

平成30年度  
財務書類の分析と解説

紀南地方老人福祉施設組合

## 1 公会計改革について

地方公共団体の会計方式は単式簿記・現金主義であり、現金の収入・支出に着目しており、高い客観性や現金収支の厳密な管理という面で優れています。しかしながら、現金収支以外の情報（保有している土地・建物などの資産残高や将来返さなければいけない負債の金額など）の情報が見えづらいという欠点があります。

そこで、資産・負債をより正確に把握するため、平成20年度決算から、総務省の新地方公会計制度研修会報告書等に示された「基準モデル」による財務書類の作成をしてきましたが、地方公共団体の財務書類作成にあたっては、統一的な会計基準がありませんでした。

そこで、平成27年に総務省より、全国の地方公共団体が同じ基準で財務書類を作成するよう要請がありました。（統一的な基準）

今後は全国の地方公共団体が統一的な基準により財務書類を作成することになります。

## 2 公会計制度に基づく財務書類の解説

### 1 貸借対照表【Balance Sheet】

貸借対照表はバランスシートとも呼ばれており、資産・負債・純資産の3つの要素から構成されています。

左側に財産や権利など将来にわたる様々なサービスを提供できる「資産」を、右側にそれを築くための借入金などで将来の世代が返済することになる「負債」。国や県からの補助金等により今までの世代が負担し、返済の必要がない「純資産」として記載されています。

基準日時点における組合の財政状態（資産・負債・純資産の残高及び内訳）を明らかにする帳票です。

| 資産                             |  | 負債                             |  |
|--------------------------------|--|--------------------------------|--|
| 所有資産の内容と金額です。サービスの提供能力を示しています。 |  | 借入金や将来の職員の退職金など、将来世代が負担する債務です。 |  |
| 1 固定資産                         |  | 1 固定負債                         |  |
| 有形固定資産（建物・物品等）                 |  | 地方債・借入金・退職手当引当金等               |  |
| 無形固定資産（ソフトウェア等）                |  | 2 流動負債                         |  |
| 投資その他資産                        |  | 1年以内償還予定地方債等                   |  |
|                                |  | 純資産                            |  |
| 2 流動資産                         |  | 純資産とは現在までの世代が負担した金額で、正味の資産です。  |  |
| 現金・基金・その他                      |  |                                |  |
| 資産計                            |  | 負債・純資産計                        |  |

### 2 行政コスト計算書【Profit and Loss Statement】

行政コスト計算書とは、1年間にサービスの提供に掛けた費用と使用料・

手数料等から得られた収入を比較して示すものです。

建物・設備等の1年間の物としての価値の「目減り分」も費用とみなして「減価償却費」という項目で計上しています。

会計期間中の組合の費用・収益の取引高を明らかにする帳票です。

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| A 経常費用合計                         |  |
| サービスの提供に掛けたコスト                   |  |
| a 人にかかるコスト（職員給与・退職手当等）           |  |
| b 物にかかるコスト（物品購入・修繕費・減価償却費等）      |  |
| c 移転支的コスト（社会保障給付費・補助金等）          |  |
| d その他のコスト（地方債の利子等）               |  |
| B 経常収益                           |  |
| サービスの利用で利用者の皆さんが直接負担する施設使用料・手数料等 |  |
| C 純経常行政コスト(A-B)                  |  |
| 経常費用から経常収益を差し引いた行政コスト            |  |
| D 臨時損失                           |  |
| 災害復旧工事・資産売却損等の臨時に発生する費用          |  |
| E 臨時利益                           |  |
| 資産売却益など臨時の利益                     |  |
| F 純行政コスト(C+(D-E))                |  |
| 純経常行政コストに臨時損失と臨時利益を加えた行政コスト      |  |

### 3 純資産変動計算書【Net Worth】

純資産変動計算書とは、1年間の貸借対照表の純資産の変動を明らかにするものです。すなわち貸借対照表の純資産の期首と期末の残高と期中の増加及び減少、それぞれの額を表しています。

会計期間中の組合の純資産の変動、すなわち政策形成上の意思決定またはその他の事象による純資産及びその内部構成の変動を表す帳票です。

|                           |
|---------------------------|
| 前年度末純資産残高                 |
| 本年度純資産変動額                 |
| I 純行政コスト                  |
| II 財源（税収・国や県からの補助金）       |
| III その他の変動（資産評価差額・無償所管換等） |
| 本年度末純資産残高                 |



### 4 資金収支計算書【Cash Flow】

資金収支計算書とは、1年間の組合全体の現金の収入（歳入）と支出（歳出）が、どのような理由で生じたのかを、性質別に区分して整理したものです。

組合の資金収支の状態、すなわち組合の内部者の活動に伴う資金利用状

況及び資金獲得能力を明らかにする帳票です。

|                           |
|---------------------------|
| 前年度末現金預金残高                |
| 本年度現金預金収支額 (I+II+III+IV)  |
| I 業務活動収支 ((b-a)+(d-c))    |
| a 業務支出 (人件費・物件費・移転支出等)    |
| b 業務収入 (社会保険料・使用料等)       |
| c 臨時支出 (災害復旧事業費支出等)       |
| d 臨時収入 (災害復旧にかかる補助金等)     |
| II 投資活動収支 (b-a)           |
| a 投資活動支出 (公的資産形成支出・基金積立等) |
| b 投資活動収入 (基金取崩収入・資産売却収入等) |
| III 財務活動収支 (b-a)          |
| a 財務活動支出 (公債の現金返済等)       |
| b 財務活動収入 (公債の発行収入)        |
| IV その他の収支 (源泉所得税預り金増減額)   |
| 本年度末現金預金残高                |

