会計方針の変更等
重要な会計方針の変更はありません。

3 重要な後発事象
該当する事象はありません。

4 追加情報

(1) 対象範囲 (対象とする会計名)

一般会計、国民健康保険事業特別会計 (事業勘定)
国民健康保険事業特別会計 (直営診療施設勘定)、下水道事業特別会計
農業集落排水事業特別会計、介護保険特別会計、後期高齢者医療特別会計
なお地方公営企業法の財務規定等が非適用の地方公営事業会計のうち、適用に向けた作業に着手しているものについては、集中取組期間を移行期間とし、阿智村水道事業会計のみ一定期間連結していません。

(2) 出納整理期間について

財務書類の作成基準日は、会計年度末 (3月31日) ですが、出納整理期間中の現金の受け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おります。(地方自治体法第235条の5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」)

(3) 各項目の金額を表示単位未満で四捨五入しているため、合計等の金額が一致しない場合があります。

(4) 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

実質赤字比率	連結実質赤字比率	実質公債比率	将来負担額
-	-	2.3	-

(5) 繰越事業に係る将来の支出予定額

継続費繰越額 (一般会計)	0 千円
繰越明許費 (一般会計)	98,363 千円
事故繰越額 (一般会計)	0 千円
事業繰越額 (一般会計)	0 千円

(6) 減債基金に係る積立不足の有無及び不足額

積立不足はありません。

(7) 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

固定資産等形成分は、資産形成のために充当した資源が蓄積されたもので、原則として固定資産等の形態で保有されています。余剰分 (不足分) は、費消可能な資源が蓄積されたもので、原則として金銭の形態で保有されています。

(8) 基礎的財政収支

業務活動収支 (支払利息支出を除く。)	1,400,181 千円
投資活動収支	△ 318,972 千円
基礎的財政収支	1,081,209 千円

(9) 一時借入金

一時借入金の借り入れはありません。

【様式第5号】

附属明細書（全体）

①有形固定資産の明細

対象年度 平成27年度 会計 全体 (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	27,649,091,206	5,061,529,714	134,553,531	32,576,067,389	13,723,095,826	2,461,456,529	18,852,971,563
土地	2,988,958,594	35,784,954	10,418,531	3,014,325,017	0	0	3,014,325,017
立木竹	3,528,111,700	0	0	3,528,111,700	0	0	3,528,111,700
建物	19,878,169,164	4,981,659,160	124,135,000	24,735,693,324	12,999,218,020	2,419,141,145	11,736,475,304
工作物	1,253,851,748	44,085,600	0	1,297,937,348	723,877,806	42,315,384	574,059,542
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	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	12,772,972,849	212,211	0	12,773,185,060	9,290,195,790	251,964,923	3,482,989,270
土地	9,158	212,211	0	221,369	0	0	221,369
建物	0	0	0	0	0	0	0
工作物	12,772,963,691	0	0	12,772,963,691	9,290,195,790	251,964,923	3,482,767,901
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
物品	199,873,435	78,905,150	2,000,000	276,778,585	233,934,751	59,096,220	42,843,834
合計	40,621,937,490	5,140,647,075	136,553,531	45,626,031,034	23,247,226,367	2,772,517,672	22,378,804,667