

# 連結貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位 : 千円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	23,969,802	固定負債	8,464,405
有形固定資産	23,235,943	地方債等	6,612,676
事業用資産	6,843,593	長期未払金	-
土地	2,354,575	退職手当引当金	1,159,936
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	9,770,664	その他	691,793
建物減価償却累計額	△ 5,293,985	流動負債	775,182
工作物	164,175	1年内償還予定地方債等	611,208
工作物減価償却累計額	△ 151,897	未払金	63,228
船舶	122	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 61	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	85,156
航空機	-	預り金	8,381
航空機減価償却累計額	-	その他	7,209
その他	89,167	<b>負債合計</b>	9,239,587
その他減価償却累計額	△ 89,167		
建設仮勘定	-	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	15,899,944	固定資産等形成分	25,165,138
土地	523,575	余剰分(不足分)	△ 7,310,302
建物	2,584,489	他団体出資等分	-
建物減価償却累計額	△ 1,249,778		
工作物	28,261,604		
工作物減価償却累計額	△ 14,403,126		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	183,180		
物品	2,768,454		
物品減価償却累計額	△ 2,276,048		
無形固定資産	34		
ソフトウェア	34		
その他	-		
投資その他の資産	733,826		
投資及び出資金	6,969		
有価証券	-		
出資金	6,969		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	51,772		
長期貸付金	10,678		
基金	666,846		
減債基金	-		
その他	666,846		
その他	1,000		
徵収不能引当金	△ 3,439		
流动資産	3,124,621		
現金預金	1,731,629		
未収金	177,884		
短期貸付金	2,580		
基金	1,214,831		
財政調整基金	1,199,260		
減債基金	15,570		
棚卸資産	538		
その他	1,201		
徵収不能引当金	△ 4,043		
繰延資産	-	<b>純資産合計</b>	17,854,836
<b>資産合計</b>	<b>27,094,423</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>27,094,423</b>

【様式第2号】

## 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

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	7,277,392
業務費用	3,552,794
人件費	1,114,822
職員給与費	944,059
賞与等引当金繰入額	85,156
退職手当引当金繰入額	28,464
その他	57,143
物件費等	2,277,977
物件費	1,211,733
維持補修費	172,877
減価償却費	891,989
その他	1,377
その他の業務費用	159,996
支払利息	88,948
徴収不能引当金繰入額	425
その他	70,623
移転費用	3,724,598
補助金等	2,779,060
社会保障給付	935,365
他会計への繰出金	—
その他	10,173
経常収益	514,553
使用料及び手数料	322,313
その他	192,240
純経常行政コスト	6,762,839
臨時損失	20,209
災害復旧事業費	—
資産除売却損	20,202
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	7
臨時利益	1
資産売却益	1
その他	—
純行政コスト	6,783,047

## 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

(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	17,677,764	25,274,431	△ 7,596,666	0
純行政コスト (△)	△ 6,783,047		△ 6,783,047	0
財源	6,963,753		6,963,753	0
税収等	4,686,894		4,686,894	0
国県等補助金	2,276,859		2,276,859	0
本年度差額	180,705		180,705	0
固定資産等の変動 (内部変動)				
有形固定資産等の増加		△ 112,879	112,879	
有形固定資産等の減少		579,813	△ 579,813	
貸付金・基金等の増加		△ 912,237	912,237	
貸付金・基金等の減少		458,089	△ 458,089	
資産評価差額	-	△ 238,544	238,544	
無償所管換等	3,615	3,615		
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	△ 7,581	△ 28	△ 7,552	
その他	332	0	332	
本年度純資産変動額	177,072	△ 109,293	286,364	0
本年度末純資産残高	17,854,836	25,165,138	△ 7,310,302	0

【様式第4号】

## 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

(単位：千円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	6,471,008
業務費用支出	2,746,400
人件費支出	1,078,249
物件費等支出	1,410,455
支払利息支出	88,948
その他の支出	168,748
移転費用支出	3,724,609
補助金等支出	2,779,070
社会保障給付支出	935,365
他会計への繰出支出	—
その他の支出	10,173
業務収入	7,316,956
税収等収入	4,680,710
国県等補助金収入	2,218,603
使用料及び手数料収入	322,222
その他の収入	95,421
臨時支出	—
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	—
臨時収入	—
<b>業務活動収支</b>	<b>845,947</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	972,003
公共施設等整備費支出	548,840
基金積立金支出	421,112
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	2,050
その他の支出	1
投資活動収入	402,765
国県等補助金収入	58,256
基金取崩収入	211,561
貸付金元金回収収入	6,587
資産売却収入	2,755
その他の収入	123,606
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 569,238</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	574,721
地方債等償還支出	569,598
その他の支出	5,123
財務活動収入	461,934
地方債等発行収入	461,934
その他の収入	—
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 112,787</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>163,922</b>
前年度末資金残高	1,564,296
比例連結割合変更に伴う差額	△ 3,033
<b>本年度末資金残高</b>	<b>1,725,185</b>
前年度末歳計外現金残高	9,630
本年度歳計外現金増減額	△ 3,186
本年度末歳計外現金残高	6,444
本年度末現金預金残高	1,731,629

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有形固定資産等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。
  - ウ 道路について、未舗装の場合などで管理上、試算計上したものは備忘価額1円として整理しています。
- ② 無形固定資産……………原則として取得原価

#### (2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 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) 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
- 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、府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

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 徴収不能引当金  
過去5年間の平均不納欠損率により、徵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。  
ただし、一部の連結対象団体においては、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すで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団体へ案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、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。

#### (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・リース取引を除く）  
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

現金及び現金同等物（預金等）

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。

(7) 採用した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。

2 追加情報（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) 連結対象団体について

全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。  
一般会計等(一般会計、住宅資金貸付事業特別会計)  
国民健康保険特別会計  
下水道事業特別会計  
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  
水道事業会計  
連結財務書類の対象範囲は次のとおりです。  
児玉都市広域町村圏組合  
埼玉県後期高齢者医療広域連合会  
埼玉県町村総合事務組合  
彩の国さいたま人づくり広域連合  
美里町社会福祉協議会

(2) 出納整理期間について

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会計（水道事業会計）と出納整理期間を設けている会計との間で、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) 表示金額単位

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) その他連結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

連結対象団体の間で内部取引として認識している金額が一致しない場合には、重要な不一致がある場合を除き、いずれかの団体等で把握された金額（例えば、一般会計側で認識している金額や、金額の大きい団体側の金額）によって相殺消去を行います。