キャッシュフロー計算書の見方 (代表的な3つのパターン)

|     | 業務活動 | 投資活動 | 財務活動 | 分析概要  |
|-----|------|------|------|---|
| その1 | +    | △    | △    | 本来の業績は概ね良好であり、有利子負債残高を減少させつつ建設改良にかかる投資も実施しているため、比較的良好な経営状況にあると考えられる。            |
| その2 | +    | △    | +    | 本来の業績は概ね良好であるが、建設改良にかかる投資財源を有利子負債に依存し、かつその残高が増加しているため、今後の返済負担増加が想定される。          |
| その3 | △    | △    | +    | 本来の業績が厳しく、建設改良にかかる投資財源に加え、日常の運転資金も有利子負債に依存し手いる可能性があるなど、資金繰りが非常にタイトになっていると想定される。 |

### 3 経営指標

ここでは、財務書類から算出された、総務省より示されている各種指標を紹介します。

#### ○持続可能性（健全性）

##### 1 住民1人当たりの負債額

負債額を住民人口で除して住民1人当たり負債額とすることにより、住民等にとってわかりやすい情報となるとともに、他団体との比較が容易になります。

住民1人当たりの負債額＝負債額／人口

(平成30年度：円)

| 住民1人当たりの負債額 | 負債額       | 全体(平均)    |
|-------------|-----------|-----------|
| 一般会計（椿園含む）  | 2,113,579 | 661,496   |
| 公営会計（百々千園）  | 1,670,220 |           |
| 全体会計        |           | 1,003,225 |

##### 2 実質純資産比率

純資産比率の算定から売却することが困難であるインフラ資産金額を控除することにより、民間により近い基準で財政状態の健全化を示すことができます。

実質純資産比率＝

(純資産額－インフラ資産)／(資産額－インフラ資産)

(平成30年度：%)

| 実質純資産比率    | 比率   | 全体(平均) |
|------------|------|--------|
| 一般会計（椿園含む） | 80.5 | 49.7   |
| 公営会計（百々千園） | 79.6 |        |
| 全体会計       |      | 24.7   |

#### ○世代間公平性

##### 1 純資産比率

資産額のうち、償還義務のない純資産の割合を算出することにより、財政の状態の健全化を示すことができます。また、地方債の発行を通じて、将来世代と現世代との分担を行ないます。したがって純資産の変動は将来世代と現世代との間で負担の割合が変動することを意味します。

純資産比率＝純資産額／資産額

(平成30年度：%)

| 純資産比率      | 比率   | 全体(平均) |
|------------|------|--------|
| 一般会計（椿園含む） | 80.5 | 73.9   |
| 公営会計（百々千園） | 79.6 |        |
| 全体会計       |      | 68.2   |

## 2 社会資本等形成の世代間負担比率（将来世帯負担比率）

社会資本等について将来の償還等が必要な負債による形成割合を算出することにより、社会資本等形成にかかる将来世代の負担の割合を把握することができます。

社会資本等形成の世代間負担比率  
 = 地方債残高 / 有形固定資産

（平成30年度：％）

| 社会資本等形成の世代間負担比率 | 比率   | 全体(平均) |
|-----------------|------|--------|
| 一般会計（椿園含む）      | 28.0 | 25.5   |
| 公営会計（百々千園）      | 12.1 |        |
| 全体会計            |      | 29.9   |

## ○資産形成度

### 1 住民1人当たりの資産額

資産額を住民人口で除して住民1人当たり資産額とすることにより、住民等にとってわかりやすい情報となるとともに、他団体との比較が容易になります。

住民1人当たりの負債額 = 負債額 / 人口

（平成30年度：円）

| 住民1人当たりの資産額 | 資産額       | 全体(平均)    |
|-------------|-----------|-----------|
| 一般会計（椿園含む）  | 2,113,579 | 2,887,604 |
| 公営会計（百々千園）  | 1,670,220 |           |
| 全体会計        |           | 3,548,051 |

### 2 有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率  
 = 減価償却累計額 / 償却資産取得価額

（平成30年度：％）

| 有形固定資産減価償却率 | 比率   | 全体(平均) |
|-------------|------|--------|
| 一般会計（椿園含む）  | 38.0 | 56.4   |
| 公営会計（百々千園）  | 60.8 |        |
| 全体会計        |      | 39.3   |

○効率性

1 徴収不能引当金率

徴収不能引当金は過去の不能欠損率を基に算出されるため、徴収不能引当金率を算出することにより、債権の回収割合を示すことができます。

$$\text{徴収不能引当金率} = \text{徴収不能引当金} / \text{債権}$$

(平成30年度：%)

| 徴収不能引当金率    | 比率    | 全体(平均) |
|-------------|-------|--------|
| 一般会計 (椿園含む) | 0.0   | 4.2    |
| 公営会計 (百々千園) | 148.5 |        |
| 全体会計        |       | 5.7    |

○自立性

1 受益者負担比率

受益者負担の水準がどうなっているのかを測る指標であり、行政コスト計算書における経常収益と経常費用を比較することにより、受益者負担の割合を算出できます。

$$\text{受益者負担割合} = \text{経常収益} / \text{経常行政コスト}$$

(平成30年度：%)

| 徴収不能引当金率    | 比率    | 全体(平均) |
|-------------|-------|--------|
| 一般会計 (椿園含む) | 34.3  | 4.2    |
| 公営会計 (百々千園) | 105.1 |        |
| 全体会計        |       | 5.7    |

○収益性

1 純資産変動計算書の本年度差額

民間の損益計算書における利益に該当する項目です。プラスであれば「当期純利益」がプラスとなるため、持続可能性の観点から好ましい状況といえます。逆にマイナスだと「当期純損益」となり、マイナスが継続していしまうと持続可能性の観点から好ましくありません。

$$\text{本年度差額} = (\text{税収} - \text{国県等補助金}) - \text{純行政コスト}$$

(平成30年度：千円)

| 徴収不能引当金率    | 差額     | 全体(平均)   |
|-------------|--------|----------|
| 一般会計 (椿園含む) | 24,988 | △ 15,253 |
| 公営会計 (百々千園) | 48,627 |          |
| 全体会計        |        | 116,717  |

全体

全体貸借対照表  
(平成31年03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       | 1,212,733,483 | 固定負債        | 195,557,476   |
| 有形固定資産     | 980,688,247   | 地方債等        | 195,557,476   |
| 事業用資産      | 970,660,569   | 長期未払金       | —             |
| 土地         | 3,203,191     | 退職手当引当金     | —             |
| 立木竹        | —             | 損失補償等引当金    | —             |
| 建物         | 1,861,399,184 | その他         | —             |
| 建物減価償却累計額  | △952,031,958  | 流動負債        | 69,308,443    |
| 工作物        | 103,842,018   | 1年内償還予定地方債等 | 60,473,629    |
| 工作物減価償却累計額 | △45,751,866   | 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      | 18,479,297    |
| 航空機        | —             | 預り金         | 355,517       |
| 航空機減価償却累計額 | —             | その他         | —             |
| その他        | —             | 負債合計        | 264,865,919   |
| 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    | 1,360,670,302 |
| インフラ資産     | —             | 余剰分(不足分)    | △294,082,120  |
| 土地         | —             | 他団体出資等分     | —             |
| 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         | 74,104,699    |             |               |
| 物品減価償却累計額  | △64,077,021   |             |               |
| 無形固定資産     | —             |             |               |
| ソフトウェア     | —             |             |               |
| その他        | —             |             |               |
| 投資その他の資産   | 232,045,236   |             |               |
| 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     | 256,282       |             |               |
| 長期貸付金      | —             |             |               |
| 基金         | 231,408,439   |             |               |
| 減債基金       | —             |             |               |
| その他        | 231,408,439   |             |               |
| その他        | —             |             |               |
| 徴収不能引当金    | 380,516       |             |               |
| 流動資産       | 118,620,618   |             |               |
| 現金預金       | 25,464,166    |             |               |
| 未収金        | 114,830       |             |               |
| 短期貸付金      | —             |             |               |
| 基金         | 93,041,622    |             |               |
| 財政調整基金     | 93,041,622    |             |               |
| 減債基金       | —             |             |               |
| 棚卸資産       | —             |             |               |
| その他        | —             |             |               |
| 徴収不能引当金    | —             |             |               |
| 繰延資産       | —             | 純資産合計       | 1,066,488,182 |
| 資産合計       | 1,331,354,101 | 負債・純資産合計    | 1,331,354,101 |



全体

## 全体行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 626,013,135 |
| 業務費用        | 532,523,833 |
| 人件費         | 249,907,045 |
| 職員給与費       | 182,183,552 |
| 賞与等引当金繰入額   | 15,003,747  |
| 退職手当引当金繰入額  | —           |
| その他         | 52,719,746  |
| 物件費等        | 260,326,642 |
| 物件費         | 203,223,378 |
| 維持補修費       | 7,685,491   |
| 減価償却費       | 47,326,863  |
| その他         | 2,090,910   |
| その他の業務費用    | 22,290,146  |
| 支払利息        | 2,652,689   |
| 徴収不能引当金繰入額  | 380,515     |
| その他         | 19,256,942  |
| 移転費用        | 93,489,302  |
| 補助金等        | 22,591,470  |
| 社会保障給付      | 46,065,987  |
| 他会計への繰出金    | 24,809,435  |
| その他         | 22,410      |
| 経常収益        | 440,489,490 |
| 使用料及び手数料    | 1,787,994   |
| その他         | 438,701,496 |
| 純経常行政コスト    | 185,523,645 |
| 臨時損失        | 13,129,995  |
| 災害復旧事業費     | 5,547,074   |
| 資産除売却損      | 7,582,921   |
| 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        | —           |
| 資産売却益       | —           |
| その他         | —           |
| 純行政コスト      | 198,653,640 |

全体

### 全体純資産変動計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目             | 合計            | 固定資産等形成分      |              |         |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------|
|                |               | 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      | 988,138,474   | 1,267,070,569 | △278,932,095 | —       |
| 純行政コスト（△）      | △198,653,640  | —             | △198,653,640 | —       |
| 財源             | 276,568,833   | —             | 276,568,833  | —       |
| 税収等            | 274,418,833   | —             | 274,418,833  | —       |
| 国県等補助金         | 2,150,000     | —             | 2,150,000    | —       |
| 本年度差額          | 77,915,193    | —             | 77,915,193   | —       |
| 固定資産等の変動（内部変動） | —             | 93,119,218    | △93,119,218  | —       |
| 有形固定資産等の増加     | —             | 36,774,270    | △36,774,270  | —       |
| 有形固定資産等の減少     | —             | △9            | 9            | —       |
| 貸付金・基金等の増加     | —             | 75,751,957    | △75,751,957  | —       |
| 貸付金・基金等の減少     | —             | △19,407,000   | 19,407,000   | —       |
| 資産評価差額         | —             | —             | —            | —       |
| 無償所管換等         | —             | —             | —            | —       |
| 他団体出資等分の増加     | —             | —             | —            | —       |
| 他団体出資等分の減少     | —             | —             | —            | —       |
| その他            | 434,515       | 380,515       | 54,000       | —       |
| 本年度純資産変動額      | 78,349,708    | 93,499,733    | △15,150,025  | —       |
| 本年度末純資産残高      | 1,066,488,182 | 1,360,570,302 | △294,082,120 | —       |

全体

### 全体資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 【業務活動収支】    | —           |
| 業務支出        | 552,937,693 |
| 業務費用支出      | 484,257,826 |
| 人件費支出       | 247,992,314 |
| 物件費等支出      | 214,349,779 |
| 支払利息支出      | 2,658,791   |
| その他の支出      | 19,256,942  |
| 移転費用支出      | 68,679,867  |
| 補助金等支出      | 22,591,470  |
| 社会保障給付支出    | 46,065,987  |
| 他会計への繰出支出   | —           |
| その他の支出      | 22,410      |
| 業務収入        | 664,680,526 |
| 税収等収入       | 266,154,348 |
| 国県等補助金収入    | 2,150,000   |
| 使用料及び手数料収入  | 1,787,994   |
| その他の収入      | 394,588,184 |
| 臨時支出        | 5,547,074   |
| 災害復旧事業費支出   | 5,547,074   |
| その他の支出      | —           |
| 臨時収入        | —           |
| 業務活動収支      | 106,195,759 |
| 【投資活動収支】    | —           |
| 投資活動支出      | 72,960,610  |
| 公共施設等整備費支出  | 36,983,142  |
| 基金積立金支出     | 35,977,468  |
| 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      | 12,937,000  |
| 国県等補助金収入    | 12,937,000  |
| 基金取崩収入      | —           |
| 貸付金元金回収収入   | —           |
| 資産売却収入      | —           |
| その他の収入      | —           |
| 投資活動収支      | △60,023,610 |
| 【財務活動収支】    | —           |
| 財務活動支出      | 45,106,011  |
| 地方債等償還支出    | 45,106,011  |
| その他の支出      | —           |
| 財務活動収入      | 19,607,000  |
| 地方債等発行収入    | —           |
| その他の収入      | 19,607,000  |
| 財務活動収支      | △25,499,011 |
| 本年度資金収支額    | 20,673,138  |
| 前年度末資金残高    | 4,435,511   |
| 本年度末資金残高    | 25,108,649  |
| 前年度末歳計外現金残高 | 350,870     |
| 本年度歳計外現金増減額 | 4,647       |
| 本年度末歳計外現金残高 | 355,517     |
| 本年度末現金預金残高  | 25,464,166  |

一般会計等貸借対照表

(平成31年03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       | 642,993,690  | 固定負債        | 135,556,964  |
| 有形固定資産     | 484,428,503  | 地方債等        | 135,556,964  |
| 事業用資産      | 476,018,172  | 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         | 695,854,471  | その他         | —            |
| 建物減価償却累計額  | △277,447,578 | 流動負債        | 12,393,570   |
| 工作物        | 62,142,258   | 1年内償還予定地方債等 | 4,643,036    |
| 工作物減価償却累計額 | △4,530,979   | 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      | 7,395,017    |
| 航空機        | —            | 預り金         | 355,517      |
| 航空機減価償却累計額 | —            | その他         | —            |
| その他        | —            | 負債合計        | 147,950,534  |
| 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    | 727,654,226  |
| インフラ資産     | —            | 余剰分（不足分）    | △117,553,224 |
| 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         | 23,066,979   |             |              |
| 物品減価償却累計額  | △14,656,648  |             |              |
| 無形固定資産     | —            |             |              |
| ソフトウェア     | —            |             |              |
| その他        | —            |             |              |
| 投資その他の資産   | 158,565,187  |             |              |
| 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     | —            |             |              |
| 長期貸付金      | —            |             |              |
| 基金         | 158,565,187  |             |              |
| 減債基金       | —            |             |              |
| その他        | 158,565,187  |             |              |
| その他        | —            |             |              |
| 徴収不能引当金    | —            |             |              |
| 流動資産       | 115,057,846  |             |              |
| 現金預金       | 21,935,224   |             |              |
| 未収金        | 81,000       |             |              |
| 短期貸付金      | —            |             |              |
| 基金         | 93,041,622   |             |              |
| 財政調整基金     | 93,041,622   |             |              |
| 減債基金       | —            |             |              |
| 棚卸資産       | —            |             |              |
| その他        | —            |             |              |
| 徴収不能引当金    | —            |             |              |
| 資産合計       | 758,051,536  | 純資産合計       | 610,101,002  |
|            |              | 負債・純資産合計    | 758,051,536  |

一般会計等

## 一般会計等行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 328,832,788 |
| 業務費用        | 248,413,034 |
| 人件費         | 105,242,858 |
| 職員給与費       | 81,340,435  |
| 賞与等引当金繰入額   | 6,562,491   |
| 退職手当引当金繰入額  | —           |
| その他         | 17,339,932  |
| 物件費等        | 123,495,834 |
| 物件費         | 93,283,454  |
| 維持補修費       | 3,817,652   |
| 減価償却費       | 25,464,149  |
| その他         | 930,579     |
| その他の業務費用    | 19,674,342  |
| 支払利息        | 417,400     |
| 徴収不能引当金繰入額  | —           |
| その他         | 19,256,942  |
| 移転費用        | 80,419,754  |
| 補助金等        | 9,537,732   |
| 社会保障給付      | 46,065,987  |
| 他会計への繰出金    | 24,809,435  |
| その他         | 6,600       |
| 経常収益        | 112,949,521 |
| 使用料及び手数料    | 1,056,049   |
| その他         | 111,893,472 |
| 純経常行政コスト    | 215,883,267 |
| 臨時損失        | 830,000     |
| 災害復旧事業費     | —           |
| 資産除売却損      | 830,000     |
| 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        | —           |
| 資産売却益       | —           |
| その他         | —           |
| 純行政コスト      | 216,713,267 |

一般会計等

### 一般会計等純資産変動計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目             | 合計           | 固定資産等形成分    |              |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
|                |              | 固定資産等形成分    | 余剰分(不足分)     |
| 前年度末純資産残高      | 585,059,214  | 673,920,730 | △88,861,516  |
| 純行政コスト(△)      | △216,713,267 | —           | △216,713,267 |
| 財源             | 241,701,055  | —           | 241,701,055  |
| 税収等            | 241,701,055  | —           | 241,701,055  |
| 国県等補助金         | —            | —           | —            |
| 本年度差額          | 24,987,788   | —           | 24,987,788   |
| 固定資産等の変動(内部変動) | —            | 53,733,496  | △53,733,496  |
| 有形固定資産等の増加     | —            | 32,518,562  | △32,518,562  |
| 有形固定資産等の減少     | —            | △2          | 2            |
| 貸付金・基金等の増加     | —            | 40,621,936  | △40,621,936  |
| 貸付金・基金等の減少     | —            | △19,407,000 | 19,407,000   |
| 資産評価差額         | —            | —           | —            |
| 無償所管換等         | —            | —           | —            |
| その他            | 54,000       | —           | 54,000       |
| 本年度純資産変動額      | 25,041,788   | 53,733,496  | △28,691,708  |
| 本年度末純資産残高      | 610,101,002  | 727,654,226 | △117,553,224 |

一般会計等資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 【業務活動収支】    | —           |
| 業務支出        | 277,842,814 |
| 業務費用支出      | 222,232,495 |
| 人件費支出       | 104,520,366 |
| 物件費等支出      | 98,031,685  |
| 支払利息支出      | 423,502     |
| その他の支出      | 19,256,942  |
| 移転費用支出      | 55,610,319  |
| 補助金等支出      | 9,537,732   |
| 社会保障給付支出    | 46,065,987  |
| 他会計への繰出支出   | —           |
| その他の支出      | 6,600       |
| 業務収入        | 322,689,278 |
| 税収等収入       | 218,723,048 |
| 国県等補助金収入    | —           |
| 使用料及び手数料収入  | 1,056,049   |
| その他の収入      | 102,910,181 |
| 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      | 44,846,464  |
| 【投資活動収支】    | —           |
| 投資活動支出      | 68,496,030  |
| 公共施設等整備費支出  | 32,518,562  |
| 基金積立金支出     | 35,977,468  |
| 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      | 12,937,000  |
| 国県等補助金収入    | 12,937,000  |
| 基金取崩収入      | —           |
| 貸付金元金回収収入   | —           |
| 資産売却収入      | —           |
| その他の収入      | —           |
| 投資活動収支      | △55,559,030 |
| 【財務活動収支】    | —           |
| 財務活動支出      | —           |
| 地方債等償還支出    | —           |
| その他の支出      | —           |
| 財務活動収入      | 19,607,000  |
| 地方債等発行収入    | —           |
| その他の収入      | 19,607,000  |
| 財務活動収支      | 19,607,000  |
| 本年度資金収支額    | 8,894,434   |
| 前年度末資金残高    | 12,685,273  |
| 本年度末資金残高    | 21,579,707  |
| 前年度末歳計外現金残高 | 350,870     |
| 本年度歳計外現金増減額 | 4,647       |
| 本年度末歳計外現金残高 | 355,517     |
| 本年度末現金預金残高  | 21,935,224  |

会計別貸借対照表

(平成31年03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       | 125,981,858 | 固定負債        | —           |
| 有形固定資産     | 173,644     | 地方債等        | —           |
| 事業用資産      | —           | 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         | —           | その他         | —           |
| 建物減価償却累計額  | —           | 流動負債        | 1,172,695   |
| 工作物        | —           | 1年内償還予定地方債等 | —           |
| 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 | —           | 貸与等引当金      | 817,178     |
| 航空機        | —           | 預り金         | 355,517     |
| 航空機減価償却累計額 | —           | その他         | —           |
| その他        | —           | 負債合計        | 1,172,695   |
| 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    | 161,738,575 |
| インフラ資産     | —           | 余剰分（不足分）    | 73,234,141  |
| 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         | 2,274,402   |             |             |
| 物品減価償却累計額  | △2,100,758  |             |             |
| 無形固定資産     | —           |             |             |
| ソフトウェア     | —           |             |             |
| その他        | —           |             |             |
| 投資その他の資産   | 125,808,214 |             |             |
| 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     | —           |             |             |
| 長期貸付金      | —           |             |             |
| 基金         | 125,808,214 |             |             |
| 減債基金       | —           |             |             |
| その他        | 125,808,214 |             |             |
| その他        | —           |             |             |
| 徴収不能引当金    | —           |             |             |
| 流動資産       | 110,163,553 |             |             |
| 現金預金       | 17,040,931  |             |             |
| 未収金        | 81,000      |             |             |
| 短期貸付金      | —           |             |             |
| 基金         | 93,041,622  |             |             |
| 財政調整基金     | 93,041,622  |             |             |
| 減債基金       | —           |             |             |
| 棚卸資産       | —           |             |             |
| その他        | —           |             |             |
| 徴収不能引当金    | —           |             |             |
| 資産合計       | 236,145,411 | 純資産合計       | 234,972,716 |
|            |             | 負債・純資産合計    | 236,145,411 |



## 会計別行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 205,976,780 |
| 業務費用        | 32,823,313  |
| 人件費         | 11,625,260  |
| 職員給与費       | 6,347,223   |
| 賞与等引当金繰入額   | 710,537     |
| 退職手当引当金繰入額  | —           |
| その他         | 4,567,500   |
| 物件費等        | 1,941,111   |
| 物件費         | 1,447,032   |
| 維持補修費       | 440,942     |
| 減価償却費       | —           |
| その他         | 53,137      |
| その他の業務費用    | 19,256,942  |
| 支払利息        | —           |
| 徴収不能引当金繰入額  | —           |
| その他         | 19,256,942  |
| 移転費用        | 173,153,467 |
| 補助金等        | 1,130,879   |
| 社会保障給付      | 44,204,866  |
| 他会計への繰出金    | 127,811,122 |
| その他         | 6,600       |
| 経常収益        | 472,448     |
| 使用料及び手数料    | 12,000      |
| その他         | 460,448     |
| 純経常行政コスト    | 205,504,332 |
| 臨時損失        | —           |
| 災害復旧事業費     | —           |
| 資産除売却損      | —           |
| 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        | —           |
| 資産売却益       | —           |
| その他         | —           |
| 純行政コスト      | 205,504,332 |

会計別純資産変動計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目             | 合計           | 固定資産等形成分    |              |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
|                |              | 固定資産等形成分    | 余剰分(不足分)     |
| 前年度末純資産残高      | 220,998,024  | 149,305,723 | 71,692,301   |
| 純行政コスト(△)      | △205,504,332 | —           | △205,504,332 |
| 財源             | 219,425,024  | —           | 219,425,024  |
| 税収等            | 219,425,024  | —           | 219,425,024  |
| 国県等補助金         | —            | —           | —            |
| 本年度差額          | 13,920,692   | —           | 13,920,692   |
| 固定資産等の変動(内部変動) | —            | 12,432,852  | △12,432,852  |
| 有形固定資産等の増加     | —            | 173,642     | △173,642     |
| 有形固定資産等の減少     | —            | —           | —            |
| 貸付金・基金等の増加     | —            | 31,666,210  | △31,666,210  |
| 貸付金・基金等の減少     | —            | △19,407,000 | 19,407,000   |
| 資産評価差額         | —            | —           | —            |
| 無償所管換等         | —            | —           | —            |
| その他            | 54,000       | —           | 54,000       |
| 本年度純資産変動額      | 13,974,692   | 12,432,852  | 1,541,840    |
| 本年度末純資産残高      | 234,972,716  | 161,738,575 | 73,234,141   |

## 会計別資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 【業務活動収支】    | —           |
| 業務支出        | 205,893,191 |
| 業務費用支出      | 32,739,724  |
| 人件費支出       | 11,541,671  |
| 物件費等支出      | 1,941,111   |
| 支払利息支出      | —           |
| その他の支出      | 19,256,942  |
| 移転費用支出      | 173,153,467 |
| 補助金等支出      | 1,130,879   |
| 社会保障給付支出    | 44,204,866  |
| 他会計への繰出支出   | 127,811,122 |
| その他の支出      | 6,600       |
| 業務収入        | 219,897,472 |
| 税金等収入       | 219,425,024 |
| 国県等補助金収入    | —           |
| 使用料及び手数料収入  | 12,000      |
| その他の収入      | 460,448     |
| 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      | 14,004,281  |
| 【投資活動収支】    | —           |
| 投資活動支出      | 36,151,110  |
| 公共施設等整備費支出  | 173,642     |
| 基金積立金支出     | 35,977,468  |
| 投資及びひ出資金支出  | —           |
| 貸付金支出       | —           |
| その他の支出      | —           |
| 投資活動収入      | —           |
| 国県等補助金収入    | —           |
| 基金取崩収入      | —           |
| 貸付金元金回収収入   | —           |
| 資産売却収入      | —           |
| その他の収入      | —           |
| 投資活動収支      | △36,151,110 |
| 【財務活動収支】    | —           |
| 財務活動支出      | —           |
| 地方債等償還支出    | —           |
| その他の支出      | —           |
| 財務活動収入      | 19,607,000  |
| 地方債等発行収入    | —           |
| その他の収入      | 19,607,000  |
| 財務活動収支      | 19,607,000  |
| 本年度資金収支額    | △2,539,829  |
| 前年度末資金残高    | 19,225,243  |
| 本年度末資金残高    | 16,685,414  |
| 前年度末歳計外現金残高 | 350,870     |
| 本年度歳計外現金増減額 | 4,647       |
| 本年度末歳計外現金残高 | 355,517     |
| 本年度末現金預金残高  | 17,040,931  |

会計別貸借対照表

(平成31年03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       | 517,011,832  | 固定負債        | 135,556,964  |
| 有形固定資産     | 484,254,859  | 地方債等        | 135,556,964  |
| 事業用資産      | 476,018,172  | 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         | 695,854,471  | その他         | —            |
| 建物減価償却累計額  | △277,447,578 | 流動負債        | 11,220,875   |
| 工作物        | 62,142,258   | 1年内償還予定地方債等 | 4,643,036    |
| 工作物減価償却累計額 | △4,530,979   | 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      | 6,577,839    |
| 航空機        | —            | 預り金         | —            |
| 航空機減価償却累計額 | —            | その他         | —            |
| その他        | —            | 負債合計        | 146,777,839  |
| 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    | 565,916,651  |
| インフラ資産     | —            | 余剰分（不足分）    | △190,787,365 |
| 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         | 20,792,577   |             |              |
| 物品減価償却累計額  | △12,555,890  |             |              |
| 無形固定資産     | —            |             |              |
| ソフトウェア     | —            |             |              |
| その他        | —            |             |              |
| 投資その他の資産   | 32,756,973   |             |              |
| 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     | —            |             |              |
| 長期貸付金      | —            |             |              |
| 基金         | 32,756,973   |             |              |
| 減債基金       | —            |             |              |
| その他        | 32,756,973   |             |              |
| その他        | —            |             |              |
| 徴収不能引当金    | —            |             |              |
| 流動資産       | 4,894,293    |             |              |
| 現金預金       | 4,894,293    |             |              |
| 未収金        | —            |             |              |
| 短期貸付金      | —            |             |              |
| 基金         | —            |             |              |
| 財政調整基金     | —            |             |              |
| 減債基金       | —            |             |              |
| 棚卸資産       | —            |             |              |
| その他        | —            |             |              |
| 徴収不能引当金    | —            |             |              |
| 資産合計       | 521,906,125  | 純資産合計       | 375,128,286  |
|            |              | 負債・純資産合計    | 521,906,125  |

### 会計別行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 250,700,797 |
| 業務費用        | 215,595,823 |
| 人件費         | 93,617,598  |
| 職員給与費       | 74,993,212  |
| 賞与等引当金繰入額   | 5,851,954   |
| 退職手当引当金繰入額  | —           |
| その他         | 12,772,432  |
| 物件費等        | 121,554,723 |
| 物件費         | 91,836,422  |
| 維持補修費       | 3,376,710   |
| 減価償却費       | 25,464,149  |
| その他         | 877,442     |
| その他の業務費用    | 423,502     |
| 支払利息        | 423,502     |
| 徴収不能引当金繰入額  | —           |
| その他         | —           |
| 移転費用        | 35,104,974  |
| 補助金等        | 8,406,853   |
| 社会保障給付      | 1,861,121   |
| 他会計への繰出金    | 24,837,000  |
| その他         | —           |
| 経常収益        | 112,477,073 |
| 使用料及び手数料    | 1,044,049   |
| その他         | 111,433,024 |
| 純経常行政コスト    | 138,223,724 |
| 臨時損失        | 830,000     |
| 災害復旧事業費     | —           |
| 資産除売却損      | 830,000     |
| 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        | —           |
| 資産売却益       | —           |
| その他         | —           |
| 純行政コスト      | 139,053,724 |

### 会計別純資産変動計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目             | 合計           | 固定資産等形成分    |              |
|----------------|--------------|-------------|--------------|
|                |              | 固定資産等形成分    | 余剰分(不足分)     |
| 前年度末純資産残高      | 364,061,190  | 524,615,007 | △160,553,817 |
| 純行政コスト(△)      | △139,053,724 | —           | △139,053,724 |
| 財源             | 150,120,820  | —           | 150,120,820  |
| 税収等            | 150,120,820  | —           | 150,120,820  |
| 国県等補助金         | —            | —           | —            |
| 本年度差額          | 11,067,096   | —           | 11,067,096   |
| 固定資産等の変動(内部変動) | —            | 41,300,644  | △41,300,644  |
| 有形固定資産等の増加     | —            | 32,344,920  | △32,344,920  |
| 有形固定資産等の減少     | —            | △2          | 2            |
| 貸付金・基金等の増加     | —            | 8,955,726   | △8,955,726   |
| 貸付金・基金等の減少     | —            | —           | —            |
| 資産評価差額         | —            | —           | —            |
| 無償所管換等         | —            | —           | —            |
| その他            | —            | —           | —            |
| 本年度純資産変動額      | 11,067,096   | 41,300,644  | △30,233,548  |
| 本年度末純資産残高      | 375,128,286  | 565,915,651 | △190,787,365 |

会計別資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 【業務活動収支】    | —           |
| 業務支出        | 224,597,745 |
| 業務費用支出      | 189,492,771 |
| 人件費支出       | 92,978,695  |
| 物件費等支出      | 96,090,574  |
| 支払利息支出      | 423,502     |
| その他の支出      | —           |
| 移転費用支出      | 35,104,974  |
| 補助金等支出      | 8,406,853   |
| 社会保障給付支出    | 1,861,121   |
| 他会計への繰出支出   | 24,837,000  |
| その他の支出      | —           |
| 業務収入        | 240,705,167 |
| 税収等収入       | 137,183,820 |
| 国県等補助金収入    | —           |
| 使用料及び手数料収入  | 1,044,049   |
| その他の収入      | 102,477,298 |
| 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      | 16,107,422  |
| 【投資活動収支】    | —           |
| 投資活動支出      | 32,344,920  |
| 公共施設等整備費支出  | 32,344,920  |
| 基金積立金支出     | —           |
| 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      | 12,937,000  |
| 国県等補助金収入    | 12,937,000  |
| 基金取崩収入      | —           |
| 貸付金元金回収収入   | —           |
| 資産売却収入      | —           |
| その他の収入      | —           |
| 投資活動収支      | △19,407,920 |
| 【財務活動収支】    | —           |
| 財務活動支出      | —           |
| 地方債等償還支出    | —           |
| その他の支出      | —           |
| 財務活動収入      | —           |
| 地方債等発行収入    | —           |
| その他の収入      | —           |
| 財務活動収支      | —           |
| 本年度資金収支額    | △3,300,498  |
| 前年度末資金残高    | 8,194,791   |
| 本年度末資金残高    | 4,894,293   |
| 前年度末歳計外現金残高 | —           |
| 本年度歳計外現金増減額 | —           |
| 本年度末歳計外現金残高 | —           |
| 本年度末現金預金残高  | 4,894,293   |

会計別貸借対照表

(平成31年03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       | 569,739,793   | 固定負債        | 60,000,512   |
| 有形固定資産     | 496,259,744   | 地方債等        | 60,000,512   |
| 事業用資産      | 494,642,397   | 長期未払金       | —            |
| 土地         | 3,203,191     | 退職手当引当金     | —            |
| 立木竹        | —             | 損失補償等引当金    | —            |
| 建物         | 1,165,544,713 | その他         | —            |
| 建物減価償却累計額  | △674,584,380  | 流動負債        | 56,914,873   |
| 工作物        | 41,699,760    | 1年内償還予定地方債等 | 45,830,593   |
| 工作物減価償却累計額 | △41,220,887   | 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      | 11,084,280   |
| 航空機        | —             | 預り金         | —            |
| 航空機減価償却累計額 | —             | その他         | —            |
| その他        | —             | 負債合計        | 116,915,385  |
| 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    | 632,916,076  |
| インフラ資産     | —             | 剰余分(不足分)    | △176,528,896 |
| 土地         | —             | 他団体出資等分     | —            |
| 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         | 51,037,720    |             |              |
| 物品減価償却累計額  | △49,420,373   |             |              |
| 無形固定資産     | —             |             |              |
| ソフトウェア     | —             |             |              |
| その他        | —             |             |              |
| 投資その他の資産   | 73,480,049    |             |              |
| 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     | 256,282       |             |              |
| 長期貸付金      | —             |             |              |
| 基金         | 72,843,252    |             |              |
| 減価基金       | —             |             |              |
| その他        | 72,843,252    |             |              |
| その他        | —             |             |              |
| 徴収不能引当金    | 380,515       |             |              |
| 流動資産       | 3,562,772     |             |              |
| 現金預金       | 3,528,942     |             |              |
| 未収金        | 33,830        |             |              |
| 短期貸付金      | —             |             |              |
| 基金         | —             |             |              |
| 財政調整基金     | —             |             |              |
| 減価基金       | —             |             |              |
| 棚卸資産       | —             |             |              |
| その他        | —             |             |              |
| 徴収不能引当金    | —             |             |              |
| 繰延資産       | —             | 純資産合計       | 456,387,180  |
| 資産合計       | 573,302,565   | 負債・純資産合計    | 573,302,565  |



## 会計別行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 311,623,098 |
| 業務費用        | 284,218,550 |
| 人件費         | 144,664,187 |
| 職員給与費       | 100,843,117 |
| 賞与等引当金繰入額   | 8,441,256   |
| 退職手当引当金繰入額  | —           |
| その他         | 35,379,814  |
| 物件費等        | 136,830,808 |
| 物件費         | 109,939,924 |
| 維持補修費       | 3,867,839   |
| 減価償却費       | 21,862,714  |
| その他         | 1,160,331   |
| その他の業務費用    | 2,723,555   |
| 支払利息        | 2,343,040   |
| 徴収不能引当金繰入額  | 380,515     |
| その他         | —           |
| 移転費用        | 27,404,548  |
| 補助金等        | 13,053,738  |
| 社会保障給付      | —           |
| 他会計への繰出金    | 14,335,000  |
| その他         | 15,810      |
| 経常収益        | 327,539,969 |
| 使用料及び手数料    | 731,945     |
| その他         | 326,808,024 |
| 純経常行政コスト    | △15,916,871 |
| 臨時損失        | 12,299,995  |
| 災害復旧事業費     | 5,547,074   |
| 資産除売却損      | 6,752,921   |
| 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        | —           |
| 資産売却益       | —           |
| その他         | —           |
| 純行政コスト      | △3,616,876  |

### 会計別純資産変動計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目              | 合計          | 固定資産等形成分    |              |         |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|---------|
|                 |             | 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       | 403,079,260 | 593,149,839 | △190,070,579 | —       |
| 純行政コスト (△)      | 3,616,876   | —           | 3,616,876    | —       |
| 財源              | 49,310,529  | —           | 49,310,529   | —       |
| 税収等             | 47,160,529  | —           | 47,160,529   | —       |
| 国県等補助金          | 2,150,000   | —           | 2,150,000    | —       |
| 本年度差額           | 52,927,405  | —           | 52,927,405   | —       |
| 固定資産等の変動 (内部変動) | —           | 39,385,722  | △39,385,722  | —       |
| 有形固定資産等の増加      | —           | 4,255,708   | △4,255,708   | —       |
| 有形固定資産等の減少      | —           | △7          | 7            | —       |
| 貸付金・基金等の増加      | —           | 35,130,021  | △35,130,021  | —       |
| 貸付金・基金等の減少      | —           | —           | —            | —       |
| 資産評価差額          | —           | —           | —            | —       |
| 無償所管換等          | —           | —           | —            | —       |
| 他団体出資等分の増加      | —           | —           | —            | —       |
| 他団体出資等分の減少      | —           | —           | —            | —       |
| その他             | 380,515     | 380,515     | —            | —       |
| 本年度純資産変動額       | 53,307,920  | 39,766,237  | 13,541,683   | —       |
| 本年度末純資産残高       | 456,387,180 | 632,916,076 | △176,528,896 | —       |

## 会計別資金収支計算書

自平成30年04月01日

至平成31年03月31日

(単位：円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 【業務活動収支】    |             |
| 業務支出        | 289,537,630 |
| 業務費用支出      | 262,133,082 |
| 人件費支出       | 143,471,948 |
| 物件費等支出      | 116,318,094 |
| 支払利息支出      | 2,343,040   |
| その他の支出      | —           |
| 移転費用支出      | 27,404,548  |
| 補助金等支出      | 13,053,738  |
| 社会保障給付支出    | —           |
| 他会計への繰出支出   | 14,335,000  |
| その他の支出      | 15,810      |
| 業務収入        | 341,991,248 |
| 税金等収入       | 47,431,300  |
| 国県等補助金収入    | 2,150,000   |
| 使用料及び手数料収入  | 731,945     |
| その他の収入      | 291,678,003 |
| 臨時支出        | 5,547,074   |
| 災害復旧事業費支出   | 5,547,074   |
| その他の支出      | —           |
| 臨時収入        | —           |
| 業務活動収支      | 46,906,544  |
| 【投資活動収支】    |             |
| 投資活動支出      | 4,464,580   |
| 公共施設等整備費支出  | 4,464,580   |
| 基金積立金支出     | —           |
| 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      | —           |
| 国県等補助金収入    | —           |
| 基金取崩収入      | —           |
| 貸付金元金回収収入   | —           |
| 資産売却収入      | —           |
| その他の収入      | —           |
| 投資活動収支      | △4,464,580  |
| 【財務活動収支】    |             |
| 財務活動支出      | 45,106,011  |
| 地方債等償還支出    | 45,106,011  |
| その他の支出      | —           |
| 財務活動収入      | —           |
| 地方債等発行収入    | —           |
| その他の収入      | —           |
| 財務活動収支      | △45,106,011 |
| 本年度資金収支額    | △2,664,047  |
| 前年度末資金残高    | 6,192,989   |
| 本年度末資金残高    | 3,528,942   |
| 前年度末歳計外現金残高 | —           |
| 本年度歳計外現金増減額 | —           |
| 本年度末歳計外現金残高 | —           |
| 本年度末現金預金残高  | 3,528,942   |